



天一智能

NEEQ: 873826

长沙天一智能科技股份有限公司

Changsha Tianyi Intelligent Technology 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、公司负责人段建保、主管会计工作负责人姜亚文及会计机构负责人（会计主管人员）姜亚文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、天职国际会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	150

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
	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	指	释义
公司、挂牌公司、天一智能	指	长沙天一智能科技股份有限公司
湖南天一智能科技有限公司	指	公司前身，曾用名：湖南开元自动焊接装备有限公司、湖南天一自动焊接装备有限公司
株洲天一、天一控股、控股股东	指	株洲天一控股有限公司，公司控股股东，曾用名：株洲天一焊接技术有限公司、株洲天一焊接切割技术有限公司、株洲天一创业投资有限公司
株洲天合	指	株洲天合企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
长沙晟一	指	长沙晟一企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
源正九章	指	源正九章（北京）科技有限公司，公司股东
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《长沙天一智能科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能化焊接产线	指	根据具体需求和实际工况，进行整体设计、结构化的综合布线，将各个分离的设备、控制系统、功能模块等整合到相互关联的、统一和协调的焊接产线之中，实现具体生产功能和流程的智能化。
电弧焊、弧焊	指	电弧焊是指在两极形成电弧，由电弧产生的能量来熔化待焊金属和填充材料，从而达到连接金属的目的。电弧焊包括钨极氩弧焊、等离子弧焊、熔化极气体保护焊、埋弧焊等。
焊机	指	焊机指为焊接提供一定特性的电源的电器，实际为一种具有下降外特性的变压器，输出端在接通和断开时会产生巨大的电压变化，在瞬间短路时引燃电弧，利用产生的电弧来熔化电焊条和焊材，冷却后来达到使它们结合的目的。

注：本年度报告所涉数据的尾数差异系四舍五入所致。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙天一智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changsha Tianyi Intelligent Technology Co., Ltd.		
法定代表人	段建保	成立时间	2014 年 12 月 24 日
控股股东	控股股东为株洲天一控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶明强、黄立新、叶子仪，一致行动人为株洲天一、株洲天合、长沙晟一、叶香燕
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 (C) -通用设备制造业 (C34) -金属加工机械制造 (C342) -金属切割及焊接设备制造 (C3424)		
主要产品与服务项目	智能化焊接产线, 焊切设备代理销售, 配件及焊材代理销售, 焊接相关综合服务。		
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	天一智能	证券代码	873826
挂牌时间	2023 年 1 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本 (股)	54,700,000
主办券商 (报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜亚文	联系地址	中国 (湖南) 自由贸易试验区长沙片区黄兴大道 166 号
电话	0731-86135398	电子邮箱	csty@tianyiweld.com
传真	0731-86135398		
公司办公地址	中国 (湖南) 自由贸易试验区长沙片区黄兴大道 166 号	邮政编码	410100
公司网址	www.tianyiweld.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	9143011132567402XH		
注册地址	中国 (湖南) 自由贸易试验区长沙片区黄兴大道 166 号		
注册资本 (元)	54,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：1. 报告期后更新情况：因公司战略发展需要，2024 年 1 月 5 日，公司董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理姜亚文女士辞去公司董事会秘书职务，辞职后继续担任公司董事、财务负责人、副总经理职务。2024 年 1 月 11 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议决议内容包括：聘任高世艳女士为公司董事会秘书、副总经理。

2. 2023 年，公司定向发行股份 4,700,000 股，本次定向发行新增股份于 2023 年 8 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2023 年 8 月 10 日，公司已完成注册资本的工商变更登记手续及公司章程修订备案，并取得了长沙经济技术开发区管理委员会颁发的《营业执照》，公司注册资本由 5,000.00 万元变更为 5,470.00 万元。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

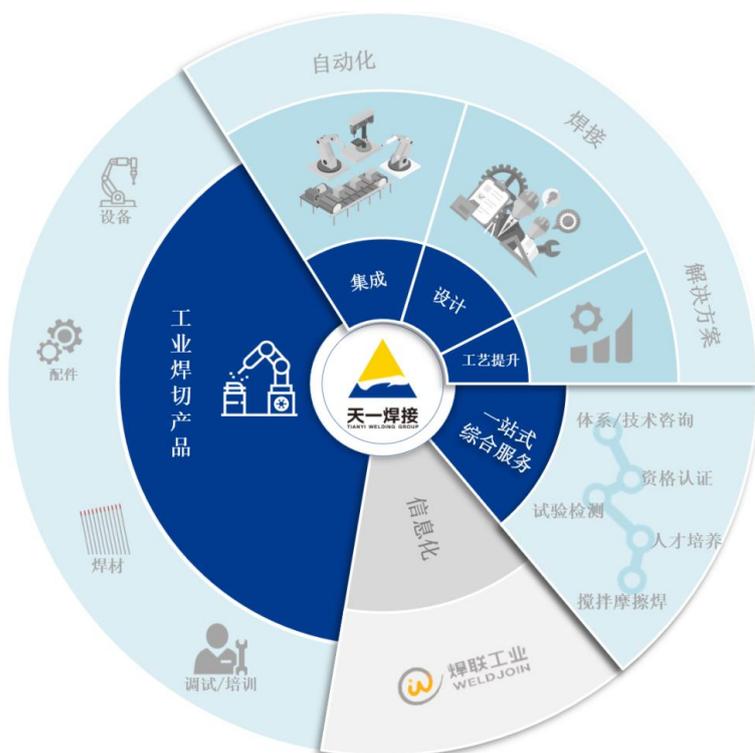
#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

公司是一家焊接全产业链综合服务商，主营业务为智能化焊接产线，焊切设备代理销售，配件及焊材代理销售，焊接相关综合服务。其商业模式如下：

##### (1) 盈利模式

公司主要是向客户提供智能化焊接产线、焊切设备、焊接配件及焊材、焊接相关综合服务实现收入和利润。公司通过代理销售松下等知名品牌焊接产品参与到工业焊接行业，随着经营发展和对焊接工艺的持续研究，逐步深入到焊接全产业链。一方面，公司利用自身对焊接工艺的研究和经验积累，根据客户的个性化需求，设计提供智能化焊接解决方案，围绕相关智能化焊接产线进行整合、安装、调试和培训；另一方面，公司为客户提供焊接和切割相关设备、配件及焊材，并配套提供安装调试等服务；此外，围绕整个工业焊切产业，公司提供有偿售后、技能培训、工艺技术咨询、试验检测等服务。公司在日常经营中，通过子公司之间业务板块和市场区域板块的合理分工，持续增强内部管理、合理管控费用、降本增效，努力提升盈利水平。



综合而言，公司以代理品牌焊接产品进入行业，并围绕“人”、“机”、“料”、“法”、“环”、“测”六大焊接核心领域逐步扩展业务范围。截至本报告期末，公司的智能化焊接产线业务板块稳步增长，已经成为公司收入和利润的主要来源。公司将以研发创新和工艺能力为基础，以智能化焊接产线为企业战略发展主体，以数字化、智能化引领创新，以工业互联网为依托，打造智能焊接管理体系以及覆盖焊接全产业链的系统性综合服务体系，逐步实现公司向高端装备型、智能服务型企业转型。

#### （2）采购模式

公司业务主要为智能化焊接产线生产，焊切设备、配件及焊材代理销售，公司采购与销售紧密联系，主要为销售订单所需相关设备及零配件，包括机械类、电气类、外购组件、焊切设备、配件、焊材，其他零星物资，水电等能源动力。其中，机械类、电气类、焊切设备、配件、焊材为公司主要采购内容，也是公司产品销售与智能化焊接产线业务的重要构成。

公司向品牌方取得经销授权书或签订经销协议，大部分经销授权仅对经营区域、产品服务内容、期限等要素进行了简单的约定，个别经销授权详细约定了双方的权责，但均未对跨经销授权范围经营作出严格的书面约定。任意超经销授权范围经营属于扰乱市场价格行为，不利于公司自身及行业整体发展，公司内部一直严格遵守相关规则和行业惯例。报告期内，公司不存在超越经销授权范围经营的情形。

对于非代理采购，公司制定了科学的采购制度，对供应商的筛选、报价、审批、维护管理等环节实施全流程管理。公司招采部门获取 BOM 清单及各需求部门采购需求后，通过比对签署有年度合同的供应商进行优先询价采购，如没有合适的已建立合作关系的供应商，公司通过市场询价、品质比较等综合考虑后选择符合要求的供应商，经审批通过后签订合同并实施采购。

#### （3）焊接产线安装模式

对于智能化焊接产线业务，公司提供设计方案、采购焊接产线相关设备、组件、进行安装调试和培训。公司运营中心联合销售中心、技术中心设计整体方案，并根据方案和技术要求采购相关设备、组件，一般包括焊机、切割机等主要焊切设备系统，机器人、电源、伺服电机等机械类自动化设备系统，电屏柜、变频器、PLC 等电气控制系统，变位机、夹具、机械组件等结构系统，其他配件等。在相关组件采购到位后，公司在自有场地进行初步组装和调试，客户初步验收合格后包装运输至客户指定地点、进行现场组装和调试，客户最终验收完成后提供相关培训及售后服务。

#### （4）销售模式

对于智能化焊接产线业务，公司采取“以销定产”和“订单式生产”的业务模式。公司通过商务谈判或参与客户招标等方式获取订单，与客户签订业务合同和技术协议。在与客户签订业务合同后，公司根据客户需求，进行方案设计及实施，进行组装、调试，提交客户验收并提供相关培训和售后服务。

对于焊切设备代理销售、焊接配件及焊材代理销售两类业务，公司通过取得焊接品牌商的经销授权进行销售并提供安装、调试、培训等服务，产品类型和生产设备、配件和生产耗材。公司系通过取得经销授权的模式向上游供应商进行买断式采购，报告期内公司代理销售主要客户均为终端使用客户，主要为行业内知名大型工业制造企业，相关客户经营规模较大、通常采用招标方式进行产品采购，符合条件的终端供应商及经销商均可参与。

## 2.经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕整体战略目标，积极推进、全面落实年度工作计划，公司始终坚持以客户为中心，加强产品的研发创新，在公司管理层和全体员工的共同努力下，2023 年公司保持持续稳定发展。

截止报告期末，公司资产总额为 363,789,811.38 元，同比增长 17.87%，负债总额为 205,364,458.41 元，同比增长 9.60%，资产负债率为 56.45%，较上年期末略有下降，归属于挂牌公司股东净资产为 157,866,127.34 元，较上年期末增长 30.59%。报告期内，公司实现营业收入 358,805,489.02 元，较上年增长了 29.86%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 28,652,292.99 元，较上年增长了 123.86%。报告期内，公司继续深耕焊接全产业链综合服务，在维护好客户需求的同时，提升产品性能和质量，降本增效，取得业务的持续、稳定增长。

## (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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月被评为“高新技术企业”，编号：GR202043002877； 2023 年 12 月复评为“高新技术企业”，编号：GR202343004360； 2022 年 5 月获得湖南省“专精特新”小巨人企业荣誉称号； 2022 年 8 月获得国家级“专精特新”小巨人企业荣誉称号。

## 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	358,805,489.02	276,306,782.46	29.86%
毛利率%	24.19%	21.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,652,292.99	12,799,329.39	123.86%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,404,239.78	11,727,049.09	108.10%
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）	20.70%	11.01%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	17.63%	10.09%	-
基本每股收益	0.5514	0.2560	115.39%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	363,789,811.38	308,630,835.12	17.87%
负债总计	205,364,458.41	187,382,434.78	9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,866,127.34	120,882,851.29	30.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.42	19.37%
资产负债率%（母公司）	56.81%	59.87%	-
资产负债率%（合并）	56.45%	60.71%	-
流动比率	1.40	1.28	-
利息保障倍数	69.78	35.78	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,332,905.42	-17,085,329.76	107.80%
应收账款周转率	3.29	3.30	-
存货周转率	3.38	3.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	17.87%	40.02%	-
营业收入增长率%	29.86%	15.43%	-
净利润增长率%	135.07%	-29.57%	-

### 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	17,978,300.72	4.94%	22,939,837.23	7.43%	-21.63%
应收票据	12,980,012.96	3.57%	15,343,600.93	4.97%	-15.40%
应收账款	101,188,964.18	27.82%	98,719,779.22	31.99%	2.50%
应收账款融资	25,298,938.54	6.95%	3,455,433.56	1.12%	632.15%
存货	89,124,773.77	24.50%	68,474,441.37	22.19%	30.16%
固定资产	56,367,677.96	15.49%	5,100,161.69	1.65%	1,005.21%
在建工程	2,502,809.72	0.69%	40,223,490.22	13.03%	-93.78%
应付票据	29,219,661.45	8.03%	31,804,630.54	10.31%	-8.13%

应付账款	76,868,448.75	21.13%	44,324,574.18	14.36%	73.42%
应交税费	2,320,022.32	0.64%	9,638,062.11	3.12%	-75.93%
其他应付款	11,125,276.38	3.06%	2,130,933.15	0.69%	422.08%
其他流动负债	12,981,412.62	3.57%	42,332,893.23	13.72%	-69.33%
递延收益	4,993,846.15	1.37%	3,342,769.23	1.08%	49.39%
资本公积	57,539,782.36	15.82%	50,158,799.30	16.25%	14.72%
盈余公积	10,510,988.68	2.89%	5,936,816.78	1.92%	77.05%
未分配利润	35,115,356.30	9.65%	14,787,235.21	4.79%	137.47%

### 项目重大变动原因：

1.存货：公司智能化焊接产线业务订单持续增长，需要安装调试验收后才能确认销售收入，导致存货中合同履约成本到结转成本存在一定的时间差，年末智能化焊接产线业务的合同履约成本较同期增长42%，故存货相应增长。

2.固定资产：公司长沙基地建设所致，截止2023年12月31日长沙基地已达到预定可使用状态，在建工程已转入固定资产，固定资产相应增加。

3.应付账款：1) 积极备货增加原材料储备导致；2) 长沙厂房建设工程完工转固，按进度100%暂估应付款，上述两因素导致公司应付账款增加。

## (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	358,805,489.02	-	276,306,782.46	-	29.86%
营业成本	272,020,829.52	75.81%	215,919,616.42	78.14%	25.98%
毛利率%	24.19%	-	21.86%	-	-
税金及附加	1,449,697.69	0.40%	836,061.44	0.30%	73.40%
销售费用	15,789,106.50	4.40%	13,167,474.37	4.77%	19.91%
管理费用	19,953,592.53	5.56%	16,422,175.57	5.94%	21.50%
研发费用	22,290,337.36	6.21%	12,341,072.49	4.47%	80.62%
财务费用	661,123.21	0.18%	513,417.69	0.19%	28.77%
其他收益	6,801,676.39	1.90%	1,000,985.40	0.36%	579.50%
营业利润	30,191,051.66	8.41%	14,807,873.14	5.36%	103.89%
利润总额	30,455,123.84	8.49%	14,700,937.46	5.32%	107.16%
净利润	28,626,352.63	7.98%	12,177,624.03	4.41%	135.07%

### 项目重大变动原因：

营业收入：系智能化焊接产线业务积极开拓全国市场，扩大销售规模，报告期内智能化焊接产线业务收入较上年增长 39.70%。

## 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	357,127,039.03	274,455,706.88	30.12%
其他业务收入	1,678,449.99	1,851,075.58	-9.33%
主营业务成本	271,491,067.92	215,364,660.91	26.06%
其他业务成本	529,761.60	554,955.51	-4.54%

### 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
智能化焊接产线	220,561,746.42	168,372,175.80	23.66%	39.70%	30.31%	5.50%
焊切设备代理销售	23,879,744.29	19,105,705.35	19.99%	-41.23%	-41.25%	0.03%
焊接配件及焊材代理销售	100,798,902.11	80,109,339.77	20.53%	53.59%	60.17%	-3.27%
焊接相关综合服务	11,886,646.21	3,903,847.00	67.16%	15.33%	7.82%	2.29%
其他业务收入	1,678,449.99	529,761.60	68.44%	-9.33%	-4.54%	-1.58%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1.智能化焊接产线：报告期内智能化焊接产线收入较上年增长 39.70%，主要系智能化焊接产线业务进一步扩大了销售规模，在保持住新能源汽车焊接生产线领域良好的竞争优势和持续获单能力的同时，通过提高技术核心竞争力，进军全国性销售市场，开拓了工程机械等行业新的客户群。

2.焊切设备代理销售：报告期内焊切设备代理销售收入较上年下降 41.23%，主要系自动焊接机器人逐渐取代传统焊接设备，另因市场经济大环境低迷，客户投资设备的购买力下降及投资信心不足。

3.焊接配件及焊材代理销售：报告期内焊接配件及焊材代理销售较上年增长 53.59%，主要系公司调整销售策略，积极加大焊接配件及焊材代理业务的投入及市场拓展。

## 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	比亚迪股份有限公司	145,660,166.48	40.60%	否
2	露笑科技股份有限公司	36,693,977.50	10.23%	否
3	湘潭永达机械制造股份有限公司	18,375,147.31	5.12%	否
4	中联重科股份有限公司	16,093,739.61	4.49%	否
5	中国铁建重工集团股份有限公司	12,083,803.34	3.37%	否
合计		228,906,834.24	63.81%	-

## 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	唐山松下产业机器有限公司	63,601,398.84	23.54%	否
2	唐山开元自动焊接装备有限公司	35,797,417.37	13.25%	否
3	山东索力得焊材股份有限公司	23,806,974.26	8.81%	否
4	御高实业（上海）有限公司	4,849,704.33	1.79%	否
5	无锡品诺得机械科技有限公司	3,888,929.21	1.44%	否
合计		131,944,424.01	48.83%	-

## (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	1,332,905.42	-17,085,329.76	107.80%
投资活动产生的现金流量净额	-24,866,071.71	-2,836,995.62	-776.49%
筹资活动产生的现金流量净额	19,143,655.21	28,191,039.05	-32.09%

## 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 107.80%，主要系报告期内收到政府性补助较上期增加 5,800,690.99 元，及公司营业收入同比上升故经营活动产生的现金流量净额同比上升，另报告期供应链金融票据贴现到账入表口径与去年同期不同的影响。

2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 776.49%，主要系报告期内长沙基地建设全面投入，主体工程投入 100%，室内装修陆续投入。

3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 32.09%，

主要系报告期供应链金融票据贴现到账入表口径与去年同期不同的影响，实际报告期内公司银行短期借款到账同比增加约 930 万元，吸收投资到账同比增加约 1300 万元。

#### 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
株洲天一自动焊接焊接装备有限公司	控股子公司	机器人系统、焊接生产线、焊接专机、焊接辅机设计制造	20,000,000	27,241,894.32	17,368,921.54	35,852,488.06	-1,444,965.13
株洲天一焊接切割有限公司	控股子公司	焊接切割设备、焊接材料、焊接配件、焊接防护用品销售及	10,000,000	20,781,616.46	18,289,691.63	26,494,721.85	1,771,495.42
湖南九方焊接技术有限公司	控股子公司	焊接&粘接国际体系咨询、焊接工艺技术咨询搅拌摩擦焊工艺及设备研发、等离子焊接、电弧增材等技术推广	5,600,000	8,734,105.19	5,731,994.54	5,405,910.99	1,054,114.18
湖南九方焊接检测技术有限公司	控股子公司	焊接&粘接国际体系咨询、焊接工艺技术咨询原材料检测、理化及无损检测、	2,000,000	2,617,428.53	2,159,775.24	2,311,906.17	1,000,817.64

公司		具备 CMA 和 CNAS 资质可出具中英文第三方检测报告					
湖南智能焊接研究院有限公司	控股子公司	高效焊接工厂模块化解决方案研发、高端焊接装备及核心元器件研发、国际新焊接技术应用研究及产业化	50,000,000	1,363,126.95	1,272,192.54	1,717,920.11	147,926.05
长沙天辰激光科技有限公司	控股子公司	激光焊接、切割工艺及设备研发、激光清洗、熔覆及表面处理设备	30,000,000	13,174,259.97	3,728,792.95	20,981,019.58	891,139.23
焊联工业互联网有限公司	参股公司	焊接行业软件开发、企业信息化、焊接行业工业互联网平台建设	50,000,000	14,814,307.57	1,603,877.64	10,195,625.29	-1,906,123.46
长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司	企业管理	9,770,000	1,180,185.95	1,179,638.45	0	-361.55

根据长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议的条例“合伙企业的利润和亏损原则上按照实缴出资分配承担，特殊约定除外。”公司对长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）认缴比例为 45.00%，实缴占有所有合伙人实缴比例为 73.00%。因此，公司将长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）作为控股子公司。

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
焊联工业互联网有限公司	从事焊接行业软件开发、焊接行业工业互联网平台建设等相关服务。	拓展并补充公司焊接综合服务，加强业务协同。

## (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
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内，公司实际控制人叶明强、黄立新、叶子仪通过天一控股、株洲天合、长沙晟一一致行动人合计控制公司 96.9835% 的股份，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但实际控制人仍可能利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、对外投资等进行不当控制，从而产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在 2023 年 8 月完成定向增发，引入合格投资者，实际控制人及一致行动人控股比例从 100.0000% 降至 96.9835%，公司将继续充分借助全国中小企业股份转让系统平台，积极引进战略投资者，优化公司股权架构。另一方面公司将严格实行三会制度管控，同时不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行。</p>
宏观经济波动风险	<p>报告期内，公司行业下游主要为工业制造业企业，行业供需状况与下游行业的固定资产投资规模和增速紧密相关。受到国家宏观经济发展变化和产业政策的影响，下游行业的固定资产投资需求可能有一定的波动性，从而对公司的主要产品的需求造成影响。</p> <p>应对措施：公司通过提高技术核心竞争力，进军全国性销售市场，开拓工程机械、汽车等行业新的优质客户群。</p>

<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《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、对外投资、对外担保、投资者关系管理等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但随着公司经营规模的扩大，以及公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施：对于公司现行治理结构和内控体系不断完善，公司已建立健全三会议事规则，严格履行重大事项审议程序，公司将持续加强管理人员培训及培养，逐步规范和提升内部治理，注重运行风险防范，保障公司稳健发展。</p>
<p>产业链业务定位风险</p>	<p>工业自动化行业产业链由零部件生产厂商、设备本体生产厂商、产线商、终端用户四个环节组成。一般而言，设备本体是产业发展的基础，产线为商业化和大规模普及的关键。从产业链定位来看，公司是各类设备产品服务商、产线商，不从事设备本体或其核心零部件的制造。产线环节市场规模较大，但集中度较低，在产业链中相对处于弱势，若不能有效提升在产业链中的话语权，可能受到上游核心设备供应商及下游客户的两方制约。</p> <p>应对措施：公司在巩固当前客户的同时大力发展其他优质客户，以改变主要客户集中度较高的局面，在巩固已有供应商关系的基础上，将积极开发新的合格供应商，提高抗风险能力。同时，公司将加强焊接产线智能化发展，形成自有品牌，明确业务定位，提升公司在产业链中的竞争力。</p>
<p>下游客户采购模式变化风险</p>	<p>报告期内，公司焊接配件及焊材代理销售下游主要客户多为大型国有企业，近年来，随着国有采购管理的日益规范，对于焊接配件及焊材这类标准化程度较高产品，大型国有企业倾向于通过集采平台直接向终端供应商进行采购。相关客户由过去向品牌经销商采购变为向终端供应商采购，这一采购模式变化会对公司该类业务的创收产生不利影响，进而可能对公司整体收入及盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司调整销售策略，积极加大焊接配件及焊材代理业务的投入及市场拓展，公司在报告期内焊接配件及焊材代理销售较上年增长 53.59%。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>焊切设备及智能化焊接产线行业是一个高度市场化竞争的市场。国内绝大部分处于该行业内的企业主要在中低端市场进行竞争，而高端市场则由国外龙头企业占据主导地位。一方面，良好的市场前景将驱动具有品牌优势、技术优势及资本优势的国外企业进入我国市场，抢占市场份额。另一方面，国内其他厂商在技术、经营管理上亦会相继进行模仿和创新，市场竞争有加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司依靠行业内积累的优良声誉，持续加大市场开拓力度，保持与客户良好的合作关系，积极地树立品牌与公司形象；公司将持续在科研、生产、营销等方面加大投入和创新，通过提质增效、降本增效，增加公司品牌优势、技术优势，提升产品竞争力。</p>

技术风险	<p>一方面，在设备层面，我国焊接机器人及工业焊接设备主要为使用电弧焊接方法进行焊接的智能制造装备，但若激光焊、电子束焊等焊接技术未来突破其应用局限性，大幅降低应用成本，拓展其应用范围，对电弧焊接市场进行冲击，将可能出现对现有焊接技术的更新迭代。另一方面，智能化焊接产线行业是跨学科的综合应用行业，涉及机械设计、机械电子、电气工程、计算机软件等多个领域，随着人工智能、物联网等新技术的应用，相关领域技术更新速度加快，技术发展和迭代可能会对行业产生突破性影响，有可能对不能相应进行工艺技术跟进的行业企业造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司始终聚焦焊接领域的发展趋势，突破焊接重点技术，推进技术创新，加强激光焊接研究、焊接行业软件开发、焊接行业工业互联网平台建设等，拓展并补充公司焊接综合服务，加强业务协同；同时加强与国内外知名焊接领域平台的合作与交流，加速焊接科研成果的转化，形成共赢局面，促进公司长远发展。</p>
市场区域相对集中风险	<p>2021 年、2022 年、2023 年，公司在湖南省内实现的营业收入占比分别为 83.74%、69.29% 和 49.94%。报告期内，公司积极以智能化焊接产线业务为突破，开拓省外市场，2023 年相比 2021 年至 2022 年市场区域相对集中度有明显下降，省外市场开拓取得不错效果，若未来湖南省内市场竞争加剧，公司省外市场开拓效果不理想，仍存在对公司业务发展的不利影响。</p> <p>应对措施：公司成立市场开发部和国际贸易部，以及在全国多地成立销售部，旨在进一步开拓省外市场，积极宣传公司产品，增强品牌竞争力，防范市场区域相对集中风险。</p>
税收政策变化风险	<p>2020 年 12 月，公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043002877，有效期三年。2023 年 12 月，公司复评为“高新技术企业”，证书编号：GR202343004360，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。如上述税收优惠政策发生不利变化，或公司以后年度不能被继续认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续提升研发创新能力，满足高新技术企业的要求，以及不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,254,104.43
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	355,535.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
向关联方借款	5,700,000.00	5,700,000.00
向关联方租赁房屋及设备	5,000,000.00	3,114,331.58
采购商品	530,973.44	530,973.44
出售商品，提供劳务	15,075.98	15,075.98
接受担保	73,580,000.00	73,580,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

注：1. 上述关联方借款利率与同期银行贷款利率持平，且公司未提供担保或反担保，属于公司纯受益行为，按照相关治理规则，无需按照关联交易审议并披露。公司向关联方借款金额未达到董事会审议的条件，已经总经理审议，具体借款情况如下：公司子公司长沙天辰激光科技有限公司 2022 年向关联方株洲天一控股有限公司借款 50.00 万元，2023 年向关联方株洲天一控股有限公司借款 20.00 万元，天一智能 2023 年向关联方株洲天一控股有限公司借款 500.00 万元，合计发生交易金额 570.00 万元，其中 2023 年发生 520.00 万元。

2. 公司向关联方租赁房屋及设备经 2023 年 3 月 3 日召开的董事会和 2023 年 3 月 21 日召开的股东大会审议通过，并于 2023 年 3 月 3 日披露了《关联交易公告》，报告期内支付租金合计 3,114,331.58 元。

3. 上述其他重大关联交易情况中采购商品、出售商品、提供劳务为与关联方焊联工业互联网有限公司的交易往来，交易金额未达到董事会审议的条件，已经总经理审议。

4. 报告期内，公司接受关联方株洲天一控股有限公司提供担保，发生的担保金额合计 7,358.00 万元。具体内容详见 2023 年度财务报表附注“十四、关联方关系及其交易”—“（六）关联方交易”—“4. 关联担保情况”—“（2）本公司作为被担保方”。其中前四笔合计 4,780.00 万元发生在公司挂牌之前，该担保属于公司纯受益行为，已按相关制度审议；第五笔交易已经经过第一届董事会第七次会议和 2022 年年度股东大会审议。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联交易属于正常交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，不会对公司的经营产生不良的影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司实施了员工持股计划，设立了长沙晟一企业管理合伙企业（有限合伙）作为持股载体，参与对象通过持有合伙企业的份额从而间接持有公司股份。

公司于 2023 年 6 月 12 日召开第一届董事会第八次会议和第一届监事会第五次会议，于 2023 年 6 月 28 日召开 2023 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司<2023 年员工持股计划(草案)>

的议案》等相关议案。公司于 2023 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2023 年员工持股计划（草案）》等相关公告，并于 2023 年 6 月 16 日根据股转系统审查的意见，披露了《2023 年员工持股计划（草案）（修订稿）》；于 2023 年 6 月 19 日披露了《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于长沙天一智能科技股份有限公司 2023 年员工持股计划的合法合规性意见》。长沙晟一企业管理合伙企业（有限合伙）于 2023 年 7 月 11 日实缴认购公司定向发行的 205.00 万股股份。公司于 2023 年 7 月 13 日披露了《股票定向发行认购提前结束暨结果公告》，于 2023 年 8 月 1 日向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请向特定对象发行股票登记，新增股份于 2023 年 8 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

### （五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决同业竞争问题	见下方详细情况：解决同业竞争问题承诺事项一	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决同业竞争问题	见下方详细情况：解决同业竞争问题承诺事项二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决关联交易问题	见下方详细情况：解决关联交易问题承诺事项	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决关联交易问题	见下方详细情况：解决关联交易问题承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决资金占用问题	见下方详细情况：解决资金占用问题承诺事项	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决资金占用问题	见下方详细情况：解决资金占用问题承诺事项	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 31 日	-	挂牌	解决资金占用问题	见下方详细情况：解决资金占用问题承诺事项	正在履行中

#### 承诺具体内容详细情况：

##### 解决同业竞争问题承诺事项一：

1.本人目前没有、将来（作为控股股东、实际控制人期间）也不直接或间接从事与公司现有及将来（作为控股股东、实际控制人期间）相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。

2.本人参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有、且在本人拥有公司实际控制权期间，也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。

3.凡本人及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及参股或者控股的公司或者企业应将上述商业

机会让予公司。

4.本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

5.如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。

#### **解决同业竞争问题承诺事项二：**

1.除已经披露的情形外，本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争；

2.本人将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3.本人与公司存在关联关系期间，本承诺持续有效，不得撤销。

4.本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

#### **解决关联交易问题承诺事项：**

1.公司对于关联方的认定准确、完整，并已充分披露；

2.公司不存在为规避披露关联交易将关联方非关联化的情形；

3.公司不存在对关联方的重大依赖；

4.公司报告期内的关联交易已合理区分经常性和偶发性予以披露，且未对股东权益造成损害；

5.公司已制定规范关联交易并防范关联方占用资源（资金）的制度，并切实履行。

6.对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

7.本公司对外担保、委托理财、重大投资、关联交易等事项符合法律法规和公司章程；公司及全体董监高承诺将严格按照公司章程、三会议事规则及《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等制度的规定履行相应的决策程序。

8.本公司对外担保、委托理财、重大投资、关联交易等事项已在相关文件中披露，确信其中不存在任何重大遗漏或者误导，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；

9.公司董监高及其直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；

10.公司董监高及其直系亲属或关系密切的家庭成员，以及上述人员控制、投资、任职的其他企业，将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

#### **解决资金占用问题承诺事项：**

1.截至本承诺函出具之日，本人/本单位、本人直系亲属或关系密切的家庭成员以及其控制的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）不存在占用天一智能及其控股子公司资金的情况，也不存在天一智能及其子公司为本人/本单位及附属企业提供担保的情况。

2.本人/本单位及附属企业自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用天

一智能及其控股子公司之资金，且将严格遵守证监会及全国股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人/本单位、附属企业与天一智能及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来。

3.若天一智能及其子公司因历史上存在的与本人/本单位及附属企业的资金往来行为而遭受任何损失的，由本人/本单位承担赔偿责任。

4.如果日后本人/本单位及附属企业违反上述承诺，与公司发生除正常业务外的任何资金往来而使得公司或其子公司受到处罚或损失的，由本人/本单位将承担赔偿责任。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	4,783,130.89	1.31%	银行授信抵押
土地使用权	投资性房地产	抵押	1,368,382.50	0.38%	银行授信抵押
货币资金	货币资金	冻结	7,829,819.09	2.15%	保函、票据保证金等
总计	-	-	13,981,332.48	3.84%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋建筑物、土地使用权抵押主要原因为公司向银行授信提供担保，货币资金的受限为公司保函、票据保证金等，受限资产不会对本期及未来财务状况和经营成果产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	2,500,000	2,500,000	4.57
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	50,000	50,000	0.09%
	核心员工	0	0%	150,000	150,000	0.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	2,200,000	52,200,000	95.43%
	其中：控股股东、实际控制人	46,500,900	93.00%	0	46,500,900	85.01%
	董事、监事、高管	0	0%	150,000	150,000	0.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	4,700,000	54,700,000	-
普通股股东人数		10				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月12日，公司召开第一届董事会第八次会议、第一届监事会第五次会议审议了《关于公司<2023年员工持股计划（草案）>的议案》、《关于公司<员工持股计划管理办法>的议案》、《关于公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》、《关于<长沙天一智能科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案，上述议案于2023年6月28日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过。经全国股份转让系统于2023年7月4日向公司出具的《关于同意长沙天一智能科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1274号）确认，公司本次定向发行新股4,700,000股，其中无限售条件股份2,500,000股，有限售条件股份2,200,000股。本次定向发行新增股份于2023年8月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，定向发行后公司总股本由50,000,000股变更为54,700,000股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	株洲天一	46,500,900	0	46,500,900	85.0108%	46,500,900	0	0	0
2	株洲天合	3,499,100	0	3,499,100	6.3969%	3,499,100	0	0	0
3	长沙晟一	0	2,050,000	2,050,000	3.7477%	2,050,000	0	0	0
4	叶香燕	0	1,000,000	1,000,000	1.8282%	0	1,000,000	0	0
5	胡倩瑜	0	700,000	700,000	1.2797%	0	700,000	0	0
6	源正九章	0	500,000	500,000	0.9141%	0	500,000	0	0
7	廖辉江	0	150,000	150,000	0.2742%	0	150,000	0	0
8	段建保	0	100,000	100,000	0.1828%	75,000	25,000	0	0
9	姜亚文	0	100,000	100,000	0.1828%	75,000	25,000	0	0
10	方德松	0	100,000	100,000	0.1828%	0	100,000	0	0
合计		50,000,000	4,700,000	54,700,000	100%	52,200,000	2,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：株洲天一的控股股东为叶明强，株洲天合与长沙晟一的执行事务合伙人为黄立新，二人为夫妻关系；股东叶香燕系叶明强之妹，系株洲天一股东；股东段建保、姜亚文系株洲天一的股东、董事。除此之外，株洲天一、株洲天合和长沙晟一的股东（合伙人）之间还存在如下关系，叶子仪系叶明强与黄立新之子；叶香平系叶明强之妹；叶国强与叶小奇为兄弟关系，二人系叶明强的堂兄弟；叶鑫系叶国强之子，系叶明强的堂侄；蔡志红系叶明强已故姐姐之子；祝春生、祝春良系叶明强舅舅之子，系叶明强表兄弟；黄立智系黄立新之弟。

## 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

截至报告期末，株洲天一控股有限公司直接持有公司 4,650.09 万股股份，占公司股份总数的

85.0108%，持股比例超过 50.0000%，为公司的控股股东。

株洲天一控股有限公司，统一社会信用代码为 91430200673569197B，2008 年 4 月 14 日设立，注册资本 3000 万元，公司住所为湖南省株洲市天元区栗雨工业园四十六区，法定代表人为黄立新，所属国民经济行业为商务服务业。主营业务为一般项目：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）（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）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，叶明强通过株洲天一间接持有公司 59.5076% 的股份，控制公司 85.0108% 的股份；黄立新通过株洲天合同间接持有公司 2.1442% 的股份，控制公司 6.3969% 的股份，通过长沙晟一间接持有公司 0.1446% 的股份，控制公司 3.7477% 的股份；叶子仪通过株洲天一间接持有公司 11.3064% 股份，三者合计持有公司 73.1028% 的股份，控制公司 95.1554% 的股份。叶明强与黄立新为夫妻关系，叶子仪系二人之子，三人合计控制公司 95.1554% 的股份，是公司的共同实际控制人。

叶明强，男，1966 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1991 年 12 月至 1993 年 1 月，就职于株洲电焊机厂，担任研究所工程师；1993 年 1 月至 1995 年 12 月，就职于株洲市电焊机厂销售公司经营部（株洲市电焊机厂经营部），担任负责人；1995 年 12 月至 1997 年 4 月，就职于株洲市焊接器材经营部，担任执行董事兼总经理；1997 年 4 月至 2003 年 12 月，就职于株洲天一焊接机器有限公司，担任董事长兼总经理；2004 年 1 月至 2010 年 3 月，就职于长沙凯天环保科技有限公司，担任总经理；2010 年 4 月至今，就职于航天凯天环保科技股份有限公司（湖南凯天环保科技股份有限公司，凯天环保科技股份有限公司），历任董事长、副董事长兼总经理、副董事长；2023 年 2 月至今，就职于株洲天一控股有限公司，担任董事长；2022 年 4 月至今，担任长沙天一智能科技股份有限公司董事，其中 2022 年 4 月至 2023 年 3 月担任长沙天一智能科技股份有限公司董事长。

黄立新，女，1966 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1997 年 4 月，就职于株洲市电焊条厂，任技术处副处长；1997 年 4 月至 2011 年 1 月，就职于株洲天一焊接机器有限公司，任技术总监；2011 年 1 月至 2016 年 4 月，就职于株洲天一控股有限公司，任董事长；2016 年 4 月至 2022 年 4 月，就职于湖南天一智能科技有限公司，历任执行董事、董事长；2022 年 4 月办理退休手续，2022 年 4 月至 2023 年 2 月兼任株洲天一控股有限公司董事长，2023 年 2 月至今兼任株洲天一控股有限公司总经理；2022 年 4 月至今兼任株洲天合企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，湖南智能焊接研究院有限公司执行董事，焊联工业互联网有限公司董事，长沙天辰激光科技有限公司董

事长；2023 年 3 月至今兼任长沙晟一企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

叶子仪，男，1992 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2017 年 7 月至 2019 年 2 月，就职于国家环境保护总局环境规划院，系普通员工；2019 年 2 月至 2019 年 12 月，就职于航天凯天环保科技股份有限公司，任总裁助理；2020 年 1 月至 2020 年 12 月，就职于航天凯天环保科技股份有限公司，任环境修复事业部营销副总；2021 年 1 月至今，就职于航天凯天环保科技股份有限公司，任环境修复事业部总经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 6 月 12 日	2023 年 8 月 8 日	2.76	4,700,000	长沙晟一、叶香燕、胡倩瑜、源正九章、廖辉江、段建保、姜亚文、方德松	不适用	12,972,000	用于补充流动资金，包括支付职工薪酬和供应商货款。

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 8 月 2 日	12,972,000.00	12,972,000.00	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

公司本次募集资金账户收到募集资金 12,972,000.00 元，累计收到利息收入 3,860.65 元，募集资金及

利息合计 12,975,860.65 元。截至募集资金专项账户注销日 2023 年 12 月 11 日，累计已使用募集资金总额 12,975,438.58 元，其中支付职工薪酬 6,118,784.97 元，支付供应商货款 6,856,233.61 元，支付银行手续费 420.00 元。销户时结余利息转回公司基本账户 422.07 元，公司募集资金已全部使用完毕。

#### 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	0.75	0	0
合计	0.75	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于<公司 2022 年年度利润分配预案>的议案》：公司总股本为 50,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.75 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 3,750,000.00 元。截至 2023 年 7 月 13 日，本次利润分配已实施完毕。

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

## 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				
郭定明	总经理	男	1972年12月	2022年4月28日	2023年2月6日	0	0	0	0%
郭定明	董事	男	1972年12月	2022年4月28日	2025年4月28日				
郭定明	董事长	男	1972年12月	2023年3月3日	2025年4月28日	0	0	0	0%
段建保	副董事长	男	1972年4月	2022年4月28日	2023年3月3日	0	100,000	100,000	0.1828%
段建保	董事、总经理	男	1972年4月	2023年3月3日	2025年4月28日	0	100,000	100,000	0.1828%
姜亚文	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1967年6月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	100,000	100,000	0.1828%
姜亚文	副总经理	女	1967年6月	2023年3月3日	2025年4月28日	0	100,000	100,000	0.1828%
李志明	董事	男	1975年8月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	0	0	0%
李志明	副总经理	男	1975年8月	2023年3月3日	2025年4月28日	0	0	0	0%
叶明强	董事长	男	1966年1月	2022年4月28日	2023年2月6日	0	0	0	0%
叶明强	董事	男	1966年1月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	0	0	0%
祝春生	监事会主席、职工代表监事	男	1975年1月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	0	0	0%
文艳	监事	女	1983年6月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	0	0	0%
屈利君	监事	女	1983年10月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	0	0	0%

注 1：上表中期初、期末持普通股股数为直接持有公司股份的情况，不包括间接持股。

注 2：报告期后更新情况：因公司战略发展需要，2024 年 1 月 5 日，公司董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理姜亚文女士辞去公司董事会秘书职务，辞职后继续担任公司董事、财务负责人、副总经理职务。2024 年 1 月 11 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议决议内容包括：聘任高世艳女士为公司董事会秘书、副总经理。2024 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，会议决议内容包括：聘任唐方先生为公司副总经理。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。叶明强系公司控股股东株洲天一的董事长、控股股东、实际控制人，系公司共同实际控制人，与股东株洲天合、长沙晟一的执行事务合伙人黄立新为夫妻关系，也系股东叶香燕的哥哥；段建保、姜亚文系公司股东；段建保、姜亚文、郭定明系控股股东株洲天一的董事、股东；郭定明、李志明、祝春生、文艳、屈利君系股东株洲天合的合伙人；祝春生、唐方系股东长沙晟一的合伙人。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶明强	董事长	离任	董事	公司战略调整
郭定明	董事、总经理	新任	董事长	公司战略调整
段建保	副董事长	新任	董事、总经理	公司战略调整
姜亚文	董事、董事会秘书、财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理	公司战略调整
李志明	董事	新任	董事、副总经理	公司战略调整

#### 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

郭定明，男，1972 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992 年 7 月至 1998 年 5 月，就职于湖南省湘西自治州塑料总厂，担任车间主任；1998 年 6 月至 2011 年 5 月，就职于株洲天一焊接机器有限公司，担任副总经理；2011 年 5 月至 2013 年 4 月，就职于株洲天一焊接切割有限公司，担任总经理；2012 年 3 月至 2019 年 12 月，就职于株洲天一自动焊接装备有限公司，担任总经理；2020 年 1 月至 2022 年 4 月，就职于湖南天一智能科技有限公司，担任董事；2022 年 4 月至今，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事，其中 2022 年 4 月至 2023 年 2 月担任总经理；2023 年 3 月至今，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事长。

段建保，男，1972 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1993 年 6 月至 2000 年 5 月，就职于株洲明珠实业股份有限公司，担任财务部长；2000 年 5 月至 2011 年 1 月，就职于株洲天一焊接机器有限公司，历任财务人员、财务总监；2011 年 1 月至 2021 年 2 月，就职于株洲天一焊接切割有限公司，历任财务负责人、董事兼总经理；2021 年 2 月至 2022 年 4 月，就职于航天凯天环保科技股份有限公司，担任财务副总；2022 年 4 月至 2023 年 3 月，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任副董事长；2023 年 3 月至今，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事、总经理。

姜亚文，女，1967 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师、工程师。1990 年 7 月至 2003 年 12 月，就职于浦沅工程机械总厂（湖南省浦沅集团有限公司），担任技术员、工会会计；2004 年月至 2010 年 12 月，就职于北京福田汽车股份有限公司，担任财务科长；2010 年 12 月至 2019 年 12 月，就职于株洲天一焊接切割有限公司，历任财务总监、副总经理；2020 年 1 月至 2022 年 4 月，就职于湖南天一智能科技有限公司，担任董事；2022 年 4 月至 2023 年 3 月，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事、董事会秘书、财务负责人；2023 年 3 月至 2024 年 1 月，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理。2024 年 1 月至今，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事、财务负责人、副总经理。

李志明，男，1975 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1999 年 7 月至 2003 年 11 月，就职于武汉船用机械有限责任公司，担任工艺员；2003 年 11 月至 2006 年 11 月，就职于华泰重工制造有限公司，担任制造部副部长、工艺部部长；2006 年 11 月至 2014 年 3 月，就职于必维国际检验集团，担任华中区域经理；2014 年 3 月至 2016 年 10 月，就职于湖南九方焊接技术有限公司，担任总经理；2016 年 11 月至 2019 年 12 月，就职于湖南九方焊接检测技术有限公司，担任董事、总经理；2019 年 12 月至今，就职于焊联工业互联网有限公司，担任首席运营官；2020 年月至 2022 年 4 月，就职于湖南天一智能科技有限公司，担任董事；2022 年 4 月至今，就职于长沙天一智能科技股份有限公司，担任董事，其中 2023 年 3 月至今，担任副总经理。

### （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
---------	------	------	------	------

管理人员	120	106	38	188
技术人员	119	40	51	108
营销人员	27	34	12	49
<b>员工总计</b>	<b>266</b>	<b>180</b>	<b>101</b>	<b>345</b>

注：管理人员包括行政管理人员、生产制造人员、财务人员以及其他人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	104	124
专科	80	120
专科以下	78	95
<b>员工总计</b>	<b>266</b>	<b>345</b>

#### 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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司员工总计 345 人，公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1.薪酬政策。公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

2.培训计划。公司注重新入职人员及在职员工培训，报告期内公司制定了相关培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等。全体员工通过培训在技能水平和综合素质等方面取得了很好的成效。

3.截至报告期末，公司有返聘退休人员，由公司承担返聘等费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
廖辉江	新增	装备设计院副总经理	0	150,000	150,000
方德松	新增	运营中心运营总监	0	100,000	100,000
方德松	离职	运营中心运营总监	0	100,000	100,000

#### 核心员工的变动情况

2023 年 6 月 12 日，长沙天一智能科技股份有限公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》；2023 年 6 月 19 日，长沙天一智能科技股份有限公司第一届监事会第六次会议、

2023 年第二次职工代表大会审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》；2023 年 6 月 28 日，长沙天一智能科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定廖辉江、方德松共计 2 人为公司核心员工。

2023 年 11 月，核心员工方德松因个人原因申请离职，离职前公司已提前做好人员储备和交接安排，方德松的离职不影响公司的正常经营。

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司制定了《公司章程》，并根据公司章程制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《内部控制管理制度》《财务管理制度》《信息披露管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》等制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

#### 1.业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

#### 2.资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，具备对自有资产完整的控制支配权。报告期内，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

#### 3.人员独立

公司高级管理人员未在股东单位中担任高级管理职务，且均在公司领取薪酬。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。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，公司人员独立。

#### 4.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的《内部控制管理制度》《财务管理制度》等内部规章制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### 5.机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司各机构和各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1.关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2024]30120 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	傅成钢	杨明新
	2 年	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）	20.00 万元	

### 审计报告

天职业字[2024]30120 号

长沙天一智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了长沙天一智能科技股份有限公司（以下简称“天一智能”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了天一智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于天一智能，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

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，管理层负责评估天一智能的持续经营能力，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一智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天一智能的财务报告过程。

### 四、其他信息

天一智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、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，就可能导致对天一智能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一智能不能持续经营。

(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) 就天一智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中国注册会计师：

傅成钢

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：

杨明新

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	17,978,300.72	22,939,837.23
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	六、(二)	12,980,012.96	15,343,600.93
应收账款	六、(三)	101,188,964.18	98,719,779.22
应收款项融资	六、(五)	25,298,938.54	3,455,433.56
预付款项	六、(六)	4,241,584.29	7,915,634.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	6,307,736.90	5,516,964.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	89,124,773.77	68,474,441.37
合同资产	六、(四)	22,011,500.28	13,302,666.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	473,921.99	
<b>流动资产合计</b>		<b>279,605,733.63</b>	<b>235,668,358.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(十)	567,551.06	1,330,000.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十一)	6,204,254.13	6,734,015.73
固定资产	六、(十二)	56,367,677.96	5,100,161.69
在建工程	六、(十三)	2,502,809.72	40,223,490.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	2,725,819.04	3,535,669.47
无形资产	六、(十五)	13,393,992.62	13,316,182.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十六)	1,566,986.24	1,579,163.82
其他非流动资产	六、(十七)	854,986.98	1,143,792.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,184,077.75</b>	<b>72,962,476.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>363,789,811.38</b>	<b>308,630,835.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十九)	18,934,759.05	10,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十)	29,219,661.45	31,804,630.54
应付账款	六、(二十一)	76,868,448.75	44,324,574.18
预收款项	六、(二十二)		73,276.78
合同负债	六、(二十三)	36,420,100.28	32,703,702.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十四)	9,653,753.80	7,406,366.22
应交税费	六、(二十五)	2,320,022.32	9,638,062.11
其他应付款	六、(二十六)	11,125,276.38	2,130,933.15
其中：应付利息			5,000.00
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	六、(二十七)	2,684,219.76	3,451,481.47
其他流动负债	六、(二十八)	12,981,412.62	42,332,893.23
<b>流动负债合计</b>		<b>200,207,654.41</b>	<b>183,865,919.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十九)	4,993,846.15	3,342,769.23
递延所得税负债	六、(十六)	162,957.85	173,745.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,156,804.00</b>	<b>3,516,514.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>205,364,458.41</b>	<b>187,382,434.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(三十)	54,700,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、(三十一)	57,539,782.36	50,158,799.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十二)	10,510,988.68	5,936,816.78
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	35,115,356.30	14,787,235.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		157,866,127.34	120,882,851.29
少数股东权益		559,225.63	365,549.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>158,425,352.97</b>	<b>121,248,400.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>363,789,811.38</b>	<b>308,630,835.12</b>

法定代表人：段建保

主管会计工作负责人：姜亚文

会计机构负责人：姜亚文

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,535,003.14	5,614,138.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,657,280.20	13,822,741.22
应收账款	十九、(一)	85,435,880.76	79,415,208.40
应收款项融资		16,643,857.91	3,075,639.37
预付款项		3,831,026.78	6,891,411.97
其他应收款	十九、(二)	6,585,917.77	6,727,661.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,093,915.47	54,525,327.71
合同资产		21,960,200.28	13,253,009.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,619.16	
<b>流动资产合计</b>		<b>240,762,701.47</b>	<b>183,325,137.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	44,769,712.70	43,320,762.08
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		54,710,193.51	2,760,418.70
在建工程		1,595,730.06	40,223,490.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		462,115.92	1,071,684.02
无形资产		13,364,184.44	13,278,055.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,106,455.64	830,939.27
其他非流动资产		854,986.98	1,143,792.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>116,863,379.25</b>	<b>102,629,143.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,626,080.72</b>	<b>285,954,280.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,934,759.05	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,219,661.45	21,222,816.62
应付账款		83,981,251.71	54,353,620.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,391,937.91	4,597,385.44
应交税费		892,711.28	4,450,122.61
其他应付款		11,599,363.20	1,230,324.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		35,117,012.85	30,038,691.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		465,177.86	1,077,878.54
其他流动负债		12,700,283.18	40,855,600.13
<b>流动负债合计</b>		<b>199,302,158.49</b>	<b>167,826,439.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,793,846.15	3,342,769.23
递延所得税负债		69,317.39	40,792.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,863,163.54</b>	<b>3,383,561.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>203,165,322.03</b>	<b>171,210,001.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,700,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,459,969.87	53,187,969.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,777,664.19	2,203,492.29
一般风险准备			
未分配利润		31,523,124.63	9,352,817.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>154,460,758.69</b>	<b>114,744,279.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>357,626,080.72</b>	<b>285,954,280.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>358,805,489.02</b>	<b>276,306,782.46</b>
其中：营业收入	六、（三十四）	358,805,489.02	276,306,782.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>332,164,686.81</b>	<b>259,199,817.98</b>
其中：营业成本	六、（三十四）	272,020,829.52	215,919,616.42
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	六、(三十五)	1,449,697.69	836,061.44
销售费用	六、(三十六)	15,789,106.50	13,167,474.37
管理费用	六、(三十七)	19,953,592.53	16,422,175.57
研发费用	六、(三十八)	22,290,337.36	12,341,072.49
财务费用	六、(三十九)	661,123.21	513,417.69
其中：利息费用	六、(三十九)	445,944.34	425,239.05
利息收入	六、(三十九)	159,208.14	152,584.81
加：其他收益	六、(四十)	6,801,676.39	1,000,985.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-1,533,767.57	-702,895.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-762,449.38	-789,774.76
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）	六、(四十二)		89,720.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-323,954.75	-1,783,238.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-1,395,454.23	-886,076.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	1,749.61	-17,586.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,191,051.66</b>	<b>14,807,873.14</b>
加：营业外收入	六、(四十六)	317,271.02	60,491.56
减：营业外支出	六、(四十七)	53,198.84	167,427.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,455,123.84</b>	<b>14,700,937.46</b>
减：所得税费用	六、(四十八)	1,828,771.21	2,523,313.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,626,352.63</b>	<b>12,177,624.03</b>
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）		28,626,352.63	12,177,624.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,940.36	-621,705.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,652,292.99	12,799,329.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		28,626,352.63	12,177,624.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,652,292.99	12,799,329.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-25,940.36	-621,705.36
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.5514	0.2560
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.5514	0.2560

法定代表人：段建保

主管会计工作负责人：姜亚文

会计机构负责人：姜亚文

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十九、（四）	314,875,756.50	225,287,256.53
减：营业成本	十九、（四）	248,912,931.68	188,719,636.85
税金及附加		886,195.08	289,871.08
销售费用		11,289,537.01	7,425,211.21
管理费用		12,796,216.16	9,729,999.12
研发费用		17,829,021.15	8,915,993.21
财务费用		390,163.40	240,384.36
其中：利息费用		331,525.59	354,871.53
利息收入		196,105.60	200,912.57
加：其他收益		6,449,334.28	251,155.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	3,266,449.39	6,947,290.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-762,449.38	-789,774.76
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)			70,843.53
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-595,664.53	-3,021,797.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,058,730.60	-30,354.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>30,833,080.56</b>	<b>14,183,297.82</b>
加：营业外收入		145,127.79	16,279.90
减：营业外支出		43.14	24.25
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>30,978,165.21</b>	<b>14,199,553.47</b>
减：所得税费用		483,685.91	-463,249.44
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>30,494,479.30</b>	<b>14,662,802.91</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		30,494,479.30	14,662,802.91
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,494,479.30</b>	<b>14,662,802.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,366,743.01	112,881,416.41
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			4,537,417.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	7,778,860.81	2,304,261.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>536,145,603.82</b>	<b>119,723,095.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		456,978,876.11	72,382,473.63
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		44,035,429.21	35,674,745.39
支付的各项税费		22,468,589.17	10,030,540.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	11,329,803.91	18,720,665.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>534,812,698.40</b>	<b>136,808,425.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,332,905.42</b>	<b>-17,085,329.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			48,385,231.48
取得投资收益收到的现金			86,879.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	12,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十九）		700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,000.00</b>	<b>49,184,250.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,956,071.71	15,721,246.59

投资支付的现金			36,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,956,071.71	52,021,246.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十)	-24,866,071.71	-2,836,995.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,320,600.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		348,600.00	300,000.00
取得借款收到的现金		19,300,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十九)	9,980,359.21	23,781,987.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,600,959.21	34,081,987.43
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,235,067.71	3,487,236.44
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	六、(四十九)	4,922,236.29	2,403,711.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,457,304.00	5,890,948.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,143,655.21	28,191,039.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(五十)	-4,389,511.08	8,268,713.67
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十)	14,537,992.71	6,269,279.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(五十)	10,148,481.63	14,537,992.71

法定代表人：段建保

主管会计工作负责人：姜亚文

会计机构负责人：姜亚文

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		474,134,513.71	64,776,108.14
收到的税费返还			4,201,676.37
收到其他与经营活动有关的现金		8,135,624.57	801,914.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		482,270,138.28	69,779,698.71
购买商品、接受劳务支付的现金		431,431,193.92	56,420,863.29
支付给职工以及为职工支付的现金		24,750,014.87	15,627,312.39
支付的各项税费		11,156,986.74	5,299,446.06
支付其他与经营活动有关的现金		12,315,573.27	13,855,010.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		479,653,768.80	91,202,631.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,616,369.48	-21,422,933.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			47,152,279.49
取得投资收益收到的现金		4,794,889.18	7,737,064.80
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		1,000,000.00	2,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,794,889.18	56,989,344.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,018,112.32	16,319,877.07
投资支付的现金		2,211,400.00	37,530,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,229,512.32	53,849,877.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,434,623.14	3,139,467.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,972,000.00	
取得借款收到的现金		19,300,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,780,359.21	8,946,958.83
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,052,359.21	18,946,958.83
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,202,734.73	3,487,236.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,440,778.69	588,299.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,943,513.42	4,075,535.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,108,845.79	14,871,423.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,290,592.13	-3,412,042.59
加：期初现金及现金等价物余额		416,468.04	3,828,510.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,707,060.17	416,468.04

## (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	50,000,000.00				50,158,799.30				5,936,816.78		14,787,235.21	365,549.05	121,248,400.34
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	50,000,000.00				50,158,799.30				5,936,816.78		14,787,235.21	365,549.05	121,248,400.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00				7,380,983.06				4,574,171.90		20,328,121.09	193,676.58	37,176,952.63
（一）综合收益总额											28,652,292.99	-25,940.36	28,626,352.63
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				7,380,983.06							219,616.94	12,300,600.00
1. 股东投入的普通股	4,700,000.00				8,272,000.00							-671,400.00	12,300,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-891,016.94							891,016.94	
(三) 利润分配							4,574,171.90	-8,324,171.90				-3,750,000.00
1. 提取盈余公积							4,574,171.90	-4,574,171.90				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,750,000.00			-3,750,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	54,700,000.00			57,539,782.36			10,510,988.68	35,115,356.30	559,225.63		158,425,352.97	

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	50,000,000.00				41,328,996.48				6,250,393.75		13,876,055.83	473,400.00	111,928,846.06
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	50,000,000.00				41,328,996.48				6,250,393.75		13,876,055.83	473,400.00	111,928,846.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,829,802.82				-313,576.97		911,179.38	-107,850.95	9,319,554.28
（一）综合收益总额											12,799,329.39	-621,705.36	12,177,624.03
（二）所有者投入和减少资本					-213,854.41							513,854.41	300,000.00
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-213,854.41							213,854.41	

(三) 利润分配								2,199,420.44	-5,357,490.19		-3,158,069.75
1. 提取盈余公积								2,199,420.44	-2,199,420.44		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,158,069.75		-3,158,069.75
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				9,043,657.23				-2,512,997.41	-6,530,659.82		
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				9,043,657.23				-2,512,997.41	-6,530,659.82		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			50,158,799.30				5,936,816.78	14,787,235.21	365,549.05	121,248,400.34

法定代表人：段建保

主管会计工作负责人：姜亚文

会计机构负责人：姜亚文

## (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	50,000,000.00				53,187,969.87				2,203,492.29		9,352,817.23	114,744,279.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				53,187,969.87				2,203,492.29		9,352,817.23	114,744,279.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00				8,272,000.00				4,574,171.90		22,170,307.40	39,716,479.30
（一）综合收益总额											30,494,479.30	30,494,479.30
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				8,272,000.00							12,972,000.00
1. 股东投入的普通股	4,700,000.00				8,272,000.00							12,972,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,574,171.90		-8,324,171.90	-3,750,000.00
1. 提取盈余公积									4,574,171.90		-4,574,171.90	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-3,750,000.00	-3,750,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	54,700,000.00				61,459,969.87				6,777,664.19		31,523,124.63	154,460,758.69	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				44,144,312.64				2,517,069.26		6,578,164.33	103,239,546.23

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00			44,144,312.64			2,517,069.26	6,578,164.33	103,239,546.23		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				9,043,657.23			-313,576.97	2,774,652.90	11,504,733.16		
（一）综合收益总额								14,662,802.91	14,662,802.91		
（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							2,199,420.44	-5,357,490.19	-3,158,069.75		
1. 提取盈余公积							2,199,420.44	-2,199,420.44			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-3,158,069.75	-3,158,069.75		
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				9,043,657.23			-2,512,997.41	-6,530,659.82			
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					9,043,657.23				-2,512,997.41		-6,530,659.82	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00				53,187,969.87				2,203,492.29		9,352,817.23	114,744,279.39

# 长沙天一智能科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

长沙天一智能科技股份有限公司(以下简称“天一智能”、“本公司”或“公司”)原名湖南开元自动焊接装备有限公司,于 2014 年 12 月 24 日取得长沙市工商行政管理局雨花分局核发的《企业法人营业执照》。

根据 2022 年 4 月 6 日股东大会决议和整体变更后公司章程的规定,整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 5,000.00 万元,公司名称变更为长沙天一智能科技股份有限公司,各发起人以其拥有的公司截至 2022 年 2 月 28 日止经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的净资产额 103,187,969.87 元为基数,折合成公司股份 5,000.00 万股,每股面值人民币 1 元;其中人民币 5,000.00 万元计入公司股本,溢价部分作为资本公积,各股东在股份公司中的持股比例不变。

2022 年 11 月 28 日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准的《关于同意长沙天一智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统》的函(股转函[2022]3511 号),证券简称:天一智能,证券代码:873826。根据 2023 年 1 月 17 日《长沙天一智能科技股份有限公司关于股票挂牌的提示性公告》,公司股票于 2023 年 1 月 18 日在全国股转系统挂牌公开转让。

根据公司于 2023 年 6 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会通过的《关于授权董事会全权办理 2023 年度股票定向发行相关事宜的议案》和《关于〈长沙天一智能科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》,以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意长沙天一智能科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转函(2023)1274 号)的核准,公司采用向特定对象发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股 4,700,000 股,每股面值 1.00 元,发行价格为 2.76 元/股,募集资金总额为人民币 12,972,000.00 元;其中人民币 470.00 万元计入公司股本,溢价部分作为资本公积。

#### (二) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码:9143011132567402XH,法定代表人为段建保,注册地址:中国(湖南)自由贸易试验区长沙片区黄兴大道 166 号。组织形式:股份有限公司。

### （三）公司实际从事的主要经营活动

公司是焊接全产业链综合服务提供商，主营业务为智能化焊接产线，焊切设备、配件、焊材等代理销售，焊接相关综合服务。

公司所处行业为“通用设备制造业”中的“金属切割及焊接设备制造”。

### （四）母公司以及公司实际控制人的名称

公司母公司为天一控股，公司实际控制人为叶明强、黄立新、叶子仪。

### （五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1. 本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。
2. 本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程	单项金额在建工程发生额或期末余额超过 100 万元人民币
重要的应付账款、其他应付款、合同负债	单项金额超过 100 万元人民币

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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应当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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的

投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

##### （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人
应收票据-商业承兑汇票	票据承兑人

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	账龄分析法组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合	合并范围内应收款项	本公司对应收合并范围内的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，除有客观证据表明其发生了减值，按整个存续期内预期信用损失计提坏账准备外，经减值测试未发生信用减值的，不计提坏账准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十四）应收款项融资

### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始

终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项融资，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司将管理业务模式为既收取合同现金流量又出售的银行承兑汇票划分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。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据承兑人
数字化债权凭证	出票人

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### （十五）其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，具体政策详见本附注三、“（十一）金融工具”。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	账龄分析法组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合	合并范围内应收款项	本公司对应收合并范围内的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，除有客观证据表明其发生了减值，按整个存续期内预期信用损失计提坏账准备外，经减值测试未发生信用减值的，不计提坏账准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、合同履行成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法、个别计价法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	账面成本高于可变现净值
不同类别存货可变现净值的确定依据	

存货类别	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
需要经过加工的存货	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额

#### 7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司于每期期末对原材料进行全面清查，库龄 1 年以上的原材料按 90%计提存货跌价准备

#### (十七) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
风险组合	账龄分析法组合

##### 4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### 5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的合同资产单独进行减值测试，根据其预计未来现金

流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

#### (十八) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生, 已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作为资产减值损失计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后公司是否保留部分权益性投资, 应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营, 是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1) 终止经营应当是公司能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区, 或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一, 该组成部分在资产负债表日之前已经处置, 包括已经出售和结束使用(如关停或报废等); 该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## (十九) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十二) 在建工程

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

2. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十三) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力;
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制;
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。截至期末本公司无使用寿命不确定的或尚未达到可使用状态的无形资产。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 研发支出的归集范围

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,包括:意于获取知识而进行的活动;研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择;材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究;以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

### (2) 研发支出相关会计处理方法

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### (二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

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

#### （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

### （三十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### (三十一) 收入

##### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括智能化焊接产线收入、焊切设备代理销售收入、配件及焊材代理销售收入、焊接相关综合服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①智能化焊接产线：由于产品销售的控制权在公司将产品交付给客户，经安装调试验收合格时转移至客户；公司在将产品交付，并经客户验收合格，取得验收单后确认收入。

②焊切设备代理销售：公司在将产品交付给客户，经安装调试合格，取得验收单后确认收入；如果不需要提供安装调试义务，在取得签收单据后确认收入。

③配件及焊材代理销售：公司在将配件及焊接耗材送至客户指定地点，取得签收单据后确认收入或根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入；

④焊接相关综合服务：双方约定的劳务已经完成，以劳务完成时点作为客户取得商品控制权的转移时点确认销售收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本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，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

境内销售：配件及焊材代理销售

1) 直销客户：公司在将配件及焊接耗材送至客户指定地点，取得签收单据后确认收入

2) 寄售客户：对于实行零库存管理的客户，配件及焊材运送至客户仓库，月底根据实际

耗用量，双方核对一致后确认收入。

### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法核算：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁

和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3. 发生的初始直接费用;

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

初始直接费用,是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁,则不会发生的成本。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。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,应当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,应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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,本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售应税商品或提供应税劳务	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
其他税项	依据税法规定计缴	

注：本公司、子公司湖南智能焊接研究院有限公司与长沙天辰激光科技有限公司注册地在县城，报告期内城建税适用 5% 的税率；其他子公司注册地在城市，报告期内城建税适用 7% 的税率。

### 1. 不同纳税主体报告期适用的企业所得税税率情况

纳税主体名称	企业所得税税率
长沙天一智能科技股份有限公司	15%

株洲天一自动焊接装备有限公司	20%
株洲天一焊接切割有限公司	25%
湖南智能焊接研究院有限公司	20%
湖南九方焊接技术有限公司	20%
湖南九方焊接检测技术有限公司	20%
长沙天辰激光科技有限公司	20%

## 2. 报告期适用的增值税税率情况

报告期内, 本公司、本公司子公司株洲天一自动焊接装备有限公司、株洲天一焊接切割有限公司及长沙天辰激光科技有限公司适用 13% 的增值税税率; 本公司子公司湖南九方焊接技术有限公司、湖南九方焊接检测技术有限公司与湖南智能焊接研究院有限公司适用 6% 的增值税税率; 本公司子公司湖南九方焊接技术有限公司和湖南九方焊接检测技术有限公司适用 3% 的增值税税率。

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 2023 年 12 月 8 日, 长沙天一智能科技有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202343004360, 有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 公司 2023 年度至 2025 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 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》(2022 年第 13 号) 规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司株洲天一自动焊接装备有限公司、湖南九方焊接技术有限公司、湖南九方焊接检测技术有限公司、湖南智能焊接研究院有限公司及长沙天辰激光科技有限公司于 2023 年享受小微企业税收优惠政策。

3. 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号) 规定, 本公司和本公司子公司株洲天一自动焊接装备有限公司 2021 年、2022 年度符合条件的研发费用, 在按规定实行 100% 扣除基础上, 允许再按当年实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

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》(2022 年第 10 号) 规定: 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 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。子公司株洲天一自动焊接装备有限公司、湖南九方焊接技术有限公司、湖南九方焊接检测技术有限公司、湖南智能焊接研究院有限公司及长沙天辰激光科技有限公司为小型微利企业, 享受“六税两费”优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司作为承租人, 因租赁事项形成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	递延所得税资产	合并资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 166,646.55 元, 资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 41,599.83 元。
	递延所得税负债	合并资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债 166,741.29 元, 资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债 40,792.26 元。
	盈余公积	合并资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日盈余公积 121.14 元, 资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日盈余公积 121.14 元
	未分配利润	合并资产负债表: 调减 2022 年 12 月 31 日未分配利润 215.88 元, 资产负债表: 调增 2022 年 12 月 31 日未分配利润 686.43 元。
	所得税费用	合并利润表: 调增 2022 年度所得税费用 94.74 元, 利润表: 调减 2022 年度所得税费用 807.57 元。

### 2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

### 4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

调整当年年初财务报表的原因说明:

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整首次执行当年年初财务报表相关项目, 情况如下:

#### 合并资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	1,412,517.27	1,579,163.82	166,646.55

非流动资产合计	72,795,830.41	72,962,476.96	166,646.55
资产总计	308,464,188.57	308,630,835.12	166,646.55
递延所得税负债	7,004.30	173,745.59	166,741.29
非流动负债合计	3,349,773.53	3,516,514.82	166,741.29
负债合计	187,215,693.49	187,382,434.78	166,741.29
盈余公积	5,936,695.64	5,936,816.78	121.14
未分配利润	14,787,451.09	14,787,235.21	-215.88
归属于母公司所有者权益合计	120,882,946.03	120,882,851.29	-94.74
所有者权益合计	121,248,495.08	121,248,400.34	-94.74
负债及所有者权益合计	308,464,188.57	308,630,835.12	166,646.55

### 母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	789,339.44	830,939.27	41,599.83
非流动资产合计	102,587,543.23	102,629,143.06	41,599.83
资产总计	285,912,680.98	285,954,280.81	41,599.83
递延所得税负债		40,792.26	40,792.26
非流动负债合计	3,342,769.23	3,383,561.49	40,792.26
负债合计	171,169,209.16	171,210,001.42	40,792.26
盈余公积	2,203,371.15	2,203,492.29	121.14
未分配利润	9,352,130.80	9,352,817.23	686.43
所有者权益合计	114,743,471.82	114,744,279.39	807.57
负债及所有者权益合计	285,912,680.98	285,954,280.81	41,599.83

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	10,148,481.63	14,530,343.92
其他货币资金	7,829,819.09	8,409,493.31

存放财务公司存款

合计 17,978,300.72 22,939,837.23

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项7,829,819.09元。

3. 本期无存放在境外的款项。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,417,778.04	14,085,431.99
商业承兑汇票	591,826.23	1,324,388.36
小计	<u>13,009,604.27</u>	<u>15,409,820.35</u>
减：坏账准备	29,591.31	66,219.42
合计	<u>12,980,012.96</u>	<u>15,343,600.93</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		11,634,166.01	
商业承兑汇票		555,826.23	
合计		<u>12,189,992.244</u>	

### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,009,604.27	100.00	29,591.31	0.23	12,980,012.96	15,409,820.35	100.00	66,219.42	0.43	15,343,600.93
其中：商业承兑汇票组合	591,826.23	4.55	29,591.31	5.00	562,234.92	1,324,388.36	8.59	66,219.42	5.00	1,258,168.94
银行承兑汇票	12,417,778.04	95.45			12,417,778.04	14,085,431.99	91.41			14,085,431.99

组合

合计 13,009,604.27 100 29,591.31 12,980,012.96 15,409,820.35 100 66,219.42 15,343,600.93

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	591,826.23	29,591.31	5.00
<u>合计</u>	<u>591,826.23</u>	<u>29,591.31</u>	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司应收票据-银行承兑汇票未计提预期信用损失；对应收票据-商业承兑汇票计提预期信用损失。

## 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	66,219.42	-36,628.11			29,591.31
<u>合计</u>	<u>66,219.42</u>	<u>-36,628.11</u>			<u>29,591.31</u>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

## 6. 本期无实际核销的应收票据情况。

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	99,415,239.67	101,958,288.74
1-2 年 (含 2 年)	7,320,465.53	1,981,814.48
2-3 年 (含 3 年)	245,045.84	91,950.46
3-4 年 (含 4 年)	45,200.00	315,140.71
4 年以上	3,310,278.79	3,171,163.69
<u>小计</u>	<u>110,336,229.83</u>	<u>107,518,358.08</u>
减：坏账准备	9,147,265.65	8,798,578.86
<u>合计</u>	<u>101,188,964.18</u>	<u>98,719,779.22</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,216,618.79	2.92	3,216,618.79	100.00		3,330,052.94	3.10	3,330,052.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	107,119,611.04	97.08	5,930,646.86	5.54	101,188,964.18	104,188,305.14	96.90	5,468,525.92	5.25	98,719,779.22
其中：按账龄组合计提坏账准备	107,119,611.04	97.08	5,930,646.86	5.54	101,188,964.18	104,188,305.14	96.90	5,468,525.92	5.25	98,719,779.22
<b>合计</b>	<b>110,336,229.83</b>	<b>100.00</b>	<b>9,147,265.65</b>		<b>101,188,964.18</b>	<b>107,518,358.08</b>	<b>100.00</b>	<b>8,798,578.86</b>		<b>98,719,779.22</b>

重要的应收账款单项计提坏账准备：

(1) 2023年12月31日

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司长沙分公司	2,041,732.94	2,041,732.94	100.00	预计无法收回
湖南长丰猎豹汽车有限公司	1,174,885.85	1,174,885.85	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,216,618.79</b>	<b>3,216,618.79</b>		

(2) 2023年1月1日

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司长沙分公司	2,041,732.94	2,041,732.94	100.00	预计无法收回
湖南长丰猎豹汽车有限公司	1,288,320.00	1,288,320.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,330,052.94</b>	<b>3,330,052.94</b>		

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	99,415,239.67	4,970,761.98	5.00

1-2 年 (含 2 年)	7,320,465.53	732,046.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)	245,045.84	98,018.33	40.00
3-4 年 (含 4 年)	45,200.00	36,160.00	80.00
4 年以上	93,660.00	93,660.00	100.00
<b>合计</b>	<b>107,119,611.04</b>	<b>5,930,646.86</b>	

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	3,330,052.94	-113,434.15			3,216,618.79
组合计提	5,468,525.92	484,077.53		21,956.59	5,930,646.86
<b>合计</b>	<b>8,798,578.86</b>	<b>370,643.38</b>		<b>21,956.59</b>	<b>9,147,265.65</b>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,956.59

注：报告期内应收账款核销主要系诉讼判决，对方无财产可执行，无法收回。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
安升重工有限公司	12,472,233.77	3,987,000.00	16,459,233.77	12.33	822,961.69
长沙市比亚迪汽车有限公司	12,244,434.02	3,286,229.28	15,530,663.30	11.63	776,533.17
合肥比亚迪汽车有限公司	9,063,566.28	4,292,281.50	13,355,847.78	10.00	667,792.39
比亚迪汽车工业有限公司	9,034,873.49	3,309,959.97	12,344,833.46	9.25	617,241.67
中国铁建重工集团股份有限公司	10,480,446.06	643,000.00	11,123,446.06	8.33	556,172.30
<b>合计</b>	<b>53,295,553.62</b>	<b>15,518,470.75</b>	<b>68,814,024.37</b>	<b>51.54</b>	<b>3,440,701.22</b>

## (四) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额
应收质保金	23,170,000.29	1,158,500.01	22,011,500.28	14,002,806.42
<b>合计</b>	<b>23,170,000.29</b>	<b>1,158,500.01</b>	<b>22,011,500.28</b>	<b>14,002,806.42</b>

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,170,000.29	100.00	1,158,500.01	5.00	22,011,500.28	14,002,806.42	100.00	700,140.32	5.00	13,302,666.10
其中：按账龄组合计提坏账准备	23,170,000.29	100.00	1,158,500.01	5.00	22,011,500.28	14,002,806.42	100.00	700,140.32	5.00	13,302,666.10
<b>合计</b>	<b>23,170,000.29</b>	<b>100</b>	<b>1,158,500.01</b>		<b>22,011,500.28</b>	<b>14,002,806.42</b>	<b>100</b>	<b>700,140.32</b>		<b>13,302,666.10</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,170,000.29	1,158,500.01	5.00
<b>合计</b>	<b>23,170,000.29</b>	<b>1,158,500.01</b>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	458,359.69			
<b>合计</b>	<b>458,359.69</b>			

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

5. 本期无实际核销的合同资产。

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,889,079.37	3,455,433.56
数字化债权凭证	21,409,859.17	
<u>小计</u>	<u>25,298,938.54</u>	<u>3,455,433.56</u>
减: 坏账准备		
<u>合计</u>	<u>25,298,938.54</u>	<u>3,455,433.56</u>

注: 银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司应收票据-银行承兑汇票未计提预期信用损失。

## 2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

## 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,563,105.06	
数字化债权凭证	37,007,173.99	
<u>合计</u>	<u>66,570,279.05</u>	

## 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,298,938.54	100.00			25,298,938.54	3,455,433.56	100.00			3,455,433.56
其中: 银行承兑汇票组合	3,889,079.37	15.37			3,889,079.37	3,455,433.56	100.00			3,455,433.56
数字化债权凭证	21,409,859.17	84.63			21,409,859.17					
<u>合计</u>	<u>25,298,938.54</u>	<u>100</u>			<u>25,298,938.54</u>	<u>3,455,433.56</u>	<u>100</u>			<u>3,455,433.56</u>

注: 应收款项融资核算“6+9”银行承兑汇票、数字化债权凭证, “6+9”银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 未计提预期信用损失; 数字化债权凭证公司将其背书或贴现后, 因其明确约定了无追索权条款, 符合会计终止确认的条件, 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，未计提预期信用损失。

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增减变动金额	期末余额
银行承兑汇票	3,455,433.56	433,645.81	3,889,079.37
数字化债权凭证		21,409,859.17	21,409,859.17
本期公允价值变动			
<u>合计</u>	<u>3,455,433.56</u>	<u>21,843,504.98</u>	<u>25,298,938.54</u>

注：应收款项融资核算的银行承兑汇票由信用风险等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑，期限不超过 6 个月；公司收到的数字化债权凭证的开立单位主要是比亚迪、中联重科和三一重工，三家企业市场信用较好且获得银行授予的企业专用授信额度，凭证到期后不获支付的可能性较低；货币时间价值因素对其公允价值的影响不重大；且在实际操作中，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，不打折扣；因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

## （六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,056,464.25	95.64	7,411,239.33	93.63
1-2 年 (含 2 年)	172,041.28	4.06	504,395.60	6.37
2-3 年 (含 3 年)	13,078.76	0.30		
<u>合计</u>	<u>4,241,584.29</u>	<u>100.00</u>	<u>7,915,634.93</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年的大额预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广州发那科机器人有限公司	696,000.00	16.41
唐山松下产业机器有限公司	612,364.99	14.44
山东索力得焊材股份有限公司	558,272.15	13.16
长沙科辰自动化设备有限公司	228,000.00	5.38
法兰泰克重工股份有限公司	194,400.00	4.58
<u>合计</u>	<u>2,289,037.14</u>	<u>53.97</u>

## (七) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,307,736.90	5,516,964.82
<u>合计</u>	<u>6,307,736.90</u>	<u>5,516,964.82</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,312,950.84	5,341,729.48
1-2 年 (含 2 年)	110,500.00	302,779.80
2-3 年 (含 3 年)	18,306.00	
3-4 年 (含 4 年)		9,100.00
4 年以上	142,547.20	149,983.20
<u>小计</u>	<u>6,584,304.04</u>	<u>5,803,592.48</u>
减: 坏账准备	276,567.14	286,627.66
<u>合计</u>	<u>6,307,736.90</u>	<u>5,516,964.82</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助	4,000,000.00	3,360,000.00
押金、保证金	1,435,226.00	1,421,910.00
备用金	345,594.70	367,975.88
往来款	55,425.32	78,350.00
社保	662,610.82	473,373.40
其他	85,447.20	101,983.20
<u>小计</u>	<u>6,584,304.04</u>	<u>5,803,592.48</u>
减: 坏账准备	276,567.14	286,627.66
<u>合计</u>	<u>6,307,736.90</u>	<u>5,516,964.82</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,048,000.00	61.48	48,000.00	1.19	4,000,000.00	3,408,000.00	58.72	48,000.00	1.41	3,360,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,536,304.04</u>	<u>38.52</u>	<u>228,567.14</u>	<u>9.01</u>	<u>2,307,736.90</u>	<u>2,395,592.48</u>	<u>41.28</u>	<u>238,627.66</u>	<u>9.96</u>	<u>2,156,964.82</u>
其中: 按账龄组合计提坏账准备	2,536,304.04	38.52	228,567.14	9.01	2,307,736.90	2,395,592.48	41.28	238,627.66	9.96	2,156,964.82
<u>合计</u>	<u>6,584,304.04</u>	<u>100</u>	<u>276,567.14</u>		<u>6,307,736.90</u>	<u>5,803,592.48</u>	<u>100</u>	<u>286,627.66</u>		<u>5,516,964.82</u>

重要的其他应收款单项计提坏账准备:

1) 2023 年 12 月 31 日

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖南省工业和信息化厅	4,000,000.00			政府补助资金, 预期信用损失风险较低, 2024 年 1 月已收回, 未计提坏账准备。
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>			

2) 2023 年 1 月 1 日

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
长沙经济技术开发区管委会	3,360,000.00			政府补助资金, 预期信用损失风险较低, 2023 年 3 月已收回, 未计提坏账准备。
<u>合计</u>	<u>3,360,000.00</u>			

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,312,950.84	115,647.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	110,500.00	11,050.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18,306.00	7,322.40	40.00
4 年以上	94,547.20	94,547.20	100.00
<u>合计</u>	<u>2,536,304.04</u>	<u>228,567.14</u>	

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		136,644.46	149,983.20	<u>286,627.66</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-2,624.52	-7,436.00	<u>-10,060.52</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		134,019.94	142,547.20	<u>276,567.14</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	48,000.00				<u>48,000.00</u>
组合计提	238,627.66	-10,060.52			<u>228,567.14</u>
<u>合计</u>	<u>286,627.66</u>	<u>-10,060.52</u>			<u>276,567.14</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备
		总额的比例 (%)	款项性质		
湖南省工业和信息化厅	4,000,000.00	60.75	政府补助	1年以内(含1年)	
浙江浙建钢结构有限公司	400,000.00	6.08	保证金	1年以内(含1年)	20,000.00
国家税务总局长沙经济技术开发区税务局	261,591.76	3.97	社保	1年以内(含1年)	13,079.59
中国铁建重工集团股份有限公司	200,000.00	3.04	保证金	1年以内(含1年)	10,000.00
兰州知豆零部件采购服务有限公司	170,000.00	2.58	保证金	1年以内(含1年)	8,500.00
<b>合计</b>	<b>5,031,591.76</b>	<b>76.42</b>			<b>51,579.59</b>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## (八) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,972,167.82	1,352,497.07	11,619,670.75	18,785,394.79	1,924,636.76	16,860,758.03
发出商品	4,362,280.51		4,362,280.51			
合同履约成本	73,142,822.51		73,142,822.51	51,613,683.34		51,613,683.34
<b>合计</b>	<b>90,477,270.84</b>	<b>1,352,497.07</b>	<b>89,124,773.77</b>	<b>70,399,078.13</b>	<b>1,924,636.76</b>	<b>68,474,441.37</b>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,924,636.76	937,094.54		1,509,234.23		1,352,497.07
<b>合计</b>	<b>1,924,636.76</b>	<b>937,094.54</b>		<b>1,509,234.23</b>		<b>1,352,497.07</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因是本期存货跌价准备减少系随存货的销售而转销。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
原材料	12,972,167.82	1,352,497.07	10.43	18,785,394.79	1,924,636.76	10.25
<b>合计</b>	<b>12,972,167.82</b>	<b>1,352,497.07</b>		<b>18,785,394.79</b>	<b>1,924,636.76</b>	



接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		567,551.06	
		<u>567,551.06</u>	
		<u>567,551.06</u>	

注: 2022 年 12 月 28 日, 公司与彭和思、曾建南共同投资设立长沙辰一企业管理合伙企业(有限合伙), 约定由长沙天一智能科技股份有限公司认缴 189.00 万元, 占注册资本的 45%。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司未实际出资。2023 年长沙天一智能科技股份有限公司已实缴出资 86.14 万元, 占实际缴纳出资总额的 73%, 达到控制并于本期纳入合并范围, 具体详见八、(五)。

2. 期末长期股权投资未发生减值。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,382,948.19	1,828,573.12	<u>12,211,521.31</u>
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>10,382,948.19</u>	<u>1,828,573.12</u>	<u>12,211,521.31</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,053,886.40	423,619.18	<u>5,477,505.58</u>
2. 本期增加金额	<u>493,190.16</u>	<u>36,571.44</u>	<u>529,761.60</u>
(1) 计提或摊销	493,190.16	36,571.44	<u>529,761.60</u>

## 3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他转出

4. 期末余额	<u>5,547,076.56</u>	<u>460,190.62</u>	<u>6,007,267.18</u>
---------	---------------------	-------------------	---------------------

## 三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他转出

4. 期末余额

## 四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>4,835,871.63</u>	<u>1,368,382.50</u>	<u>6,204,254.13</u>
-----------	---------------------	---------------------	---------------------

2. 期初账面价值	<u>5,329,061.79</u>	<u>1,404,953.94</u>	<u>6,734,015.73</u>
-----------	---------------------	---------------------	---------------------

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 期末投资性房地产未发生减值测试。

## (十二) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,367,677.96	5,100,161.69
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>56,367,677.96</u>	<u>5,100,161.69</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		4,026,568.34	6,384,437.60	2,568,097.16	647,146.44	606,097.63	<u>14,232,347.17</u>
2. 本期增加金额	<u>52,008,143.22</u>	<u>410,545.10</u>		<u>662,098.21</u>	<u>21,168.14</u>	<u>38,197.12</u>	<u>53,140,151.79</u>
(1) 购置	207,818.26	410,545.10		662,098.21	21,168.14	38,197.12	<u>1,339,826.83</u>
(2) 在建工程转入	51,800,324.96						<u>51,800,324.96</u>
(3) 存货转入							
3. 本期减少金额		<u>22,813.28</u>	<u>1,533,840.27</u>	<u>12,747.85</u>			<u>1,569,401.40</u>

(1) 处置或报废			1,533,840.27	12,747.85			<u>1,546,588.12</u>
(2) 转存货		22,813.28					<u>22,813.28</u>
4. 期末余额	<u>52,008,143.22</u>	<u>4,414,300.16</u>	<u>4,850,597.33</u>	<u>3,217,447.52</u>	<u>668,314.58</u>	<u>644,294.75</u>	<u>65,803,097.56</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额		2,257,860.48	4,336,787.53	1,543,933.04	550,215.46	443,388.97	<u>9,132,185.48</u>
2. 本期增加金额	<u>9,048.71</u>	<u>442,919.97</u>	<u>762,209.34</u>	<u>516,347.12</u>	<u>19,497.12</u>	<u>24,637.76</u>	<u>1,774,660.02</u>
(1) 计提	9,048.71	442,919.97	762,209.34	516,347.12	19,497.12	24,637.76	<u>1,774,660.02</u>
3. 本期减少金额		<u>2,167.26</u>	<u>1,457,148.18</u>	<u>12,110.46</u>			<u>1,471,425.90</u>
(1) 处置或报废			1,457,148.18	12,110.46			<u>1,469,258.64</u>
(2) 转存货		2,167.26					<u>2,167.26</u>
4. 期末余额	<u>9,048.71</u>	<u>2,698,613.19</u>	<u>3,641,848.69</u>	<u>2,048,169.70</u>	<u>569,712.58</u>	<u>468,026.73</u>	<u>9,435,419.60</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>51,999,094.51</u>	<u>1,715,686.97</u>	<u>1,208,748.64</u>	<u>1,169,277.82</u>	<u>98,602.00</u>	<u>176,268.02</u>	<u>56,367,677.96</u>
2. 期初账面价值		<u>1,768,707.86</u>	<u>2,047,650.07</u>	<u>1,024,164.12</u>	<u>96,930.98</u>	<u>162,708.66</u>	<u>5,100,161.69</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	51,800,324.96	已于2024年1月11日办理完毕

3. 期末固定资产未发生减值测试。

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,502,809.72	40,223,490.22
工程物资		
<u>合计</u>	<u>2,502,809.72</u>	<u>40,223,490.22</u>

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发及产业化建设工程				40,223,490.22		40,223,490.22
研发及产业化装修工程	1,595,730.06		1,595,730.06			
数字化检测中心项目	907,079.66		907,079.66			
合计	<u>2,502,809.72</u>		<u>2,502,809.72</u>	<u>40,223,490.22</u>		<u>40,223,490.22</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发及产业化建设工程	68,010,000.00	40,223,490.22	11,576,834.74	51,800,324.96		
研发及产业化装修工程			1,595,730.06			1,595,730.06

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
95.54	100.00	150,512.50	150,512.50	4.35	自有资金和专门借款 自有资金

注: 研发及产业化建设工程已于2023年12月15日已完工并进行竣工验收, 已达到预定可使用状态, 转入固定资产。

## (3) 本期在建工程不存在减值情况。

## (十四) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	6,060,402.89	1,115,222.75	<u>7,175,625.64</u>
2. 本期增加金额	2,612,329.84	671,125.77	<u>3,283,455.61</u>
3. 本期减少金额	712,839.80		<u>712,839.80</u>
4. 期末余额	<u>7,959,892.93</u>	<u>1,786,348.52</u>	<u>9,746,241.45</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,259,547.10	380,409.07	<u>3,639,956.17</u>
2. 本期增加金额	<u>2,997,186.08</u>	<u>830,045.48</u>	<u>3,827,231.56</u>
(1) 计提	2,997,186.08	830,045.48	<u>3,827,231.56</u>
3. 本期减少金额	<u>446,765.32</u>		<u>446,765.32</u>
(1) 处置	446,765.32		<u>446,765.32</u>
4. 期末余额	<u>5,809,967.86</u>	<u>1,210,454.55</u>	<u>7,020,422.41</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>2,149,925.07</u>	<u>575,893.97</u>	<u>2,725,819.04</u>
2. 期初账面价值	<u>2,800,855.79</u>	<u>734,813.68</u>	<u>3,535,669.47</u>

2. 期末使用权资产未发生减值。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,886,108.00	1,124,207.41	<u>14,010,315.41</u>
2. 本期增加金额		<u>622,637.35</u>	<u>622,637.35</u>
(1) 购置		622,637.35	<u>622,637.35</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>12,886,108.00</u>	<u>1,746,844.76</u>	<u>14,632,952.76</u>
二、累计摊销			

1. 期初余额	386,583.30	307,549.35	<u>694,132.65</u>
2. 本期增加金额	<u>257,722.20</u>	<u>287,105.29</u>	<u>544,827.49</u>
(1) 计提	257,722.20	287,105.29	<u>544,827.49</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>644,305.50</u>	<u>594,654.64</u>	<u>1,238,960.14</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>12,241,802.50</u>	<u>1,152,190.12</u>	<u>13,393,992.62</u>
2. 期初账面价值	<u>12,499,524.70</u>	<u>816,658.06</u>	<u>13,316,182.76</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 本期无通过内部研发形成的无形资产。

4. 期末无形资产未发生减值。

#### (十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,335,523.86	1,333,943.01	15,118,972.25	1,380,357.06
内部交易未实现利润	497,897.77	75,111.55	91,622.42	32,160.21
租赁负债	1,423,900.09	157,931.68	964,269.13	166,646.55
<u>合计</u>	<u>10,257,321.72</u>	<u>1,566,986.24</u>	<u>16,174,863.80</u>	<u>1,579,163.82</u>

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,473,571.92	159,851.46	958,679.92	166,741.29

内部交易未实现利润	41,641.64	3,106.39	35,021.52	7,004.30
<b>合计</b>	<b><u>1,515,213.56</u></b>	<b><u>162,957.85</u></b>	<b><u>993,701.44</u></b>	<b><u>173,745.59</u></b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,272,158.72	17,998,746.52
资产减值准备	3,627,097.32	4,202,693.20
租赁负债	1,260,319.67	608,728.25
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	3,273,846.15	3,342,769.23
<b>合计</b>	<b><u>23,433,421.86</u></b>	<b><u>26,152,937.2</u></b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	1,338,509.47	4,256,940.89	
2025 年度	446,362.54	1,804,017.76	
2026 年度	1,292,556.62	5,180,144.61	
2027 年度	6,428,844.97	6,757,643.26	
2028 年度	5,765,885.12		
<b>合计</b>	<b><u>15,272,158.72</u></b>	<b><u>17,998,746.52</u></b>	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	854,986.98		854,986.98	1,143,792.83		1,143,792.83
<b>合计</b>	<b><u>854,986.98</u></b>		<b><u>854,986.98</u></b>	<b><u>1,143,792.83</u></b>		<b><u>1,143,792.83</u></b>

## (十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,829,819.09	7,829,819.09	冻结	保函、票据保证金等	8,401,844.52	8,401,844.52	冻结	保函、票据保证金等
应收票据						603,712.14	质押	质押票据

在建工程				40,223,490.22	40,223,490.22	抵押	为2023年借款抵 押
投资性房 地产	12,101,069.12	6,151,513.39	抵押	借款抵押			
<u>合计</u>	<u>19,930,888.21</u>	<u>13,981,332.48</u>		<u>48,625,334.74</u>	<u>49,229,046.88</u>		

## (十九) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
贴现不能终止确认的票据	3,934,759.05	
<u>合计</u>	<u>18,934,759.05</u>	<u>10,000,000.00</u>

注1：2022年3月20日，本公司、株洲天一自动焊接装备有限公司分别与长沙银行股份有限公司签订了最高额质押合同，本公司以一种内外叉类零件的组对焊接工装等4项专利权提供质押担保；所质押担保的债权确定期间为2022年3月20日至2023年3月20日，质押担保的债权不超过1,000.00万元；株洲天一自动焊接装备有限公司以一种片式标准节的自动化加工方法及加工生产线等7项专利权提供质押担保，所质押担保的债权确定期间为2022年3月20日至2023年3月20日，质押担保的债权不超过1,127.84万元。另2022年3月20日，株洲天一自动焊接装备有限公司、株洲天一控股有限公司与长沙银行股份有限公司签订最高额保证合同，分别为天一智能提供1,000万元保证，所担保的最高额债权为自2022年3月20日至2023年3月20日期间，担保的债权不超过2,000万元，这两笔合同因2022年9月29日新签订最高额保证合同而解除。2022年9月29日，株洲天一自动焊接装备有限公司、株洲天一控股有限公司与长沙银行股份有限公司签订最高额保证合同，分别为天一智能提供1,800万元保证，所担保的最高额债权为自2022年3月20日至2023年10月29日期间，担保的债权不超过3,600万元。截止2022年12月31日，公司质押借款余额1,000.00万元。截止2023年12月31日，公司该质押合同已到期，无质押借款余额。

注2：2023年11月7日，湖南九方焊接技术有限公司与招商银行股份有限公司签订了最高额抵押合同，湖南九方焊接技术有限公司以湖南省株洲市石峰区田心高科园值班室等3项不动产和湖南省株洲市石峰区田心高科园7994.74m<sup>2</sup>土地使用权提供抵押担保，所抵押担保的债权确定期间为2023年10月31日至2026年10月30日，抵押担保的债权不超过2,500.00万元。截止2023年12月31日，公司质押借款余额为500.00万元。

注3：2023年4月6日，本公司的母公司株洲天一控股有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了最高额抵押合同，株洲天一控股有限公司以株洲市天元区黑龙江路585号焊接工程研究中心等3项不动产提供抵押担保，为本公司提供2,578.00万元抵押担保；所抵押担保的债权确定期间为2023年4月6日至2026年4月5日，抵押担保的债权不超过2,578.00万元。截止2023年12月31日，公司质押借款余额为1,000.00万元。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	29,219,661.45	31,804,630.54
<u>合计</u>	<u>29,219,661.45</u>	<u>31,804,630.54</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	68,419,402.51	32,404,235.17
工程设备款	8,428,889.20	11,920,339.01
其他	20,157.04	
<u>合计</u>	<u>76,868,448.75</u>	<u>44,324,574.18</u>

2. 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租赁款		73,276.78
<u>合计</u>		<u>73,276.78</u>

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	36,420,100.28	32,703,702.28
<u>合计</u>	<u>36,420,100.28</u>	<u>32,703,702.28</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,406,366.22	46,520,428.08	44,273,040.50	9,653,753.80
二、离职后福利中-设定提存计划负债		387,976.68	387,976.68	
<u>合计</u>	<u>7,406,366.22</u>	<u>46,908,404.76</u>	<u>44,661,017.18</u>	<u>9,653,753.80</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,406,186.22	40,804,007.63	38,556,525.05	9,653,668.80
二、职工福利费		1,144,672.33	1,144,672.33	
三、社会保险费		3,807,692.43	3,807,692.43	
其中：医疗保险费		3,793,391.04	3,793,391.04	
工伤保险费		14,301.39	14,301.39	
生育保险费				
四、住房公积金		645,044.00	645,044.00	
五、工会经费和职工教育经费	180.00	119,011.69	119,106.69	85.00
<u>合计</u>	<u>7,406,366.22</u>	<u>46,520,428.08</u>	<u>44,273,040.50</u>	<u>9,653,753.80</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		375,443.35	375,443.35	
2. 失业保险费		12,533.33	12,533.33	
<u>合计</u>		<u>387,976.68</u>	<u>387,976.68</u>	

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,134,839.05	3,066,832.02
增值税	930,862.50	6,171,615.41
城市维护建设税	40,151.52	147,726.38
教育费附加及地方教育附加	28,679.64	118,346.49
代扣代缴个人所得税	104,605.74	58,035.35
其他	80,883.87	75,506.46
<u>合计</u>	<u>2,320,022.32</u>	<u>9,638,062.11</u>

## (二十六) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,000.00
应付股利		
其他应付款	11,125,276.38	2,125,933.15
<u>合计</u>	<u>11,125,276.38</u>	<u>2,130,933.15</u>

## 2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		5,000.00
<u>合计</u>		<u>5,000.00</u>

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,709,769.71	733,000.00
往来款	2,290,424.76	6,681.32
设备款	70,140.00	116,534.24
代垫款	1,354,941.91	769,717.59
借款	5,700,000.00	500,000.00
<u>合计</u>	<u>11,125,276.38</u>	<u>2,125,933.15</u>

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,684,219.76	3,451,481.47
<u>合计</u>	<u>2,684,219.76</u>	<u>3,451,481.47</u>

## (二十八) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的承兑汇票	8,249,992.24	38,181,054.70
预收合同款税金	4,731,420.38	4,151,838.53
<u>合计</u>	<u>12,981,412.62</u>	<u>42,332,893.23</u>

## (二十九) 递延收益

## 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目工业发展 资金补助	3,342,769.23		68,923.08	3,273,846.15	详见六（二十九）注 1
揭榜挂帅项目		1,720,000.00		1,720,000.00	详见六（二十九）注 2
<b>合计</b>	<b>3,342,769.23</b>	<b>1,720,000.00</b>	<b>68,923.08</b>	<b>4,993,846.15</b>	

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
项目工业发展资金补助	3,342,769.23			68,923.08		3,273,846.15	与资产相关
揭榜挂帅项目		1,720,000.00				1,720,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,342,769.23</b>	<b>1,720,000.00</b>		<b>68,923.08</b>		<b>4,993,846.15</b>	

注1: 根据项目补充合同（合同编号G-2020061ZSJ），长沙经济技术开发区管委会给予公司项目工业发展基金补助，金额为土地摘牌价与实际交易价的差额。2022年10月13日长沙经济技术开发区管理委员会关于拨付长沙天一智能科技股份有限公司招商引资资金的通知（长经开发[2022]65号）文件，“计划拨付招商引资资金336万元，接此通知后、派工作人员到长沙经济技术开发区管理委员会财政金融局办理相关手续”。公司于期末确认政府补助相关的递延收益336.00万元，本项政府补助与资产相关，按土地使用权剩余使用年限平均分摊转入当期损益。

注2: 2023年9月28日湖南省财政厅和湖南省工业和信息化厅关于下达2023年第四批湖南省先进制造业高地建设专项资金（奖励类项目和补助类项目）的通知（湘财企指[2023]56号）文件，拨付给长沙天一智能科技股份有限公司“2023年度先进制造业关键产品”揭榜挂帅“项目补助400万元（款项于2024年1月31日到账），根据2023年项目联合攻关协议书约定，公司享有的政府补助经费172万。截至2023年12月31日，根据政府补助文件及项目联合攻关协议书，公司确认其他应收款（政府补助）400万元，其他应付款228万元，由于揭榜任务”基于超高速激光熔覆工艺的工程机械用高耐磨精密轴承“、“高耐磨精密部件智能激光熔覆关键技术”研发项目尚未完成验收，公司于期末确认收益相关的递延收益172万元。

## (三十) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
株洲天一控股有限公司	46,500,900.00			46,500,900.00

株洲天合企业管理合伙企业（有限合伙）	3,499,100.00		3,499,100.00
长沙晟一企业管理合伙企业（有限合伙）		2,050,000.00	2,050,000.00
叶香燕		1,000,000.00	1,000,000.00
胡倩瑜		700,000.00	700,000.00
方德松		100,000.00	100,000.00
段建保		100,000.00	100,000.00
廖辉江		150,000.00	150,000.00
源正九章（北京）科技有限公司		500,000.00	500,000.00
姜亚文		100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>4,700,000.00</b>	<b>54,700,000.00</b>

注：2023 年 6 月，公司采用向特定对象发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股 4,700,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 2.76 元/股，募集资金总额为人民币 12,972,000.00 元。其中人民币 470.00 万元计入公司股本，溢价部分人民币 827.20 万元计入资本公积。

#### （三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	50,158,799.30	8,272,000.00	891,016.94	57,539,782.36
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>50,158,799.30</b>	<b>8,272,000.00</b>	<b>891,016.94</b>	<b>57,539,782.36</b>

注 1：本期增加详见六、（三十一）股本变动说明。

注 2：本期减少系对非全资子公司的持股比例变动所产生，详见本附注“九、（二）”。

#### （三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,182,646.69	3,049,447.93		8,232,094.62
任意盈余公积	754,170.09	1,524,723.97		2,278,894.06
<b>合计</b>	<b>5,936,816.78</b>	<b>4,574,171.90</b>		<b>10,510,988.68</b>

#### （三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	14,787,235.21	13,876,055.83
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,787,235.21	13,876,055.83

加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,652,292.99	12,799,329.39
减：提取法定盈余公积	3,049,447.93	1,466,280.29
提取任意盈余公积	1,524,723.97	733,140.15
应付普通股股利	3,750,000.00	3,158,069.75
其他		6,530,659.82
期末未分配利润	<u>35,115,356.30</u>	<u>14,787,235.21</u>

### （三十四）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,127,039.03	271,491,067.92	274,455,706.88	215,364,660.91
其他业务	1,678,449.99	529,761.60	1,851,075.58	554,955.51
<u>合计</u>	<u>358,805,489.02</u>	<u>272,020,829.52</u>	<u>276,306,782.46</u>	<u>215,919,616.42</u>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
智能化焊接产线	220,561,746.42	168,372,175.80
焊切设备代理销售	23,879,744.29	19,105,705.35
焊接配件及焊材代理销售	100,798,902.11	80,109,339.77
焊接相关综合服务	11,886,646.21	3,903,847.00
其他业务收入	1,678,449.99	529,761.60
按经营地区分类		
境内	358,805,489.02	272,020,829.52
按商品转让的时间分类		
按某一时点确认收入	358,805,489.02	272,020,829.52
<u>合计</u>	<u>358,805,489.02</u>	<u>272,020,829.52</u>

#### 3. 履约义务的说明

本公司的销售业务包括转让商品、提供服务的履约义务。智能化焊接产线：由于产品销售的控制权在公司将产品交付给客户，经安装调试验收合格时转移至客户；公司在将产品交付，并经客户验收合格，取得验收单后确认收入。焊切设备代理销售：公司在将产品交付给客户，

经安装调试合格,取得验收单后确认收入;如果不需要提供安装调试义务,在取得签收单据后确认收入。配件及焊材代理销售:对于直销客户,公司在将配件及焊接耗材送至客户指定地点,取得签收单据后确认收入;对于实行零库存管理的寄售客户,配件及焊材运送至客户仓库,月底根据实际耗用量,双方核对一致后确认收入。焊接相关综合服务:双方约定的劳务已经完成,以劳务完成时点作为客户取得商品控制权的转移时点确认销售收入。

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 54,622,331.86 元,其中 54,622,331.86 元预计将于 2023 年度确认收入。

#### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	523,286.25	231,242.06
教育费附加及地方教育附加	466,444.05	177,626.47
土地使用税	101,942.60	107,577.09
房产税	106,470.32	137,142.87
车船使用税		360.00
印花税	242,054.47	170,912.95
水利建设基金	9,000.00	9,000.00
其他	500.00	2,200.00
<b>合计</b>	<b>1,449,697.69</b>	<b>836,061.44</b>

#### (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,032,829.12	8,142,342.31
差旅费	1,496,485.38	870,677.18
业务招待费	2,431,046.15	1,656,513.56
宣传费	927,400.91	920,480.38
办公费	500,877.77	559,327.21
交通费	782,886.80	900,791.94
其他	617,580.37	117,341.79
<b>合计</b>	<b>15,789,106.50</b>	<b>13,167,474.37</b>

#### (三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,303,828.15	9,040,227.02

差旅费	1,188,410.53	825,546.27
办公费	1,412,176.68	1,301,162.88
折旧、摊销	2,665,275.62	2,487,491.13
咨询服务费	1,811,462.08	2,335,109.82
业务招待费	397,289.86	345,472.13
其他	175,149.61	87,166.32
<b>合计</b>	<b>19,953,592.53</b>	<b>16,422,175.57</b>

## (三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,322,090.50	9,340,317.79
直接投入	2,406,833.72	950,716.31
折旧、摊销	481,855.63	210,162.03
其他	3,079,557.51	1,839,876.36
<b>合计</b>	<b>22,290,337.36</b>	<b>12,341,072.49</b>

## (三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	445,944.34	425,239.05
减: 利息收入	159,208.14	152,584.81
手续费及其他	374,387.01	240,763.45
<b>合计</b>	<b>661,123.21</b>	<b>513,417.69</b>

## (四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	2,003,445.38	42,021.46
长沙经济技术开发区管理委员会财政金融局地方财政库款户拨园区企业上市(挂牌)补助	1,500,000.00	
长沙经济技术开发区管理委员会科技创新专项资金	1,000,000.00	
研发费用增量补助	676,000.00	
长沙经开区 2022 年度制造业企业“原地倍增”专项资金	500,000.00	
长沙经开区 2022 年专精特新“小巨人”企业奖励资金	500,000.00	
租房补贴	179,000.00	
2022 年营业收入超过 5000 万元企业入规奖励资金	127,500.00	

长沙县就业服务中心（离校两年大生学生社保补贴）	93,454.72	
稳岗补贴	84,247.66	66,967.52
项目工业发展资金补助	68,923.08	17,230.77
个税手续费返还	21,405.55	19,058.59
株洲市天元区科技和工业信息化局税收奖励	16,700.00	
2021 年度株洲高新区发展政策奖补资金	12,000.00	
统计局 2022 年长沙县新增“四上”企业奖励资金	10,000.00	
留工培训补助	6,000.00	43,000.00
扩岗补贴	3,000.00	13,500.00
湖南省 2022 年第二批军民融合产业发展专项资金		400,000.00
市 2020 年第二批认定高新技术企业补贴资金		200,000.00
产业局经济信息专项资金		100,000.00
2021 年度企业研发奖补资金		39,100.00
税费减免		37,167.06
科工信局付 2022 年度第一批创新型省份建设专项资金		22,100.00
增值税税控发票系统年费抵扣		840
<u>合计</u>	<u>6,801,676.39</u>	<u>1,000,985.40</u>

## （四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-762,449.38	-789,774.76
理财收益		86,879.49
债务重组损失	-35,200.90	
金融资产终止确认损益	-736,117.29	
<u>合计</u>	<u>-1,533,767.57</u>	<u>-702,895.27</u>

## （四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		89,720.16
<u>合计</u>		<u>89,720.16</u>

## （四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-370,643.38	-1,836,796.68

其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	10,060.52	43,584.17
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	36,628.11	322,474.17
合同资产坏账损失（损失以“-”号填列）		-312,500.19
<u>合计</u>	<u>-323,954.75</u>	<u>-1,783,238.53</u>

## （四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）	-937,094.54	-886,076.65
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-458,359.69	
<u>合计</u>	<u>-1,395,454.23</u>	<u>-886,076.65</u>

## （四十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产（损失以“-”号填列）	2,953.93	-18,724.34
处置使用权资产（损失以“-”号填列）	-1,204.32	1,137.89
<u>合计</u>	<u>1,749.61</u>	<u>-17,586.45</u>

## （四十六）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
罚没利得	62,287.31	15,600.00	62,287.31
无需支付的款项	87,711.28		87,711.28
保险赔偿	33,962.26		33,962.26
其他	133,310.17	44,891.56	133,310.17
<u>合计</u>	<u>317,271.02</u>	<u>60,491.56</u>	<u>317,271.02</u>

## （四十七）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
非流动资产毁损报废损失合计：	<u>637.39</u>	<u>179.47</u>	<u>637.39</u>
其中：固定资产毁损报废损失	637.39	179.47	637.39
罚没及滞纳金支出	51,243.02	167,223.45	51,243.02
其他	1,318.43	24.32	1,318.43
<u>合计</u>	<u>53,198.84</u>	<u>167,427.24</u>	<u>53,198.84</u>

## （四十八）所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,827,381.37	1,061,148.91
递延所得税费用	1,389.84	1,462,164.52
<b>合计</b>	<b><u>1,828,771.21</u></b>	<b><u>2,523,313.43</u></b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,455,123.84	14,700,937.46
按法定/适用税率（15%）计算的所得税费用	4,568,268.58	2,205,140.61
子公司适用不同税率的影响	178,734.56	485,619.47
对以前期间当期所得税的调整	396,679.86	121,134.14
非应税收入的影响	114,367.44	118,466.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,460.23	185,758.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,138,437.68	-473,707.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333,021.41	2,192,067.29
依照税法规定享受免减优惠		-146,476.29
研发费用加计扣除	-2,798,323.19	-2,196,564.02
其他		31,874.49
所得税费用合计	<b><u>1,828,771.21</u></b>	<b><u>2,523,313.43</u></b>

## （四十九）现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	159,208.14	152,584.81
政府补助	5,787,902.38	964,696.04
个税手续费返还	21,405.55	19,058.59
受限货币资金收回	572,025.43	
往来款	1,238,319.31	1,167,921.94
<b>合计</b>	<b><u>7,778,860.81</u></b>	<b><u>2,304,261.38</u></b>

## （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	11,277,242.46	12,459,216.94
往来款	52,561.45	875,125.05
支付保证金等受限货币资金		5,386,323.69
<u>合计</u>	<u>11,329,803.91</u>	<u>18,720,665.68</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借		700,000.00
<u>合计</u>		<u>700,000.00</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	5,200,000.00	500,000.00
不符合终止确认条件的票据贴现收到的现金流	4,780,359.21	23,281,987.43
<u>合计</u>	<u>9,980,359.21</u>	<u>23,781,987.43</u>

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁现金流	3,902,236.29	2,403,711.94
少数股东撤资现金流	1,020,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,922,236.29</u>	<u>2,403,711.94</u>

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00	19,780,359.21		10,845,600.16		18,934,759.05
其他应付款	2,130,933.15	5,200,000.00		5,000.00		7,325,933.15
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	3,451,481.47		3,283,455.61	3,902,236.29	148,481.03	2,684,219.76
长期借款		4,300,000.00		4,300,000.00		
<u>合计</u>	<u>15,582,414.62</u>	<u>29,280,359.21</u>	<u>3,283,455.61</u>	<u>19,052,836.45</u>	<u>148,481.03</u>	<u>28,944,911.96</u>

## (五十) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	28,626,352.63	12,177,624.03
加：资产减值准备	1,395,454.23	886,076.65
信用减值损失	323,954.75	1,783,238.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,304,421.62	2,074,926.79
使用权资产摊销	3,827,231.56	2,209,896.47
无形资产摊销	308,582.14	219,989.03
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）	-1,749.61	17,586.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	637.39	179.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-89,720.16
财务费用（收益以“－”号填列）	458,510.18	425,239.05
投资损失（收益以“－”号填列）	762,449.38	702,895.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,177.58	1,300,987.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,787.74	161,177.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,566,780.92	962,399.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,256,308.09	-88,129,182.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,148,760.32	48,211,357.17
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>1,332,905.42</u></b>	<b><u>-17,085,329.76</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,148,481.63	14,537,992.71
减：现金的期初余额	14,537,992.71	6,269,279.04
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	<b><u>-4,389,511.08</u></b>	<b><u>8,268,713.67</u></b>

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,148,481.63	14,537,992.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,148,481.63	14,537,992.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,148,481.63	14,537,992.71
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		

5. 本期不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	7,829,819.09	8,401,844.52	银行汇票承兑汇票保证金、保函保证金
<u>合计</u>	<u>7,829,819.09</u>	<u>8,401,844.52</u>	

（五十一）租赁

1. 作为承租人

（1）本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理短期租赁或低价值资产的租赁费用为2,950.00元。

（3）售后租回交易及判断依据

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额3,905,186.29元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
田心高科园厂房	1,671,590.56	
<u>合计</u>	<u>1,671,590.56</u>	

注1: 本公司子公司九方焊接技术有限公司将位于株洲田心高科园的生产厂房、办公区域、厂区值班室、员工餐厅等配套设施(房产证编号为“株房权证株字第1000609917号”)整体出租给无锡联元达精工机械有限公司使用, 含税月租金16万元, 租赁期为2022年12月1日至2023年11月30日。

注2: 本公司报告期内无未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的租赁收入。

(2) 本期无作为出租人的融资租赁情况。

3. 本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益情况。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,322,090.50	9,340,317.79
直接投入	2,406,833.72	950,716.31
折旧、摊销	481,855.63	210,162.03
委外研发	1,285,632.30	1,233,414.06
其他	1,793,925.21	606,462.30
<b>合计</b>	<b><u>22,290,337.36</u></b>	<b><u>12,341,072.49</u></b>
其中: 费用化研发支出	22,290,337.36	12,341,072.49
资本化研发支出		
<b>合计</b>	<b><u>22,290,337.36</u></b>	<b><u>12,341,072.49</u></b>

(二) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 本期无重要的外购在研项目。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

#### （四）处置子公司

无。

#### （五）其他原因的合并范围变动

公司于 2022 年 12 月 28 日出资设立长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙），按认缴比例计算持股 45%，截止 2022 年末辰一合伙各股东尚未实际出资。2023 年 4 月、5 月辰一股东开始实缴出资，公司按照实缴比例占比 73%。长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙协议，合伙协议约定“合伙人对合伙企业的一般事项进行表决时，按合伙人实际缴纳出资额占整个合伙企业实际收到出资总额的比例行使表决权，以少数服从多数的原则执行”、“合伙企业的利润和亏损原则上按照实缴出则分配承担，特殊约定除外”。因此，公司对长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资比与实缴不同步导致持股比例与表决权不同。于 2023 年将辰一合伙新纳入公司合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
株洲天一焊接切割有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	贸易批发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
株洲天一自动焊接装备有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南九方焊接技术有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	劳务服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南九方焊接检测技术有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	劳务服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
长沙天辰激光科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产加工	65.00	14.40	93.54	设立
长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商务服务	45.00		73.00	设立

注1：根据长沙天辰激光科技有限公司章程“股东参加或委托代表参加股东会并根据其实际出资份额享有表决权。”对长沙天辰激光科技有限公司认缴出资比与实缴不同步导致持股比例与表决权不同。

注2：长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙协议约定“合伙人对合伙企业的一般事项进行表决时，按合伙人实际缴纳出资额占整个合伙企业实际收到出资总额的比例行使表决权，以少数服从多数的原则执行”、“合伙企业的利润和亏损原则上按照实缴出则分配承担，特殊约定除外”。因此，公司对长沙辰一企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资比与实缴不同步导致持股比例与表决权不同。

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的表决 权比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
长沙天辰激光科技有限公司	20.60	6.46	-25,842.74		240,723.25
长沙辰一企业管理合伙企业 (有限合伙)	55.00	27.00	-97.62		318,502.38

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	长沙天辰激光科技有限公司	长沙辰一企业管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	12,330,119.75	185.95
非流动资产	844,140.22	1,180,000.00
资产合计	<u>13,174,259.97</u>	<u>1,180,185.95</u>
流动负债	8,215,791.12	547.50
非流动负债	1,229,675.90	
负债合计	<u>9,445,467.02</u>	<u>547.50</u>
营业收入	20,981,019.58	
净利润(净亏损)	891,139.23	-361.55
综合收益总额	891,139.23	-361.55
经营活动现金流量	-369,836.46	185.95

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	长沙天辰激光科技有限公司	长沙辰一企业管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	7,709,161.65	
非流动资产	621,574.88	
资产合计	<u>8,330,736.53</u>	
流动负债	7,033,082.81	
非流动负债		
负债合计	<u>7,033,082.81</u>	
营业收入	10,222,771.14	
净利润(净亏损)	-1,695,589.53	
综合收益总额	-1,695,589.53	
经营活动现金流量	-1,947,423.36	

### 4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

报告期内, 公司 3 月、5 月合计向长沙天辰激光科技有限公司增资 135.00 万元; 长沙辰一企业管理合伙企业(有限合伙)5 月通过股权交易获取少数股东对长沙天辰激光科技有限公司的投资 102 万元、6 月向长沙天辰激光科技有限公司增资 16.00 万元。上述交易导致公司对长沙天辰激光科技有限公司表决权由 71.83% 增至 93.54%。少数股东于 5 月增资 3.00 万元、股权转让 102 万元至长沙辰一企业管理合伙企业(有限合伙), 对其表决权由 28.17% 降至 6.46%。

报告期内, 公司 4 月、5 月合计向长沙辰一管理合伙企业(有限合伙)投资 86.14 万元, 其他合伙人 4 月、5 月合计出资 31.86 万元。上述交易导致公司对长沙辰一管理合伙企业(有限合伙)表决权由 45.00% 增至 73.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	长沙天辰激光科技有限	长沙辰一企业管理合伙
	公司	企业(有限合伙)
购买成本	2,530,000.00	861,400.00
其中: 现金	2,530,000.00	861,400.00
非现金资产的公允价值		
购买成本合计	<u>2,530,000.00</u>	<u>861,400.00</u>
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,638,983.06	861,400.00
差额	<u>891,016.94</u>	
其中: 调整资本公积	891,016.94	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 焊联工业互联网有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	软件开发	40.00		权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	焊联工业互联网有限公司	焊联工业互联网有限公司
流动资产	10,632,295.55	5,351,540.49
其中：现金和现金等价物	3,413,756.21	326,018.63
非流动资产	4,182,012.02	4,841,706.64
资产合计	<u>14,814,307.57</u>	<u>10,193,247.13</u>
流动负债	13,210,429.93	6,683,246.03
非流动负债		
负债合计	<u>13,210,429.93</u>	<u>6,683,246.03</u>
少数股东权益	641,551.06	1,404,000.44
归属于母公司股东权益	962,326.58	2,106,000.66
按持股比例计算的净资产份额	641,551.06	1,404,000.44
对合营企业权益投资的账面价值	567,551.06	1,330,000.44
营业收入	10,195,625.29	5,756,157.47
财务费用	741,893.72	12,093.52
所得税费用		
净利润	-1,906,123.46	-1,974,436.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,906,123.46	-1,974,436.90
本年度收到的来自合营企业的股利		

注：按持股比例计算的净资产份额与对合营企业权益投资的账面价值差异原因系合营企业各股东出资不同步导致。根据相关《投资合作协议书》及合营企业章程约定：合资方以各自的认缴出资额为限对合资公司承担责任，并按各自的出资额在注册资本中的比例分享利润和分享亏损。

3. 本期无不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息。

4. 本期合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## 7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## (五) 重要的共同经营

无。

## (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

## (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是 4,000,000.00 元

## (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,342,769.23			68,923.08		3,273,846.15	与资产相关
		1,720,000.00				1,720,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,342,769.23</b>	<b>1,720,000.00</b>		<b>68,923.08</b>		<b>4,993,846.15</b>	

## (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	68,923.08	17,230.77
与收益相关	4,707,902.38	884,667.52
<b>合计</b>	<b>4,776,825.46</b>	<b>901,898.29</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具的风险

## 1. 金融工具的分类

## (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## ①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	17,978,300.72			<u>17,978,300.72</u>
应收票据	12,980,012.96			<u>12,980,012.96</u>
应收账款	101,188,964.18			<u>101,188,964.18</u>
应收款项融资			25,298,938.54	<u>25,298,938.54</u>
其他应收款	6,307,736.90			<u>6,307,736.90</u>

## ②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	22,939,837.23			<u>22,939,837.23</u>
应收票据	15,343,600.93			<u>15,343,600.93</u>
应收账款	98,719,779.22			<u>98,719,779.22</u>
应收款项融资			3,455,433.56	<u>3,455,433.56</u>
其他应收款	5,516,964.82			<u>5,516,964.82</u>

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		18,934,759.05	<u>18,934,759.05</u>
应付票据		29,219,661.45	<u>29,219,661.45</u>
应付账款		76,868,448.75	<u>76,868,448.75</u>
其他应付款		11,125,276.38	<u>11,125,276.38</u>
其他流动负债		12,981,412.62	<u>12,981,412.62</u>
一年内到期的非流动负债		2,684,219.76	<u>2,684,219.76</u>

## ②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付票据		31,804,630.54	<u>31,804,630.54</u>
应付账款		44,324,574.18	<u>44,324,574.18</u>
其他应付款		2,130,933.15	<u>2,130,933.15</u>
其他流动负债		42,332,893.23	<u>42,332,893.23</u>
一年内到期的非流动负债		3,451,481.47	<u>3,451,481.47</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，信用风险主要来源于客户未能履行义务支付货款，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（七）。

## 3. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款、关联方借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	
短期借款	19,308,592.38			<u>19,308,592.38</u>
应付票据	29,219,661.45			<u>29,219,661.45</u>
应付账款	70,368,683.73	6,300,023.30	199,741.72	<u>76,868,448.75</u>
其他应付款	10,344,395.54	779,165.84	1,715.00	<u>11,125,276.38</u>

其他流动负债	12,981,412.62	<u>12,981,412.62</u>
一年内到期的非流动负债	2,734,281.47	<u>2,734,281.47</u>

接上表:

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1-3 年 (含 3 年)	3 年以上	
短期借款	10,160,273.97			10,160,273.97
应付票据	31,804,630.54			<u>31,804,630.54</u>
应付账款	40,634,419.35	3,628,695.90	61,458.93	<u>44,324,574.18</u>
其他应付款	2,031,069.38	96,648.77	3,215.00	<u>2,130,933.15</u>
其他流动负债	42,332,893.23			<u>42,332,893.23</u>
一年内到期的非流动负债	3,532,504.25			<u>3,532,504.25</u>

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

本公司长、短期借款均为固定利率借款，并在借款期限内按固定利率支付借款利息，因此本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### (2) 汇率风险

本公司报告期内无外币交易事项，本公司无因汇率变动而导致的汇率风险。

##### (二) 套期

无。

##### (三) 金融资产转移

无。

## 十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于2023年12月31日为56.45%。

### 十三、公允价值的披露

#### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			25,298,938.54	<u>25,298,938.54</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<u>25,298,938.54</u>	<u>25,298,938.54</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			3,455,433.56	<u>3,455,433.56</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<u>3,455,433.56</u>	<u>3,455,433.56</u>

#### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，公司持有的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额作为公允价值进行计量。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察

## 参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

#### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
株洲天一控股有限公司	有限责任公司	株洲	黄立新	通用设备制造业	3000 万人民币

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
85.01	85.01	叶明强、黄立新、叶子仪	91430200673569197B

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶明强	实际控制人、董事
黄立新	实际控制人
叶子仪	实际控制人
段建保	董事、总经理、公司股东
郭定明	董事长
姜亚文	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人、公司股东
李志明	董事、副总经理
祝春生	监事会主席
文艳	监事
屈利君	监事
叶香燕	公司股东
胡倩瑜	公司股东
方德松	公司股东
廖辉江	公司股东
长沙晟一企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
源正九章（北京）科技有限公司	公司股东
株洲天合企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东、员工持股平台
航天凯天环保科技股份有限公司	公司实际控制人叶明强担任董事兼副董事长并与其子叶子仪合计持股 25.52% 的公司； 公司董监高的配偶担任董事的公司。
揭阳市航天凯天生态治理有限公司	公司实际控制人兼职的公司
内蒙古航凯智慧生态环保科技有限公司	公司实际控制人持股并兼职的公司
湖南航天凯天水务有限公司	公司实际控制人持股并兼职的公司
凯天（深圳）环境科技有限公司	公司实际控制人持股并兼职的公司
北京航天凯天生态环境有限公司	公司实际控制人持股并兼职的公司
长沙凯富企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人叶明强持有 99.83% 份额并担任执行事务合伙人的合伙企业
长沙耀盛企业管理服务合伙企业（有限合伙）	公司董事持有份额的合伙企业，联营企业焊联工业互联网有限公司的股东
焊联工业互联网有限公司	公司合营企业，公司董监高、实际控制人兼职的单位
南昌东亘科技有限公司	公司实际控制人黄立新的近亲属黄立智控制的公司
南昌东亘智能装备有限公司	公司实际控制人黄立新的近亲属黄立智控制的公司
南昌天一焊接切割有限公司	公司实际控制人黄立新的近亲属黄立智控制的公司
南昌天亘企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人黄立新的近亲属黄立智控制的公司

## （六）关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天凯天环保科技股份有限公司	采购商品	1,254,104.43	1,744,220.37
焊联工业互联网有限公司	采购商品	530,973.44	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焊联工业互联网有限公司	出售商品	8,849.56	
焊联工业互联网有限公司	提供劳务	6,226.42	1,769.91
航天凯天环保科技股份有限公司	出售商品	322,092.27	489,751.29
航天凯天环保科技股份有限公司	提供劳务	33,443.33	147,958.85

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方:

无。

## (2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值 未纳入租赁负债计量的可变		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产			
		资产租赁的租金费用		租赁付款额							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额		
株洲天一控股有限公司	房屋及建筑物					2,168,579.94	1,260,962.48	58,273.76	36,552.77	1,738,673.20	2,418,873.71
株洲天一控股有限公司	机器设备					849,751.64	282,985.02	22,491.49	8,606.68	671,125.78	978,495.98
叶子仪	房屋及建筑物					96,000.00	91,428.57	1,659.93	5,506.69	51,832.51	154,140.65
	<u>合计</u>					<u>3,114,331.58</u>	<u>1,635,376.07</u>	<u>82,425.18</u>	<u>50,666.14</u>	<u>2,461,631.49</u>	<u>3,551,510.34</u>

## 关联方租赁情况说明：

公司租赁株洲天一控股有限公司及实控人叶子仪的房屋及设备。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

无。

## (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
株洲天一控股有限公司	4,800,000.00	2021-3-9	2024-3-8	否
株洲天一控股有限公司	18,000,000.00	2022-3-20	2023-10-29	是
株洲天一控股有限公司	5,000,000.00	2022-5-30	2025-5-29	否
株洲天一控股有限公司	20,000,000.00	2022-5-30	2025-5-29	否
株洲天一控股有限公司	25,780,000.00	2023-4-06	2026-4-05	否

注1：2022年3月20日，株洲天一自动焊接装备有限公司、株洲天一控股有限公司与长沙银行股份有限公司签订最高额保证合同，分别为天一智能提供1,000万元保证，所担保的最高额债权为自2022年3月20日至2023年3月20日期间，担保的债权不超过2,000万元，这两笔合同因2022年9月29日新签订最高额保证合同而解除。2022年9月29日，株洲天一自动焊接装备有限公司、株洲天一控股有限公司与长沙银行股份有限公司签订最高额保证合同，分别为天一智能提供1,800万元保证，所担保的最高额债权为自2022年3月20日至2023年10月29日期间，担保的债权不超过3,600万元。

注2：2023年4月6日，本公司的母公司株洲天一控股有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了最高额抵押合同，株洲天一控股有限公司以株洲市天元区黑龙江路585号焊接工程研究中心等3项不动产提供抵押担保，为本公司提供2,578.00万元抵押担保；所抵押担保的债权确定期间为2023年4月6日至2026年4月5日，抵押担保的债权不超过2,578.00万元。

## 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
株洲天一控股有限公司	500,000.00	2022-10-1	2023-9-30	长沙天辰激光有限公司借款
株洲天一控股有限公司	200,000.00	2023-2-1	2024-2-29	长沙天辰激光有限公司借款
株洲天一控股有限公司	5,000,000.00	2023-2-1	2023-12-31	长沙天一智能科技股份有限公司借款

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,749,652.61	3,457,881.33

## 8. 其他关联交易

无。

## (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	焊联工业互联网有限公司			60,000.00	6,000.00
应收账款	航天凯天环保科技股份有限公司	97,313.20	4,865.66	5,400.00	270.00
应收账款	湖南航天凯天水务有限公司	53,800.00	2,690.00		
应收账款	南昌东亘科技有限公司	577.00	28.85		
应收账款	焊联工业互联网有限公司	60,000.00	3,000.00		

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	航天凯天环保科技股份有限公司	1,769,588.23	1,066,551.21
应付账款	焊联工业互联网有限公司	391,362.64	
应付账款	湖南智谷焊接技术培训有限公司		36,954.28
应付账款	南昌天一焊接切割有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	湖南智谷焊接技术培训有限公司		1,500.00
其他应付款	株洲天一控股有限公司	5,706,302.33	500,000.00
应付利息	株洲天一控股有限公司		5,000.00

## (八) 关联方承诺事项

公司报告期内无关联方承诺事项。

## (九) 其他

无。

## 十五、股份支付

公司不存在需要披露的股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本期公司无需披露的重要债务重组事项。

(二) 资产置换

本期公司无需披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

本期公司无需披露的年金计划。

(四) 终止经营

本期公司无需披露的终止经营。

(五) 分部信息

本期公司无需披露的分部信息。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额150,512.50元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.35%。

(七) 外币折算

本期公司无境外经营业务。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	84,760,809.10	82,660,502.25
1-2年(含2年)	5,423,483.34	985,956.96
2-3年(含3年)	53,295.16	
3年以上	212,132.70	213,982.71
<b>小计</b>	<b>90,449,720.30</b>	<b>83,860,441.92</b>
减: 坏账准备	5,013,839.54	4,445,233.52
<b>合计</b>	<b>85,435,880.76</b>	<b>79,415,208.40</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	212,132.70	0.23	212,132.70	100.00			212,132.70	0.25	212,132.70	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,237,587.60	99.77	4,801,706.84	5.32	85,435,880.76	83,648,309.22	99.75	4,233,100.82	5.06	79,415,208.40
其中: 按账龄										
组合计提坏账准备	90,237,587.60	99.77	4,801,706.84	5.32	85,435,880.76	83,648,309.22	99.75	4,233,100.82	5.06	79,415,208.40
<b>合计</b>	<b>90,449,720.30</b>	<b>100</b>	<b>5,013,839.54</b>		<b>85,435,880.76</b>	<b>83,860,441.92</b>	<b>100</b>	<b>4,445,233.52</b>		<b>79,415,208.40</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

## 组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	84,760,809.10	4,238,040.45	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,423,483.34	542,348.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	53,295.16	21,318.06	40.00
<u>合计</u>	<u>90,237,587.60</u>	<u>4,801,706.84</u>	

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,233,100.82	568,606.02			<u>4,801,706.84</u>
单项计提	212,132.70				<u>212,132.70</u>
<u>合计</u>	<u>4,445,233.52</u>	<u>568,606.02</u>			<u>5,013,839.54</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
安升重工有限公司	12,472,233.77	3,987,000.00	16,459,233.77	14.49	822,961.69
长沙市比亚迪汽车有限公司	12,235,489.04	3,286,229.28	15,521,718.32	13.67	776,085.92
合肥比亚迪汽车有限公司	9,063,566.28	4,292,281.50	13,355,847.78	11.76	667,792.39
比亚迪汽车工业有限公司	9,029,413.45	3,309,959.97	12,339,373.42	10.87	616,968.67
中国铁建重工集团股份有限公司	12,235,489.04	3,286,229.28	15,521,718.32	13.67	776,085.92
<u>合计</u>	<u>55,036,191.58</u>	<u>18,161,700.03</u>	<u>73,197,891.61</u>	<u>64.46</u>	<u>3,659,894.59</u>

## (二) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,585,917.77	6,727,661.20
<u>合计</u>	<u>6,585,917.77</u>	<u>6,727,661.20</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,655,523.97	4,660,886.40
1-2 年（含 2 年）	136,366.00	532,229.80
2-3 年（含 3 年）	258,750.00	1,621,184.00
3-4 年（含 4 年）	621,184.00	
<u>小计</u>	<u>6,671,823.97</u>	<u>6,814,300.20</u>
减：坏账准备	85,906.20	86,639.00
<u>合计</u>	<u>6,585,917.77</u>	<u>6,727,661.20</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,075,320.00	1,038,450.00
往来款	4,372,635.76	3,572,883.85
资金拆借款	1,000,000.00	2,000,000.00
其他	223,868.21	202,966.35
<u>小计</u>	<u>6,671,823.97</u>	<u>6,814,300.20</u>
减：坏账准备	85,906.20	86,639.00
<u>合计</u>	<u>6,585,917.77</u>	<u>6,727,661.20</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计										
提坏账准	4,000,000.00	59.95			4,000,000.00	3,360,000.00	49.31			3,360,000.00
备										
按信用风										
险特征组	2,671,823.97	40.05	85,906.20	3.22	2,585,917.77	3,454,300.20	50.69	86,639.00	2.51	3,367,661.20
合计提坏										
账准备										
其中：按账	1,671,823.97	25.06	85,906.20	5.14	1,585,917.77	1,454,300.20	21.34	86,639.00	5.96	1,367,661.20

龄组合计

提坏账准

备

性质组合	1,000,000.00	14.99		1,000,000.00	2,000,000.00	29.35		2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,671,823.97</u>	<u>100.00</u>	<u>85,906.20</u>	<u>6,585,917.77</u>	<u>6,814,300.20</u>	<u>100.00</u>	<u>86,639.00</u>	<u>6,727,661.20</u>

重要的其他应收账单项计提坏账准备：

1) 2023 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
湖南省工业和信息化厅	4,000,000.00			政府补助资金，预期信用损失风险较低，2024 年 1 月已收回，未计提坏账准备。
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>			

2) 2023 年 1 月 1 日

名称	账面余额	坏账准备	期初余额	
			计提比例 (%)	计提理由
长沙经济技术开发区管委会	3,360,000.00			政府补助资金，预期信用损失风险较低，2023 年 3 月已收回，未计提坏账准备。
<u>合计</u>	<u>3,360,000.00</u>			

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,655,523.97	82,776.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	11,300.00	1,130.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00	2,000.00	40.00
<u>合计</u>	<u>1,671,823.97</u>	<u>85,906.20</u>	

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	1,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>		

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		86,639.00		<u>86,639.00</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-732.80		<u>-732.80</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		<u>85,906.20</u>		<u>85,906.20</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见三、（十一）金融工具，以账龄为基础确定信用风险特征组合，坏账准备计提比例详见十九、（二）其他应收款（3）按坏账计提方法分类披露。

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：详见三、（十一）金融工具。

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	86,639.00	-732.80				85,906.20
单项计提						
<u>合计</u>	<u>86,639.00</u>	<u>-732.80</u>				<u>85,906.20</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南省工业和信息化厅	4,000,000.00	59.95	政府补助	1 年以内	
湖南九方焊接技术有限公司	1,000,000.00	14.99	往来款	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	
浙江浙建钢结构有限公司	400,000.00	6.00	保证金	1 年以内	20,000.00
国家税务总局长沙经济技术开发区税务局	261,591.76	3.92	社保	1 年以内	13,079.59
中国铁建重工集团股份有限公司	200,000.00	3.00	保证金	1 年以内	10,000.00
<b>合计</b>	<b>5,861,591.76</b>	<b>87.86</b>			<b>43,079.59</b>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	44,202,161.64		44,202,161.64	41,990,761.64		41,990,761.64
对联营、合营企业投资	567,551.06		567,551.06	1,330,000.44		1,330,000.44
<b>合计</b>	<b>44,769,712.70</b>		<b>44,769,712.70</b>	<b>43,320,762.08</b>		<b>43,320,762.08</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
株洲天一自动焊接装备有限公司	19,465,648.50			19,465,648.50		
株洲天一焊接切割有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
湖南九方焊接技术有限公司	5,667,874.07			5,667,874.07		
湖南九方焊接检测技术有限公司	807,239.07			807,239.07		
湖南智能焊接研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长沙天辰激光科技有限公司	2,550,000.00	1,350,000.00		3,900,000.00		
长沙辰一企业管理合伙企业 (有限合伙)		861,400.00		861,400.00		
<b>合计</b>	<b>41,990,761.64</b>	<b>2,211,400.00</b>		<b>44,202,161.64</b>		

#### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
焊联工业互联网有限公司	1,330,000.44		
小计	<u>1,330,000.44</u>		
二、联营企业			
湖南智谷焊接技术培训有限公司			
小计			
合计	<u>1,330,000.44</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-762,449.38			
<u>-762,449.38</u>			
<u>-762,449.38</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			567,551.06	
			<u>567,551.06</u>	
			<u>567,551.06</u>	

注 1：2014 年 10 月，本公司子公司湖南九方焊接技术有限公司与株洲市教育投资集团

有限公司、湖南铁道职业技术学院天一实业有限公司、湖南湘化检测有限公司共同投资设立湖南智谷焊接技术培训有限公司，上述公司出资金额分别为 2,050,000.00 元、2,450,000.00 元、250,000.00 元、250,000.00 元。截止至 2019 年 12 月 30 日，湖南智谷焊接技术培训有限公司经审计未分配利润为-7,457,190.58 元，湖南九方焊接技术有限公司按权益法核算长期股权投资损益调整并已将账面价值减记至 0 元。截止至 2022 年 12 月 31 日，湖南智谷焊接技术培训有限公司正申请破产清算，截至 2023 年 12 月 31 日，湖南智谷焊接技术培训有限公司已清算完毕。

3. 期末长期股权投资的未发生减值。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,869,152.72	248,912,931.68	225,287,256.53	188,719,636.85
其他业务	6,603.78			
<b>合计</b>	<b><u>314,875,756.50</u></b>	<b><u>248,912,931.68</u></b>	<b><u>225,287,256.53</u></b>	<b><u>188,719,636.85</u></b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
智能化焊接产线	213,955,932.16	168,690,004.66
焊切设备代理销售	16,781,798.10	13,914,987.48
焊接配件及焊材代理销售	78,805,837.38	65,197,068.69
焊接相关综合服务	5,325,585.08	1,110,870.85
其他业务收入	6,603.78	
按经营地区分类		
境内	314,875,756.50	248,912,931.68
境外		
按商品转让的时间分类		
按某一时点确认收入	314,875,756.50	248,912,931.68
<b>合计</b>	<b><u>314,875,756.50</u></b>	<b><u>248,912,931.68</u></b>

3. 履约义务的说明

本公司的销售业务包括转让商品、提供服务的履约义务。智能化焊接产线：由于产品销

售的控制权在公司将产品交付给客户，经安装调试验收合格时转移至客户；公司在将产品交付，并经客户验收合格，取得验收单后确认收入。焊切设备代理销售：公司在将产品交付给客户，经安装调试合格，取得验收单后确认收入；如果不需要提供安装调试义务，在取得签收单据后确认收入。焊接配件及焊材代理销售：公司在将配件及焊接耗材送至客户指定地点，取得签收单据或客户入库单据后确认收入；焊接相关综合服务：双方约定的劳务已经完成，以劳务完成时点作为客户取得商品控制权的转移时点确认销售收入。

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为111,560,622.71元，其中111,560,622.71元预计将于2024年度确认收入。

#### 5. 公司本期无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,794,889.18	7,651,755.51
权益法核算的长期股权投资收益	-762,449.38	-789,774.76
处置交易性金融资产取得的投资收益		85,309.29
债务重组收益	-35,200.90	
金融资产终止确认损益	-730,789.51	
<u>合计</u>	<u>3,266,449.39</u>	<u>6,947,290.04</u>

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,112.22	
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	4,776,825.46	
除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	-35,200.90
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	264,709.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	699,146.98
少数股东权益影响额（税后）	60,246.16
<u>合计</u>	<u>4,248,053.21</u>

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.70	0.5514	0.5514
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.4697	0.4697

长沙天一智能科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 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	1,412,517.27	1,579,163.82	-	-
非流动资产合计	72,795,830.41	72,962,476.96	-	-
资产合计	308,464,188.57	308,630,835.12	-	-
递延所得税负债	7,004.30	173,745.59	-	-
非流动负债合计	3,349,773.53	3,516,514.82	-	-
负债合计	187,215,693.49	187,382,434.78	-	-
盈余公积	5,936,695.64	5,936,816.78	-	-
未分配利润	14,787,451.09	14,787,356.35	-	-
归属于母公司所有者权益合计	120,882,946.03	120,882,851.29	-	-
所有者权益合计	121,248,495.08	121,248,400.34	-	-
负债及所有者权益合计	308,464,188.57	308,630,835.12	-	-

注：上述为合并资产负债表调整情况

#### (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

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司作为承租人，因租赁事项形成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	递延所得税资产	合并资产负债表：调增期初递延所得税资产 166,646.55 元，资产负债表：调增期初递延所得税资产 41,599.83 元。
	递延所得税负债	合并资产负债表：调增期初递延所得税负债 166,741.29 元，资产负债表：调

《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		增期初递延所得税负债 40,792.26 元。
	未分配利润	合并资产负债表：调减期初未分配利润 94.74 元，资产负债表：调增期初未分配利润 807.57。
	所得税费用	合并利润表：调增上期所得税费用 94.74 元，利润表：调减上期所得税费用 807.57 元。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,112.22
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,776,825.46
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 委托他人投资或管理资产的损益	
(6) 对外委托贷款取得的损益	
(7) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
(8) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(9) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(10) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(11) 非货币性资产交换损益	
(12) 债务重组损益	-35,200.90
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(16) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益	
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(20) 受托经营取得的托管费收入	
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,709.57

(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,007,446.35</b>
减：所得税影响数	699,146.98
少数股东权益影响额（税后）	60,246.16
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,248,053.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用