



天舒科技

NEEQ: 873800

湖北天舒感应科技股份有限公司

Tianshu Induction 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、公司负责人胡分员、主管会计工作负责人伍祥及会计机构负责人（会计主管人员）唐镜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、中喜会计师事务所（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

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司因与部分客户和供应商签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2023 年年报中披露部分客户和供应商的具体名称。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	133

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
天舒、公司、本公司、股份公司	指	湖北天舒感应科技股份有限公司
股东大会	指	湖北天舒感应科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北天舒感应科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北天舒感应科技股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北天舒感应科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	湖北天舒感应科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京万商天勤（武汉）律师事务所
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天舒机电	指	十堰天舒机电科技有限公司
武汉兴天舒	指	武汉兴天舒技术服务有限公司
上海新洛	指	上海新洛感应设备有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证券监督管理委员会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北天舒感应科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianshu Induction Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	胡分员	成立时间	2010 年 1 月 15 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王正、闵育政、胡分员），一致行动人为（王正、闵育政、胡分员）
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-其他金属加工机械制造 业 C3429		
主要产品与服务项目	感应热处理机床、设备及零部件的研发、生产、销售及热处理相关加工服务。		
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	天舒科技	证券代码	873800
挂牌时间	2022 年 9 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,810,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘军辉	联系地址	湖北省十堰市西城开发区西城路 41 号 1 幢
电话	0719-8569801	电子邮箱	marketing@ts-heating.com
传真	0719-8569801		
公司办公地址	湖北省十堰市西城开发区西城路 41 号 1 幢	邮政编码	442004
公司网址	http://www.ts-heating.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	91420300698044186T		
注册地址	湖北省十堰市西城开发区西城路 41 号 1 幢		

注册资本（元）	10,810,000 元	注册情况报告期内是否变更	是
---------	--------------	--------------	---

截至 2023 年末，公司注册资本增加 810,000.00 股，主要原因系报告期内公司向员工持股平台定向发行股份 810,000 股，定向发行新增股份于 2023 年 08 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司在本次股票发行完成后进行了注册资本的变更，并取得了十堰市行政审批局换发的《营业执照》。

## 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

公司属于其他金属加工机械制造业。公司的主营业务为感应热处理机床、设备及零部件的研发、生产、销售及热处理相关加工服务。公司产品主要用于满足乘用车、商用车、摩托车、铁路、风电、航空航天、工程机械、机床装备、轴承生产、半导体、锂电、空调、锻造加工、焊接、热装等众多行业对各类热处理设备的需求。

主要产品种类包括：系列化立式通用、专用感应热处理机床、卧式通用及专用热处理机床、曲轴淬火机床，凸轮轴淬火机床，全数字化感应加热电源，半挂车车轴内、外轴承位淬火机床，混凝土泵车输送管感应淬火机床，销轴、销套全自动淬火生产线，凸轮片淬火回火机床、导轨淬火机床、滚珠丝杆淬火机床、转向齿条淬火机床、大型风电轴承淬火机床等机床产品以及工艺参数监控系统。

公司掌握了功率脉冲分配技术、多感应同时加热技术、尾座自由浮动技术、薄型淬火变压器技术、悬挂平衡技术、工艺参数监控技术、数字化电源技术、曲轴圆角淬火感应器、低真空环境下感应淬火技术、小微变形控制技术等技术资源来保障各项产品的顺利生产。

公司的主要客户包括桂林福达股份有限公司、三一重工集团、广东富华重工制造有限公司、长城汽车股份有限公司、上海纳铁福传动系统有限公司、万向集团等汽车及零部件、工程机械、轴承等生产厂商。

公司的原材料主要是电气元器件、机械零配件及金属原材料等。目前我国这些行业发展成熟，市场化程度较高，原材料及设备供应充足。公司采取直销的方式向客户提供服务，主要通过商务谈判和招投标的形式获取业务，公司在与客户签订合同后组织设计、采购、生产、质检、安装、验收、结算、回款，同时提供售前、售中和售后服务。

##### 2、经营计划实现情况

报告期，公司实现营业收入 86,927,178.21 元，较上年同期上涨 23.59%；实现归属于挂牌公司净利润 24,679,506.89 元，较上年同期上涨 70.96%。截至报告期末，公司总资产为 188,095,184.28 元，比上年同期上涨 14.84%。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021 年 12 月被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省专精特新“小巨人”企业；</p> <p>2023 年 10 月，公司通过高新技术企业认定，取得国家高新技术企业资质证书，有效期 3 年，证书编号：GR202342001296；</p> <p>2024 年 4 月被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省制造业单项冠军企业。</p>

## 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	86,927,178.21	70,337,966.46	23.59%
毛利率%	47.56%	45.19%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	24,679,506.89	14,436,157.82	70.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,646,352.37	14,673,069.55	54.34%
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）	24.15%	16.06%	—
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）	22.16%	16.32%	—
基本每股收益	2.39	1.44	65.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,095,184.28	163,781,923.39	14.84%
负债总计	67,890,026.60	62,271,659.50	9.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,864,998.91	97,112,284.47	19.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.72	9.71	10.37%
资产负债率%（母公司）	39.33%	42.46%	—
资产负债率%（合并）	36.09%	38.02%	—
流动比率	2.65	2.52	—
利息保障倍数	2,100.45	483.38	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,104,657.00	8,834,733.69	93.61%
应收账款周转率	3.53	2.99	—
存货周转率	0.89	0.91	—



成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.84%	10.62%	—
营业收入增长率%	23.59%	-20.84%	—
净利润增长率%	69.47%	-49.82%	—

### 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	19,462,767.23	10.35%	18,508,411.19	11.30%	5.16%
应收票据	12,686,345.79	6.74%	9,873,074.09	6.03%	28.49%
应收账款	22,908,369.7	12.18%	22,332,475.45	13.64%	2.58%
交易性金融资产	48,139,032.98	25.59%	40,699,080.99	24.85%	18.28%
应收款项融资	12,600,583.28	6.70%	10,245,908.72	6.26%	22.98%
预付款项	2,452,760.9	1.30%	2,198,390.64	1.34%	11.57%
其他应收款	593,678.62	0.32%	834,507.88	0.51%	-28.86%
存货	55,280,031.38	29.39%	46,372,987.99	28.31%	19.21%
合同资产	5,329,554.05	2.83%	4,287,682.84	2.62%	24.30%
其他流动资产	264,844.61	0.14%	575,455.82	0.35%	-53.98%
固定资产	4,771,675.32	2.54%	4,997,350.61	3.05%	-4.52%
使用权资产	233,690.86	0.12%	408,958.98	0.25%	-42.86%
无形资产	1,530,967.32	0.81%	1,593,669	0.97%	-3.93%
长期待摊费用	1,452,879.94	0.77%	560,239.05	0.34%	159.33%
递延所得税资产	388,002.3	0.21%	293,730.14	0.18%	32.09%
应付票据	6,720,415.78	3.57%	5,880,263.56	3.59%	14.29%
应付账款	6,342,288.79	3.37%	7,403,210.37	4.52%	-14.33%
合同负债	43,222,147.51	22.98%	34,489,901.86	21.06%	25.32%
应付职工薪酬	2,337,746.90	1.24%	2,193,720.46	1.34%	6.57%
应交税费	2,650,857.61	1.41%	6,739,907.34	4.12%	-60.67%
其他应付款	501,473.95	0.27%	485,401.85	0.30%	3.31%
一年内到期的非流动负债	151,836.34	0.08%	145,166.62	0.09%	4.59%
其他流动负债	5,814,484.14	3.09%	4,612,280.03	2.82%	26.07%
租赁负债	38,875.43	0.02%	190,711.76	0.12%	-79.62%

递延所得税负债	109,900.15	0.06%	131,095.65	0.08%	-16.17%
---------	------------	-------	------------	-------	---------

#### 项目重大变动原因：

- 1、存货：较期初增加 19.21%，公司的存货主要由原材料、在产品、发出商品构成，主要原因系报告期内一方面新项目投产导致在产品增加，另一方面部分发出商品需要客户整线投产才能办理终验收。此外，与行业内机床生产产商一样，公司机床的生产及验收周期较长，短则几个月，长则几年。公司处于在生产状态和待验收状态的项目相对较多导致存货余额较大。
- 2、合同负债：较期初增加 25.32%，主要原因系报告期内收到新项目的预付款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	86,927,178.21	-	70,337,966.46	-	23.59%
营业成本	45,580,274.04	52.44%	38,548,954.94	54.81%	18.24%
毛利率%	47.56%	-	45.19%	-	-
销售费用	4,668,356.86	5.37%	2,937,615.37	4.18%	58.92%
管理费用	8,515,072.83	9.80%	8,210,697.63	11.67%	3.71%
研发费用	5,039,709.95	5.80%	3,966,786.08	5.64%	27.05%
财务费用	-347,589.79	-0.40%	-177,839.15	-0.25%	95.45%
其他收益	4,905,082.01	5.64%	387,570.76	0.55%	1,165.60%
投资收益	716,714.86	0.82%	-569,257.55	-0.81%	-225.90%
公允价值变动 收益	-215,480.57	-0.25%	118,680.82	0.17%	-281.56%
信用减值损失	-169,093.32	-0.19%	171,564.27	0.24%	-198.56%
资产减值损失	-316,205.11	-0.36%	110,886.15	0.16%	-385.16%
资产处置收益	146.42	0.00%	54,393.7	0.08%	-99.73%
营业利润	27,796,967.16	31.98%	16,594,543.13	23.59%	67.51%
所得税费用	3,161,218.03	3.64%	1,695,085.14	2.41%	86.49%
净利润	24,621,686.24	28.32%	14,528,780.6	20.66%	69.47%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业利润、净利润：较去年同期分别增加 67.51%和 69.47%，主要原因一方面系报告期内前期发出商品部分集中验收导致收入增长 23.59%，另一方面系报告期内收到前期挂牌奖励、软件产品即征即退税款导致其他收益增长 1,165.6%所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	84,993,948.17	61,903,410.68	37.30%
其他业务收入	1,933,230.04	8,434,555.78	-77.08%
主营业务成本	44,827,968.23	33,335,709.18	34.47%
其他业务成本	752,305.81	5,213,245.76	-85.57%

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
感应热处理机床	57,571,679.60	31,993,884.60	44.43%	16.30%	13.51%	1.37%
设备及零部件	27,422,268.57	12,834,083.63	53.20%	121.10%	149.17%	-5.27%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本期感应热处理机床收入较上年同期增长 16.3%，稳中有升，主要原因系报告期内前期项目验收所致。
2、本期设备及零部件收入较上年同期增长 121.1%，主要原因系报告期内子公司一诺装备前期项目整线验收所致，营业成本较上年同期增长 149.17%，主要原因系伴随前期设备配套，后续为满足客户需求，改进专用部件工艺导致成本有所增长。

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	客户一	13,643,745.18	15.70%	否
2	客户二	6,144,094.69	7.07%	否
3	客户三	5,664,557.52	6.52%	否
4	客户四	4,466,184.07	5.14%	否
5	客户五	4,060,529.20	4.67%	否
合计		33,979,110.66	39.09%	-

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	供应商一	3,465,964.66	8.37%	否
2	供应商二	1,951,694.67	4.71%	否
3	供应商三	1,492,064.62	3.60%	否
4	供应商四	1,307,353.99	3.16%	否
5	供应商五	1,566,327.40	3.78%	否
合计		9,783,405.34	23.62%	-

(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	17,104,657.00	8,834,733.69	93.61%
投资活动产生的现金流量净额	-9,088,216.30	-5,593,296.26	-62.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,359,423.79	-333,600.00	-1,506.54%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 93.61%，主要原因系报告期内销售产品收到的现金较去年有所增加，以及收到的税费返还增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 62.48%，主要原因系报告期内利用部分闲置资金购买理财产品增加所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 1,506.54%，主要原因系报告期内公司权益分配支付现金股利金额大于收到增资款金额所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
十堰天舒机	控股子公司	感应加热设备设计、制造、销售；	5,000,000.00	15,352,060.55	15,201,536.81	420,075.18	-165,461.10

电 科 技 有 限 公 司		零件热处理加工；工艺、工装及非标设备设计、制造，机电设备及配件销售；化工产品（不含国家限制产品）研制、销售；房屋租赁、物业服务、停车场服务。					
十 堰 一 诺 智 能 装 备 有 限 公 司	控 股 子 公 司	非标产品加工及维修；夹具、模具加工、销售；工控数控自动化设计、安装、改造；气体自动化设备、汽车（不含九座以下乘	10,000,000	24,984,673.45	11,803,596.63	14,952,261.66	2,265,781.33

		用 车)、 及零部 件、钢 材、建 材、五 金工 具、标 准件、 化工产 品（不 含有毒 有害及 危险化 学 品）、 润滑油 销售					
武 汉 兴 天 舒 技 术 服 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	感应加 热设备 及配件 研发、 设计、 制造、 批发、 零售； 工装夹 具、模 具设 计、制 造、维 修批 发、零 售；机 械设 备、电 气设 备、工 业自动 控制系 统装置 设计、 安装、 维修、	5,000,000	2,248,644.78	1,853,047.90	1,315,967.84	13,597.98

		批发、零售；汽车零部件加工。					
--	--	----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元				
理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	43,530,618.68	0	不存在
合计	-	43,530,618.68	0	-

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
----------	------------

<p>市场需求风险</p>	<p>公司的下游客户主要集中在乘用车、商用车、摩托车、铁路、风电、汽车制造、航空航天、工程机械、机床装备、轴承生产、半导体、锂电、空调、锻造加工、焊接、热装等多个制造领域。</p> <p>目前，新能源汽车的兴起降低了对传统燃油的需求，对整个汽车产业链带来了巨大的挑战，给汽车核心部件之一的燃油发动机的需求带来了巨大的冲击,同时国内自主品牌的崛起也带来了市场机遇。</p> <p>下游客户所在行业的发展大多与宏观经济周期相关度较高，宏观经济政策的调整及其周期性波动会对下游产业的结构升级，以及终端客户的经营情况、资金周转速度及固定资产投资决策产生较大影响，进而影响对热处理机床的需求。</p>
<p>经济波动风险</p>	<p>受经济下行影响，热处理行业的国内及国际需求有所下降，行业发展面临较大的经营压力，出口导向型企业产品出口大幅减少，许多过去主要以出口为主的加工企业，为了提高设备利用率，正利用其技术和管理优势向内销企业转向，这将进一步加剧加工行业内的竞争，导致公司下游企业利润率产生较大波动，进而影响公司感应加热成套设备和配件销售的利润水平。在经济波动的情形下，若公司不能准确把握行业发展形势，并采取恰当应对措施，则将会面临一定的经营风险。</p>
<p>产品技术升级风险</p>	<p>当前技术风险主要体现在两个方面：设计风险与制造工艺风险。设计风险主要体现在用户需求与设计指标不相匹配或丧失性价比优势。制造工艺风险主要体现在设计达到用户需求，但加工工艺与制造工艺无法达到设计指标，使得制造的产品性能不足或无法稳定运行。</p> <p>未来还存在技术更新上的风险。目前国际热处理行业的竞争主要体现在技术创新方面，世界制造业强国特别注重发展热处理的相关材料技术，在热处理技术的基础理论和应用研究均有较大投入。我国基础理论研究以及工业基础的起点较低，与</p>



	<p>发达国家相比，整体水平存在一定的差距。随着热处理下游机械制造业包括汽车、工程机械、机械基础件、船舶、航空等相关行业的快速发展，国内外热处理行业的技术更新速度也将进一步加快。若热处理设备制造企业不能合理、持续地加大研发投入，或不能有效地把握行业技术方向，就无法适时开发符合市场需求的新产品，进而影响其竞争力。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额和合同资产账面余额总计为 30,548,343.15 元。公司应收账款及合同资产账面余额（质保金）受营业收入变动及结算方式等多重因素的影响。公司与客户合作关系持续稳定，报告期内，公司回款情况良好。公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。</p>
财政税收优惠政策变化的风险	<p>公司目前享受的财政税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税优惠税率、研究开发费用加计扣除等税收优惠及各种政府补贴等。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴及税收优惠，公司经营成果将受到一定影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人王正、闵育政、胡分员直接、间接控制公司 85.47%的股份，能对股东大会决议产生重大影响。同时，胡分员担任公司董事长，王正、闵育政担任公司董事，主持公司的实际运营管理。其三人能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。若其三人利用对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。</p>
公司治理的风险	<p>有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部治理有待改进。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了</p>

	基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司成立时间依然较短，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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.(五)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为满足公司长期战略发展需要，增强公司运营规模和资本实力；吸引和保留管理人才和核心团队，提升公司凝聚力和竞争力，公司拟通过本次定向发行所募集资金用于补充公司流动资金，能够有效优化公司财务结构、提升公司的资本实力和抗风险能力，有利于公司持续、快速和健康发展，确保公司未来发展战略和经营目标实现。

公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于<2023 年员工持股计划（草案）>的议案》、《关于<湖北天舒感应科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等议案。

公司已经完成向员工持股平台十堰舒新共创管理合伙企业（有限合伙）发行股票 81 万股，募集资金总额 7,290,000 元。截至报告期末，持股平台占公司总股份的 7.49%。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 8 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移公司资产和资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 8 日		挂牌	解决关联交易问题	尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来	正在履行中
公司	2022 年 3 月 8 日		挂牌	解决关联交易问题	尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来	正在履行中

董监高	2022 年 3 月 8 日		挂牌	解决关联交易问题	尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定	正在履行中
-----	----------------	--	----	----------	---	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收款项融资	应收款项融资	质押	4,052,000.00	2.15%	开具承兑汇票票据质押
总计	-	-	4,052,000.00	2.15%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项主要为开具承兑汇票票据质押，占总资产比例较低，对公司无重大影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数				2,890,000	26.73%
	其中：控股股东、实际控制人				2,130,000	19.70%
	董事、监事、高管				80,000	0.74%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	7,920,000	73.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,520,000	85.2%	0	6,390,000	59.11%
	董事、监事、高管	320,000	3.2%	0	240,000	2.22%
	核心员工			0		
总股本		10,000,000	-	0	10,810,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、鉴于公司实际控制人、董监高已达到解除限售的条件，公司 2023 年 9 月为上述人员办理了解除限售的申请，并于 2023 年 9 月 25 日在全国股转系统指定信息披露平台发布了《股票解除限售公告》（公告编号：2023-043）。
- 2、员工持股平台十堰舒新共创管理合伙企业（有限合伙）通过定向增发方式增持公司股份 81 万股，持股比例为 7.49%，公司已依据定向增发协议及时办理限售。

(三)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王正	3,570,000	0	3,570,000	33.02%	2,677,500	892,500	0	0
2	闵育政	2,520,000	0	2,520,000	23.31%	1,890,000	630,000	0	0
3	胡分员	2,430,000	0	2,430,000	22.48%	1,822,500	607,500	0	0

4	十堰舒新 共创管理 合伙企业 （有限合 伙）	810,000	0	810,000	7.49%	810,000	0	0	0
5	十堰友合 软件科技 有限公司	720,000	0	720,000	6.66%	480,000	240,000	0	0
6	彭泽福	130,000	0	130,000	1.20%	0	130,000	0	0
7	赵威	120,000	0	120,000	1.11%	90,000	30,000	0	0
8	刘军辉	100,000	0	100,000	0.93%	75,000	25,000	0	0
9	伍祥	100,000	0	100,000	0.93%	75,000	25,000	0	0
10	余存虎	80,000	0	80,000	0.74%		80,000	0	0
11	潘宇	80,000	0	80,000	0.74%		80,000	0	0
合计		10,660,000	0	10,660,000	98.61%	7,920,000	2,740,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王正、闵育政、胡分员系一致行动人关系，股东十堰友和软件科技有限公司为王正、闵育政、胡分员共同投资设立。除上述关联关系外，普通股前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

公司股东持股情况分别为：王正持股 33.02%，闵育政持股 23.31%，胡分员持股 22.48%，十堰舒新共创管理合伙企业（有限合伙）持股 7.49%，十堰友合软件科技有限公司持股 6.66%，彭泽福持股 1.2%，赵威持股 1.11%，刘军辉、伍祥分别持股 0.92%，余存虎、潘宇分别持股 0.74%，杨飞、谢文、张宏球分别持股 0.46%。任一股东均不能对公司决策形成实质性控制，公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

股东王正、闵育政、胡分员签署了一致行动人协议，合计直接持有公司 78.81%的股份，王正、闵育政、胡分员三人共同为公司实际控制人。

王正：男，1974 年 7 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，1995 年 6 月毕业于中国人民解放军海军工程学院；1995 年 9 月至 2000 年 9 月就职于东风汽车车桥厂，任技术员；2000 年

12 月至 2011 年 12 月就职于十堰天舒机电科技有限公司，任执行董事；2011 年 1 月至 2021 年 12 月就 职于十堰天舒感应设备有限公司，任监事；2021 年 12 月至今就职于湖北天舒感应科技股份有限公司，任董事。

闵育政：男，1969 年 12 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，1993 年 6 月毕业于湖北汽车工业学院；1993 年 7 月至 2005 年 10 月就职于东风公司设备制造厂，任技术员；2005 年 11 月至 2011 年 1 月就职于十堰天舒机电科技有限公司，任部长、经理；2011 年 1 月至 2021 年 12 月就职 于十堰天舒感应设备有限公司，任经理；2021 年 12 月至今任职于湖北天舒感应科技股份有 限公司，任董事。

胡分员：男，1969 年 11 月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于湖南 大学；1991 年 7 月至 2000 年 10 月就职于东风汽车钢板弹簧厂，任技术员；2000 年 10 月至 2002 年 1 月就职于广东富华工程机械公司，任技术员；2002 年 1 月至 2011 年 1 月就职于十堰天舒机 电科技有 限公司，任售后经理、监事；2011 年 1 月至 2021 年 12 月就职于十堰天舒感应设备有限 公司，任执行董事兼经理；2014 年 4 月-2018 年 1 月在十堰一诺机电科技有限公司兼任执行董事、 经理；2021 年 12 月至今就职于湖北天舒感应科技股份有限公司，任董事长。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

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 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 4 月 27 日	2023 年 8 月 25 日	9.00	810,000	十堰舒 新共创 管理合 伙企业 （有限 合伙）	-	7,290,000	购买原材料

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2023年8月17日	7,290,000	4,092,323.40	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

公司于2023年8月定向增发股票81万股，并募集资金人民币 7,290,000.00元，用于购买原材料。报告期内，公司使用上述募集资金的金额为 4,095,618.27元，截至 2023年12月31日，募集资金账户的余额为人民币 3,197,676.60元（其中累计收到的银行存款利息金额扣除银行手续费金额的净额为人民币 3,294.87元）。

2023年度公司不存在违规变更募集资金投向，不存在违规使用募集资金的情况。公司2023年度募集资金存放与实际使用符合相关法律、法规、规范性文件的规定。

#### 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 26 日	13	0	0
合计	13	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用



(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡分员	董事长	男	1969 年 11 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	2,430,000		2,430,000	22.48%
王正	董事	男	1974 年 7 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	3,570,000		3,570,000	33.02%
闵育政	董事	男	1969 年 12 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	2,520,000		2,520,000	23.31%
刘军辉	董事、董事会秘书	男	1964 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	100,000		100,000	0.93%
伍祥	董事、总经理	男	1984 年 9 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	100,000		100,000	0.93%
赵威	监事会主席	男	1981 年 2 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	120,000		120,000	1.11%
刘昆	监事	男	1988 年 4 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	0		0	
何连英	监事	女	1981 年 7 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	0		0	

唐镜	财务总监	女	1986 年 11 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	0		0	
----	------	---	-------------	------------------	------------------	---	--	---	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东王正、闵育政、胡分员系一致行动人关系，股东王正与杨飞系姻亲关系，股东十堰友和软件科技有限公司为王正、闵育政、胡分员共同投资设立。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	25	2	0	27
研发及技术人员	42	8	0	50
生产人员	62	6	0	68
销售人员	7	0	0	7
员工总计	136	16	0	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	16
专科	10	15
专科以下	114	121
员工总计	136	152

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策  
报告期内，公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时

依据相关法律 法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

报告期内公司培训工作有序推进，公司重视员工培训和继续教育，积极开展专业技能提升培训，加强企业文化建设学习，增强员工凝聚力，积极优化已有的“老带新”“技能培训”等制度，根据不同部门、不同岗位的要求制定差异化培训计划及方案，优化团队建设，提高团队整体素质。

3、离退休职工情况

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

报告期内，公司严格遵守《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《年度报告重大差错责任追究制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》《对外投资管理制度》《信息披露事务管理办法》《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》等制度的规定，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、持股比例占 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立性

公司不存在主要股东及其控制的企业从事与公司业务相关领域的经营与销售。公司具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，完全独立于实际控制人及其他关联方。实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

### 2、资产独立性

公司不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产，不存在权属纠纷。

### 3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。公司的总经理、和财务负责人未在实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事、执行事务合伙人之外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立性

公司设立有独立的财务部门并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够

独立做出财务决策。公司具有独立健全的财务管理制度。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在实际控制人及关联方干预公司资金使用等问题。公司独立在银行开立账户，独立进行纳税申报、独立纳税。

#### 5、机构独立性

公司依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司已建立较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，独立行使经营管理权，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情形。公司的生产经营和办公场所独立，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，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	中喜财审 2024S01058 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘珊珊	叶志豪
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审 计 报 告

中喜财审 2024S01058 号

湖北天舒感应科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的湖北天舒感应科技股份有限公司（以下简称“天舒科技公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天舒科技公司 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，我们独立于天舒科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、其他信息

天舒科技公司管理层（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。

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

治理层负责监督天舒科技公司的财务报告过程。

### 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合并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，就可能导致对天舒科技公司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合并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舒科技公司不能持续经营。

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

（6）就天舒科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘姗姗

中国.北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

叶志豪

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	19,462,767.23	18,508,411.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	48,139,032.98	40,699,080.99
衍生金融资产			
应收票据	五、3	12,686,345.79	9,873,074.09
应收账款	五、4	22,908,369.70	22,332,475.45
应收款项融资	五、5	12,600,583.28	10,245,908.72
预付款项	五、6	2,452,760.90	2,198,390.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	593,678.62	834,507.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	55,280,031.38	46,372,987.99
合同资产	五、9	5,329,554.05	4,287,682.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	264,844.61	575,455.82
<b>流动资产合计</b>		<b>179,717,968.54</b>	<b>155,927,975.61</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	4,771,675.32	4,997,350.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	233,690.86	408,958.98
无形资产	五、13	1,530,967.32	1,593,669.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,452,879.94	560,239.05
递延所得税资产	五、15	388,002.30	293,730.14

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,377,215.74	7,853,947.78
<b>资产总计</b>		188,095,184.28	163,781,923.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、16	6,720,415.78	5,880,263.56
应付账款	五、17	6,342,288.79	7,403,210.37
预收款项			
合同负债	五、18	43,222,147.51	34,489,901.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,337,746.90	2,193,720.46
应交税费	五、20	2,650,857.61	6,739,907.34
其他应付款	五、21	501,473.95	485,401.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	151,836.34	145,166.62
其他流动负债	五、23	5,814,484.14	4,612,280.03
<b>流动负债合计</b>		67,741,251.02	61,949,852.09
<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	五、24	38,875.43	190,711.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	109,900.15	131,095.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		148,775.58	321,807.41
<b>负债合计</b>		67,890,026.60	62,271,659.50

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	10,810,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	50,294,253.22	44,031,045.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备	五、27	4,936,509.16	2,684,325.02
未分配利润	五、28	49,824,236.53	40,396,913.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,864,998.91	97,112,284.47
少数股东权益		4,340,158.77	4,397,979.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		120,205,157.68	101,510,263.89
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		188,095,184.28	163,781,923.39

法定代表人：胡分员

主管会计工作负责人：伍祥

会计机构负责人：唐镜

**（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		17,857,660.96	16,365,192.11
交易性金融资产		43,986,342.12	33,902,490.54
衍生金融资产			
应收票据		9,624,395.79	8,733,074.09
应收账款	十四、1	14,404,740.34	15,758,382.56
应收款项融资		9,186,583.28	7,663,149.23
预付款项		790,537.00	1,972,817.23
其他应收款	十四、2	520,254.35	583,322.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,907,607.46	42,169,207.13
合同资产		5,329,554.05	4,287,682.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		620,580.82	78,744.22
<b>流动资产合计</b>		150,228,256.17	131,514,062.51

<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	十四、3	17,605,021.18	17,605,021.18
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		2,439,414.73	2,386,543.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		845,739.50	1,057,174.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,236,715.74	441,648.73
递延所得税资产		390,941.15	303,928.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,517,832.30	21,794,315.50
<b>资产总计</b>		172,746,088.47	153,308,378.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,086,607.56	4,068,683.08
应付账款		7,775,928.93	8,475,744.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,545,236.22	1,701,177.04
应交税费		2,406,776.14	6,052,169.92
其他应付款		5,613,566.77	5,688,150.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		40,577,352.78	33,130,548.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		236,300.27	225,463.58
其他流动负债		5,807,510.39	4,605,223.22
<b>流动负债合计</b>		67,049,279.06	63,947,160.38
<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		779,255.93	1,015,556.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		107,751.20	130,908.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>887,007.13</b>	<b>1,146,464.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,936,286.19</b>	<b>65,093,624.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,810,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,634,710.77	51,371,503.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,936,509.16	2,684,325.02
一般风险准备			
未分配利润		31,428,582.35	24,158,925.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>104,809,802.28</b>	<b>88,214,753.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>172,746,088.47</b>	<b>153,308,378.01</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>86,927,178.21</b>	<b>70,337,966.46</b>
其中：营业收入	五、29	86,927,178.21	70,337,966.46
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>64,051,375.34</b>	<b>54,017,261.48</b>
其中：营业成本	五、29	45,580,274.04	38,548,954.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	595,551.45	531,046.61
销售费用	五、31	4,668,356.86	2,937,615.37
管理费用	五、32	8,515,072.83	8,210,697.63
研发费用	六	5,039,709.95	3,966,786.08
财务费用	五、33	-347,589.79	-177,839.15
其中：利息费用		13,233.39	33,632.69
利息收入		385,701.93	239,291.78
加：其他收益	五、34	4,905,082.01	387,570.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	716,714.86	-569,257.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-215,480.57	118,680.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-169,093.32	171,564.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-316,205.11	110,886.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	146.42	54,393.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,796,967.16	16,594,543.13
加：营业外收入	五、40	0.04	140,212.61
减：营业外支出	五、41	14,062.93	510,890.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,782,904.27	16,223,865.74
减：所得税费用	五、42	3,161,218.03	1,695,085.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,621,686.24	14,528,780.60
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）		24,621,686.24	14,528,780.60
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）		-57,820.65	92,622.78
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,679,506.89	14,436,157.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			



(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,621,686.24	14,528,780.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,679,506.89	14,436,157.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-57,820.65	92,622.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.39	1.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.39	1.44

法定代表人：胡分员

主管会计工作负责人：伍祥

会计机构负责人：唐镜

**(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>	十四、4	72,149,320.68	61,880,373.17
减：营业成本	十四、4	36,878,792.90	33,728,395.59
税金及附加		486,467.83	444,082.88
销售费用		4,126,896.79	2,937,615.37
管理费用		5,967,006.14	6,280,149.36
研发费用		4,101,370.42	3,297,553.31
财务费用		-316,224.86	-151,122.90
其中：利息费用			68,947.59
利息收入			237,448.95
加：其他收益		4,727,793.24	374,541.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	621,184.00	-1,165,116.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-226,658.56	36,840.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,091.50	-5,913.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-316,205.11	110,886.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146.42	-233.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,623,179.95	14,694,703.91
加：营业外收入		0.04	16,212.35
减：营业外支出		12,618.49	403,974.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,610,561.50	14,306,941.97
减：所得税费用		3,088,720.09	1,577,647.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,521,841.41	12,729,294.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,521,841.41	12,729,294.95
（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>		22,521,841.41	12,729,294.95
<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		84,724,800.66	56,664,901.81
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		2,185,694.71	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,954,152.47	1,687,311.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,864,647.84	58,352,213.64
购买商品、接受劳务支付的现金		35,530,646.96	15,519,148.52
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		19,684,680.95	18,369,623.07
支付的各项税费		13,090,967.75	5,809,515.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,453,695.18	9,819,192.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		73,759,990.84	49,517,479.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,104,657.00	8,834,733.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,499,750.01	179,121,999.47
取得投资收益收到的现金		517,225.12	-415,802.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43		6,685,367.85
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,035,975.13	185,404,564.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,986,449.15	2,063,835.95
投资支付的现金		57,137,742.28	188,784,024.64
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			150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,124,191.43	190,997,860.59

投资活动产生的现金流量净额		-9,088,216.30	-5,593,296.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,290,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	17,815,472.06	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,105,472.06	
偿还债务支付的现金			258,809.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,013,233.39	24,790.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	17,451,662.46	50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,464,895.85	333,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,359,423.79	-333,600.00
<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>		2,657,016.91	2,907,837.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,247,621.14	339,783.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,904,638.05	3,247,621.14

法定代表人：胡分员

主管会计工作负责人：伍祥

会计机构负责人：唐镜

## (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		73,321,818.23	49,685,844.97
收到的税费返还		2,185,694.71	
收到其他与经营活动有关的现金		3,396,297.54	1,478,339.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,903,810.48	51,164,184.71
购买商品、接受劳务支付的现金		28,093,684.58	15,044,257.95
支付给职工以及为职工支付的现金		14,227,954.10	13,383,429.56
支付的各项税费		11,509,455.17	4,802,817.70
支付其他与经营活动有关的现金		4,449,638.74	8,382,661.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,280,732.59	41,613,166.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,623,077.89	9,551,018.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,795,000.00	171,475,999.48
取得投资收益收到的现金		336,783.16	-560,520.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,355,130.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,150,783.16	177,283,609.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,693.40	1,726,281.20
投资支付的现金		51,007,742.28	184,684,024.64
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>		52,758,435.68	186,410,305.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,607,652.52	-9,126,695.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,290,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,319,174.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,290,000.00	1,319,174.10
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,000,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,710,000.00	1,319,174.10
<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>		3,305,425.37	1,743,496.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,973,220.75	229,724.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,278,646.12	1,973,220.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				44,031,045.67				2,684,325.02	40,396,913.78	97,112,284.47	4,397,979.42	101,510,263.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				44,031,045.67				2,684,325.02	40,396,913.78	97,112,284.47	4,397,979.42	101,510,263.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	810,000.00				6,263,207.55				2,252,184.14	9,427,322.75	18,752,714.44	-57,820.65	18,694,893.79

列)													
（一）综合收益总额									24,679,506.89	24,679,506.89	-57,820.65	24,621,686.24	
（二）所有者投入和减少资本	810,000.00			6,263,207.55						7,073,207.55		7,073,207.55	
1. 股东投入的普通股	810,000.00			6,263,207.55						7,073,207.55		7,073,207.55	
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							2,252,184.14	-	15,252,184.14	-13,000,000.00		-13,000,000.00	
1. 提取盈余公积							2,252,184.14	-2,252,184.14					
2. 提取一般风险准备								-		-			
3. 对所有 （或股东）的分配								-	13,000,000.00	-13,000,000.00		-13,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者													

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,810,000.00				50,294,253.22				4,936,509.16	49,824,236.53	115,864,998.91	4,340,158.77	120,205,157.68



项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				44,031,582.04				1,411,395.52	27,233,685.46	82,676,663.02	5,884,920.27	88,561,583.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本 年 期 初 余 额	10,000,000.0 0			44,031,582.0 4				1,411,395.5 2	27,233,685.4 6	82,676,663.0 2	5,884,920.2 7	88,561,583.29
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “－” 号 填 列）				-536.37				1,272,929.5 0	13,163,228.3 2	14,435,621.4 5	- 1,486,940.8 5	12,948,680.60
（一） 综 合 收 益 总额									14,436,157.8 2	14,436,157.8 2	92,622.78	14,528,780.60
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资本				-536.37						-536.37	- 1,579,563.6 3	-1,580,100.00
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	-536.37					- 536.3 7	- 1,579,563.6 3	- 1,580,100.0 0					
(三) 利 润 分配								1,272,929.5 0	- 1,272,929.50				
1. 提								1,272,929.5	-				

取 盈 余 公 积									0	1,272,929.50			
2. 提 取 一 般 风 险 准 备													
3. 对 所 有 者（或 股 东） 的 分 配													
4. 其 他													
（四） 所 有 者 权 益 内 部 结 转													
1. 资 本 公 积 转 增 资													

本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转													

存 收 益													
6. 其 他													
（五） 专 项 储备													
1. 本 期 提 取													
2. 本 期 使 用													
（六） 其他													
四、本 年 期 末 余 额	10,000,000.0 0				44,031,045.6 7				2,684,325.0 2	40,396,913.7 8	97,112,284.4 7	4,397,979.4 2	101,510,263.8 9

法定代表人：胡分员

主管会计工作负责人：伍祥

会计机构负责人：唐镜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				51,371,503.22				2,684,325.02		24,158,925.08	88,214,753.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				51,371,503.22				2,684,325.02		24,158,925.08	88,214,753.32
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	810,000.00				6,263,207.55				2,252,184.14		7,269,657.27	16,595,048.96
（一）综合收益总额											22,521,841.41	22,521,841.41
（二）所有者投入和减少资本	810,000.00				6,263,207.55							7,073,207.55
1．股东投入的普通股	810,000.00				6,263,207.55							7,073,207.55
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									2,252,184.14		-15,252,184.14	-13,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,252,184.14		-2,252,184.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-13,000,000.00	-13,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,810,000.00				57,634,710.77				4,936,509.16		31,428,582.35	104,809,802.28



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	10,000,000.00				50,921,503.22				1,411,395.52		12,702,559.63	75,035,458.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				50,921,503.22				1,411,395.52		12,702,559.63	75,035,458.37
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					450,000.00				1,272,929.50		11,456,365.45	13,179,294.95
（一）综合收益总额											12,729,294.95	12,729,294.95
（二）所有者投入和减少资本					450,000.00							450,000.00
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					450,000.00							450,000.00
（三）利润分配									1,272,929.50		-1,272,929.50	
1. 提取盈余公积									1,272,929.50		-1,272,929.50	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				51,371,503.22				2,684,325.02		24,158,925.08	88,214,753.32

# 湖北天舒感应科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

湖北天舒感应科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由王正、闵育政、胡分员、十堰友合软件科技有限公司等13名股东作为发起人在十堰天舒感应设备有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为91420300698044186T。

本公司地址是十堰市西城开发区西城路41号1幢，法定代表人是胡分员。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事感应热处理机床、设备及零部件的研发、生产、销售及热处理相关加工服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、33 “重大会计判断和估计”。

**1、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

**2、 会计期间**

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

**3、 营业周期**

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

**4、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5、 重要性标准确定方法和选择依据**

项 目	重要性标准
重要的子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司。

**6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间

的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。



此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

#### （8） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

信用损失，是指本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。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### （1） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
商业 承兑 汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。
银行 承兑 汇票	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依 据	计提方法
应收账款—账 龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产—账 龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方客户

其他应收款组合 2：除合并范围内关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融工具。

## 13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、 长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### **（1） 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



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

## （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处

理见本附注三、13 “持有待售资产和处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22 “长期资产减值”。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输工具	平均年限法	4-8	5	11.88-23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## **17、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**18、 使用权资产**

**使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

**使用权资产的折旧方法**

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、22 “长期资产减值”。

**19、 无形资产**

**(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	预计使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	土地预计使用寿命	土地使用权的使用年限	直线法

项 目	预计使用寿命	依据	摊销方法
设计软件	5 年	合同	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

20、 开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **21、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **22、 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **24、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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



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

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

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

## **25、 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

## **26、 预计负债**

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

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

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

### **（1）亏损合同**

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

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 27、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

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

本公司收入确认的具体方法如下：

销售机床成套设备：公司根据设备经安装调试完毕并最终验收确认履约义务完成时点，并以此确认收入。

销售感应器、变压器、备品备件：公司根据实际交付情况确认履约义务完成时点，并以此确认收入。

技术、维修及其他加工服务：公司根据收到价款或取得收取款项的证据时确认履约义务完成时点，并以此确认收入。

房屋租赁收入：公司按照租赁合同约定权利义务以及合同约定的租赁期限，租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期收入。

## 28、 合同成本

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

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

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

## 29、 政府补助

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

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

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1） 当期所得税**

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

#### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法

或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 32、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 33、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

### （2）收入确认

如本附注三、27“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选



择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （4）金融资产减值

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

#### （5）存货跌价准备

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

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解

释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

②企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%， 20%

纳税主体名称	所得税税率
湖北天舒感应科技股份有限公司	15%
十堰天舒机电科技有限公司	20%
十堰一诺智能装备有限公司	15%
武汉兴天舒技术服务有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

(1) 公司于2023年10月16日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：G R202342001296，有效期3年，公司报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司十堰一诺智能装备有限公司于2022年12月14日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202242007788，有效期3年。

(2) 根据财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告2023年第44号《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》，为进一步鼓励企业研发创新，促进集成电路产业和工业母机产业高质量发展，集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2023年1月1日至2027年12月31日期间，再按照实际发生额的120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的220%在税前摊销。。

本公司报告期享受研发费用按实际发生额的120%在税前加计扣除。

子公司十堰一诺智能装备有限公司报告期享受研发费用按实际发生额的120%在税前加计扣除。

(3) 根据财税[2019]13号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

报告期子公司十堰天舒机电科技有限公司、十堰一诺智能装备有限公司、武汉兴天舒技术服务有限公司符合年应纳税所得额不超过300万元条件，均享受上述小型微利企业所得税优惠政策。

(4) 根据财税[2011]100号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司于2018年9月28日取得编号为软著登字第3116158号计算机软件著作权登记证书，报告期增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退。

（5）根据财政部税务总局公告2023年第43号文件，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，报告期子公司十堰一诺智能装备有限公司享受先进制造业增值税加计抵减5%。

根据财税2023第25号文件，自2023年1月1日至2027年12月31日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计15%抵减企业应纳增值税税额，报告期本公司享受工业母机增值税加计抵减15%。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		96.57
银行存款	15,903,537.00	13,148,229.78
其他货币资金	2,938,649.41	5,090,504.02
应计利息	620,580.82	269,580.82
合 计	19,462,767.23	18,508,411.19

注：期末货币资金受限情况详见附注五、45“所有权或使用权受到限制的资产”，除此之外不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,139,032.98	40,699,080.99
其中：权益工具投资	4,608,414.30	4,737,305.00
理财产品	43,530,618.68	35,961,775.99
合 计	48,139,032.98	40,699,080.99

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,756,915.27	9,589,974.09
商业承兑汇票	2,030,979.50	298,000.00
小 计	12,787,894.77	9,887,974.09
减：坏账准备	101,548.98	14,900.00
合 计	12,686,345.79	9,873,074.09

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,278,644.80
合 计		3,278,644.80

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	12,787,894.77	100.00	101,548.98	0.79	12,686,345.79
其中：银行承兑汇票	10,756,915.27	84.12			10,756,915.27
商业承兑汇票	2,030,979.50	15.88	101,548.98	5.00	1,929,430.52
合 计	12,787,894.77	100.00	101,548.98	0.79	12,686,345.79

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	9,887,974.09	100.00	14,900.00	0.15	9,873,074.09
其中：银行承兑汇票	9,589,974.09	96.99			9,589,974.09
商业承兑汇票	298,000.00	3.01	14,900.00	5.00	283,100.00
合 计	9,887,974.09	100.00	14,900.00	0.15	9,873,074.09

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
应收票据	14,900.00	86,648.98				101,548.98
合 计	14,900.00	86,648.98				101,548.98

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	21,905,665.72	15,900,413.47
1 至 2 年	956,171.14	7,274,584.25
2 至 3 年	1,408,328.95	871,400.24
3 至 4 年	475,326.90	100,802.78
4 至 5 年	69,697.65	97,876.35
5 年以上	123,095.90	25,219.55
小 计	24,938,286.26	24,270,296.64
减：坏账准备	2,029,916.56	1,937,821.19
合 计	22,908,369.70	22,332,475.45

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,938,286.26	100.00	2,029,916.56	8.14	22,908,369.70
其中：账龄组合	24,938,286.26	100.00	2,029,916.56	8.14	22,908,369.70
合 计	24,938,286.26	100.00	2,029,916.56	8.14	22,908,369.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,270,296.64	100.00	1,937,821.19	7.98	22,332,475.45
其中：账龄组合	24,270,296.64	100.00	1,937,821.19	7.98	22,332,475.45
合 计	24,270,296.64	100.00	1,937,821.19	7.98	22,332,475.45

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,905,665.72	1,095,283.29	5.00
1 至 2 年	956,171.14	95,617.12	10.00
2 至 3 年	1,408,328.95	422,498.68	30.00
3 至 4 年	475,326.90	237,663.45	50.00
4 至 5 年	69,697.65	55,758.12	80.00
5 年以上	123,095.90	123,095.90	100.00
合 计	24,938,286.26	2,029,916.56	8.14



项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,900,413.47	795,020.67	5.00
1 至 2 年	7,274,584.25	727,458.43	10.00
2 至 3 年	871,400.24	261,420.07	30.00
3 至 4 年	100,802.78	50,401.39	50.00
4 至 5 年	97,876.35	78,301.08	80.00
5 年以上	25,219.55	25,219.55	100.00
合 计	24,270,296.64	1,937,821.19	7.98

（2） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,937,821.19	92,095.37				2,029,916.56
合 计	1,937,821.19	92,095.37				2,029,916.56

（3） 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司一	8,554,442.54		8,554,442.54	28.00	427,722.13
公司二	2,660,728.43	442,500.00	3,103,228.43	10.16	155,161.42
公司三	2,316,810.80	55,400.00	2,372,210.80	7.77	430,975.82
公司四	792,623.88	367,000.00	1,159,623.88	3.80	57,981.19
公司五	514,304.25	412,770.00	927,074.25	3.03	46,353.71
合 计	14,838,909.90	1,277,670.00	16,116,579.90	52.76	1,118,194.28

5、 应收款项融资

（1） 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	12,600,583.28	10,245,908.72

项 目	年末余额	年初余额
合 计	12,600,583.28	10,245,908.72

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,052,000.00
合 计	4,052,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,451,459.40	99.95	2,139,160.75	97.31
1 至 2 年	1,301.50	0.05	59,229.89	2.69
合 计	2,452,760.90	100.00	2,198,390.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
单位一	1,010,000.00	41.18
单位二	421,142.00	17.17
单位三	138,000.00	5.63
单位四	129,851.33	5.29
单位五	67,069.53	2.73
合 计	1,766,062.86	72.00

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	593,678.62	834,507.88
合 计	593,678.62	834,507.88

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	518,291.95	739,892.51
1 至 2 年	97,001.40	122,900.00
2 至 3 年	20,000.00	30,000.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	645,293.35	902,792.51
减：坏账准备	51,614.73	68,284.63
合 计	593,678.62	834,507.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	607,120.00	676,110.00
备用金	38,173.35	226,682.51
小 计	645,293.35	902,792.51
减：坏账准备	51,614.73	68,284.63
合 计	593,678.62	834,507.88

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	645,293.35	8.00	51,614.73	593,678.62
其中：账龄组合	645,293.35	8.00	51,614.73	593,678.62
合 计	645,293.35	8.00	51,614.73	593,678.62

期初处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	902,792.51	7.56	68,284.63	834,507.88
其中：账龄组合	902,792.51	7.56	68,284.63	834,507.88
合 计	902,792.51	7.56	68,284.63	834,507.88

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	68,284.63			68,284.63
期初余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-16,669.90			-16,669.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	51,614.73			51,614.73

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位一	保证金	175,000.00	1 年以内	27.12	8,750.00
单位二	保证金	100,000.00	1 年以内	15.50	5,000.00
单位三	保证金	60,000.00	1 年以内、1-2 年	9.30	5,000.00
单位四	保证金	60,000.00	1 年以内	9.30	3,000.00
单位五	保证金	50,000.00	1-2 年	7.75	5,000.00
合 计	——	445,000.00	——	68.96	26,750.00

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	9,113,393.93	92,127.48	9,021,266.45
在产品	13,232,080.85		13,232,080.85
库存商品	14,061.41		14,061.41
发出商品	33,181,864.98	169,242.31	33,012,622.67
合 计	55,541,401.17	261,369.79	55,280,031.38

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	8,969,996.21		8,969,996.21
在产品	11,741,639.47		11,741,639.47
库存商品	56,457.77		56,457.77
发出商品	25,604,894.54		25,604,894.54
合 计	46,372,987.99		46,372,987.99

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料		92,127.48				92,127.48
发出商品		169,242.31				169,242.31
合 计		261,369.79				261,369.79

9、 合同资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,610,056.89	280,502.84	5,329,554.05	4,513,350.36	225,667.52	4,287,682.84
合 计	5,610,056.89	280,502.84	5,329,554.05	4,513,350.36	225,667.52	4,287,682.84

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	264,844.61	569,356.61
预缴所得税		6,099.21
合 计	264,844.61	575,455.82

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,771,675.32	4,997,350.61
固定资产清理		
合 计	4,771,675.32	4,997,350.61

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,220,496.11	2,894,655.63	4,107,263.60	2,014,414.21	15,236,829.55
2、本年增加金额			520,619.46	318,389.73	839,009.19
(1) 购置			520,619.46	318,389.73	839,009.19
3、本年减少金额		21,545.24	362,243.59		383,788.83
(1) 处置或报废		21,545.24	362,243.59		383,788.83
4、年末余额	6,220,496.11	1,227,502.83	3,806,073.29	2,044,280.29	13,298,352.52
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
1、年初余额	3,872,375.79	1,705,664.38	3,016,444.28	1,644,994.49	10,239,478.94
2、本年增加金额	295,473.48	130,226.36	434,735.40	173,518.57	1,033,953.81
（1）计提	295,473.48	130,226.36	434,735.40	173,518.57	1,033,953.81
3、本年减少金额		8,926.75	344,131.41		353,058.16
（1）处置或报废		8,926.75	344,131.41		353,058.16
4、年末余额	4,167,849.27	416,961.54	2,411,650.48	1,530,215.91	8,526,677.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,052,646.84	810,541.29	1,394,422.81	514,064.38	4,771,675.32
2、年初账面价值	2,348,120.32	1,188,991.25	1,090,819.32	369,419.72	4,997,350.61

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	525,804.40	525,804.40
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	525,804.40	525,804.40
二、累计折旧		
1、年初余额	116,845.42	116,845.42
2、本年增加金额	175,268.12	175,268.12
（1）计提	175,268.12	175,268.12

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	292,113.55	292,113.55
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	233,690.86	233,690.86
2、年初账面价值	408,958.98	408,958.98

13、 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、年初余额	2,602,121.76	99,145.30	2,701,267.06
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,602,121.76	99,145.30	2,701,267.06
二、累计摊销			
1、年初余额	1,008,452.76	99,145.30	1,107,598.06
2、本年增加金额	62,701.68		62,701.68
（1）计提	62,701.68		62,701.68
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,071,154.44	99,145.30	1,170,299.74



项 目	土地使用权	软件	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,530,967.32		1,530,967.32
2、年初账面价值	1,593,669.00		1,593,669.00

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
厂区改造费	560,239.05	1,147,439.96	254,799.07		1,452,879.94
合 计	560,239.05	1,147,439.96	254,799.07		1,452,879.94

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	2,697,312.57	359,529.57	2,189,916.99	293,730.14
交易性金融资产公 允价值变动	189,818.18	28,472.73		
合 计	2,887,130.75	388,002.30	2,189,916.99	293,730.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧差异	718,341.33	107,751.20	835,880.36	125,382.05
交易性金融资产公允价值变动			3,750.75	187.54
合 计	718,341.33	107,751.20	839,631.11	125,569.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,684.54		39,501.77	
递延所得税负债	11,684.54	2,148.95	39,501.77	5,526.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	27,640.33	56,756.35
可抵扣亏损	2,640,388.31	2,473,596.45
合 计	2,668,028.64	2,530,352.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025 年	1,108,523.07	1,122,121.05	
2026 年	143,568.61	143,568.61	
2027 年	1,207,906.79	1,207,906.79	
2028 年	180,389.84		
合 计	2,640,388.31	2,473,596.45	

16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,720,415.78	5,880,263.56
合 计	6,720,415.78	5,880,263.56

17、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,294,332.21	7,097,387.58
1 至 2 年	1,019,544.22	295,662.79
2 至 3 年	23,412.40	5,160.00
3 年以上	4,999.96	5,000.00
合 计	6,342,288.79	7,403,210.37

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
未履约预收款项	43,222,147.51	34,489,901.86
合 计	43,222,147.51	34,489,901.86

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,193,720.46	18,525,281.62	18,381,255.18	2,337,746.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,146,165.91	1,146,165.91	
三、辞退福利		163,491.42	163,491.42	
合 计	2,193,720.46	19,834,938.95	19,690,912.51	2,337,746.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,193,720.46	16,973,959.70	16,829,933.26	2,337,746.90
2、职工福利费		387,212.67	387,212.67	
3、社会保险费		602,951.01	602,951.01	
其中：医疗保险费		573,006.52	573,006.52	
工伤保险费		29,944.49	29,944.49	
生育保				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
险费				
4、住房公积金		421,380.00	421,380.00	
5、工会经费和职工教育经费		139,778.24	139,778.24	
合 计	2,193,720.46	18,525,281.62	18,381,255.18	2,337,746.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,098,659.35	1,098,659.35	
2、失业保险费		47,506.56	47,506.56	
合 计		1,146,165.91	1,146,165.91	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,048,360.52	2,907,010.06
企业所得税	1,389,942.33	3,269,902.01
城市维护建设税	75,498.20	202,354.34
教育费附加	32,424.96	86,733.07
地方教育费附加	21,616.63	57,346.21
个人所得税	67,640.60	201,187.28
房产税	6,393.12	6,393.12
环境保护税	525.00	525.00
城镇土地使用税	8,456.25	8,456.25
合 计	2,650,857.61	6,739,907.34

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	501,473.95	485,401.85
合 计	501,473.95	485,401.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
待结算费用	501,473.95	485,401.85
合 计	501,473.95	485,401.85

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、24）	151,836.34	145,166.62
合 计	151,836.34	145,166.62

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,535,839.34	2,287,072.37
未终止确认的应收票据	3,278,644.80	2,325,207.66
合 计	5,814,484.14	4,612,280.03

24、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	335,878.38					190,711.77
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	145,166.62	——	——	——	——	151,836.34
合 计	190,711.76	——	——	——	——	38,875.43

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	810,000.00					10,810,000.00

注：经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意湖北天舒感应科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1260号）同意，本公司于2023年7月定向发行普通股810,000股，募集资金总额为人民币7,290,000.00元，扣除发行费用后余额6,263,207.55元计入股本溢价。此次定向发行事项已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年7月25日出具了中喜验资2023Y00038号验资报告。

## 26、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	44,031,045.67	6,263,207.55		50,294,253.22
合 计	44,031,045.67	6,263,207.55		50,294,253.22

注：资本公积变动详见本报告附注五、25、股本。

## 27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,684,325.02	2,252,184.14		4,936,509.16
合 计	2,684,325.02	2,252,184.14		4,936,509.16

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	40,396,913.78	27,233,685.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	40,396,913.78	27,233,685.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	24,679,506.89	14,436,157.82
减：提取法定盈余公积	2,252,184.14	1,272,929.50
应付普通股股利	13,000,000.00	
年末未分配利润	49,824,236.53	40,396,913.78

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,993,948.17	44,827,968.23	61,903,410.68	33,335,709.18
其他业务	1,933,230.04	752,305.81	8,434,555.78	5,213,245.76
合 计	86,927,178.21	45,580,274.04	70,337,966.46	38,548,954.94

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	280,997.60	258,914.73
教育费附加	120,224.27	110,783.21
地方教育费附加	80,625.33	73,855.45
印花税	45,053.37	23,249.27
车船税	7,153.40	3,119.09
环境保护税	2,100.00	2,100.00
城镇土地使用税	33,825.00	33,825.00
房产税	25,572.48	25,199.86
合 计	595,551.45	531,046.61

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,468,631.42	1,415,286.42
差旅费	432,060.84	317,383.90
业务招待费	573,488.20	451,961.00
售后服务费	420,815.00	477,635.50
参展及投标费	559,181.38	123,491.66
办事处费用	51,276.39	108,942.17
广告费和业务宣传费	144,535.12	42,914.72
其他	18,368.51	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,668,356.86	2,937,615.37

**32、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	5,243,680.63	5,122,883.17
办公费	378,366.28	548,261.49
车辆使用费	152,410.24	197,324.09
差旅费	98,400.96	70,859.72
招待费	289,388.37	173,692.02
折旧摊销	686,675.33	651,928.10
专利费	65,619.21	97,131.90
中介服务费	985,652.15	1,127,290.44
其他	614,879.66	221,326.70
合 计	8,515,072.83	8,210,697.63

**33、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,233.39	24,790.61
减:利息收入	385,701.93	239,291.78
手续费	24,878.75	27,819.94
票据贴现		8,842.08
合 计	-347,589.79	-177,839.15

**34、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
专精特新“小巨人”奖励	11,000.00	200,000.00	11,000.00
科技创新奖	250,000.00	127,500.00	250,000.00



项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	57,097.00	36,173.76	57,097.00
个税手续费返还	12,049.55		
外贸出口创汇补助	50,000.00	17,800.00	50,000.00
十堰市职工失业保险基金		6,097.00	
增值税即征即退	2,185,694.71		
技能提升补贴	33,015.00		33,015.00
企业上市挂牌奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
进项税额加计抵扣	806,225.75		
发展贡献奖励	500,000.00		500,000.00
合 计	4,905,082.01	387,570.76	1,901,112.00

**35、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	721,298.39	-532,467.00
票据贴现利息	-4,583.53	-36,790.55
合 计	716,714.86	-569,257.55

**36、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-215,480.57	118,680.82
合 计	-215,480.57	118,680.82

**37、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-86,648.98	-14,900.00
应收账款减值损失	-99,114.24	-245,855.66
其他应收款坏账损失	16,669.90	432,319.93

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-169,093.32	171,564.27

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货减值损失	-261,369.79	
合同资产减值损失	-54,835.32	110,886.15
合 计	- 316,205.11	110,886.15

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
出售固定资产	146.42	54,393.70	146.42
合 计	146.42	54,393.70	146.42

40、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入		120,000.00	
其他	0.04	20,212.61	0.04
合 计	0.04	140,212.61	0.04

41、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	14,062.93		14,062.93
赔偿金、违约金支出		235,000.00	
滞纳金		256,190.00	
清算损失		19,700.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	14,062.93	510,890.00	14,062.93

**42、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,276,685.69	1,528,569.49
递延所得税费用	-115,467.66	166,515.65
合 计	3,161,218.03	1,695,085.14

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	27,782,904.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,167,435.64
子公司适用不同税率的影响	-218,637.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,092.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-679.90
本年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	9,019.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-845,012.73
所得税费用	3,161,218.03

**43、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,970,580.50	407,782.23
经营性往来	1,948,870.00	1,140,092.50

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	34,701.97	19,435.96
其他		120,001.14
合 计	3,954,152.47	1,687,311.83
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	4,864,556.85	4,262,084.76
经营性往来	589,138.33	5,065,917.84
滞纳金、违约金		491,190.00
合 计	5,453,695.18	9,819,192.60
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款		4,685,367.85
非关联方借款		2,000,000.00
合 计		6,685,367.85
(4) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	17,815,472.06	
合 计	17,815,472.06	
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	16,971,565.08	
租赁负债付款额	263,304.93	
定向增发发行费用	216,792.45	
关联方借款		50,000.00
合 计	17,451,662.46	50,000.00

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,621,686.24	14,528,780.60
加：资产减值准备	316,205.11	-110,886.15
信用减值损失	169,093.32	-171,564.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,033,953.81	959,223.49
使用权资产折旧	175,268.12	275,804.13
无形资产摊销	62,701.68	62,701.68
长期待摊费用摊销	254,799.07	93,612.47
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）	-146.42	-54,393.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,062.93	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	215,480.57	-118,680.82
财务费用（收益以“－”号填列）	-337,766.61	-186,223.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-716,714.86	569,257.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-92,167.85	39,643.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21,195.50	126,872.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,168,413.18	-7,565,701.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,880,313.88	-5,496,391.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,458,124.45	5,882,679.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,104,657.00	8,834,733.69
<b>2、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>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	5,904,638.05	3,247,621.14
减：现金的年初余额	3,247,621.14	339,783.71
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,657,016.91	2,907,837.43

(2) 本现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,904,638.05	3,247,621.14
其中：库存现金		96.57
可随时用于支付的银行存款	5,903,537.00	3,148,229.78
可随时用于支付的其他货币资 金	1,101.05	99,294.79
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	5,904,638.05	3,247,621.14

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	准备持有至到期大额存单
货币资金	2,937,548.36	票据保证金
应收款项融资	4,052,000.00	质押
合 计	16,989,548.36	

六、 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	2,457,070.17		2,238,312.10	
材料费用	2,500,568.05		1,675,165.44	
折旧及摊销费用	71,694.37		53,308.54	
其他费用	10,377.36			
合 计	5,039,709.95		3,966,786.08	

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下的企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下的企业合并。

3、 反向购买

本公司本报告期内无反向购买。

4、 处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司。

5、 其他原因的合并范围变动

公司子公司上海新洛感应设备有限公司已于 2023 年 02 月 9 日办理注销。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
十堰天舒机电 科技有限公司	十堰市	十堰市	工业生产	80.00%		同一控制下 企业合并
十堰一诺智能 装备有限公司	十堰市	十堰市	工业生产	94.5%		非同一控制 下企业合并
武汉兴天舒技 术服务有限公 司	武汉市	武汉市	技术服务	100.00%		新设

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 九、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各種风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

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

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

#### 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注五、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的交易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策



等，参见本附注三、10、金融工具。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五、4，附注五、7 和附注五、9 的披露。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	4,608,414.30	43,530,618.68		48,139,032.98
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,608,414.30	43,530,618.68		48,139,032.98
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	4,608,414.30			4,608,414.30
（3）其他		43,530,618.68		43,530,618.68
（二）应收款项融资			12,600,583.28	12,600,583.28
（1）应收票据			12,600,583.28	12,600,583.28
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总	4,608,414.30	43,530,618.68	12,600,583.28	60,739,616.26

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
额				

十一、 关联方及关联交易

1、 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本集团的关系
胡分员	公司实际控制人、股东、董事长
王正	公司实际控制人、股东、董事
闵育政	公司实际控制人、股东、董事

注：胡分员、王正、闵育政为一致行动人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本公司报告期无联营企业和合营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广水都兴电子加工有限公司	董事长胡分员妻子杜红娟持股 100.00%
广水素科电子科技有限公司	董事闵育政妻子徐素林持股 80.00%
广水市徐素林电子加工经营部	董事闵育政妻子徐素林为该个体工商户经营者
佛山市优适家具有限公司	王正兄弟王平、母亲朱士荣合计持股 100.00%
伍祥	董事、总经理
刘军辉	董事、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
赵威	监事会主席
刘昆	监事
何莲英	职工代表监事
唐镜	财务总监
十堰友合软件科技有限公司	持股 5%以上股东
杜红娟	董事长胡分员妻子
徐素林	董事闵育政妻子
伍行	董事、总经理伍祥弟弟
东莞欧尼旺工艺品有限公司	董事、总经理伍祥弟弟伍行持股 85.00%
杨飞	实际控制人王正近亲属、公司股东

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2） 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
十堰友合软件科技有限公司	房屋建筑物	1,651.38	1,651.38

（3） 关联担保情况

无。

（4） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,884,842.60	3,498,235.87

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

2024-020

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
十堰友合软件科技有限公司	1,800.00	90.00	5,400.00	810.00
合 计	1,800.00	90.00	5,400.00	810.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
刘军辉	11,452.86	60,868.16
伍祥	43,948.70	19,778.81
赵威	5,855.01	8,404.61
唐镜	2,798.00	6,600.00
闵育政	27,579.98	6,143.52
王正	16,676.00	6,013.97
胡分员	6,474.00	1,003.90
合 计	114,784.55	108,812.97

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 股票发行

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意湖北天舒感应科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转函(2024)270号)同意,本公司获准非公开发行股份不超过 300,000 股。根据投资者认购情况,本次非公开发行股票的价格为 10.00元/股,发行数量为 300,000股。

本公司于2024年2月28日收到募集资金3,000,000.00元。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	13,057,445.27	9,251,318.82
1 至 2 年	852,513.35	7,013,255.67
2 至 3 年	1,384,760.37	818,878.24
3 至 4 年	475,326.90	100,802.78
4 至 5 年	69,697.65	97,876.35
5 年以上	123,095.90	25,219.55
小 计	15,962,839.44	17,307,351.41
减：坏账准备	1,558,099.10	1,548,968.85
合 计	14,404,740.34	15,758,382.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,962,839.44	100.00	1,558,099.10	9.76	14,404,740.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,962,839.44	100.00	1,558,099.10	9.76	14,404,740.34
账龄组合	15,723,437.85	98.50	1,558,099.10	9.91	14,165,338.75
关联方组合	239,401.59	1.50			239,401.59
合 计	15,962,839.44	100.00	1,558,099.10	9.76	14,404,740.34

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,307,351.41	100.00	1,548,968.85	8.95	15,758,382.56
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,017,188.41	98.32	1,548,968.85	9.10	15,468,219.56
账龄组合	290,163.00	1.68			290,163.00
关联方组合	17,307,351.41	100.00	1,548,968.85	8.95	15,758,382.56
合 计	17,307,351.41	100.00	1,548,968.85	8.95	15,758,382.56

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,818,043.68	640,902.18	5.00
1 至 2 年	852,513.35	85,251.34	10.00
2 至 3 年	1,384,760.37	415,428.11	30.00
3 至 4 年	475,326.90	237,663.45	50.00
4 至 5 年	69,697.65	55,758.12	80.00
5 年以上	123,095.90	123,095.90	100.00
合 计	15,723,437.85	1,558,099.10	9.91

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,961,155.82	448,057.79	5.00
1 至 2 年	7,013,255.67	701,325.57	10.00
2 至 3 年	818,878.24	245,663.47	30.00
3 至 4 年	100,802.78	50,401.39	50.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	97,876.35	78,301.08	80.00
5 年以上	25,219.55	25,219.55	100.00
合 计	17,017,188.41	1,548,968.85	9.10

（3） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 账 款	1,548,968.85	9,130.25				1,558,099.10
合 计	1,548,968.85	9,130.25				1,558,099.10

（4） 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司一	2,660,728.43	442,500.00	3,103,228.43	14.38	155,161.42
公司二	2,316,810.80	55,400.00	2,372,210.80	11.00	430,975.82
公司三	792,623.88	367,000.00	1,159,623.88	5.38	57,981.19
公司四	514,304.25	412,770.00	927,074.25	4.30	46,353.71
公司五	824,092.90	44,162.30	868,255.20	4.02	43,412.76
合 计	7,108,560.26	1,321,832.30	8,430,392.56	39.08	667,793.29

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	520,254.35	583,322.56
合 计	520,254.35	583,322.56

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	488,371.67	516,129.01
1 至 2 年	47,001.40	80,000.00
2 至 3 年	20,000.00	30,000.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	565,373.07	636,129.01
减：坏账准备	45,118.72	52,806.45
合 计	520,254.35	583,322.56

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	557,120.00	579,210.00
备用金	8,253.07	56,919.01
小 计	565,373.07	636,129.01
减：坏账准备	45,118.72	52,806.45
合 计	520,254.35	583,322.56

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	565,373.07	7.98	45,118.72	520,254.35
其中：账龄组合	565,373.07	7.98	45,118.72	520,254.35
合 计	565,373.07	7.98	45,118.72	520,254.35

期初处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	636,129.01	8.30	52,806.45	583,322.56
其中：账龄组合	636,129.01	8.30	52,806.45	583,322.56
合 计	636,129.01	8.30	52,806.45	583,322.56

④期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	52,806.45			52,806.45
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-7,687.73			-7,687.73
2023 年 12 月 31 日余额	45,118.72			45,118.72

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位一	保证金	175,000.00	1 年以内	33.87	8,750.00
单位二	保证金	100,000.00	1 年以内	19.36	5,000.00
单位三	保证金	60,000.00	1 年以内、 1-2 年	11.61	5,000.00
单位四	保证金	60,000.00	1 年以内	11.61	3,000.00
单位五	保证金	47,000.00	1 年以内	9.10	2,350.00
合 计	——	442,000.00	——	85.55	24,100.00

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

2024-020

项 目	年末余额			年初余额		
	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	17,605,021.18		17,605,021.18	17,605,021.18		17,605,021.18
合 计	17,605,021.18		17,605,021.18	17,605,021.18		17,605,021.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
十堰天舒机电科技有限公司	11,339,921.18			11,339,921.18		
十堰一诺智能装备有限公司	3,765,100.00			3,765,100.00		
武汉兴天舒技术服务有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
合 计	17,605,021.18			17,605,021.18		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,092,790.03	36,126,487.09	61,858,139.98	33,728,395.59
其他业务	2,056,530.65	752,305.81	22,233.19	
合 计	72,149,320.68	36,878,792.90	61,880,373.17	33,728,395.59

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-500,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	336,783.16	-628,326.01
票据贴现利息		-36,790.55
合 计	336,783.16	-1,165,116.56

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	146.42	
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	1,901,112.00	
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	501,234.29	
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资产损失		
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-14,062.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,388,429.82	
减：所得税影响额	330,040.44	
少数股东权益影响额	25,234.86	
合 计	2,033,154.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.15	2.39	2.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.16	2.19	2.19

湖北天舒感应科技股份有限公司

2024 年 4 月 24 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	146.42
计入当期损益的政府补助	1,901,112.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	501,234.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,062.89
非经常性损益合计	2,388,429.82
减：所得税影响数	330,040.44
少数股东权益影响额（税后）	25,234.86
非经常性损益净额	2,033,154.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用