



天一密封

NEEQ : 838675

南阳天一密封股份有限公司

Nanyang Tianyi Seals Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨明祖、主管会计工作负责人雷龙及会计机构负责人（会计主管人员）雷龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事贾祖光因事未出席董事会会议。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、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

由于涉及商业秘密等原因，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，以加强公司商业秘密保护及防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天一密封	指	南阳天一密封股份有限公司
控股股东	指	杨明祖
实际控制人	指	杨明祖
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司章程	指	南阳天一密封股份有限公司公司章程
股东大会	指	南阳天一密封股份有限公司股东大会
董事会	指	南阳天一密封股份有限公司董事会
监事会	指	南阳天一密封股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
大同证券	指	大同证券有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南阳天一密封股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanyang Tianyi Seals Co., Ltd.		
	Nanyangty		
法定代表人	李江涛	成立时间	2010年11月12日
控股股东	控股股东为杨明祖	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨明祖，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	无石棉密封材料及密封件、金属复合密封材料及密封件、新能源汽车密封条、油封、橡胶制品等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天一密封	证券代码	838675
挂牌时间	2016年10月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,900,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	大同市城区迎宾街15号桐城中央21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱建周	联系地址	河南省内乡县产业集聚区长信路与德祥路交汇处东南角
电话	13503904792	电子邮箱	A66039138@163.com
传真	0377-65332541		
公司办公地址	河南省内乡县产业集聚区长信路与德祥路交汇处东南角	邮政编码	474350
公司网址	http://www.tymifeng.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	91411300568610696A		
注册地址	河南省内乡县产业集聚区长信路与德祥路交汇处东南角		
注册资本（元）	61,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

我公司属于C制造业C36-汽车制造业-C3660-汽车零部件及配件制造。公司是国家级高新技术企业，主要从事密封材料及密封产品的研发、生产和销售，主导产品为无石棉密封材料及衬垫、高性能骨架油封、新能源汽车门窗密封条、金属复合密封材料及密封垫等，广泛用于汽车、机械、电气、化工、农牧装备等行业。

1、采购模式：公司采用“以产定购与适量安全库存”相结合的采购模式。建立了严格的采购管理体系和详细的供应商考评制度，依据 IATF16949 质量管理体系，对供应商实行分级管理，供应商分为定点供应商、优秀供应商、良好供应商、一般供应商和不合格供应商。公司主要材料的供应商是经过多年的合作筛选，相互之间建立了良好的合作关系。

2、生产模式：公司采取“销售订单加合理预测”的生产计划模式，安排组织生产。生产部按照 IATF16949 质量管理体系，围绕产品技术要求、成本和交货期等方面的目标，组织生产车间进行生产，并由质量管理控制部门实施产品质量控制。

3、销售模式：公司采取“主机配套”的销售战略进行产品销售，即通过直接向整车、发动机，变速箱等生产厂商进行配套生产的模式实施销售。目前拥有完善的销售网络和营销渠道，形成了稳定的客户群体，经过主机厂商资质评定后，采购量和合作稳定性都比较高。此外，公司也有少量的零售供应，公司的收入来自于产品直接销售。

4、研发模式：公司采取“自主研发为主，依托外援为辅”的研发模式。依托公司拥有的河南省流体密封工程技术研究中心、南阳市重点实验室及在密封材料领域的丰富经验和较强的研发能力，根据市场需求，开发出了具有较强市场竞争力的环保型无石棉密封材料及衬垫、高性能骨架油封和新能源汽车门窗密封条等高具有自主知识产权的产品，拥有发明专利 8 项实用新型专利 21 项，优化了公司的产品结构，加快了公司转型升级的步伐。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司2020年9月，被认定为国家高新技术企业。

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	6,286,126.98	5,485,690.34	14.59%
毛利率%	31.70%	3.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,024,131.72	-4,992,914.22	19.40%
归属于挂牌公司股东的	-4,547,706.36	-5,354,911.28	15.07%

扣除非经常性损益后的净利润			
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)	-11.41%	-13.22%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-12.89%	-14.18%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	12.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,408,713.58	106,271,473.61	-1.75%
负债总计	71,371,275.84	69,167,536.45	3.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,265,356.81	37,289,488.53	-10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.6	-10.00%
资产负债率% (母公司)	67.16%	65.12%	-
资产负债率% (合并)	68.36%	65.09%	-
流动比率	0.59	0.61	-
利息保障倍数	-1.29	0.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,003,201.14	4,793,778.35	-58.21%
应收账款周转率	0.38	0.33	-
存货周转率	0.16	0.2	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.75%	-7.98%	-
营业收入增长率%	14.59%	-67.64%	-
净利润增长率%	19.29%	-649.03%	-

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	169,472.06	0.16%	2,000,527.02	1.88%	-91.53%
应收票据	3,468,499.71	3.32%	2,779,117.08	2.62%	24.81%
应收账款	10,211,719.24	9.78%	11,400,442.98	10.73%	-10.43%
存货	23,379,193.09	22.39%	22,889,764.67	21.54%	2.14%

固定资产	53,013,608.00	50.78%	54,833,207.99	51.60%	-3.32%
无形资产	8,735,753.92	8.37%	8,846,204.50	8.32%	-1.25%
短期借款	5,000,000.00	4.79%	5,767,539.20	5.43%	-13.31%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	6,744,205.01	6.46%	6,406,978.17	6.03%	5.26%
其他应付款	13,331,336.97	12.77%	10,713,460.30	10.08%	24.44%
一年内到期的非流动负债	32,068,579.81	30.71%	33,294,588.43	31.33%	-3.68%
其他流动负债	3,166,038.30	3.03%	2,193,145.08	2.06%	44.36%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据：较年初增加24.81%，主要原因是本年已贴现和背书的票据未终止确认。
- 2、其他应付款：较年初增加24.44%，主要原因是增加向南阳捷力电气运维有限公司借款100万元、向河南聚爱管材科技有限公司借款100万元以及未支付的销售提成。
- 3、其他流动负债：较年初增加44.36%，主要是期末未终止确认的银行汇票较多。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	6,286,126.98	-	5,485,690.34	-	14.59%
营业成本	4,293,698.44	68.30%	5,278,980.63	96.23%	-18.66%
毛利率	31.70%	-	3.77%	-	-
税金及附加	305,610.76	4.86%	337,452.74	6.15%	-9.44%
销售费用	891,970.69	14.19%	964,634.65	17.58%	-7.53%
管理费用	2,384,337.44	37.93%	1,949,992.33	35.55%	22.27%
研发费用	1,001,303.30	15.93%	721,737.27	13.16%	38.74%
财务费用	1,901,125.09	30.24%	1,933,727.26	35.25%	-1.69%
信用减值损失	-136,202.21	-2.17%	437,503.54	7.98%	-
营业利润	-4,628,120.95	-73.62%	-5,263,331.00	-95.95%	-
营业外收入	523,574.64	8.33%	361,997.06	6.60%	44.64%
营业外支出	252.83	0.00%	76,538.76	1.40%	-99.67%
利润总额	-4,104,799.14	-65.30%	-4,977,872.70	-90.74%	-
所得税费用	-38,299.72	-0.61%	60,650.05	1.11%	-
净利润	-4,066,499.42	-64.69%	-5,038,522.75	-91.85%	-
经营活动产生的现金流量净额	2,003,201.14	-	4,793,778.35	-	-58.21%
投资活动产生的现金流量净额	-47,309.74	-	-144,121.24	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,786,946.36	-	-3,852,744.07	-	-

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：较上年同期增加 22.27%，主要原因为本年度职工薪酬、差旅费、会议费用等费用增加。
- 2、研发费用：较上年同期增加 38.74%，主要原因为本年度原材料投入较多，造成研发费用增加。
- 3、信用减值损失：较上年同期增加 131.13%，主要原因为按账龄分析法提取的坏账准备较上年增加造成的。
- 4、营业外收入：较上年同期增加 44.64%，主要原因为本年度政府补助增加造成的。
- 5、所得税费用：较上年同期减少 163.15%，主要原因为计提坏账准备造成递延所得税费用减少。
- 6、经营活动产生的现金净流量：较上年同期减少 58.21%，主要是本报告期内公司因与吕新雷合同纠纷一案，法院对本公司强制扣款 2,004,647.21 元造成的。
- 7、投资活动产生的现金流量：较上年同期增加 67.17%，主要原因是本报告期购置固定资产减少造成的。
- 8、筹资活动产生的现金流量：较上期金额增加 1.17%，主要原因是本期偿还债务、偿付利息的支出减少造成的。

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
南阳天合密封技术开发有限公司	子公司	无石棉密封材料、金属复合密封材料研发生产。	4,660,000.00	62,510,549.65	27,091,577.86	1,635,848.49	-1,709,267.29
南阳天兴科创密封有限公司	子公司	新能源汽车密封件，金属密封件研发生	2,600,000.00	2,010,603.59	-3,660,432.00	407,402.04	-280,699.21

		产。				
--	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

在全县“百企帮百村”扶贫工作中，我公司对口扶贫桃溪镇寺河村，针对寺河村人多地少，资源有限的现状。公司采取三大举措，加快脱贫步伐，一是进厂打工，开辟就业绿色通道，按照包食宿、包培训、包就业的三包原则，对有劳动能力的贫困户，不论学历高低，只要有就业意愿的，一律无条件进厂。为解决岗位缺口，公司投资 150 万元新上密封条生产线，定向安排帮扶贫困户。二是原地就业。经公司与村委会协商，计划利用当地废弃厂房车间，由公司投入设备、管理人员，采取产品外包、计件取酬的模式，让不能进城务工的贫困户，原地培训，原地就业；使贫困户致富不离家。三是结对帮扶。公司 103 名党员在党委领导下，以支部为单位采取“1 对 1、多对 1”等模式，按照“不脱贫、不脱钩”的原则，与贫困户结成扶贫对子，通过“生活上关怀、技术上支持、经济上扶持”，使贫困户如期脱贫。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	<p>鉴于石棉对人体健康有害，欧美等工业发达国家从二十世纪七十年代起就开始逐步禁用石棉，日本也从 2008 年开始全面禁用石棉。汽车、发动机密封垫片的无石棉化势在必行。虽然公司目前石棉类密封产品的销售占比已经很小，但是如果国内出台相应的法律，公司石棉类密封产品的销售会受到一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将紧盯无石棉密封材料的发展变化，准确把握行业发展趋势以及产品市场的动态走向，并加大科技投入，强化科技攻关，提升无石棉密封产品技术水平，使石棉类密封产品的销售受到的影响完全可以由无石棉产品来弥补，使企业能适应行业发展的新常态，新变化，促进企业可持续健康发展。</p>
2、存货周转率较低的风险	<p>公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 6 月 30 日存货余额分别为 27,026,090.93 元、26,863,416.27 元，存货周转率分别为 0.16 次、0.2 次，由于公司会根据大客户需求提前进行生产，储备产成品，因此使得存货余额较高，存货周转率较低。</p> <p>未来如果公司不能实现精细化管理，并及时补充因业务规模不断扩大而引致的资金需求，较大的存货规模和较低的存货周转速度仍将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强存货管理，按照精细化管理的要求，</p>

	<p>加强与大客户的沟通，把年度供货计划详细分解到周，既降低了原材料和产成品的库存，提高存货周转率，又能保障客户生产需求。</p>
<p>3、公司优先股的出资和退出程序存在瑕疵</p>	<p>1999年3月，经内乡县经济体制改革办公室批准，内乡县财政局向风神橡胶增加注册资本180万元，增加股本为优先股，计息、不参与经营、不承担经营风险。2002年3月，风神橡胶股东会同意取消优先股，减资180万元，内乡县财政局从公司股东中退出。</p> <p>由于当时法律法规对优先股未作出规定，公司减资没有履行减资公告等程序，存在一定瑕疵。2016年1月18日，内乡县人民政府办公室出具《情况说明》，对减资等事项未取得内乡县财政局书面批复等事项予以确认，认为上述事项已履行完毕，程序基本合法合规，未造成国有资产流失。</p> <p>应对措施：2016年1月18日，内乡县人民政府办公室出具《情况说明》，对减资等事项未取得内乡县财政局书面批复等事项予以确认，认为上述事项已履行完毕，程序基本合法合规，未造成国有资产流失。</p>
<p>4、大客户依赖的风险</p>	<p>报告期内，公司对前五名客户销售额占当期营业收入的比重为58.33%，其中对第一大客户的销售额占当期营业收入的比重为26.16%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户关系良好，但是如果未来与主要客户的合作关系出现问题或者主要客户的财务状况出现恶化，可能导致公司的销售收入大幅下降或对应收账款的及时收回产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司仍将进一步加大市场开发力度，采取“两个依托，两个开发”的经营方针和“三个转变”的竞争策略。一是要以科技为先导，充分发挥企业现有的技术优势，并与国内外大专院校科研单位建立长期紧密战略伙伴关系，瞄准国内外高端制造业，紧盯“中国制造2025”，加大投入，选题攻关，进一步提高企业产品的科技含量和竞争能力。二是调整产品结构。要从传统产业向新兴产业转变；从中低端产品向高端产品转变；从民用产品向航天航空、武器装备转变；从静密封向动密封转变；从商用车密封件向轿车密封件转变。加大资金投入，调整产品结构，研制开发与高端汽车，轨道交通，新能源汽相配套的密封件产品，全面实现企业产品结构的战略性调整。三是开拓新的市场。要瞄准国内外新兴市场，实现与国外知名高端汽车、新能源汽车、轨道交通，太阳能汽车，风电、农牧装备配套供货。同时，可随国家“一带一路”战略的全面推进和纵深发展，努力开拓东南亚，中亚，西亚以及欧美市场，以高市场容量、高技术含量、高附加值的产品，快速扩大市场份额，并赢得客户信任，增强客户粘性，使公司始终保持较强的持续经营能力。上述措施目前已初见成效，其中近几年开发的油封、新能源汽车和轨道交通用密封条、农牧装备用橡胶垫和PE板等已批量供货。这些项目的实施，增加了公司的客户群，优化了产品结构，可降低大客户依赖的风险。</p>

5、财务风险	<p>2023年1-6月归属于母公司股东的净利润-4,024,131.72元，截至2023年6月30日，归属母公司股东的未分配利润-31,511,174.92元；2023年6月30日公司流动负债金额较大，流动比率指标为0.59，偿债风险较高；同时，因与吕新雷合同纠纷一案，法院对本公司强制扣款2,004,647.21元，该案已判决，不支持原告吕新雷的诉讼请求，款项尚未收回。上述因素可能对公司的日常经营带来较大的财务风险。</p> <p>应对措施，一是近两年加大了新产品的开发力度，拓展了新的市场领域，预计新产品油封及农牧装备等密封件可较大的增加公司营业收入；二是积极筹措资金，通过借新还旧或展期等方式，还清银行借款再续贷；三是针对合同纠纷案，公司已采取积极措施，向南阳市政法委、南阳市工商联等部门反映情况，2022年6月，南阳市中级法院对本案进行了再审，并作出裁定，撤销（2018）豫13民终6055号民事判决、（2019）豫13民再72号民事判决及河南省南阳市宛城区人民法院（2015）宛民初字第1435号民事判决，发回河南省南阳市宛城区人民法院重审，目前该案已经过重审，2023年6月21日，南阳市宛城区人民法院作出判决[（2023）豫1302民初719号]，驳回原告吕新雷的诉讼请求，案件受理费由原告吕新雷负担。通过采取以上措施，努力消除公司面临的财务风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	南阳天	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2022年	2023年	一般	否	已事前

	合密封 技术开 发有限 公司				11月4 日	11月4 日			及时履 行
总计	-	5,000,000	5,000,000	5,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正常履行

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	880,000	3,587,956.91
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	51,347,891	29,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0
----	---	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年6月7日，公司股东、董事赵红祥及公司股东罗继隆分别为子公司南阳天合密封技术开发有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款提供保证担保；2021年6月8日，公司股东、董事赵红祥及公司股东罗继隆分别为子公司南阳天合密封技术开发有限公司向郑州银行股份有限公司借款提供保证担保；2019年公司第一大股东杨明祖为公司向中国银行股份有限公司内乡支行借款保证担保；以上担保在报告期内未履行完毕。

日常关联交易情况中“其他”一栏中所填3,587,956.91元是指关联方无偿借给公司的用于公司周转的资金。

上述关联交易为挂牌公司单方面纯受益情形，无需审议，是与公司进行的生产经营相关的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，关联方为公司提供无偿担保及财务资助，有利于补充公司发展所需的流动资金，改善公司财务状况，保证公司正常生产经营，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌前承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月18日		正在履行中
挂牌前承诺	董监高	同业竞争承诺	2016年3月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
新厂区房屋	固定资产	抵押	36,129,730.28	34.60%	银行借款抵押
新厂区土地	无形资产	抵押	8,735,753.92	8.37%	银行借款抵押
银行存款	货币资金	冻结	111,927.13	0.11%	因与吕新雷合同纠纷案被冻结
“汽车发动机、变速箱专用密封板材”等专利	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行借款质押
总计	-	-	44,977,411.33	43.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产受限是为向银行借款，为公司生产经营提供资金保障，不会对公司造成不利影响。冻结资产受限在提取的预计负债范围内，不会扩大损失范围。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,393,575	37.79%	0	23,393,575	37.79%
	其中：控股股东、实际控制人	5,170,750	8.35%	0	5,170,750	8.35%
	董事、监事、高管	14,845,275	23.98%	0	14,845,275	23.98%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,506,425	62.21%	0	38,506,425	62.21%
	其中：控股股东、实际控制人	15,512,250	25.06%	0	15,512,250	25.06%
	董事、监事、高管	38,506,425	62.21%	0	38,506,425	62.21%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		61,900,000	-	0	61,900,000	-
普通股股东人数						58

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨明祖	20,683,000	0	20,683,000	33.414%	15,512,250	5,170,750	0	0
2	贾祖光	11,080,700	0	11,080,700	17.901%	8,310,525	2,770,175	0	0
3	陈宇翔	10,820,700	0	10,820,700	17.481%	8,115,525	2,705,175	0	0
4	谢宝龙	3,600,400	0	3,600,400	5.816%	2,700,300	900,100	0	0
5	李江涛	2,010,100	0	2,010,100	3.247%	0	2,010,100	0	0
6	王成泽	1,220,200	0	1,220,200	1.971%	915,225	304,975	0	0
7	姚梅华	1,110,300	0	1,110,300	1.794%	832,725	277,575	0	0
8	郭晓黎	1,050,700	0	1,050,700	1.697%	0	1,050,700	0	0
9	韩廷顺	915,000	0	915,000	1.478%	0	915,000	0	0
10	罗继隆	895,000	0	895,000	1.446%	0	895,000	0	0
合计		53,386,100	-	53,386,100	86.245%	36,386,550	16,999,550	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨明祖	董事长	男	1947年11月	2020年5月20日	2023年5月19日
贾祖光	副董事长、副总经理	男	1948年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
李江涛	董事、总经理	男	1980年6月	2023年3月28日	2023年5月19日
陈宇翔	董事	男	1964年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
谢宝龙	董事	男	1951年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
王成泽	董事、副总经理	男	1963年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
姚梅华	董事、副总经理	女	1964年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
赵红祥	董事、副总经理	男	1975年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
杨松涛	董事、副总经理	男	1975年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
马刚群	董事、副总经理	男	1970年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
胡海涛	监事	男	1965年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
靳光普	监事	男	1966年3月	2020年5月20日	2023年5月19日
朱建波	监事	男	1974年5月	2021年4月9日	2023年5月19日
雷 龙	财务总监	男	1971年9月	2020年5月21日	2023年5月19日
王振强	副总经理	男	1969年10月	2020年5月21日	2023年5月19日
朱建周	董事会秘书	男	1964年12月	2020年5月21日	2023年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与公司股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	18
生产人员	170	170
销售人员	15	15

技术人员	11	11
财务人员	6	6
员工总计	220	220

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况:

未变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	169,472.06	2,000,527.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	3,468,499.71	2,779,117.08
应收账款	六、（三）	10,211,719.24	11,400,442.98
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,212,214.39	1,059,472.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,232,857.20	471,929.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	23,379,193.09	22,889,764.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	691.52	691.52
流动资产合计		40,674,647.21	40,601,945.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	53,013,608.00	54,833,207.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	8,735,753.92	8,846,204.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	294,847.18	338,558.47
递延所得税资产	六、(十一)	1,689,857.27	1,651,557.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,734,066.37	65,669,528.51
资产总计		104,408,713.58	106,271,473.61
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	5,000,000.00	5,767,539.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	6,744,205.01	6,406,978.17
预收款项			
合同负债	六、(十四)	170,670.23	177,687.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	7,380,787.32	6,574,843.25
应交税费	六、(十六)	1,411,923.74	1,589,913.96
其他应付款	六、(十七)	13,331,336.97	10,713,460.30
其中：应付利息			
应付股利		833,598.08	833,598.08
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	32,068,579.81	33,294,588.43
其他流动负债	六、(十九)	3,166,038.30	2,193,145.08
流动负债合计		69,273,541.38	66,718,156.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十一)	2,085,344.94	2,443,336.81
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(二十二)	12,389.52	6,043.27
非流动负债合计		2,097,734.46	2,449,380.08
负债合计		71,371,275.84	69,167,536.45
所有者权益：			
股本	六、(二十三)	61,900,000.00	61,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	236,486.45	236,486.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	2,640,045.28	2,640,045.28
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	-31,511,174.92	-27,487,043.20
归属于母公司所有者权益合计		33,265,356.81	37,289,488.53
少数股东权益		-227,919.07	-185,551.37
所有者权益合计		33,037,437.74	37,103,937.16
负债和所有者权益总计		104,408,713.58	106,271,473.61

法定代表人：李江涛

主管会计工作负责人：雷龙

会计机构负责人：雷龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		145,688.83	1,976,024.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,898,499.71	439,074.17
应收账款	十六、(一)	6,204,203.06	6,367,576.87
应收款项融资			
预付款项		11,769,384.92	11,139,136.79
其他应收款	十六、(二)	2,131,464.69	285,376.59
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,772,328.88	11,394,869.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		691.52	691.52
流动资产合计		34,922,261.61	31,602,749.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	32,835,200.00	32,835,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,729,730.28	53,361,019.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,735,753.92	8,846,204.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		994,965.68	1,001,339.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,295,649.88	96,043,763.44
资产总计		129,217,911.49	127,646,513.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,710,002.07	3,612,265.46
预收款项			
合同负债		73,928.86	96,542.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,477,077.46	3,157,567.60
应交税费		1,365,392.62	1,383,339.33
其他应付款		46,281,649.71	44,157,839.02
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,164,413.19	28,265,046.82
其他流动负债		2,611,868.21	10,668.07
流动负债合计		84,684,332.12	80,683,269.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,085,344.94	2,443,336.81
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,742.55	1,882.52
非流动负债合计		2,092,087.49	2,445,219.33
负债合计		86,776,419.61	83,128,488.61
所有者权益：			
股本		61,900,000.00	61,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,640,045.28	2,640,045.28
一般风险准备			
未分配利润		-22,098,553.40	-20,022,020.48
所有者权益合计		42,441,491.88	44,518,024.80
负债和所有者权益合计		129,217,911.49	127,646,513.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		6,286,126.98	5,485,690.34
其中：营业收入	六、(二十七)	6,286,126.98	5,485,690.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,778,045.72	11,186,524.88
其中：营业成本	六、(二十七)	4,293,698.44	5,278,980.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	305,610.76	337,452.74
销售费用	六、(二十九)	891,970.69	964,634.65
管理费用	六、(三十)	2,384,337.44	1,949,992.33
研发费用	六、(三十一)	1,001,303.30	721,737.27
财务费用	六、(三十二)	1,901,125.09	1,933,727.26
其中：利息费用		1,793,398.54	1,930,779.05
利息收入		661.79	1,371.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-136,202.21	437,503.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,628,120.95	-5,263,331.00
加：营业外收入	六、(三十四)	523,574.64	361,997.06
减：营业外支出	六、(三十五)	252.83	76,538.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,104,799.14	-4,977,872.70
减：所得税费用	六、(三十六)	-38,299.72	60,650.05

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,066,499.42	-5,038,522.75
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）		-4,066,499.42	-5,038,522.75
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）		-42,367.70	-45,608.53
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,024,131.72	-4,992,914.22
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,066,499.42	-5,038,522.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,024,131.72	-4,992,914.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-42,367.70	-45,608.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.08

法定代表人：李江涛

主管会计工作负责人：雷龙

会计机构负责人：雷龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十六、(四)	5,150,977.81	4,100,749.43
减：营业成本	十六、(四)	3,275,055.08	3,548,211.98
税金及附加		295,499.46	329,254.04
销售费用		662,703.68	642,293.01
管理费用		1,300,698.21	1,324,266.29
研发费用		1,001,303.30	671,961.83
财务费用		1,251,259.94	1,280,467.94
其中：利息费用		1,146,024.68	1,280,104.24
利息收入		429.48	1,027.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,491.66	487,258.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,593,050.20	-3,208,447.32
加：营业外收入		523,143.86	358,170.21
减：营业外支出		252.83	76,538.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,070,159.17	-2,926,815.87
减：所得税费用		6,373.75	73,088.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,076,532.92	-2,999,904.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,076,532.92	-2,999,904.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,076,532.92	-2,999,904.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,534,642.49	8,538,582.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	2,784,121.23	2,823,704.79
经营活动现金流入小计		11,318,763.72	11,362,287.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,687,977.54	2,176,949.11
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		2,760,009.10	2,766,519.31
支付的各项税费		923,233.30	166,533.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	3,944,342.64	1,458,506.87
经营活动现金流出小计		9,315,562.58	6,568,509.13
经营活动产生的现金流量净额		2,003,201.14	4,793,778.35
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,309.74	144,121.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,309.74	144,121.24
投资活动产生的现金流量净额		-47,309.74	-144,121.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,993,547.82	6,921,965.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,793,398.54	1,930,779.05
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			
筹资活动现金流出小计		3,786,946.36	8,852,744.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,786,946.36	-3,852,744.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,831,054.96	796,913.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,000,527.02	431,179.82
六、期末现金及现金等价物余额		169,472.06	1,228,092.86

法定代表人：李江涛

主管会计工作负责人：雷龙

会计机构负责人：雷龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,128,395.94	5,738,790.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,289,392.16	4,490,343.61

经营活动现金流入小计		8,417,788.10	10,229,133.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,120,096.17	3,630,923.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,603,997.83	1,511,721.64
支付的各项税费		633,641.84	165,554.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,622,490.61	1,900,861.80
经营活动现金流出小计		7,980,226.45	7,209,060.94
经营活动产生的现金流量净额		437,561.65	3,020,072.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,238.94	27,433.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,238.94	27,433.64
投资活动产生的现金流量净额		-21,238.94	-27,433.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,100,633.63	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,146,024.68	1,280,104.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,246,658.31	2,180,104.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,246,658.31	-2,180,104.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,830,335.60	812,535.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,976,024.43	373,103.80
六、期末现金及现金等价物余额		145,688.83	1,185,638.83

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），根据要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。详见附注四、（二十九）。

(二) 财务报表项目附注

南阳天一密封股份有限公司

2023 年 1-6 月度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

南阳天一密封股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由南阳天一密封制品有限公司 2010 年 9 月 24 号整体变更设立的股份有限公司。

公司前身为全民所有制企业内乡县橡胶软木厂，经过历次的增资和股权变动，截止 2023 年 6 月 30 日，股本为 6,190 万元，股份总数 6,190 万股。

本公司统一社会信用代码：91411300568610696A

住所：河南省内乡县产业集聚区长信路与德祥路交汇处东南角

法定代表人：李江涛

（二）公司经营范围

木质纤维板及密封垫(软木橡胶)、橡胶密封垫、无石棉密封材料及垫片、橡胶密封条、减震垫、包覆垫、金属及非金属复合垫、金属环垫、石墨填料环、齿形组合垫、石墨盘根、油封、O 型圈、防水及复合材料生产、销售;从事普通货物和技术的进出口业务*(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

（三）财务报表的批准

公司财务报表和财务报表有关附注已经公司董事会 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

1. 报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例
1	南阳天合密封技术开发有限公司	98.2833%
2	南阳天兴科创密封有限公司	95.3846%

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2. 报告期内合并财务报表范围变化

无。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司及各子公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014 年修订)的规定编制财务报表。

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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制,本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力。

三、遵循会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止，本报告期间为1月1日至6月30日。

（二）营业周期

公司正常营业周期为1年。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）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。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）、2. ④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇

率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债(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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险。

5. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个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
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

本公司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：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50

4-5 年	80
5 年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

存货日常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。原材料领用发出时按加权平均法计价，产成品销售发出时采用个别计价法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已

计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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四、（十）金融工具减值。

（十三）持有待售资产

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

（十四）长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 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。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	10	5%	9.50%
办公设备	4	5%	23.75%
其他	10	5%	9.50%

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，本公司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四、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 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。

本公司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。

（十六）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四、（十八）“长期资产减值”。

（十七）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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。

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四、（十八）“长期资产减值”。

（十八）长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式计量的生产性生物资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

（二十一）职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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及设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

（二十二）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；构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。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（二十）借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前：

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售商品收入的确认具体如下：

根据与客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，客户收到货物并验收合格后，

公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

(二十七) 所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）政府补助

政府补助是公司从政府部门无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。

本公司将所取得的、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，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失

的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人：

（1）使用权资产

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁确认使用权资产。使用权资产应当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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“四、（十五）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对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。对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。

本公司按照本附注“四、（十八）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁之外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，则采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

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

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

（三十）重要会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

重要会计政策变更财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。因公司不存在租赁业务，不调整上年度可比期间的数据，不存在金额的调整，不会对公司的财务报表产生重大影响。

2. 会计估计变更

无

（三十一）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，本公司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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

五、税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税服务收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
南阳天合密封技术开发有限公司	25%
南阳天兴科创密封有限公司	25%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局（财税[2015]78号）《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，自2015年7月1日起，利用三剩物、次小薪材、农作物秸秆、沙柳生产的纤维板、刨花板、细木工板、生物炭、活性炭等的销售实行增值税即征即退70%的政策。

2020年9月9日公司通过高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2020年至2023年公司享受15%的企业所得税税率。

六、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，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度1-6月，“上期”指2022年度1-6月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,425.43	42,411.54
银行存款	152,046.63	1,958,115.48
其他货币资金		-
合 计	169,472.06	2,000,527.02

其中：存放在境外的款项总额

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	111,927.13	1,950,535.02
合 计	111,927.13	1,950,535.02

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,875,249.71	1,388,867.08
商业承兑汇票	1,610,000.00	1,407,000.00
小 计	3,485,249.71	2,795,867.08
减：坏账准备	16,750.00	16,750.00
合 计	3,468,499.71	2,779,117.08

2、期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,239,567.31	1,549,000.00
商业承兑汇票	1,521,000.00	1,610,000.00
合计	5,760,567.31	3,159,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,895,109.36	8,189,409.83
1至2年	2,282,612.67	2,817,613.89
2至3年	1,303,581.29	824,629.27
3至4年	1,099,191.01	831,572.31
4至5年	724,557.71	844,161.46
5年以上	3,460,293.17	3,398,086.25
小计	15,765,345.21	16,905,473.01
减：坏账准备	5,553,625.97	5,505,030.03
合计	10,211,719.24	11,400,442.98

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	338,926.27	2.15	338,926.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,426,418.94	97.85	5,214,699.70	33.80	10,211,719.24
其中：账龄组合	15,426,418.94	97.85	5,214,699.70	33.80	10,211,719.24
关联方组合					
无风险组合					
合计	15,765,345.21	—	5,553,625.97	—	10,211,719.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	338,926.27	2.01	338,926.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,566,546.74	98.00	5,166,103.76	31.18	11,400,442.98
其中：账龄组合	16,566,546.74	98.00	5,166,103.76	31.18	11,400,442.98
关联方组合					
无风险组合					
合 计	16,905,473.01	—	5,505,030.03	—	11,400,442.98

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北神河科技股份有限公司(原液压机械制造)	17,645.00	17,645.00	100.00	难以收回
陕西通家汽车股份有限公司	68,745.94	68,745.94	100.00	难以收回
湖南江南汽车制造有限公司	12,435.00	12,435.00	100.00	难以收回
湖北兴升科技发展有限公司	33,786.14	33,786.14	100.00	难以收回
重庆凯特动力科技有限公司	165,304.81	165,304.81	100.00	难以收回
重庆比速云博动力科技有限公司	41,009.38	41,009.38	100.00	难以收回
合 计	338,926.27	338,926.27	—	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,895,109.36	344,755.47	5.00
1至2年	2,282,612.67	228,261.27	10.00
2至3年	1,303,581.29	391,074.38	30.00
3至4年	1,099,191.01	549,595.51	50.00
4至5年	724,557.71	579,646.17	80.00
5年以上	3,121,366.90	3,121,366.90	100.00
合 计	15,426,418.94	5,214,699.70	

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	338,926.27				338,926.27
账龄组合	5,166,103.76	193,620.33	145,024.39		5,214,699.70
合 计	5,505,030.03	193,620.33	145,024.39		5,553,625.97

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,078,800.26	13.19	103,940.01
第二名	956,276.42	6.07	80,313.38
第三名	920,989.84	5.84	46,049.49
第四名	856,799.21	5.43	702,557.83
第五名	773,934.27	4.91	773,934.27
合计	5,586,800.00	35.44	1,706,794.98

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	365,714.22	30.17	510,480.42	48.18
1至2年	425,514.03	35.10	383,869.66	36.23
2至3年	375,866.31	31.01	132,714.56	12.53
3年以上	45,119.83	3.72	32,407.83	3.06
合计	1,212,214.39	100.00	1,059,472.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	260,000.00	21.45
第二名	66,774.15	5.51
第三名	60,000.00	4.95
第四名	57,256.24	4.72
第五名	49,238.20	4.06
合计	493,268.59	40.69

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,232,857.20	471,929.36
应收利息		
应收股利		
合计	2,232,857.20	471,929.36

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,276,961.11	28,441.87
1 至 2 年	56,542.65	89,533.13
2 至 3 年	20,537.00	4,814.96
3 至 4 年	29,859.88	369,465.41
4 至 5 年	0.00	15,414.15
5 年以上	61,103.61	88,800.62
小 计	2,445,004.25	596,470.14
减：坏账准备	212,147.05	124,540.78
合 计	2,232,857.20	471,929.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,415,004.25	245,227.48
保证金	30,000.00	134,000.00
其他		217,242.66
小 计	2,445,004.25	596,470.14
减：坏账准备	212,147.05	124,540.78
合 计	2,232,857.20	471,929.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	124,540.78			124,540.78
2023 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期：	—			—
——转入第二阶段				

——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	102,532.73		102,532.73
本期转回	14,926.46		14,926.46
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	212,147.05		212,147.05

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
按组合计提	124,540.78	102,532.73	14,926.46		212,147.05
合计	124,540.78	102,532.73	14,926.46		212,147.05

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南阳市宛城区人民法院	法院强制扣款	2,004,647.21	1年内	81.99	100,232.36
职工个人医疗保险	往来款	185,547.46	1-2年	7.59	
杨松涛	其他	35,153.52	1年内	1.44	1,757.68
山东润通齿轮集团有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	0.82	6,000.00
王森林	其他	14,400.00	1年内	0.59	720.00
合计		2,259,748.19		92.43	108,710.04

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,192,664.66	136,041.62	3,056,623.04
库存商品	23,833,426.27	3,510,856.22	20,322,570.05
合计	27,026,090.93	3,646,897.84	23,379,193.09

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,018,864.28	136,041.62	2,882,822.66
库存商品	23,517,798.23	3,510,856.22	20,006,942.01
合 计	26,536,662.51	3,646,897.84	22,889,764.67

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	136,041.62					136,041.62
库存商品	3,510,856.22					3,510,856.22
合计	3,646,897.84					3,646,897.84

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款及增值税留抵税金	691.52	691.52
合 计	691.52	691.52

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	53,013,608.00	54,833,207.99
固定资产清理		
合 计	53,013,608.00	54,833,207.99

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	55,869,778.78	27,387,238.22	2,571,563.16	350,014.37	2,679,734.66	88,858,329.19
2、本期增加金额					47,309.74	47,309.74
(1) 购置					47,309.74	47,309.74
(2)在建工程转入						

(3)企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	55,869,778.78	27,387,238.22	2,571,563.16	350,014.37	2,727,044.40	88,905,638.93
二、累计折旧						
1、期初余额	11,265,982.13	19,679,839.79	1,762,284.70	336,015.35	980,999.23	34,025,121.20
2、本期增加金额	878,343.54	708,024.07	160,161.15	4,636.86	115,744.11	1,866,909.73
(1) 计提	878,343.54	708,024.07	160,161.15	4,636.86	115,744.11	1,866,909.73
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	12,144,325.67	20,387,863.86	1,922,445.85	340,652.21	1,096,743.34	35,892,030.93
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	43,725,453.11	6,999,374.36	649,117.31	9,362.16	1,630,301.06	53,013,608.00
2、年初账面价值	44,603,796.65	7,707,398.43	809,278.46	13,999.02	1,698,735.43	54,833,207.99

注：固定资产受限情况见本附注六、（四十二）所有权或使用权受限制的资产。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,683,296.40	相关手续正在办理中

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	10,308,721.33	54,800.00		10,363,521.33
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	10,308,721.33	54,800.00		10,363,521.33
二、累计摊销				
1、期初余额	1,462,516.83	54,800.00		1,517,316.83
2、本期增加金额	110,450.58			110,450.58
(1) 计提	110,450.58			110,450.58
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,572,967.41	54,800.00		1,627,767.41
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,735,753.92			8,735,753.92
2、年初账面价值	8,846,204.50			8,846,204.50

注：无形资产受限情况见本附注六、（四十二）所有权或使用权受限制的资产。

（十）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销					
装修费摊销	6,550.34		4,958.97		1,591.37
租入车间改造	332,008.13		38,752.32		293,255.81
合 计	338,558.47		43,711.29		294,847.18

（十一）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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,765,773.02	1,019,732.94	5,629,570.81	981,433.22
资产减值准备	3,646,897.84	670,124.33	3,646,897.84	670,124.33
内部交易未实现利润	-	-		
可抵扣亏损	-	-		
公允价值计量差异	-	-		
预提项目	-	-		
其他	-	-		
合 计	9,412,670.86	1,689,857.27	9,276,468.65	1,651,557.55

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	35,406,955.32	35,406,955.32
其他		
合 计	35,406,955.32	35,406,955.32

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023	1,124,142.21	1,124,142.21	
2024	7,369,159.10	7,369,159.10	
2025	13,013,334.91	13,013,334.91	
2026	11,675,359.15	11,675,359.15	
2027	2,224,959.95	2,224,959.95	
合 计	35,406,955.32	35,406,955.32	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		767,539.20
合 计	5,000,000.00	5,767,539.20

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3、短期借款情况如下：

借款银行	期末余额	借款利率 (%)	借款方式	备注
河南内乡农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	系统利率	保证借款	由母公司提供保证担保
合计	5,000,000.00	/	/	/

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	6,744,205.01	6,406,978.17
其他		
合 计	6,744,205.01	6,406,978.17

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
梁山水浒密封材料有限公司	506,068.24	未结算
河北伟源橡塑设备有限公司	411,500.00	未结算
陈宏伟-新厂工程	254,433.02	未结算
江西鼎梵精密科技有限公司	293,731.73	未结算
桂林市金谷新材料有限公司	255,930.72	未结算
合计	1,721,663.71	——

(十四) 合同负债

1、合同负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	170,670.23	177,687.98
建造合同形成的已结算未完工合同义务		
客户的购买选择权		
客户的续约选择权		
合计	170,670.23	177,687.98

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,812,376.70	3,128,080.89	2,738,895.36	6,201,562.23
二、离职后福利-设定提存计划	762,466.55	437,872.28	21,113.74	1,179,225.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,574,843.25	3,565,953.17	2,760,009.10	7,380,787.32

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,798,449.83	2,848,356.88	2,471,993.43	6,174,813.28
2、职工福利费	-	48,498.41	48,498.41	0.00
3、社会保险费	12,826.87	221,825.60	208,603.52	26,048.95
其中：医疗保险费	12,804.87	221,825.60	208,603.52	26,026.95
工伤保险费	-			-
生育保险费	22.00			22.00
4、住房公积金	-			
5、工会经费和职工教育经费	1,100.00	9,400.00	9,800.00	700.00
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	5,812,376.70	3,128,080.89	2,738,895.36	6,201,562.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	759,322.31	417,426.91	4,214.08	1,172,535.14
2、失业保险费	3,144.24	20,445.37	16,899.66	6,689.95
3、企业年金缴费	-			-
合计	762,466.55	437,872.28	21,113.74	1,179,225.09

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,202.87	494,040.70
企业所得税	3,033.07	3,033.07
个人所得税	69,106.07	66,202.44
城市维护建设税	9,254.38	26,413.32
教育费附加	7,711.11	22,684.04
地方教育费附加	1,919.32	3,806.35

房产税	538,805.67	403,472.14
土地使用税	610,156.65	490,072.18
印花税	1,099.85	1,379.22
水资源税	2,496.60	10,236.80
车船税	1,758.00	1,758.00
其他	64,380.15	66,815.70
合 计	1,411,923.74	1,589,913.96

(十七) 其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	833,598.08	833,598.08
其他应付款	12,497,738.89	9,879,862.22
合 计	13,331,336.97	10,713,460.30

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	833,598.08	833,598.08
合 计	833,598.08	833,598.08

3、其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	4,227,999.48	4,134,053.36
工程设备款		
其他	8,269,739.41	5,745,808.86
合 计	12,497,738.89	9,879,862.22

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨明祖	1,564,527.76	股东无偿借款，未约定还款期限
靳光普	839,343.03	业务员提成，未约定还款期限
贾祖光	603,924.48	股东无偿借款，未约定还款期限
陈宇翔	580,161.64	股东无偿借款，未约定还款期限
内乡县财政信用资金管理办公室	420,000.00	借款
合 计	4,007,956.91	/

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,068,579.81	33,294,588.43
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合 计	32,068,579.81	33,294,588.43

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,038.30	17,056.17
期末未终止确认银行承兑汇票	1,549,000.00	1,144,088.91
期末未终止确认商业承兑汇票	1,610,000.00	1,032,000.00
合 计	3,166,038.30	2,193,145.08

(二十) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	31,904,413.19	33,005,046.82
保证借款	164,166.62	289,541.61
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、十八）	32,068,579.81	33,294,588.43
合 计		

截止 2023 年 6 月 30 日，公司长期借款中抵押借款具体情况如下：

2018 年 7 月 16 日，子公司天合公司以母公司房产、土地使用权抵押，公司股东杨明祖及其配偶李金仙、陈宇翔及其配偶刘峰林、贾祖光共同提供连带责任保证，取得南阳村镇银行股份有限公司内乡支行贷款 5,000,000.00 元，贷款期限自 2018 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日。天合公司于 2021 年 7 月 14 日签订展期合同，增加股东赵红祥及母公司天一密封提供连带责任保证，贷款期限延长至 2022 年 6 月 15 日。截止 2023 年 06 月 30 日，已经归还 260,000.00 元，仍需归还 4,740,000.00 元。该借款已延期还款至 2023 年 12 月 31 日。期末划分至一年内到期的非流动负债。

2021 年 6 月 7 日，深圳前海微众银行股份有限公司与子公司天合公司签订《借款额度合同》，公司股东赵红祥、罗继隆分别提供 500.00 万元的最高额保证担保；2021 年 6 月 8 日，郑州银行股份有限公司

司与子公司天合公司签订《借款额度合同》，公司股东赵红祥、罗继隆分别提供 500.00 万元的最高额保证担保。截止 2023 年 06 月 30 日共借款 1,000,000.00 元，已归还 835,833.38 元，仍需归还 164,166.62 元，期末划分至一年内到期的非流动负债。

2018 年 7 月 16 日，公司以其房产、土地使用权抵押，公司股东杨明祖及其配偶李金仙、陈宇翔及其配偶刘峰林、贾祖光共同提供连带责任保证，取得南阳村镇银行有限公司内乡支行贷款 23,000,000.00 元，贷款期限自 2018 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日。公司于 2021 年 7 月 14 日签订展期合同，贷款期限延长至 2022 年 6 月 15 日。截止 2023 年 06 月 30 日，已经归还 300,502.37 元，仍需归还 22,699,497.63 元，该笔借款已延期还款至 2023 年 12 月 31 日，期末划分至一年内到期的非流动负债。

2019 年 11 月 29 日，公司以其房产、土地使用权抵押，“汽车发动机、变速箱专用密封板材”系列专利权质押，公司股东杨明祖提供 900.00 万元的最高额保证担保，取得中国银行股份有限公司内乡支行贷款 9,000,000.00 元。贷款期限自 2019 年 11 月 29 日至 2021 年 11 月 29 日。公司于 2021 年 11 月 26 日签订展期合同，贷款期限延长至 2022 年 10 月 29 日。截止 2023 年 06 月 30 日，已经归还 4,535,084.44 元，仍需归还 4,464,915.56 元。该借款已逾期，期末划分至一年内到期的非流动负债。

（二十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,443,336.81		357,991.87	2,085,344.94	政府补助
合计	2,443,336.81		357,991.87	2,085,344.94	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
产业改造与技术改造项目资金	2,443,336.81			357,991.87		2,085,344.94	与资产相关
合计	2,443,336.81			357,991.87		2,085,344.94	

（二十二）其他非流动负债

1、其他非流动负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,389.52	6,043.27
合计	12,389.52	6,043.27

(二十三) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,900,000.00						61,900,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	236,486.45			236,486.45
合计	236,486.45			236,486.45

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,640,045.28			2,640,045.28
任意盈余公积				
合计	2,640,045.28			2,640,045.28

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-27,487,043.20	-24,511,908.47
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	-27,487,043.20	-24,511,908.47
加:本期归属于母公司股东的净利润	-4,024,131.72	-2,975,134.73
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-31,511,174.92	-27,487,043.20

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,264,491.59	4,272,394.85	5,481,339.01	5,124,135.98
其他业务	21,635.39	21,303.59	4,351.33	154,844.65
合计	6,286,126.98	4,293,698.44	5,485,690.34	5,278,980.63

主营业务分类别

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶软木垫	1,175,844.45	904,541.00	615,034.64	549,330.64
无石棉抄取板	65,523.27	46,991.60	56,424.77	55,424.77
密封垫	4,513,280.20	2,953,442.56	3,789,163.11	3,501,664.08
密封条	509,843.67	367,419.69	1,020,716.49	1,016,716.49
合计	6,264,491.59	4,272,394.85	5,481,339.01	5,123,135.98

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,100.98	18,002.89
教育费附加	20,484.19	17,686.43
环境保护税	301.89	7,786.05
印花税	2,004.10	1,362.50
房产税	135,333.53	157,415.81
土地使用税	120,084.47	120,084.46
水资源税	6,301.60	15,114.60
合 计	305,610.76	337,452.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	540,137.05	674,334.26
社会保险	38,735.98	41,467.02
折旧费	11,476.14	11,476.14
仓储费	80,562.71	54,475.80
运输费	3,499.30	9,428.04
材料消耗	16,666.26	30,209.10
修理费	10,288.63	28,048.99
邮费	25,893.62	52,537.33
三包服务费	8,544.37	900.00
发货费	136,897.52	58,052.97

装卸费	1,200.00	
差旅费	655.00	
其他	17,414.11	3,705.00
合 计	891,970.69	964,634.65

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,131,622.22	958,466.00
福利费	45,753.41	20,651.95
社会保险	190,362.06	147,971.45
折旧摊销费	394,741.77	306,663.96
办公费	28,394.71	50,072.61
差旅费	72,112.68	45,546.63
业务招待费	54,147.80	70,588.00
中介机构费用	23,765.04	
会议费	42,000.00	980.00
修理费	45,924.00	55,409.83
机物料消耗	81,567.21	2,210.00
审计费	113,207.52	118,387.04
法律服务费	94,339.62	144,509.43
保险费	5,213.89	
其他	61,185.51	28,535.43
合计	2,384,337.44	1,949,992.33

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,825.50	171,062.46
直接投入	723,032.34	400,891.01
折旧费	125,946.28	130,146.28
其他	6,499.18	19,637.52
合 计	1,001,303.30	721,737.27

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,793,398.54	1,930,779.05
减：利息收入	661.79	1,371.29
手续费	5,958.40	3,954.50
其他	102,429.94	365.00
合 计	1,901,125.09	1,933,727.26

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-136,202.21	437,503.54
合 计	-136,202.21	437,503.54

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	522,991.87	357,991.85	
无法支付的款项			
其他	582.77	4,005.21	
合 计	523,574.64	361,997.06	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与技术改造项目基金	357,991.87	357,991.85	与资产相关
企业研发补助			与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
科技工业会奖励	165,000.00		与收益相关
合计	522,991.87	357,991.85	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	252.83		
扶贫捐款			
其他		76,538.76	
合 计	252.83	76,538.76	

(三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-38,299.72	60,650.05
合 计	-38,299.72	60,650.05

会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,104,799.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-38,299.72
所得税费用	-38,299.72

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,618,459.44	2,822,333.50
利息收入	661.79	1,371.29
政府补助	165,000.00	
合 计	2,784,121.23	2,823,704.79

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,644,771.69	315,169.36
期间费用	2,293,612.55	1,139,383.01
财务费用手续费	5,958.40	3,954.50
合 计	3,944,342.64	1,458,506.87

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,066,499.42	-5,038,522.75
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-136,202.21	437,503.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,866,909.73	1,925,503.14
无形资产摊销	110,450.58	110,850.60
长期待摊费用摊销	43,711.29	43,187.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,793,398.54	1,930,779.05
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,299.72	60,650.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-489,428.42	-292,403.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,414,328.65	8,003,606.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,548,932.83	-1,909,559.15
其他	-215,443.41	-477,816.79
经营活动产生的现金流量净额	2,003,201.14	4,793,778.35
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	169,472.06	1,228,092.86
减: 现金的期初余额	2,000,527.02	431,179.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,831,054.96	796,913.04

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	169,472.06	49,992.00
其中: 库存现金	17,425.43	42,411.54
可随时用于支付的银行存款	152,046.63	7,580.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,472.06	49,992.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	111,927.13	

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,927.13	因与吕新雷合同纠纷案冻结
固定资产	36,129,730.28	银行借款抵押
无形资产	8,735,753.92	银行借款抵押
合 计	44,977,411.33	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南阳天合密封技术开发有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	生产销售	98.2833		设立
南阳天兴科创密封有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	生产销售	95.3846		设立

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南阳天合密封技术开发有限公司	1.7167	-29,399.40		31,245.55
南阳天兴科创密封有限公司	4.6154	-12,968.30		-259,164.62
合计		-42,367.70		-227,919.07

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳天合密封技术开发有限公司	60,442,891.47	2,067,658.18	62,510,549.65	35,416,494.52	2,477.27	35,418,971.79
南阳天兴科创密封有限公司	1,804,645.28	205,958.31	2,010,603.59	5,667,865.89	3,169.70	5,671,035.59
合计	62,247,536.75	2,273,616.49	64,521,153.24	41,084,360.41	5,646.97	41,090,007.38

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳天合密封技术开发有限公司	60,545,069.38	2,254,793.97	62,799,863.35	33,994,857.45	4,160.75	33,999,018.20
南阳天兴科创密封有限公司	1,807,420.19	206,171.10	2,013,591.29	5,393,324.08		5,393,324.08
合计	62,352,489.57	2,460,965.07	64,813,454.64	39,388,181.53	4,160.75	39,392,342.28

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳天合密封技术开发有限公司	1,635,848.49	-1,709,267.29	-1,709,267.29	1,564,178.86
南阳天兴科创密封有限公司	407,402.04	-280,699.21	-280,699.21	1,460.63
合计	2,043,250.53	-1,989,966.50	-1,989,966.50	1,565,639.49

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳天合密封技术开发有限公司	1,910,996.47	-1,672,557.55	-1,672,557.55	1,650,826.40
南阳天兴科创密封有限公司	187,203.58	-366,060.58	-366,060.58	19,716.00
合计	2,098,200.05	-2,038,618.13	-2,038,618.13	1,670,542.40

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期无合营安排或联营企业中的权益

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及其交易

(一) 本公司的实际控制人为杨明祖。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注八、(二) 在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
胡海涛	监事
靳光普	监事
陈宇翔	董事
贾祖光	董事、副董事长、常务副总经理
马刚群	董事、副总经理
王成泽	董事、副总经理

谢宝龙	董事
杨明祖	董事、董事长
杨松涛	董事、副总经理
姚梅华	董事、副总经理
赵红祥	董事、副总经理
雷龙	财务总监
李江涛	董事、总经理
王振强	副总经理
朱建周	董事会秘书
刘峰林	董事陈宇翔之妻
李金仙	实际控制人之妻
朱建波	监事

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2. 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
赵红祥	南阳天合密封技术开发有限公司	500.00	2021-6-7	2023-6-7	否
赵红祥	南阳天合密封技术开发有限公司	500.00	2021-6-8	2023-6-8	否
罗继隆	南阳天合密封技术开发有限公司	500.00	2021-6-7	2023-6-7	否
罗继隆	南阳天合密封技术开发有限公司	500.00	2021-6-8	2023-6-8	否
杨明祖	南阳天一密封股份有限公司	900.00	2019-11-29	2022-10-29	否

3. 关联租赁情况：无

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	刘峰林		661.95
其他应收款	杨松涛	35,153.52	15,153.52
其他应付款	陈宇翔	580,161.64	424,284.38
其他应付款	贾祖光	603,924.48	603,924.48
其他应付款	靳光普	839,343.03	351,062.54
其他应付款	杨明祖	1,564,527.76	870,487.94

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在应披露未披露的对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司 2023 年 1 月-6 月归属于母公司股东的净利润 -4,024,131.72 元，截至 2023 年 6 月 30 日，归属母公司股东的未分配利润 -31,511,174.92 元；2023 年 6 月 30 日公司流动负债金额较大，流动比率指标为 0.59, 低于 1。

本公司与吕新雷、南阳市盘金圆房地产开发有限公司、内乡县浦东建筑安装有限公司、南阳市杏煜建筑工程有限公司买卖合同纠纷一案,在 2023 年 4 月 11 日由河南省南阳市中级人民法院裁定再审,2023 年 1 月—3 月法院对本公司强制扣款 2,004,647.21 元。截至报告基准日,该案在 2023 年 6 月 21 日已判决,不支持原告吕新雷的诉讼请求,款项尚未收回。

截止 2023 年 6 月 30 日,除上述事项外,公司无需披露的其他重要事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,174,308.30	5,352,257.24
1 至 2 年	623,395.61	765,882.16
2 至 3 年	391,149.15	245,056.77
3 至 4 年	662,645.55	709,132.90
4 至 5 年	612,134.73	661,020.50
5 年以上	2,774,966.31	2,813,648.28
小 计	10,238,599.65	10,546,997.85
减：坏账准备	4,034,396.59	4,179,420.98
合 计	6,204,203.06	6,367,576.87

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	132,612.08	1.30	132,612.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,105,987.57	98.70	3,901,784.51	38.61	6,204,203.06
其中：账龄分析法组合	10,105,987.57	98.70	3,901,784.51	38.61	6,204,203.06
关联方组合					
无风险组合					
合 计	10,238,599.65	——	4,034,396.59	——	6,204,203.06

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	132,612.08	1.26	132,612.08	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,414,385.77	98.74	4,046,808.90	38.86	6,367,576.87
其中：账龄分析法组合	10,414,385.77	98.74	4,046,808.90	38.86	6,367,576.87
关联方组合					
无风险组合					
合 计	10,546,997.85	——	4,179,420.98	——	6,367,576.87

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北神河科技股份有限公司(原液 压机械制造)	17,645.00	17,645.00	100.00	难以收回
陕西通家汽车股份有限公司	68,745.94	68,745.94	100.00	难以收回
湖南江南汽车制造有限公司	12,435.00	12,435.00	100.00	难以收回
湖北兴升科技发展有限公司	33,786.14	33,786.14	100.00	难以收回
合 计	132,612.08	132,612.08	——	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,174,308.30	258,715.41	5.00

1至2年	623,395.61	62,339.56	10.00
2至3年	391,149.15	117,344.75	30.00
3至4年	662,645.55	331,322.78	50.00
4至5年	612,134.73	489,707.78	80.00
5年以上	2,642,354.23	2,642,354.23	100.00
合 计	10,105,987.57	3,901,784.51	

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	132,612.08				132,612.08
账龄计提坏账准备	4,046,808.90		145,024.39		3,901,784.51
合 计	4,179,420.98		145,024.39		4,034,396.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,078,800.26	20.30	103,940.01
第二名	920,989.84	9.00	46,049.49
第三名	856,799.21	8.37	702,557.83
第四名	773,934.27	7.56	773,934.27
第五名	499,686.60	4.88	479,725.64
合 计	5,130,210.18	50.11	2,106,207.24

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,131,464.69	285,376.59
应收利息		
应收股利		
合 计	2,131,464.69	285,376.59

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,186,075.43	240,237.94
1至2年	42,992.26	29,764.70

2至3年	20,000.00	20,430.00
3至4年	4,000.00	8,234.00
4至5年		10,761.06
5年以上	61,103.61	56,122.77
小计	2,314,171.30	365,550.47
减：坏账准备	182,706.61	80,173.88
合计	2,131,464.69	285,376.59

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,284,171.30	231,550.47
备用金		
保证金	30,000.00	134,000.00
其他		
小计	2,314,171.30	365,550.47
减：坏账准备	182,706.61	80,173.88
合计	2,131,464.69	285,376.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	80,173.88			80,173.88
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：	—			—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	102,532.73			102,532.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	182,706.61			182,706.61

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	80,173.88	102,532.73			182,706.61
合计	80,173.88	102,532.73			182,706.61

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南阳市宛城区人民法院	法院强制扣款	2,004,647.21	1年内	86.62	100,232.36
职工个人医疗保险	往来款	140,881.68	1-2年	6.09	
山东润通齿轮集团有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	0.86	6,000.00
杨松涛	其他	15,153.52	1年内	0.65	757.68
王森林	其他	14,400.00	1年内	0.62	720.00
合计	—	2,195,082.41	—	94.84	107,710.04

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,835,200.00		32,835,200.00	32,835,200.00		32,835,200.00
对合联营企业投资						
合计	32,835,200.00		32,835,200.00	32,835,200.00		32,835,200.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南阳天合密封技术开发有限公司	29,228,900.00			29,228,900.00		

南阳天兴科创密封有限公司	3,606,300.00		3,606,300.00	
合计	32,835,200.00		32,835,200.00	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,814,826.32	3,073,716.69	3,789,368.72	3,362,526.95
其他业务	336,151.49	201,338.39	311,380.71	185,685.03
合 计	5,150,977.81	3,275,055.08	4,100,749.43	3,548,211.98

主营业务分类别

产品类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶软木垫	871,103.44	768,456.24	474,659.48	447,150.23
密封垫	3,597,013.41	2,160,880.95	2,816,088.89	2,553,653.29
密封条	346,709.47	144,379.50	498,620.35	361,723.43
合计	4,814,826.32	3,073,716.69	3,789,368.72	3,362,526.95

十七、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	522,991.87	357,991.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	582.77	4,005.21
小计	523,574.64	361,997.06
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
对净利润的影响金额	523,574.64	361,997.06

2. 净资产收益率

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》(2010)规定计算的本公司各期间的净资产收益率如下：

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	-11.41	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.89	-0.07	-0.07

南阳天一密封股份有限公司

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	522,991.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	582.77
非经常性损益合计	523,574.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	523,574.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用