



股票代码: 871870

走进天诚

广东天诚密封件股份有限公司成立于2005年（前身广东天诚密封件有限公司），是一家专业从事汽车密封件研发、生产、销售为一体的汽车零部件制造企业。公司位于广东省佛山市南海区，占地面积约100亩，建筑面积约100,000平方米，员工人数约300人。

二十年来，天诚密封件有限公司始终坚持以“客户至上，质量第一”为宗旨，不断提升产品质量和服务水平。公司产品广泛应用于汽车发动机、变速箱、水泵、空调压缩机等部件，产品远销国内外市场。

未来，天诚密封件有限公司将继续加大研发投入，提升产品竞争力，为客户提供更优质的产品和服务。



Walk into TIANCHENG

Guangdong Tiancheng Seals Co., Ltd. was founded in 2005, with a focus on automotive seals. The company is located in Nanhai District, Foshan City, Guangdong Province, China. It has a registered capital of 10 million RMB and a total area of 100,000 square meters. There are more than 300 employees and more than 100 product lines.

The company has a strong R&D team and advanced production equipment. It has established a complete quality management system and passed ISO9001 certification. The company's products are widely used in various automotive parts, such as engine seals, transmission seals, and water pump seals.

In the future, Tiancheng will continue to invest in research and development, improve product quality, and expand its market share both domestically and internationally.



THE ANNUAL REPORT FOR 2023

2023 年度报告

广东天诚密封件股份有限公司
Guangdong Tiancheng Seals Co., Ltd.

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、公司负责人吴克胜、主管会计工作负责人范丽洁及会计机构负责人（会计主管人员）范丽洁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、立信会计师事务所（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

公司产品主要应用于汽车领域，覆盖传统汽车(燃油车)主要零部件和新能源汽车电池核心部件领域，属于相对细分行业，企业数量众多，竞争非常激烈，披露主要的客户不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求对上下游供应链信息保密。

目 录

第一节 公司概况 4

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 5

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 16

第五节 公司治理 20

第六节 财务会计报告 25

附件 会计信息调整及差异情况..... 118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天诚股份	指	广东天诚密封件股份有限公司
董事会	指	广东天诚密封件股份有限公司董事会
监事会	指	广东天诚密封件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
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》
公司章程	指	《广东天诚密封件股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规划》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《总经理工作制度》	指	《广东天诚密封件股份有限公司总经理工作制度》
《董事会议事规则》	指	《广东天诚密封件股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东天诚密封件股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易决策制度》	指	《广东天诚密封件股份有限公司关联交易决策制度》
《对外投资及担保管理制度》	指	《广东天诚密封件股份有限公司对外投资及担保管理制度》
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 12 月 31 日
本期、本年	指	2023 年
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东天诚密封件股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Tiancheng Seals Co.,LTD.		
	TCH		
法定代表人	吴克胜	成立时间	2001 年 8 月 15 日
控股股东	控股股东为（揭阳市天诚投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴克胜、张泽如夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2913 橡胶零件制造		
主要产品与服务项目	汽车骨架油封系列、密封件及其配套橡胶制品等系列产品，摩托车骨架油封系列、密封件及其配套橡胶制品等系列产品，机械骨架油封系列、密封件及其配套橡胶制品等系列产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天诚股份	证券代码	871870
挂牌时间	2017 年 8 月 21 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）	51,270,000
主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	范丽洁	联系地址	揭阳产业转移工业园朝阳大道中以西、松涛街中段以北
电话	0663-3938989	电子邮箱	tch_cw@jytch.com.cn
传真	0663-3938966		
公司办公地址	揭阳产业转移工业园朝阳大道中以西、松涛街中段以北	邮政编码	515527
公司网址	www.jytch.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91445200731443833U		
注册地址	广东省揭阳市产业园区朝阳大道中以西、松涛街中段以北		
注册资本（元）	51,270,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

(一) 商业模式

公司成立于 2001 年，是一家专注于汽车系列油封及橡胶杂件产品研发、生产、销售与售后服务的现代化生产企业，通过为国内各大汽车制造厂进行一、二级配套实现销售。公司历来重视研发，并评为广东省工程技术研究中心、揭阳市工程技术研究开发中心、揭阳市企业技术中心，并成功组建公司内部实验室，获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，成为广东省同行业中较早获此认证的橡胶及密封制品检测实验室。公司历来坚持品牌建设，经过长期积累，公司的产品得到了客户的广泛认可和信赖，形成了较高的市场知名度和影响力，树立了良好的品牌形象。公司产品凭借优良的品质，良好的市场口碑和优质的全程服务，荣获广东省著名商标称号。

通过十余年的积累和沉淀，公司已具备产品、模具、材料的独立研发能力，并建立了与各汽车厂同步开发的技术平台，采用交叉并行及跨部门多功能项目小组的研发模式。

公司采购部门主要负责原材料、机器设备及其备件的采购和管理。公司原材料采购主要包括冷轧钢带、橡胶、弹簧等，具体操作采用定期订货为主和定量订货为辅相结合的方式。

公司在长期的生产运营中以汽车主机厂客户需求为导向，建立了以销定产、产品定制化与标准化相结合、随机性与计划性有效平衡的生产模式。按照生产过程的组织方式和生产批量，公司目前的制造方式为离散型制造；产品生产主要按库存生产进行，同时结合按订单设计、按订单生产等不同生产方式。

公司销售部门根据汽车发动机市场调研情况及合同订单状况，在每年年初制定市场销售预测计划，提供一年内主机厂和维修市场的需求总量，产品销售规格及品种等各项预测数据。生产、计划部门根据预测销量进行产能规划以及相关配套，以确保产能匹配。每月接到正式订单后，生产计划部根据订单需求制定生产计划及任务单，通过对已生产半成品及其它生产环节的计划的安排，在最短的时间内完成实现产品交付。

公司主要通过直销模式销售，由销售部门密切跟踪客户，提供产品销售和技术服务，为公司获取持续稳定的收入、利润和现金流。公司设立专职的售后服务团队，并在客户集中地设立办事处为客户提供全天候和全方位的售后服务。公司已形成设计、采购、生产、销售、售后服务各环节分工明确、相辅相成、科学高效的商业运行模式。

公司的商业模式，在报告期内较上年度、报告期后至本年度报告披露日，没有发生变化。

(二) 经营计划实现情况

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年度经营目标，按照董事会的战略部署贯彻执行公司业务发展战略，全面践行公司长期发展战略和年度经营计划，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研究与开发、市场开发、客户服务和企业管理等方面均取得良好的业绩，公司经营业绩持续保持稳健上升的发展态势。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、依据工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告（工信部企业函[2021]197号），我司被授予“专精特新‘小巨人’企业”称号，此认定有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。 2、2022年12月22日，我司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR202244006461），证书有效期为3年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	182,171,494.67	133,221,148.54	36.74%
毛利率%	36.50%	32.10%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	31,099,012.03	18,151,429.52	71.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,636,642.69	16,933,728.57	75.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.51%	9.19%	—
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）	13.82%	8.57%	—
基本每股收益	0.62	0.37	68.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	290,327,448.30	257,580,485.68	12.71%
负债总计	60,344,921.31	54,048,154.66	11.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,982,526.99	203,532,331.02	13.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.49	4.13	8.59%
资产负债率%（母公司）	20.79%	20.98%	—
资产负债率%（合并）	20.79%	20.98%	—
流动比率	3.15	2.92	—
利息保障倍数	81.44	45.87	—
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	16,126,237.04	6,633,236.92	143.11%
应收账款周转率	2.85	2.70	—
存货周转率	2.88	2.37	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	12.71%	7.65%	—
营业收入增长率%	36.74%	18.90%	—
净利润增长率%	71.33%	37.15%	—

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	5,280,581.24	1.82%	4,844,271.92	1.88%	9.01%
应收票据	8,877,636.84	3.06%	3,237,482.87	1.26%	174.21%
应收账款	68,930,628.15	23.74%	49,860,387.60	19.36%	38.25%
应收款项融资	27,146,225.49	9.35%	27,428,253.87	10.65%	-1.03%
预付账款	312,530.35	0.11%	1,230,617.89	0.48%	-74.60%
其他应收款	7,754,339.17	2.67%	2,244,969.96	0.87%	245.41%
存货	36,531,991.47	12.58%	34,676,189.22	13.46%	5.35%
其他流动资产	94,446.54	0.03%	610,494.67	0.24%	-84.53%
固定资产	109,560,670.36	37.74%	109,629,400.09	42.56%	-0.06%
在建工程	161,927.91	0.06%	19,025.05	0.01%	751.13%
无形资产	19,319,060.40	6.65%	19,856,631.25	7.71%	-2.71%
长期待摊费用	542,519.41	0.19%	509,978.35	0.20%	6.38%
递延所得税资产	3,428,575.32	1.18%	3,112,782.94	1.21%	10.15%
其他非流动资产	2,386,315.65	0.82%	320,000.00	0.12%	645.72%
短期借款	5,050,000.00	1.74%	12,000,000.00	4.66%	-57.92%
应付票据	2,355,976.12	0.81%	-	-	-
应付账款	27,470,888.71	9.46%	19,179,679.58	7.45%	43.23%
合同负债	92,377.11	0.03%	73,744.24	0.03%	25.27%
应付职工薪酬	6,164,630.10	2.12%	4,995,409.32	1.94%	23.41%
应交税费	3,566,630.94	1.23%	3,916,009.96	1.52%	-8.92%
其他应付款	285,989.39	0.10%	206,307.67	0.08%	38.62%
其他流动负债	4,231,580.00	1.46%	2,075,632.25	0.81%	103.87%
预计负债	1,968,396.64	0.68%	1,376,707.11	0.53%	42.98%
递延收益	7,993,237.44	2.75%	9,030,053.49	3.51%	-11.48%
递延所得税负债	1,165,214.86	0.40%	1,194,611.04	0.46%	-2.46%
股本	51,270,000.00	17.66%	49,270,000.00	19.13%	4.06%
资本公积	110,644,914.20	38.11%	102,512,730.26	39.80%	7.93%
盈余公积	11,684,491.27	4.02%	8,574,590.07	3.33%	36.27%
未分配利润	56,383,121.52	19.42%	43,175,010.69	16.76%	30.59%

项目重大变动原因：

- 1、本年度应收票据较上年度增长 174.21%，主要是受报告期销售增长的影响，报告期期末未到期应收票据同比上年度增加所致。
- 2、本年度应收账款较上年度增长 38.25%，主要是受报告期销售增长的影响，报告期期末应收账款同比上年度增加所致。
- 3、本年度预付账款较上年度下降 74.60%，主要是报告期内模具开发费预付款项重分类至其他非流动资产所致。
- 4、本年度其他应收款较上年度增长 245.41%，主要是报告期内与揭阳高新技术开发区管理委员会的诉讼案件审理终结，根据判决结果与协议约定确认应收土地平整费所致。
- 5、本年度其他流动资产较上年度下降 84.53%，主要是上年度预缴的企业所得税本年度已申请退还所致。
- 6、本年度在建工程较上年度增长 751.13%，主要是报告期自制气门油封试验机新增工程投入以及新增移动视觉检测机工程所致。
- 7、本年度其他非流动资产较上年度增长 645.72%，主要是长期资产和报告期内模具开发费相关预付款项和重分类至此且报告期末购买长期资产的预付款项同比上年度增加所致。
- 8、本年度短期借款较上年度下降 57.92%，主要是报告期内向银行借款金额同比上年同期减少；其次是偿还银行借款金额同比上年同期增加所致。
- 9、本年度应付账款较上年度增长 43.23%，主要是报告期内购买原材料和长期资产同比上年同期增加所致。
- 10、本年度其他应付款较上年度增长 38.62%，主要是报告期末应付个人报销款项同比上年度增加所致。
- 11、本年度其他流动负债较上年度增长 103.87%，主要是报告期末未满足终止确认条件的应收票据同比上年度增加所致。
- 12、预计负债较上年度增长 42.98%，主要是受报告期销售增长的影响，公司对产品质量保证需要履行的现时义务，对此所需的支出的最佳估计数同比上年度有所增长所致。
- 13、盈余公积较上年度增长 36.27%，未分配利润较上年度增长 30.59%，主要是报告期内经营成果有所提升，本期利润留存同比上年同期增长所致。

(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	182,171,494.67	-	133,221,148.54	-	36.74%
营业成本	115,670,229.27	63.50%	90,450,571.58	67.90%	27.88%
毛利率%	36.50%	-	32.10%	-	-
税金及附加	2,101,417.84	1.15%	1,905,778.50	1.43%	10.27%
销售费用	6,006,445.94	3.30%	3,895,501.90	2.92%	54.19%

管理费用	10,542,448.97	5.79%	8,838,932.14	6.63%	19.27%
研发费用	8,966,691.13	4.92%	8,148,766.83	6.12%	10.04%
财务费用	329,413.90	0.18%	413,871.66	0.31%	-20.41%
其他收益	1,812,862.75	1.00%	1,486,130.73	1.12%	21.99%
信用减值损失	-1,614,366.24	-0.89%	-618,903.30	-0.46%	160.84%
资产减值损失	-3,518,013.00	-1.93%	-1,602,273.52	-1.20%	119.56%
资产处置收益	18,811.36	0.01%	-27,746.38	-0.02%	167.80%
营业外收入	12,903.50	0.01%	48,236.15	0.04%	-73.25%
营业外支出	157,320.97	0.09%	93,579.04	0.07%	68.12%
所得税费用	4,010,712.99	2.20%	608,161.05	0.46%	559.48%
净利润	31,099,012.03	17.07%	18,151,429.52	13.63%	71.33%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增长 36.74%，主要是市场渗透带来的销售贡献、前期市场开发与产品开发项目在本期带来新增长所致。
- 2、本期销售费用较上年同期增长 54.19%，主要是公司薪酬福利费用、差旅招待费用与产品质量售后保证同比上年同期增长所致。
- 3、本期管理费用较上年同期增长 19.27%，主要是公司薪酬福利费用、差旅招待费用同比上年同期增长所致。
- 4、本期财务费用较上年同期下降 20.41%，主要是报告期内银行短期借款占用资金同比上年同期有所下降；其次受汇率波动影响汇兑损益减少所致。
- 5、本期其他收益较上年同期增长 21.99%，主要是报告期内享受增值税加计抵减政策影响所致。
- 6、本期信用减值损失较上年同期增长 160.84%，主要是报告期末内应收账款、应收票据、数字化应收账款债权凭证和其他应收款同比上年度增加，相应计提的坏账准备同比上年同期增加所致。
- 7、本期资产减值损失较上年同期增长 119.56%，主要是报告期末产成品存在新增确认减值迹象影响所致。
- 8、本期资产处置收益较上年同期增长 167.80%，主要是上年同期存在处置长期资产情形所致。
- 9、本期营业外收入较上年同期下降 73.25%，主要是报告期内长期资产处置利得同比上年同期减少所致。
- 10、本期营业外支出较上年同期增长 68.12%，主要是报告期内赔偿金与公益捐赠同比上年同期增加所致。
- 11、本期所得税费用较上年同期增长 559.48%，主要是本期经营成果同比上年同期有所增加，应纳税所得额增加；其次是上年度公司享受了购置设备器具加计扣除政策，两者共同影响所致。
- 12、本期净利润较上年同期增长 71.33%，主要受以上因素综合影响。

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	175,035,646.88	131,478,346.73	33.13%
其他业务收入	7,135,847.79	1,742,801.81	309.45%
主营业务成本	110,222,467.85	89,610,104.52	23.00%
其他业务成本	5,447,761.42	840,467.06	548.18%

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
气门油封产品	47,303,904.84	24,967,977.92	47.22%	33.96%	24.66%	9.10%
骨架油封产品	11,793,752.41	8,316,513.97	29.48%	2.31%	3.44%	-2.54%
杂件产品	82,421,322.93	55,350,594.31	32.84%	36.63%	26.25%	20.20%
端盖油封产品	11,062,488.91	8,988,481.03	18.75%	-3.09%	-0.03%	-11.69%
其他产品	22,454,177.79	12,598,900.62	43.89%	74.07%	44.67%	35.11%
其他收入	7,135,847.79	5,447,761.42	23.66%	309.45%	548.18%	-54.31%
合计	182,171,494.67	115,670,229.27	36.50%	36.74%	27.88%	13.70%

按地区分类分析：

√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
国内市场	175,767,735.28	111,847,492.57	36.37%	37.98%	29.61%	12.73%
-主机市场	162,775,812.16	101,733,716.35	37.50%	37.07%	27.66%	14.01%
-维修市场	5,356,744.27	3,681,109.69	31.28%	-10.22%	-12.36%	5.67%
-摩托市场	983,655.39	1,161,279.43	-18.06%	-30.96%	-35.02%	-29.03%
-其他客户	6,651,523.46	5,271,387.10	20.75%	434.21%	756.54%	-58.97%
海外市场	6,403,759.39	3,822,736.70	40.30%	9.82%	-8.01%	40.29%
合计	182,171,494.67	115,670,229.27	36.50%	36.74%	27.88%	13.70%

收入构成变动的原因：

报告期内，从收入结构分析，主营业务收入占比 96.08%，其他业务收入占比 3.92%，公司经营模式及收入构成情况基本稳定。

按产品分类来看，气门油封收入占营业收入比例为 25.97%，上年同期占营业收入比例为 26.51%，骨架油封收入占营业收入比例为 6.47%，上年同期占营业收入比例为 8.65%；端盖油封收入占营业收入比

例为 6.07%，上年同期占营业收入比例为 8.57%；杂件产品收入占营业收入比例为 45.24%，上年同期营业收入比例为 45.28%；其他产品收入占营业收入比例为 12.33%，上年同期占营业收入比例为 9.68%；产品结构变动幅度较为稳定。

按区域分类来看，主机市场收入占营业收入比例为 89.35%，上年同期占营业收入比例为 89.14%；维修市场收入占营业收入比例为 2.94%，上年同期占营业收入比例为 4.48%；摩托车市场收入占营业收入比例为 0.54%，上年同期占营业收入比例为 1.07%；海外市场收入占营业收入比例为 3.52%，上年同期同营业收入比例为 4.38%；其他客户收入占营业收入比例为 3.65%，上年同期占营业收入比例为 0.93%；区域结构变动幅度在稳定区间。

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	第一名	22,471,863.47	12.34%	否
2	第二名	16,355,105.81	8.98%	否
3	第三名	13,525,855.40	7.42%	否
4	第四名	10,923,667.73	6.00%	否
5	第五名	7,394,356.86	4.06%	否
合计		70,670,849.27	38.80%	-

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	第一名	15,247,918.00	18.05%	否
2	第二名	14,550,233.14	17.22%	否
3	第三名	12,011,831.32	14.22%	否
4	第四名	5,240,637.18	6.20%	否
5	第五名	4,588,473.59	5.43%	否
合计		51,639,093.23	61.12%	-

(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	16,126,237.04	6,633,236.92	143.11%
投资活动产生的现金流量净额	-3,624,455.03	-2,032,580.37	-78.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,074,441.20	-3,606,548.58	-234.79%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金流量净额较上年同期增长 143.11%，主要是报告期内销售业务增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加，其次是上年度预缴所得税在报告期内退回所致。
- 2、本期投资活动现金流量净额较上年同期下降 78.32%，主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产同比上年同期增加所致。
- 3、本期筹资活动现金流量净额较上年同期下降 234.79%，主要是报告期内分配股利、利润和偿付利息支出的现金以及偿还债务现金同比上年同期增加所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	汽车油封与橡胶杂件细分行业存在市场集中度较低、竞争较为充分的特点。随着国内汽车零配件产业规模快速发展，国内外供应商快速进入市场，导致公司面临竞争加剧的市场环境。目前，国内从事汽车零配件制造业的厂商数量众多，尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。长期来看，随着客户对产品质量要求的不断提升和下游产业的快速发展，具有高质量水准和规模优势的汽车零配件制造商的竞争力优势将进一步凸现，其竞争力将主要表现在上下游资源整合的平台优势、大规模采购的价格优势、快速应对的服务优势、高良品率控制的质量优势等方面，并藉此获得超出行业平均水平的毛利率。但从短期来看，公司仍然面临市场竞争加剧，对下游客户的谈判地位相对较弱而导致毛利率下降的风险。
2、实际控制人不当控制风险	实际控制人吴克胜、张泽如夫妇二人合计持有天诚股份 67.53% 股权，吴克胜担任公司董事长及总经理职务，张泽如担任公司董事。实际控制人对公司的控制力较强，可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
3、存货减值风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货余额为 42,280,899.24 元，占资产总额的比例为 14.56%，存货余额较高，易发生减值风险，影响公司资产价值。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	2017 年 8 月 21 日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 21 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	2017 年 8 月 21 日	/	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 21 日	/	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 21 日	/	挂牌	关联交易	承诺减少和规范关联方交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(三) 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
货币资金	流动资产	冻结	476.36	0.00%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	背书	4,219,570.98	1.45%	票据背书
应收票据	流动资产	质押	2,480,000.00	0.85%	银行承兑汇票保证金
土地使用权	无形资产	抵押	63,928,772.90	22.02%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,104,230.65	6.58%	抵押借款
总计	-	-	89,733,050.89	30.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限未对公司产生重大影响。

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	23,760,833	48.23%	1,100,000	24,860,833	48.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,937,500	20.17%	-	9,937,500	19.38%
	董事、监事、高管	-	-	300,000	300,000	0.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,509,167	51.77%	900,000	26,409,167	51.51%
	其中：控股股东、实际控制人	21,862,500	44.37%	-	21,862,500	42.64%
	董事、监事、高管	-	-	900,000	900,000	1.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		49,270,000	-	2,000,000	51,270,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 6 月 20 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<广东天诚密封件股份有限公司 2023 年股票定向发行说明书>的议案》。公司本次股票发行数量 2,000,000 股，每股价格为人民币 5.15 元，新增股份于 2023 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	揭阳市天诚投资管理有限公司	23,850,000	-	23,850,000	46.52%	15,900,000	7,950,000	-	-
2	吴锴彬	10,000,000	-	10,000,000	19.50%	0	10,000,000	-	-
3	张泽如	7,950,000	-	7,950,000	15.51%	5,962,500	1,987,500	-	-
4	揭阳市天	4,632,000	-	4,632,000	9.03%	3,088,000	1,544,000	-	-

	勤投资管理企业（有限合伙）								
5	吴慧纯	1,000,000	300,000	1,300,000	2.54%	0	1,300,000	-	-
6	吴慧芝	1,000,000	300,000	1,300,000	2.54%	0	1,300,000	-	-
7	何洪	-	700,000	700,000	1.37%	525,000	175,000	-	-
8	揭阳市天弘投资管理企业（有限合伙）	426,000	-	426,000	0.83%	284,000	142,000	-	-
9	揭阳市天运投资管理企业（有限合伙）	412,000	-	412,000	0.80%	274,667	137,333	-	-
10	李峰	-	300,000	300,000	0.59%	225,000	75,000	-	-
合计		49,270,000	1,600,000	50,870,000	99.22%	26,259,167	24,610,833	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴克胜与张泽如为夫妻关系；吴克胜为吴锴彬、吴慧纯、吴慧芝之父；张泽如为吴锴彬、吴慧纯、吴慧芝之母；吴锴彬、吴慧纯、吴慧芝系兄弟姐妹关系；吴克胜为揭阳市天诚投资管理有限公司法定代表人和揭阳市天勤投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人；张泽如为揭阳市天弘投资管理企业（有限合伙）、揭阳市天运投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人；除此之外，其他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

我司控股股东为揭阳市天诚投资管理有限公司,实际控制人为吴克胜、张泽如。吴克胜担任公司董事长及总经理职务，张泽如担任公司董事。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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）
1	2023年6月5日	2023年9月27日	5.15	70万	何洪	不适用	360.5万	偿还银行贷款和补充流动资金
1	2023年6月5日	2023年9月27日	5.15	30万	吴慧纯	不适用	154.5万	偿还银行贷款和补充流动资金
1	2023年6月5日	2023年9月27日	5.15	30万	吴慧芝	不适用	154.5万	偿还银行贷款和补充流动资金
1	2023年6月5日	2023年9月27日	5.15	30万	李峰	不适用	154.5万	偿还银行贷款和补充流动资金
1	2023年6月5日	2023年9月27日	5.15	20万	章仁超	不适用	103万	偿还银行贷款和补充流动资金
1	2023年6月5日	2023年9月27日	5.15	20万	范丽洁	不适用	103万	偿还银行贷款和补充流动资金

(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6月5日	10,300,000	10,299,505	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司股票定向发行募集的资金 10,300,000 元，其中 5,000,000 用于偿还银行贷款，5,299,505 用于补充流动资金。

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 4 月 24 日	3.0	0	0
合计	3.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

本次权益分派共计派发现金红利 14,781,000.00 元，本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 19 日通过股东托管证券公司直接划入权益分派对象资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.0	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴克胜	董事长 总经理	男	1694 年 7 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	-	-	-	-
张泽如	董事	女	1969 年 2 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	795 万	-	795 万	15.51%
何洪	董事 副总经理	男	1981 年 9 月	1981 年 9 月 1 日	2025 年 4 月 20 日	-	70 万	70 万	1.37%
李峰	董事 副总经理	男	1976 年 6 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	-	30 万	30 万	0.59%
范丽洁	董事 董事会秘书 副总经理 财务总监	女	1982 年 8 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	-	20 万	20 万	0.39%
赵宇	监事会主席	男	1979 年 5 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	-	-	-	-
谢宏波	监事	男	1985 年 8 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	-	-	-	-
袁珊燕	职工监事	女	1980 年 6 月	2022 年 4 月 21 日	2025 年 4 月 20 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理吴克胜、董事张泽如系夫妻关系。

(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
管理人员	31	3	2	32
财务人员	6	1	0	7
研发人员	55	16	14	57
生产人员	194	87	82	199
销售人员	15	11	8	18
其他人员	45	26	16	55
员工总计	346	144	122	368

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	44	49
专科	65	68
专科以下	236	250
员工总计	346	368

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、员工薪酬政策：公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，结合年度经营目标，制定业绩考评方案，提高员工薪酬与企业经营业绩关联度。
- 2、员工培训：公司重视员工的培训和发展工作，制定年度培训计划，员工培训包括新员工入职培训、公司文化理念培训、岗位技能提升培训以及职业能力培训，以不断提高员工素质、业务能力和部门协同效率，为实现公司长期可持续发展提供基础保障。
- 3、目前已退休返聘人员 2 人

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。目前公司已建立了完整的内控制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》和《投融资管理制度》、《内部审计管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 4 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一） 业务方面的分开情况

公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。根据公司报告期内前五名客户及其占公司营业收入的比例的情况，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司拥有独立完整的产、供、销系统，独立的生产设备，公司的生产经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有供应、销售部门和渠道，独立生产、销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。报告期内，公司与实际控制人及控制的其他企业在业务方面分开。

（二） 资产方面的分开情况

公司由有限公司整体变更设立，股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，拥有开展业务所需的场所和必要设备、设施。截至本公开转让说明书签署日，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，实际控制人

未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。报告期内，公司与实际控制人及控制的其他企业在资产方面分开。

（三）机构方面的分开情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有实验室、品质保证部、生产计划部、生产制造部、技术中心、采购部、营销部、财务部等独立的职能部门，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。报告期内，公司与实际控制人及控制的其他企业在机构方面分开。

（四）人员方面的分开情况

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。报告期内，公司与实际控制人及控制的其他企业在人员方面分开。

（五）财务方面的分开情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立开立和管理银行账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司现持有统一社会信用代码为 91445200731443833U 的营业执照，公司系独立纳税主体，公司依法独立纳税，公司财务独立。报告期内，公司与实际控制人及控制的其他企业在财务方面分开。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关内控制度，保障公司健康平衡运行。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZCZC10204 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号楼四楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建民	杨丽梅
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20.00	

广东天诚密封件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东天诚密封件股份有限公司（以下简称天诚股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天诚股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于天诚股份，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

天诚股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天诚股份 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，管理层负责评估天诚股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天诚股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天诚股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天诚股份不能持续经营。

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建民

中国注册会计师：杨丽梅

中国·上海

2024 年 3 月 28 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,280,581.24	4,844,271.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	8,877,636.84	3,237,482.87
应收账款	五、（三）	68,930,628.15	49,860,387.60
应收款项融资	五、（四）	27,146,225.49	27,428,253.87
预付款项	五、（五）	312,530.35	1,230,617.89
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、（六）	7,754,339.17	2,244,969.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	36,531,991.47	34,676,189.22
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	五、（八）	94,446.54	610,494.67
流动资产合计		154,928,379.25	124,132,668.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	109,560,670.36	109,629,400.09
在建工程	五、（十）	161,927.91	19,025.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	19,319,060.40	19,856,631.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	542,519.41	509,978.35
递延所得税资产	五、(十三)	3,428,575.32	3,112,782.94
其他非流动资产	五、(十四)	2,386,315.65	320,000.00
非流动资产合计		135,399,069.05	133,447,817.68
资产总计		290,327,448.30	257,580,485.68
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	5,050,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	2,355,976.12	
应付账款	五、(十八)	27,470,888.71	19,179,679.58
预收款项			
合同负债	五、(十九)	92,377.11	73,744.24
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、(二十)	6,164,630.10	4,995,409.32
应交税费	五、(二十一)	3,566,630.94	3,916,009.96
其他应付款	五、(二十二)	285,989.39	206,307.67
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			
其他流动负债	五、(二十三)	4,231,580.00	2,075,632.25
流动负债合计		49,218,072.37	42,446,783.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	1,968,396.64	1,376,707.11

递延收益	五、(二十五)	7,993,237.44	9,030,053.49
递延所得税负债	五、(十三)	1,165,214.86	1,194,611.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,126,848.94	11,601,371.64
负债合计		60,344,921.31	54,048,154.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	51,270,000.00	49,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	110,644,914.20	102,512,730.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	11,684,491.27	8,574,590.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	56,383,121.52	43,175,010.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		229,982,526.99	203,532,331.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		229,982,526.99	203,532,331.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		290,327,448.30	257,580,485.68

法定代表人：吴克胜

主管会计工作负责人：范丽洁

会计机构负责人：范丽洁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		182,171,494.67	133,221,148.54
其中：营业收入	五、(三十)	182,171,494.67	133,221,148.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,616,647.05	113,653,422.61
其中：营业成本	五、(三十)	115,670,229.27	90,450,571.58
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、(三十一)	2,101,417.84	1,905,778.50
销售费用	五、(三十二)	6,006,445.94	3,895,501.90
管理费用	五、(三十三)	10,542,448.97	8,838,932.14
研发费用	五、(三十四)	8,966,691.13	8,148,766.83
财务费用	五、(三十五)	329,413.90	413,871.66
其中：利息费用		436,473.38	418,125.92
利息收入		42,922.00	14,086.30
加：其他收益	五、(三十六)	1,812,862.75	1,486,130.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,614,366.24	-618,903.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-3,518,013.00	-1,602,273.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	18,811.36	-27,746.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,254,142.49	18,804,933.46
加：营业外收入	五、(四十)	12,903.50	48,236.15
减：营业外支出	五、(四十一)	157,320.97	93,579.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,109,725.02	18,759,590.57
减：所得税费用	五、(四十二)	4,010,712.99	608,161.05

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,099,012.03	18,151,429.52
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）		31,099,012.03	18,151,429.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,099,012.03	18,151,429.52
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,099,012.03	18,151,429.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.37

法定代表人：吴克胜

主管会计工作负责人：范丽洁

会计机构负责人：范丽洁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,076,276.65	77,568,542.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,900,377.46	914,384.82
经营活动现金流入小计		114,976,654.11	78,482,927.38
购买商品、接受劳务支付的现金		29,091,226.15	21,911,140.78
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		36,009,620.72	28,504,262.36
支付的各项税费		16,116,434.96	7,813,099.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	17,633,135.24	13,621,187.53
经营活动现金流出小计		98,850,417.07	71,849,690.46
经营活动产生的现金流量净额		16,126,237.04	6,633,236.92
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		33,808.15	131,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,808.15	131,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,658,263.18	2,164,090.37
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		3,658,263.18	2,164,090.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,624,455.03	-2,032,580.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,300,000.00	
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		19,460,840.00	25,000,000.00
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		29,760,840.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,410,840.00	20,812,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,249,241.20	7,794,548.58
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、（四十四）	175,200.00	
筹资活动现金流出小计		41,835,281.20	28,606,548.58
筹资活动产生的现金流量净额		-12,074,441.20	-3,606,548.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,967.43	-8,070.80
五、现金及现金等价物净增加额		436,308.24	986,037.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,843,796.64	3,857,759.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,280,104.88	4,843,796.64

法定代表人：吴克胜

主管会计工作负责人：范丽洁

会计机构负责人：范丽洁

(四) 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	49,270,000.00				102,512,730.26				8,574,590.07		43,175,010.69		203,532,331.02
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	49,270,000.00				102,512,730.26				8,574,590.07		43,175,010.69		203,532,331.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				8,132,183.94				3,109,901.20		13,208,110.83		26,450,195.97
（一）综合收益总额											31,099,012.03		31,099,012.03
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,132,183.94								10,132,183.94
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,132,183.94								10,132,183.94
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								3,109,901.20	-17,890,901.20		-14,781,000.00	
1. 提取盈余公积								3,109,901.20	-3,109,901.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,781,000.00		-14,781,000.00	
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	51,270,000.00				110,644,914.20			11,684,491.27	56,383,121.52		229,982,526.99	

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	49,270,000.00				102,512,730.26				6,759,447.12		34,229,224.12	
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	49,270,000.00				102,512,730.26				6,759,447.12		34,229,224.12	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,815,142.95		8,945,786.57	
（一）综合收益总额											18,151,429.52	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配									1,815,142.95		-9,205,642.95		-7,390,500.00
1. 提取盈余公积									1,815,142.95		-1,815,142.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-7,390,500.00		-7,390,500.00
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	49,270,000.00				102,512,730.26				8,574,590.07		43,175,010.69		203,532,331.02

法定代表人：吴克胜

主管会计工作负责人：范丽洁

会计机构负责人：范丽洁

广东天诚密封件股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东天诚密封件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为揭阳市天诚密封件有限公司，系于2001年8月经揭阳市工商行政管理局批准设立的合资企业，2016年2月，经揭阳市工商行政管理局批准变更为内资企业，股东为揭阳市区天成密封件厂有限公司和张泽如。2016年2月，经揭阳市天诚密封件有限公司股东会批准，揭阳市天诚密封件有限公司依法整体变更为广东天诚密封件股份有限公司。2017年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。2023年6月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东天诚密封件股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1222号）核准，公司向特定对象发行普通股2,000,000股，每股发行价格为人民币5.15元。2023年8月，共募集资金人民币10,300,000.00元，扣除发行费用（不含税金额）人民币167,627.42元后，实际募集资金净额为人民币10,132,372.58元，其中新增股本人民币2,000,000.00元，新增资本公积（股本溢价）人民币8,132,372.58元。公司的企业法人营业执照注册号：91445200731443833U。所属行业为汽车零部件及配件制造类。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数5127万股，注册资本为5,127.00万元，注册地：揭阳产业转移工业园朝阳大道中以西、松涛街中段以北，总部地址：揭阳产业转移工业园朝阳大道中以西、松涛街中段以北。本公司实际从事的主要经营活动为：生产、加工、维修、销售：汽车骨架油封系列、密封件及其配套橡胶制品等系列产品，摩托车骨架油封系列、密封件及其配套橡胶制品等系列产品，机械骨架油封系列、密封件及其配套橡胶制品等系列产品，橡胶模具及塑料模具系列及其配套产品，橡胶材料系列及其配套产品，汽车配件；检验检测服务；橡胶材料、制品及其配套产品的试验与检测；模具设计和技术开发；货物进出口、技术进出口。本公司的母公司为揭阳市天诚投资管理有限公司，本公司的实际控制人为吴克胜、张泽如夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定

依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	应收票据组合 1	信用程度一般的承兑银行的银行承兑汇票及受限的信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据	应收票据组合 2	财务公司承兑汇票、商业承兑汇票
应收账款	应收账款组合 1	应收第三方款项
应收款项融资	应收款项融资组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收款项融资	应收款项融资组合 2	数字化应收账款债权凭证
其他应收款	其他应收款组合 1	应收第三方款项及员工借款
其他应收款	其他应收款组合 2	应收客户保证金
其他应收款	其他应收款组合 3	应收供应商押金及其他款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用五五摊销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十一) 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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	2-15	5	6.33-47.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态之日
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	平均年限法	0%	法定年限
软件使用权	5 年	平均年限法	0%	预计使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费用	年限平均法	5 年
其他费用	年限平均法	5 年

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司根据历史数据及对未来的预测，合理预估质量索赔金额占销售额之比例，作为计算当年产品质量保证费用的最佳估计比率；依照通行三包质保协议并结合三包件里程分析统计，对本公司当年销售的产品合理预估未来三包期内每年产生质量故障的概率；根据三包期内各年主营业务收入与估计的质量索赔比例及每年产生质量故障的概率之乘积，累积计算当年期末三包期内各个年度产品质量保证的预计负债最佳估计余额。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体收入确认方式

本公司主要从事汽车系列油封及橡胶杂件产品销售，通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约业务。

（1）内销产品

①客户使用产品后确认收入

公司部分内销客户采用寄售仓模式进行采购管理与结算。客户通过供应商管理系统或邮件向公司下达订单，公司完成订单后将产品发至第三方物流仓库或者客户代管仓库（寄售仓），客户从仓库（寄售仓）领用。公司通过定期查询客户提供的供应商管理系统数据或以邮件等方式获取客户已使用产品明细或结算单，根据客户使用产品数量和确定的价格，确认销售收入。

②验收合格后确认收入

公司其他内销客户未采用寄售仓模式进行结算。客户通过供应商管理系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库签收确认或客户自行上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户。公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

（2）外销产品

公司外销产品的一般贸易模式为 FOB 和 FCA，客户通过邮件或者供应商管理系统向公司下达订单，订单完成后：FOB 模式下，由公司发货并办理报关手续，产品装船离岸后，商品的法定所有权已转移，公司根据货物出口报关单数量和确定的价格，确认销售收入；FCA 模式下，由公司将货物在指定的地点交付给买方指定的承运人，公司根据货物出口报关单数量和确定的价格，确认销售收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

(二十五) 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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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。

本公司后续采用直线法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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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的，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。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。

（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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，公司被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202244006461），认定有效期为 3 年。公司根据国家对高新技术企业的相关税收政策，2022 年至 2024 年所得税减按 15% 计缴。

2、 增值税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，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。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,886.78	13,481.60
银行存款	5,266,218.10	4,830,315.04
其他货币资金	476.36	475.28
合计	5,280,581.24	4,844,271.92
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,583,136.84	3,056,982.87
财务公司承兑汇票	310,000.00	190,000.00
商业承兑汇票		
小计	8,893,136.84	3,246,982.87
减：坏账准备	15,500.00	9,500.00
合计	8,877,636.84	3,237,482.87

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	8,893,136.84	100.00	15,500.00	0.17	8,877,636.84	3,246,982.87	100.00	9,500.00	0.29	3,237,482.87
其中：										
应收票据组合 1	8,583,136.84	96.51			8,583,136.84	3,056,982.87	94.15			3,056,982.87
应收票据组合 2	310,000.00	3.49	15,500.00	5.00	294,500.00	190,000.00	5.85	9,500.00	5.00	180,500.00
合计	8,893,136.84	100.00	15,500.00		8,877,636.84	3,246,982.87	100.00	9,500.00		3,237,482.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
应收票据组合 1	8,583,136.84		
应收票据组合 2	310,000.00	15,500.00	5.00
合计	8,893,136.84	15,500.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末	本期变动金额				期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据组合 2	9,500.00	15,500.00	9,500.00			15,500.00
合计	9,500.00	15,500.00	9,500.00			15,500.00

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,480,000.00
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	2,480,000.00

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		4,219,570.98
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		4,219,570.98

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,878,112.80	52,409,752.57
1 至 2 年	710,569.27	10,140.31
2 至 3 年		38,184.06
3 至 4 年	13,816.30	187,011.13
4 至 5 年	187,011.13	687,702.53
5 年以上	1,152,610.86	535,442.33
小计	73,942,120.36	53,868,232.93
减：坏账准备	5,011,492.21	4,007,845.33
合计	68,930,628.15	49,860,387.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,338,984.71	1.81	1,338,984.71	100.00		1,338,984.71	2.49	1,338,984.71	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	72,603,135.65	98.19	3,672,507.50	5.06	68,930,628.15	52,529,248.22	97.51	2,668,860.62	5.08	49,860,387.60
其中：										
应收账款组合 1	72,603,135.65	98.19	3,672,507.50	5.06	68,930,628.15	52,529,248.22	97.51	2,668,860.62	5.08	49,860,387.60
合计	73,942,120.36	100.00	5,011,492.21		68,930,628.15	53,868,232.93	100.00	4,007,845.33		49,860,387.60

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
重庆凯特动力科技有限公司	510,072.82	510,072.82	100.00	预计无法收回	510,072.82	510,072.82
重庆比速云博动力科技有限公司	420,691.17	420,691.17	100.00	预计无法收回	420,691.17	420,691.17
铜陵锐能采购有限公司	212,374.81	212,374.81	100.00	预计无法收回	212,374.81	212,374.81
河南三力汽车配件销售有限公司	187,010.00	187,010.00	100.00	预计无法收回	187,010.00	187,010.00
锐展（铜陵）科技有限公司	8,835.91	8,835.91	100.00	预计无法收回	8,835.91	8,835.91
合计	1,338,984.71	1,338,984.71			1,338,984.71	1,338,984.71

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 1	72,603,135.65	3,672,507.50	5.06
合计	72,603,135.65	3,672,507.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	1,338,984.71					1,338,984.71
应收账款组合 1	2,668,860.62	1,049,307.54		45,660.66		3,672,507.50
合计	4,007,845.33	1,049,307.54		45,660.66		5,011,492.21

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,660.66

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 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
第一名	10,319,906.94		10,319,906.94	13.96	515,995.35
第二名	9,345,410.69		9,345,410.69	12.64	467,270.53
第三名	4,494,935.85		4,494,935.85	6.08	224,746.79
第四名	4,019,810.39		4,019,810.39	5.44	200,990.54
第五名	3,066,248.67		3,066,248.67	4.15	153,312.43
合计	31,246,312.54		31,246,312.54	42.27	1,562,315.64

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	17,393,403.92	22,785,348.48
数字化应收账款债权凭证	10,266,127.99	4,887,268.83
小计	27,659,531.91	27,672,617.31
减：坏账准备	513,306.42	244,363.44
合计	27,146,225.49	27,428,253.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	22,785,348.48	97,225,907.88	102,617,852.44		17,393,403.92	
数字化应收账款债权凭证	4,887,268.83	22,481,339.33	17,102,480.17		10,266,127.99	
合计	27,672,617.31	119,707,247.21	119,720,332.61		27,659,531.91	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	35,950,625.98	
数字化应收账款债权凭证	1,518,966.57	
合计	37,469,592.55	

5、 应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资组合 2	244,363.44	513,306.42	244,363.44			513,306.42
合计	244,363.44	513,306.42	244,363.44			513,306.42

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	303,170.36	97.01	1,096,537.90	89.10
1 至 2 年			134,079.99	10.90
2 至 3 年	9,359.99	2.99		
3 年以上				
合计	312,530.35	100.00	1,230,617.89	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	63,526.34	20.33
第二名	50,000.00	16.00
第三名	32,500.00	10.40
第四名	27,028.00	8.65
第五名	25,850.00	8.27
合计	198,904.34	63.65

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,754,339.17	2,244,969.96
合计	7,754,339.17	2,244,969.96

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,277,668.48	117,902.70
1 至 2 年	10,000.00	
2 至 3 年		235,000.00
3 至 4 年	235,000.00	
4 至 5 年		625,000.00
5 年以上	2,068,488.47	1,814,333.47
小计	8,591,156.95	2,792,236.17
减：坏账准备	836,817.78	547,266.21
合计	7,754,339.17	2,244,969.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	434,200.00	5.05	434,200.00	100.00		434,200.00	15.55	434,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,156,956.95	94.95	402,617.78	4.94	7,754,339.17	2,358,036.17	84.45	113,066.21	4.79	2,244,969.96
其中：										
其他应收款组合 1	5,625,575.87	65.48	281,278.80	5.00	5,344,297.07	18,190.50	0.65	909.53	5.00	17,280.97
其他应收款组合 2	2,426,779.46	28.25	121,338.98	5.00	2,305,440.48	2,243,133.47	80.33	112,156.68	5.00	2,130,976.79
其他应收款组合 3	104,601.62	1.22			104,601.62	96,712.20	3.46			96,712.20
合计	8,591,156.95	100.00	836,817.78		7,754,339.17	2,792,236.17	100.00	547,266.21		2,244,969.96

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
重庆凯特动力科技有限公司	434,200.00	434,200.00	100.00	预计无法收回	434,200.00	434,200.00
合计	434,200.00	434,200.00			434,200.00	434,200.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款组合 1	5,625,575.87	281,278.80	5.00
其他应收款组合 2	2,426,779.46	121,338.98	5.00
其他应收款组合 3	104,601.62		
合计	8,156,956.95	402,617.78	

（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)	
上年年末余额	113,066.21		434,200.00	547,266.21
上年年末余额在本期				
--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	290,115.72			290,115.72
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销	564.15			564.15
其他变动				
期末余额	402,617.78		434,200.00	836,817.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,358,036.17		434,200.00	2,792,236.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,775,705.50			7,775,705.50
本期终止确认	1,976,784.72			1,976,784.72
其他变动				
期末余额	8,156,956.95		434,200.00	8,591,156.95

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提组合	434,200.00					434,200.00
其他应收款组合 1	909.53	280,933.42		564.15		281,278.80

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组 合 2	112,156.68	9,182.30				121,338.98
合计	547,266.21	290,115.72		564.15		836,817.78

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	564.15

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
客户保证金	2,860,979.46	2,677,333.47
单位往来款	5,726,076.99	98,902.70
个人往来款	4,100.50	16,000.00
合计	8,591,156.95	2,792,236.17

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	单位往来款	5,594,589.00	1 年以内	65.12	279,729.45
第二名	客户保证金	75,000.00	3 至 4 年	0.87	43,750.00
		800,000.00	5 年以上	9.31	
第三名	客户保证金	554,490.99	1 年以内	6.45	27,724.55
重庆凯特动力科 技有限公司	客户保证金	434,200.00	5 年以上	5.05	434,200.00
第五名	客户保证金	210,000.00	5 年以上	2.44	10,500.00
第六名	客户保证金	210,000.00	5 年以上	2.44	10,500.00
合计		7,878,279.99		91.68	806,404.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,215,406.35	523,184.29	11,692,222.06	8,875,204.26	193,887.28	8,681,316.98
周转材料	2,380,613.14	215,993.53	2,164,619.61	2,380,407.28		2,380,407.28
委托加工物资	71,746.20		71,746.20			
在产品	3,423,863.07	305,876.15	3,117,986.92	2,616,431.33	83,335.37	2,533,095.96
库存商品	18,642,463.74	4,703,853.80	13,938,609.94	19,575,375.22	2,983,274.97	16,592,100.25
发出商品	5,546,806.74		5,546,806.74	4,489,268.75		4,489,268.75
合计	42,280,899.24	5,748,907.77	36,531,991.47	37,936,686.84	3,260,497.62	34,676,189.22

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	193,887.28	642,927.91		313,630.90		523,184.29
周转材料		301,681.87		85,688.34		215,993.53
委托加工物资						
在产品	83,335.37	267,915.48		45,374.70		305,876.15
库存商品	2,983,274.97	3,674,687.21		1,954,108.38		4,703,853.80
合计	3,260,497.62	4,887,212.47		2,398,802.32		5,748,907.77

3、 公司无存货期末余额含有借款费用资本化金额。

4、 公司无合同履约成本本期摊销的情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	94,199.54	610,494.67
待认证进项税额	247.00	
合计	94,446.54	610,494.67

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	109,560,670.36	109,623,853.08
固定资产清理		5,547.01
合计	109,560,670.36	109,629,400.09

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	89,456,150.56	79,725,107.51	2,120,705.48	7,856,498.59	1,537,390.62	180,695,852.76
（2）本期增加金额	-5,602,509.00	13,194,102.86	1,236,904.14	452,179.12		9,280,677.12
—购置	-5,602,509.00	9,813,918.42	1,236,904.14	450,367.45		5,898,681.01
—在建工程转入		3,380,184.44		1,811.67		3,381,996.11
（3）本期减少金额		1,047,845.10	1,538.46	14,032.96	18,051.95	1,081,468.47
—处置或报废		1,047,845.10	1,538.46	14,032.96	18,051.95	1,081,468.47
（4）期末余额	83,853,641.56	91,871,365.27	3,356,071.16	8,294,644.75	1,519,338.67	188,895,061.41
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	17,542,810.50	44,883,564.94	1,890,290.00	5,318,712.72	1,436,621.52	71,071,999.68
（2）本期增加金额	2,382,058.16	6,102,496.55	65,318.05	684,157.96	16,013.44	9,250,044.16
—计提	2,382,058.16	6,102,496.55	65,318.05	684,157.96	16,013.44	9,250,044.16
（3）本期减少金额		958,366.02	1,461.54	10,675.87	17,149.36	987,652.79
—处置或报废		958,366.02	1,461.54	10,675.87	17,149.36	987,652.79
（4）期末余额	19,924,868.66	50,027,695.47	1,954,146.51	5,992,194.81	1,435,485.60	79,334,391.05
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	63,928,772.90	41,843,669.80	1,401,924.65	2,302,449.94	83,853.07	109,560,670.36
(2) 上年年末账面价值	71,913,340.06	34,841,542.57	230,415.48	2,537,785.87	100,769.10	109,623,853.08

变动说明：本期房屋及建筑物原值减少 5.602.509.00 元，其中 5.594.589.00 元为揭阳产业专业工业园管理委员会返还土地平整费，相应冲减资产原值；7,920.00 元为车间风口工程总价调整。

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备		5,547.01
合计		5,547.01

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	161,927.91		161,927.91	19,025.05		19,025.05
工程物资						
合计	161,927.91		161,927.91	19,025.05		19,025.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制气门油封试验机	127,747.74		127,747.74	19,025.05		19,025.05
可移动视觉检测机	34,180.17		34,180.17			
合计	161,927.91		161,927.91	19,025.05		19,025.05

3、 期末公司无重要的在建工程项目本期变动情况。

4、 本期公司无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	22,831,100.00	1,550,463.66	24,381,563.66
（2）本期增加金额		26,548.67	26,548.67
—购置		26,548.67	26,548.67
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	22,831,100.00	1,577,012.33	24,408,112.33
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	3,270,247.39	1,254,685.02	4,524,932.41
（2）本期增加金额	456,621.96	107,497.56	564,119.52
—计提	456,621.96	107,497.56	564,119.52
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	3,726,869.35	1,362,182.58	5,089,051.93
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	19,104,230.65	214,829.75	19,319,060.40
（2）上年年末账面价值	19,560,852.61	295,778.64	19,856,631.25

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

- 2、 期末公司无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末公司无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 期末公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电缆及附件安装工程	416,934.45		85,972.44		330,962.01
密炼中心工程建设费用	23,507.62		23,507.62		
污水处理工程	69,536.28		19,867.56		49,668.72
装修费		70,174.37	7,735.41		62,438.96
厂区绿化工程		110,499.68	11,049.96		99,449.72
合计	509,978.35	180,674.05	148,132.99		542,519.41

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	6,377,116.41	956,567.46	4,808,974.98	721,346.25
资产减值准备	5,748,907.77	862,336.17	3,260,497.62	489,074.64
预计负债	1,968,396.64	295,259.50	1,376,707.11	206,506.07
政府补助	7,993,237.44	1,198,985.62	9,030,053.49	1,354,508.02

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
固定资产折旧年限税				
会差异	627,880.48	94,182.07	770,371.96	115,555.79
预提费用	141,629.97	21,244.50	28,874.34	4,331.15
可抵扣亏损			1,476,406.82	221,461.02
合计	22,857,168.71	3,428,575.32	20,751,886.32	3,112,782.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
固定资产加速折旧税				
会差异	7,768,099.06	1,165,214.86	7,964,073.61	1,194,611.04
合计	7,768,099.06	1,165,214.86	7,964,073.61	1,194,611.04

3、 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 期末公司无未确认递延所得税资产。

5、 期末公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产相						
关的预付款	2,386,315.65		2,386,315.65	320,000.00		320,000.00
项						
合计	2,386,315.65		2,386,315.65	320,000.00		320,000.00

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	476.36	476.36	冻结	银行承兑汇票保证金	475.28	475.28	冻结	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,219,570.98	4,219,570.98	背书	用于票据背书	2,057,832.31	2,057,832.31	背书	用于票据背书
应收票据	2,480,000.00	2,480,000.00	质押	银行承兑汇票保证金				
固定资产	83,853,641.56	63,928,772.90	抵押	抵押借款	89,456,150.56	71,913,340.06	抵押	抵押借款
无形资产	22,831,100.00	19,104,230.65	抵押	抵押借款	22,831,100.00	19,560,852.61	抵押	抵押借款
合计	113,384,788.90	89,733,050.89			114,345,558.15	93,532,500.26		

其他说明：

（1）公司与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订贷款合同为《流动资金借款合同》（合同编号：0201900020-2022 年（公司）字 00144 号），并签订《最高额质押合同》（合同编号:0201900020-2022 年公司（质）字 0012 号）。

质押物为：专利 1：一种复合双唇油封（专利号：ZL2012105140150）；专利 2：一种耐生物燃料油氟橡胶组合物（专利号:ZL2012105263625）。上述两项质押物为公司自研的专利权，专利权期末账面价值为 0.00 元。

（2）公司与中国农业银行股份有限公司揭阳揭东支行签订贷款合同为《流动资金借款合同》（合同编号：44010120230002717），并签订《最高额权利质押合同》（合同编号：44100720230000483）。

质押物为：专利 1：自动调压双唇油封装置（专利号：ZL2011103603454）；专利 2：一种气门油封骨架与模胆过盈量检测装置（专利号：ZL2019201170686）；专利 3：一种自带温控系统橡胶硫化模具（专利号：ZL2019201265332）；专利 4：一种橡胶产品自动去除飞边装置（专利号：

ZL2019213660421)；专利 5：一种锯齿状油封骨架（专利号：ZL2019213661778）；专利 6：一种圆筒型拉深件的料带下料及冲压模具结构（专利号：ZL2020206828469）；专利 7：一种橡胶预成型简易工装（专利号：ZL202021203496X）。上述七项质押物为公司自研的专利权，专利权期末账面价值为 0.00 元。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	50,000.00	10,000,000.00
保证借款		2,000,000.00
合计	5,050,000.00	12,000,000.00

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,355,976.12	
合计	2,355,976.12	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	21,146,921.57	13,861,624.39
设备款	4,397,982.90	3,725,210.52
日常费用	1,445,976.49	1,112,836.92
工程款	480,007.75	480,007.75
合计	27,470,888.71	19,179,679.58

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省友联建设工程有限公司	480,007.75	工程日常维护修缮，暂未结款
合计	480,007.75	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	92,377.11	73,744.24
合计	92,377.11	73,744.24

2、 期末公司无账龄超过一年的重要合同负债。

3、 报告期内账面价值未发生重大变动的金额。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,345,939.11	35,650,658.68	33,831,967.69	6,164,630.10
离职后福利-设定提存计划	649,470.21	1,444,424.62	2,093,894.83	
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,995,409.32	37,135,083.30	35,965,862.52	6,164,630.10

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,142,676.55	33,129,259.88	31,322,329.18	5,949,607.25
(2) 职工福利费	173,568.25	1,741,967.02	1,703,968.42	211,566.85

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	26,238.31	665,095.02	691,333.33	
其中：医疗保险费及生育保险费		611,355.08	611,355.08	
工伤保险费	26,238.31	53,739.94	79,978.25	
(4) 住房公积金		51,560.00	51,560.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,456.00	62,776.76	62,776.76	3,456.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,345,939.11	35,650,658.68	33,831,967.69	6,164,630.10

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	636,272.00	1,401,966.36	2,038,238.36	
失业保险费	13,198.21	42,458.26	55,656.47	
合计	649,470.21	1,444,424.62	2,093,894.83	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	430,738.66	3,084,509.37
企业所得税	2,995,194.81	304,962.25
个人所得税	46,736.21	44,433.83
城市维护建设税	34,307.53	267,637.30
教育费附加	14,703.18	114,701.71
地方教育附加	9,802.17	76,467.81
印花税	34,190.58	22,773.34
环境保护税	957.80	524.35
合计	3,566,630.94	3,916,009.96

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	285,989.39	206,307.67
合计	285,989.39	206,307.67

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工往来款	231,506.09	104,731.10
关联方往来款	34,500.81	84,996.57
单位往来款	19,982.49	16,580.00
合计	285,989.39	206,307.67

(2) 期末公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	12,009.02	17,799.94
已背书未到期的应收票据	4,219,570.98	2,057,832.31
合计	4,231,580.00	2,075,632.25

(二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,376,707.11	1,236,159.66	644,470.13	1,968,396.64	产品质量售后保证
合计	1,376,707.11	1,236,159.66	644,470.13	1,968,396.64	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,030,053.49	267,130.00	1,303,946.05	7,993,237.44	财政补助
合计	9,030,053.49	267,130.00	1,303,946.05	7,993,237.44	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	49,270,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	51,270,000.00

其他说明：

2023年6月5日公司召开了第三届董事会第十次会议和2023年6月20日召开了2023年第一次临时股东大会，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东天诚密封件股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1222号）核准，公司以非公开发行方式向6名特定对象发行不超过2,000,000股新股。公司实际发行数量为人民币普通股2,000,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为5.15元，共募集资金总额为人民币10,300,000.00元，扣除发行费用（不含税金额）167,816.06元后，实际募集资金总额10,132,183.94元，其中计入股本2,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）8,132,183.94元。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	102,512,730.26	8,132,183.94		110,644,914.20
合计	102,512,730.26	8,132,183.94		110,644,914.20

资本公积本期增减变动情况原因说明：

股本溢价本期增减变动情况及变动原因详见“（二十六）股本，其他说明”。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,574,590.07	3,109,901.20		11,684,491.27
合计	8,574,590.07	3,109,901.20		11,684,491.27

盈余公积本期增减变动原因说明：
按本期净利润的 10%提取法定盈余公积 3,109,901.20 元。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	43,175,010.69	34,229,224.12
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	43,175,010.69	34,229,224.12
加：本期净利润	31,099,012.03	18,151,429.52
减：提取法定盈余公积	3,109,901.20	1,815,142.95
应付普通股股利	14,781,000.00	7,390,500.00
期末未分配利润	56,383,121.52	43,175,010.69

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,035,646.88	110,222,467.85	131,478,346.73	89,610,104.52
其他业务	7,135,847.79	5,447,761.42	1,742,801.81	840,467.06
合计	182,171,494.67	115,670,229.27	133,221,148.54	90,450,571.58

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	182,171,494.67	133,221,148.54

项目	本期金额	上期金额
合计	182,171,494.67	133,221,148.54

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品类型：		
气门油封产品收入	47,303,904.84	24,967,977.92
骨架油封产品收入	11,793,752.41	8,316,513.97
杂件产品收入	82,421,322.93	55,350,594.31
端盖油封产品收入	11,062,488.91	8,988,481.03
其他产品收入	22,454,177.79	12,598,900.62
其他收入	7,135,847.79	5,447,761.42
合计	182,171,494.67	115,670,229.27
按市场或客户类型：		
国内客户	175,767,735.28	111,847,492.57
国外客户	6,403,759.39	3,822,736.70
合计	182,171,494.67	115,670,229.27

3、 期末公司无分摊至剩余履约义务的交易价格。

4、 期末公司无重大合同变更或重大交易价格调整。

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	658,389.27	529,868.73
教育费附加	282,166.81	227,086.60
地方教育附加	188,111.24	151,391.08
房产税	756,882.14	804,729.14
土地使用税	122,652.00	122,652.00

项目	本期金额	上期金额
印花税	86,854.88	64,616.85
车船税	3,525.00	3,660.00
环境保护税	2,836.50	1,774.10
合计	2,101,417.84	1,905,778.50

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	2,661,343.92	1,924,126.95
产品质量保证	1,236,159.66	719,161.60
仓储费	732,578.99	535,466.26
业务招待费	650,616.41	298,671.38
差旅费	349,763.92	121,919.60
折旧及摊销费用	88,880.66	46,684.88
车辆费用	35,229.00	52,444.00
快递费	25,798.95	30,489.66
展览费	25,614.70	39,762.26
办公费用	16,459.97	19,621.62
其他费用	183,999.76	107,153.69
合计	6,006,445.94	3,895,501.90

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	4,576,815.13	3,695,679.53
存货盘盈盘亏和报废	1,096,325.28	1,502,735.59
折旧及摊销费用	1,372,605.66	1,295,760.77
中介费用	1,028,331.49	740,634.78
业务招待费	482,711.81	211,338.29
差旅费	283,859.81	168,028.72
水电费用	273,639.28	227,199.53
车辆费用	209,052.39	141,362.70

项目	本期金额	上期金额
办公费用	155,559.16	176,596.79
运输费	36,973.74	22,099.05
其他费用	1,026,575.22	657,496.39
合计	10,542,448.97	8,838,932.14

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	5,345,155.91	4,631,207.94
直接投入费用	2,168,213.64	1,893,737.19
折旧费用	1,053,315.27	1,087,476.04
无形资产摊销	23,647.44	28,594.98
其他费用	376,358.87	507,750.68
合计	8,966,691.13	8,148,766.83

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	436,473.38	418,125.92
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	42,922.00	14,086.30
汇兑损益	-109,782.16	-13,194.26
手续费	45,644.68	23,026.30
合计	329,413.90	413,871.66

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,261,546.05	1,479,054.14
进项税加计抵减	544,431.02	
代扣个人所得税手续费	6,885.68	7,076.59
合计	1,812,862.75	1,486,130.73

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	6,000.00	-18,179.30
应收账款坏账损失	1,049,307.54	423,157.18
应收款项融资减值损失	268,942.98	244,363.44
其他应收款坏账损失	290,115.72	-30,438.02
合计	1,614,366.24	618,903.30

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,518,013.00	1,602,273.52
合计	3,518,013.00	1,602,273.52

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	18,811.36	-27,746.38	18,811.36
合计	18,811.36	-27,746.38	18,811.36

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	418.04	25,492.07	418.04
其他	12,485.46	22,744.08	12,485.46
合计	12,903.50	48,236.15	12,903.50

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	88,673.37	81,596.31	88,673.37
罚款及滞纳金	200.00	1,982.73	200.00
赔偿款	48,000.00		48,000.00
其他	447.60		447.60
合计	157,320.97	93,579.04	157,320.97

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,355,901.55	0.01
递延所得税费用	-345,188.56	608,161.04
合计	4,010,712.99	608,161.05

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,109,725.02
按适用税率计算的所得税费用	5,266,458.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,026.36
加计扣除的影响	-1,337,772.12
所得税费用	4,010,712.99

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	31,099,012.03	18,151,429.52
当期发行在外普通股的加权平均数	50,059,041.00	49,270,000.00
基本每股收益	0.62	0.37
其中：持续经营基本每股收益	0.62	0.37
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	31,099,012.03	18,151,429.52
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,059,041.00	49,270,000.00
稀释每股收益	0.62	0.37
其中：持续经营稀释每股收益	0.62	0.37
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	42,922.00	14,086.30
政府补助	267,400.00	652,750.00
资金往来收到的现金	351,808.93	105,046.68
预缴税费本期收回	1,220,989.34	
备用金		135,000.00
其他	17,257.19	7,501.84

项目	本期金额	上期金额
合计	1,900,377.46	914,384.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	17,242,796.13	13,318,364.60
现金捐赠支出	20,000.00	10,000.00
罚款支出	200.00	1,982.73
备用金	140,000.00	135,000.00
资金往来支付的现金	229,868.03	155,364.92
政府补助退回	270.00	
受限货币资金本期增加	1.08	475.28
合计	17,633,135.24	13,621,187.53

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中介费用	175,200.00	
合计	175,200.00	

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,000,000.00	19,460,840.00	468,241.20	26,879,081.20		5,050,000.00
应付股利			14,781,000.00	14,781,000.00		
合计	12,000,000.00	19,460,840.00	15,249,241.20	41,660,081.20		5,050,000.00

(四十五) 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	31,099,012.03	18,151,429.52
加：信用减值损失	1,614,366.24	618,903.30
资产减值准备	3,518,013.00	1,602,273.52
固定资产折旧	9,250,044.16	8,396,325.73
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	564,119.52	590,645.18
长期待摊费用摊销	148,132.99	137,760.08
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）	-18,811.36	27,746.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	88,255.33	56,104.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	459,273.77	412,119.38
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）	-315,792.38	-434,193.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-29,396.18	1,042,354.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,344,212.40	330,644.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,951,545.62	-21,203,252.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,044,777.94	-3,095,623.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,126,237.04	6,633,236.92
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,280,104.88	4,843,796.64
减：现金的期初余额	4,843,796.64	3,857,759.47
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	436,308.24	986,037.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,280,104.88	4,843,796.64
其中：库存现金	13,886.78	13,481.60
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,266,218.10	4,830,315.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	5,280,104.88	4,843,796.64

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	476.36	475.28	公司开具银行承兑汇票的保证金账户余额
合计	476.36	475.28	

(四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,479,163.07
其中：美元	34,317.84	7.08	243,062.97
欧元	153,505.84	7.86	1,206,433.10
日元	590,823.14	0.05	29,667.00

(四十七) 租赁

本报告期未发生租赁事项。

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,345,155.91	4,631,207.94
耗用材料	2,168,213.64	1,893,737.19
折旧摊销	1,076,962.71	1,116,071.02
其他	376,358.87	507,750.68
合计	8,966,691.13	8,148,766.83
其中：费用化研发支出	8,966,691.13	8,148,766.83
资本化研发支出		

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	15,546,717.09	1,107,689.84	1,074,859.51	其他收益
合计	15,546,717.09	1,107,689.84	1,074,859.51	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	667,400.00	196,256.21	404,194.63
合计	667,400.00	196,256.21	404,194.63

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	8,008,230.52			1,046,109.78			6,962,120.74	与资产相关
递延收益	1,021,822.97	100,000.00		90,706.27			1,031,116.70	与资产相关/ 与收益相关
递延收益		167,400.00		124,730.00	42,400.00	-270.00		与收益相关
合计	9,030,053.49	267,400.00		1,261,546.05	42,400.00	-270.00	7,993,237.44	

(二) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	270.00	未满足补助条件

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订合同之前，本公司会对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会

放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 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。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 170,399.62 元（2022 年 12 月 31 日：111,680.52 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金				0.07		0.07
应收账款	243,062.97	1,236,100.10	1,479,163.07	93,525.66	1,848,162.05	1,941,687.71
合计	243,062.97	1,236,100.10	1,479,163.07	93,525.73	1,848,162.05	1,941,687.78

公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

期末，本公司无以公允价值计量的资产和以公允价值计量的负债，不存在应披露的其他价格风险。

(二) 套期业务风险管理

本报告期无需要披露的套期业务风险管理。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产 转移方式	已转移金融资产		终止确认情 况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据中尚未到期的财务公司承兑汇票	190,000.00	未终止确认	应收票据中的财务承兑汇票由财务公司承兑，且背书及贴现均具备追索权，票据相关信用风险和延期付款风险没有转移，故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	11,153,850.67	未终止确认	应收票据中的银行承兑汇票由信用等级一般的银行承兑，且背书及贴现均具备追索权，票据相关信用风险和延期付款风险没有转移，故未终止确认。
贴现	应收款项融资	7,554,725.20	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票

金融资产 转移方式	已转移金融资产		终止确认情 况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
	中尚未到期的 银行承兑汇票			由信用等级较高的银行承兑，虽然 背书及贴现均具备追索权但票据 相关信用风险和延期付款风险较 低。故终止确认。
背书	应收款项融资 中尚未到期的 银行承兑汇票	53,097,617.26	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票 由信用等级较高的银行承兑，虽然 背书及贴现均具备追索权但票据 相关信用风险和延期付款风险较 低。故终止确认。
背书	应收款项融资 中尚未到期的 应收账款	3,364,249.26	终止确认	应收款项融资中的应收账款系迪 链收款凭证，由比亚迪供应链管理 有限公司承兑，并在迪链平台上进 行背书。迪链收款凭证的背书不具 备追索权，因此相关的信用风险和 延期付款风险均已转移，故终止确 认。
合计		75,360,442.39		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移 的方式	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	7,554,725.20	-13,904.96
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	53,097,617.26	
应收款项融资中尚未到期的应收账款	背书	3,364,249.26	
合计		64,016,591.72	-13,904.96

3、 转移金融资产且继续涉入

本报告期无需要披露的转移金融资产且继续涉入的情况。

九、 公允价值的披露

本报告期无需要披露的公允价值的披露。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
揭阳市天诚投资管理有限公司	中国揭阳市	投资	20,970,000.00	46.52	46.52

本公司最终控制方是：吴克胜、张泽如夫妇。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴克胜	共同控制人
张泽如	共同控制人
何洪	董事、副总经理、公司股东
李峰	董事、副总经理、公司股东
赵宇	监事会主席
谢宏波	监事
吴锴彬	持股超过 5%的自然人股东
吴慧纯	自然人股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

本报告期不存在此事项。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张泽如	出售低值易耗品	141.59	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期不存在此事项。

3、 关联租赁情况

本报告期不存在此事项。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

本报告期不存在此事项。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	说明
吴克胜、张泽如	20,000,000.00	2020-6-1	2025-5-31	否	(1)、(2)
吴克胜	5,000,000.00	2022-1-28	2025-1-27	否	(3)、(4)、(5)
吴克胜、张泽如	4,000,000.00	2022-4-27	2027-12-31	否	(6)

关联担保情况说明：

(1) 公司 2020 年与中国工商银行股份有限公司最高额保证合同。担保金额为 20,000,000.00 元，保证合同为编号 0201900020-2020 年天诚(保)字 001 号保证人为吴克胜、张泽如，此担保下的贷款合同为《流动资金借款合同》(合同编号：0201900020-2022 年(公司)字 00144 号)，截至 2023 年 9 月贷款已还款完毕。

(2) 公司 2020 年与中国工商银行股份有限公司最高额保证合同。担保金额为 20,000,000.00 元，保证合同为编号 0201900020-2020 年天诚(保)字 001 号保证人为吴克胜、张泽如，此担保下的贷款合同为《网贷通循环借款合同》(合同编号：0201900020-2023 年(公司)字 00031 号)。

(3) 公司 2022 年与中国农业银行股份有限公司最高额保证合同。担保金额为 5,000,000.00 元，保证合同为编号 44100520220000967，保证人为吴克胜，此担保下的贷款合同为《流动资金借款合同》(合同编号:44010120220000896)，截至 2023 年 1 月贷款已还款完毕。

(4) 公司 2022 年与中国农业银行股份有限公司最高额保证合同。担保金额为 5,000,000.00 元，保证合同为编号 44100520220000967，保证人为吴克胜，

此担保下的贷款合同为《流动资金借款合同》(合同编号: 44010120230000652), 截至 2023 年 12 月贷款已还款完毕。

(5) 公司 2022 年与中国农业银行股份有限公司最高额保证合同。担保金额为 5,000,000.00 元, 保证合同为编号 44100520220000967, 保证人为吴克胜, 此担保下的贷款合同为《流动资金借款合同》(合同编号: 44010120230002717)。

(6) 公司 2022 年与中国银行股份有限公司最高额保证合同。担保金额为 4,000,000.00 元, 保证合同为编号 GBZ476990120222321, 保证人为吴克胜、张泽如, 2023 年期间, 此担保下暂无贷款合同。

5、 关联方资金拆借

本报告期不存在此事项。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期不存在此事项。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,737,105.56	2,090,273.24

8、 其他关联交易

本报告期不存在此事项。

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

本报告期不存在此事项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	何洪	10,898.23	53,782.83
	赵宇	7,940.25	14,949.06
	李峰	3,594.69	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	张泽如	2,000.00	1,800.00
	谢宏波	8,407.64	
	吴锴彬	1,660.00	
	吴慧纯		14,464.68

(五) 关联方承诺

本报告期不存在此事项。

(六) 资金集中管理

本报告期不存在此事项。

十一、 股份支付

本报告期未发生股份支付。

十二、 承诺及或有事项

本报告期无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	10,254,000.00
利润分配方案	本公司 2024 年 3 月 28 日第三届董事会第十四次会议审议通过 2023 年年度权益分配预案，以期末的总股份 5,127 万股为基数，每 10 股分配现金股利 2.00 元（含税），共计派发金额 10,254,000.00 元（含税）。该方案需经本公司 2023 年年度股东大会决议通过后实施。

(三) 销售退回

本公司无需要披露的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司无需要披露的划分为持有待售的资产和处置组。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

本公司仅有一个用于报告的经营分部，即气门油封、骨架油封及相关产品的研发、生产、销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

(七) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有

对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、 补充资料

(一) 当期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	-69,443.97	
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	1,303,946.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,228.25	
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		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-48,000.00	
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	536,268.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,723,999.21	
所得税影响额	261,629.87	
合计	1,462,369.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	14.51	0.62	0.62
扣除非经常性损益后的净利润	13.82	0.59	0.59

广东天诚密封件股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年三月二十八日

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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-69,443.97
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	1,303,946.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,228.25
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-48,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	536,268.88
非经常性损益合计	1,723,999.21
减：所得税影响数	261,629.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,462,369.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用