



天鸿股份

NEEQ: 831176

山东天鸿模具股份有限公司

SHANDONG TIANHONG DIEMOLD ENGINEERING Co.,Ltd.

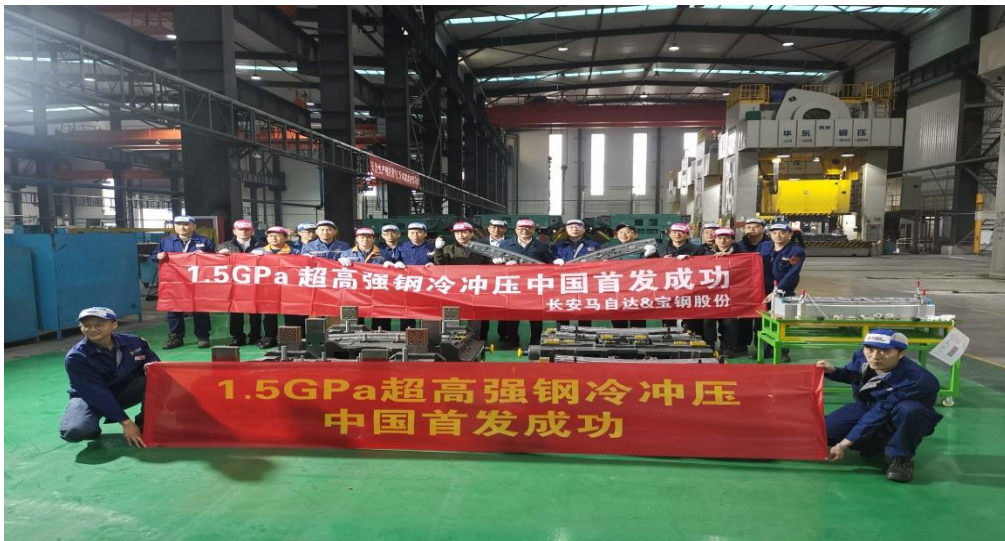


年度报告

— 2023 —

公司年度大事记

一、2023年11月9日，国内首个面向量产采用1.5GPa吉帕钢®冷冲压零件在天鸿模具成功试冲，该零件采用宝钢全球首发吉帕钢®HC1000/1470DP，是宝钢股份与长安马自达、核心零部件及天鸿模具长期稳定战略合作、持续开展新材料联合研发应用、供应链深度协同攻关结出的创新硕果。此举将中国车企、冲压厂、模具厂和钢厂协同创新提升到新的高度，解决了世界冷冲压最高强度级别1.5GPa从材料、零件设计、模具设计、模具材料、零件成形及量产问题。



二、2024年政府工作报告首次写入低空经济，低空经济被确立为国家战略性新兴产业，适逢航空、低空经济产业的蓬勃发展，报告期内我司正式战略配套国内某知名无人机整机制造企业，配套航空、低空经济产业的飞机起落架、机身、机翼等铝合金、钛合金等特种材料的产品开发制造。未来我司将充分利用近20年深耕汽车领域的技术优势，不断突破挑战自我，力争在航空、低空经济领域给公司带来重大的突破发展。



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、公司负责人逢平、主管会计工作负责人李玉洁及会计机构负责人（会计主管人员）李玉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、大信会计师事务所（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

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	97

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	山东天鸿模具股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
天鸿模具、公司、本公司、股份公司、天鸿股份	指	山东天鸿模具股份有限公司
蔚能	指	烟台蔚能电气科技有限公司
湖工嘉合	指	湖工嘉合（武汉）工业技术装备有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山东天鸿模具股份有限公司股东大会
董事会	指	山东天鸿模具股份有限公司董事会
监事会	指	山东天鸿模具股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的山东天鸿模具股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
模具	指	制造业的一种基础工艺装备,用于大批量生产工业产品中的有关零件和制件。
汽车覆盖件	指	构成汽车车身或驾驶室、覆盖发动机和底盘的由薄金属板料制成的异形体表面和内部零件。
汽车覆盖件试做件、试做件	指	指设计、制造出符合顾客要求的汽车覆盖件测试样品,供客户检测新开发产品的性能。
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本期、本年	指	2023年度
上期、上年	指	2022年度
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	山东天鸿模具股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG TIANHONG DIEMOLD ENGINEERING Co.,Ltd.		
	THTECH		
法定代表人	逢平	成立时间	2005年3月28日
控股股东	控股股东为（逢平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（逢平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-化工、木材、非金属加工专用设备制造 C325-模具制造 C3525		
主要产品与服务项目	模具、检具、夹具，试制的设计、制造、销售及其相关业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天鸿股份	证券代码	831176
挂牌时间	2014年10月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	41,317,200
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李欣	联系地址	山东省烟台市经济技术开发区深圳大街 58 号
电话	18660595917	电子邮箱	lixin@sdthtech.com
传真	0535-6106889		
公司办公地址	山东省烟台市经济技术开发区深圳大街 58 号	邮政编码	264006
公司网址	www.sdthtech.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	9137060077315495XC		
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区深圳大街 58 号		
注册资本（元）	41,317,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为专用设备制造业中的模具制造行业，目前公司主要从事汽车覆盖件模具及汽车覆盖件试做件的设计、制造业务，公司主要产品（服务）为汽车覆盖件模具、汽车覆盖件试做件以及加工业务。具备冷冲压模具、热成型冲压模具 2000 吨/年的生产能力。

公司依靠先进的生产设备、经验丰富的设计人才、项目管理人才以及技术精湛的技术工人，通过对行业的上下游资源进行有效整合，包括图纸设计、外购铸件、数控加工、模具装配、品牌推广等，通过对产业链的全方位渗入，为公司带来产品价值的大幅提升，最终提高公司的盈利能力。

公司自主营业务转型至汽车覆盖件模具及汽车覆盖件试做件的设计、制造业务以来，相继购进了先进的数控机床、激光切割机、液压机等。公司多年的发展证明，先进的生产设备为公司赢得客户订单以及生产出高品质的产品打下了坚实基础。

公司定位于高端汽车覆盖件模具及汽车覆盖件试做件设计、制造领域，坚持在汽车覆盖件级进模、多工位模以及高强度板的模具生产技术等方面进行投资，推动产品的高端化发展。在模具设计上，公司设计技术人员处于主导地位。公司拥有经验丰富的设计技术人员以及成熟的模具设计流程，对每项外购的模具设计，主导图纸工艺及制作方式，并履行图纸检查、跟踪进度、修改、反馈程序。

公司采用直接销售的模式，主要客户为日系、国产品牌以及欧美汽车零部件供应商及模具厂家，报告期内公司利用逐步建立起来的良好品牌形象，加大对新能源汽车零件市场的挖掘，报告期内公司成功进行了多家新能源汽车零部件模具的开发、制造工作。

适逢航空产业的蓬勃发展，报告期内我司正式配套航空产业的飞机起落架、机身、机翼等铝合金、钛合金等特种材料的产品开发制造。未来，我司在航空领域也将有很大的发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>依据《关于公布第九批省级“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信中小〔2018〕59号）有关规定，公司首次认定时间为2018年12月25日，为省级专精特新中小企业，该认定长期有效。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司首次认定时间为2016年11月28日，有效期三年；公司已连续2次被认定为高新技术企业，最新发证时间：2023年11月29日，证书编号GR202337002932，有效期三年。</p> <p>上述企业的认定对企业提升市场及自身产品竞争力，推动产品创新</p>

与高质量发展起到积极促进作用，并享受政府给予的相应的补助政策。

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	50,718,960.13	41,985,897.42	20.80%
毛利率%	27.0 3%	26.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,891,356.66	2,338,623.53	23.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,591,412.02	2,009,755.80	28.94%
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）	9.45%	8.36%	-
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）	8.48%	7.18%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,441,327.88	81,544,218.22	10.91%
负债总计	59,246,166.66	53,138,079.53	11.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,195,161.22	29,144,949.04	7.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.71	7.03%
资产负债率%（母公司）	63.85%	63.66%	-
资产负债率%（合并）	65.51%	65.16%	-
流动比率	1.2283	1.2671	-
利息保障倍数	2.7135	2.2204	-
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	2,125,791.04	-1,234,388.01	272.21%
应收账款周转率	2.37	3.02	-
存货周转率	1.58	1.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.91%	27.46%	-
营业收入增长率%	20.80%	101.22%	-
净利润增长率%	35.18%	130.74%	-

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	1,567,892.01	1.73%	534,061.04	0.65%	193.58%
应收票据	1,415,925.00	1.57%	7,675,590.00	9.41%	-81.55%
应收账款	25,672,123.18	28.39%	17,106,651.47	20.98%	50.07%
存货	25,931,704.04	28.67%	20,940,567.67	25.68%	23.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,209,931.32	20.13%	18,755,231.61	23.00%	-2.91%
在建工程					
无形资产	237,940.36	0.26%	316,673.68	0.39%	-24.86%
商誉					
短期借款	18,020,823.61	19.93%	5,000,000.00	6.13%	260.42%
长期借款					
预付款项	62,336.62	0.07%	115,802.98	0.14%	-46.17%
其他应收款	507,342.81	0.56%	1,317,444.83	1.62%	-61.49%
合同资产	4,350,694.50	4.81%	1,501,969.00	1.84%	189.67%
其他流动资产			334.89	0.0004%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	3,446,399.74	3.81%	9,572,608.61	11.74%	-64.00%
使用权资产	9,885,633.08	10.93%	11,533,238.60	14.14%	-14.29%
应付票据	2,101,425.00	2.32%	1,358,890.00	1.67%	54.64%
应付账款	21,978,435.40	24.30%	17,757,047.59	21.78%	23.77%
合同负债	17,079.65	0.02%	255,079.65	0.31%	-93.30%
应付职工薪酬	728,306.23	0.81%	1,092,896.32	1.34%	-33.36%
应交税费	1,545,799.54	1.71%	390,252.91	0.48%	296.10%
其他应付款	784,360.50	0.87%	3,363,286.91	4.12%	-76.68%
其他流动负债	2,220.35	0.00%	33,160.35	0.04%	-93.30%
租赁负债	9,138,471.68	10.10%	10,718,204.76	13.14%	-14.74%
长期应付款			1,866,666.64	2.29%	-100.00%
未分配利润	-10,306,620.66	-11.40%	-13,197,977.32	-16.19%	21.91%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：较上期末上升 193.58%。是因为本期有承兑汇票到期存入银行；
- (2) 应收票据：较上期末下降-81.55%，是由于上期末的承兑汇票到期转入银行或者做付款用途；
- (3) 应收账款：较上期上升 50.07%，①是本期收入比去年增加 20.8%；②是 2023 年新增客户需求上升，新增客户账期不同；③因新客户业务战略调整，车型需提前上市，故 12 月份出库确认收入相对

去年同期增长 206%，故截至 12 月底应收账款中有很多款项未到收款期，所以应收账款增长幅度大于收入增长幅度；

- (4) 存货：比上期上升 23.83%，是因为本期在产品比去年同期增加；
- (5) 短期借款：比较上期末上升 260.42%，主要是由于：本期短期借款增加 1300 万，①客户回款大部分是半年期银行承兑，兑现时间较长，增加借款补充该部分流动资金；②热成型项目订单增加，下半年投入热成型产线设备；
- (6) 预付账款：较上期末下降 -46.17%，主要系预先支付给供应商，到货已验收的货款相比上期增加所致；
- (7) 其他应收款：较上期末减少-61.49%，主要原因是由于融资租赁保证金到期已收回；
- (8) 合同资产：较上期末上升 189.67%，主要是本期销售收入增幅较大形成；
- (9) 一年内到期的非流动负债：较上期末下降-64%，主要是因为长期应付款中有 1 年内到期的借款已还清；
- (10) 应付票据：较上期末上升 54.64%。是因为上期订单量增加，支付供应商货款的承兑也增加；
- (11) 长期应付款：较上期末下降 100%，是由于都转入了一年内到期非流动负债；
- (12) 未分配利润，较上年末上升 21.91%，本期公司经营盈利；

(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	50,718,960.13	-	41,985,897.42	-	20.80%
营业成本	37,008,230.84	72.97%	31,025,442.18	73.89%	19.28%
毛利率%	27.03%	-	26.11%	-	-
销售费用	705,443.94	1.39%	464,342.15	1.11%	51.92%
管理费用	3,894,568.55	7.68%	3,810,562.64	9.08%	2.20%
研发费用	3,599,176.28	7.10%	2,579,925.00	6.14%	39.51%
财务费用	1,634,826.98	3.22%	1,695,880.38	4.04%	-3.60%
信用减值损失	-1,003,521.52	-1.98%	-675,869.51	-1.61%	-48.48%
资产减值损失	-223,204.50	-0.44%	163,038.02	0.39%	-236.90%
其他收益	217,432.19	0.43%	325,903.73	0.78%	-33.28%
投资收益	-40,967.34	-0.08%	-71,200.02	-0.17%	42.46%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	92,362.45	0.18%			100.00%
汇兑收益					
营业利润	2,798,872.53	5.52%	2,060,273.25	4.91%	35.85%
营业外收入	150.00	0.0003%	2,964	0.01%	-94.94%
营业外支出	10,000.00	0.02%			100.00%
净利润	2,789,022.53	5.50%	2,063,237.25	4.91%	35.18%

项目重大变动原因:

- (1) 本期营业收入较上年同期增加 873.31 万元, 上升 20.8%, 主要原因是上年度订单大多数在本期出库确认收入;
- (2) 营业成本较上年同期增加 598.28 万元, 上升 19.28%, 主要是营业收入增长 20.8%, 营业成本相应增长;
- (3) 本年信用减值损失较上年增加 48.48%, 主要原因在于本年度应收账款较上年增长, 导致计提的坏账准备增加;
- (4) 本期资产减值损失较上年增加 38.62 万, 上升 236.9%, 主要系合同资产增加所致;
- (5) 投资收益本期较上年增加 3.02 万, 上升 42.64%, 主要是本期承兑贴现费用减少;
- (6) 本期资产处置收益较上年增加 9.24 万, 主要是固定资产处置收益;
- (7) 净利润较上期增加 72.58 万, 上升 35.18%, 主要是财务费用减少 6.11 万, 资产处置收入增加 9.24 万, 投资收益增加 3.02 万, 毛利率上升 3.55%;

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	46,999,609.69	41,981,497.42	11.95%
其他业务收入	3,719,350.44	4,400.00	84,430.69%
主营业务成本	35,092,514.80	31,021,723.65	13.12%
其他业务成本	1,915,716.04	3,718.53	51,418.10%

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
一、主营业务小计	46,999,609.69	35,092,514.80	25.33%	11.95%	13.12%	-0.77%
模具	43,565,362.91	32,715,562.62	24.90%	46.94%	56.53%	-4.60%
加工费	1,776,529.15	1,086,401.25	38.85%	-45.66%	-55.69%	13.85%
镶块及其他零部件业务	1,657,717.63	1,290,550.93	22.15%	-73.24%	-78.77%	20.26%
二、其他业务小计	3,719,350.44	1,915,716.04	48.49%	84,430.69%	51,418.10%	33.01%
租赁收入	3,719,350.44	1,915,716.04	48.49%	100.00%	100.00%	100.00%
其他收入				-100.00%	-100.00%	-100.00%
合计	50,718,960.13	37,008,230.84	27.03%	20.80%	19.28%	0.93%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- (1) 本期模具收入较上年同期上升 46.94%, ①本期模具生产工期紧, 生产效率提高; ②本期热成型模

具生产周期相对其他模具周期短形成；

(2) 本期模具加工费比上年同期下降-45.66%，主要是本期模具生产项目相对较多，生产饱和，没有太多产能接收外协加工的订单；

(3) 本期租赁收入较上年同期上升 100%，主要是为了降低成本，增加收入，部分场地和设备有租赁业务发生，上年未有此业务发生；

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	南京星乔威泰克汽车零部件有限公司	13,960,044.25	27.52%	否
2	宁波吉文金属科技有限公司	8,605,309.78	16.97%	否
3	烟台恩斯威模具科技有限公司	8,181,550.44	16.13%	否
4	宝鸡地通汽车制品有限公司	4,778,761.10	9.42%	否
5	现代汽车模具（山东）有限公司	4,765,500.00	9.40%	否
合计		40,291,165.57	79.44%	-

2023 年相对 2022 年前五大客户变动较大，变动原因：

- (1) 宁波吉文金属科技有限公司与宝鸡地通汽车制品有限公司均为公司 2022 年度新增客户,与客户合作逐步增加；
 - (2) 2023 年公司为了增加闲置场地及设备利用率，将部分闲置场地及设备出租给烟台恩斯威模具科技有限公司，该公司新增租赁收入，公司来自该公司的模具生产订单增加，模具收入较 2022 年也有所增长；
 - (3) 公司模具是非标定制产品，生产周期在 6-10 个月，由于每家客户的模具订单节点不一致，生产周期有差异，出库确认收入也会有所差异；
 - (4) 上海巴虎特精密机械有限公司为 2022 年新增客户，但该公司的需求产品非公司主营产品，因公司 2023 年主营业务生产饱和，与该公司暂没有业务合作；
- 综合上述因素，导致了 2023 年公司前五大客户的变动。

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	烟台和安铸造有限公司	6,225,672.70	14.15%	否
2	烟台恩斯威模具科技有限公司	4,077,655.14	9.27%	否
3	江苏扬力销售有限公司	3,090,000.00	7.02%	否
4	南京星乔威泰克汽车零部件有限公司	2,779,800.00	6.32%	否
5	烟台欣典模具科技有限公司	2,082,397.46	4.73%	否
合计		18,255,525.30	41.49%	-

2023 年供应商前五大变动，主要是采购类别有所差异，原因如下：

- (1) 2022 年招商局地产（烟台）有限公司，是购入的固定资产，是偶然发生的业务；
- (2) 2023 年新增的江苏扬力销售有限公司，是新购入的压机设备的采购；
- (3) 2022 年江苏启德新材料科技有限公司与烟台和安铸造有限公司是同一控制人，2023 年江苏启德新材料科技有限公司股权结构发生变化，业务暂定，因供应商自身原因，公司相关采购需求由烟台和安铸造有限公司来满足。
- (4) 前五大供应商总采购金额相对 2022 年减少-20.49%，主要系公司缩短采购周期，更好地获得优惠的

价格，降低采购成本，2023年各类材料的采购较分散。

南京星乔威泰克汽车零部件有限公司（以下简称“南京星乔威泰克”）既是公司主要客户又是公司主要供应商。公司为南京星乔威泰克生产汽车底盘模具，包括研发-设计-生产试模-交付。汽车底盘技术为汽车的核心技术，公司汽车底盘核心技术的研发需要借助南京星乔威泰克向日本威泰克取得相关技术及数据，并支付南京星乔威泰克相应的技术服务费。该项核心技术也同时应用于公司其他客户的底盘研发项目。因2023年承接项目仅部分涉及此业务，相对2022年采购量减少；

烟台恩斯威模具科技有限公司（以下简称“恩斯威模具”）即是公司客户又是公司的供应商。恩斯威模具的业务与公司有互补性，公司为提高场地和大型设备的利用效率，将其租赁给恩斯威，同时也可降低公司成本；公司部分业务需要委外加工，恩斯威具有地理位置和人员设备的便利性，故公司部分委外加工业务由恩斯威模承接，采购金额与2022年相比变动幅度较小。

（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	2,125,791.04	-1,234,388.01	272.21%
投资活动产生的现金流量净额	-4,338,087.50	-815,244.28	-432.12%
筹资活动产生的现金流量净额	1,848,127.43	-1,100,818.42	267.89%

现金流量分析：

- （1） 经营活动产生的现金流量净额：本期流入增加 336.02 万，上升 272.21%，主要原因是由于销售商品收到的现金比去年同期增加了 1516 万，购买原材料支付的现金比去年同期增加了 906.2 万，其他经营性活动支付的现金比去年同期增加了 270 万；
- （2） 投资活动产生的现金流量净额：本期减少了 352.28 万，下降-432.12%，主要是因为本期处置固定资产及其他长期资产增加 15.99 万，本期购买固定资产增加 368.27 万；
- （3） 筹资活动产生的现金流量净额：本期增加 294.88 万，上升 267.89%，主要是由于本期筹资活动现金流入增加 504.79 万；偿还债务增加 692.73 万，支付利息减少 64.92 万，支付其他筹资活动现金减少 417.9 万，筹资活动现金流出减少 209.91 万；

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
烟台蔚能电气科技有限公司	控股子公司	合同能源管理； 太阳能发电技术服务； 新能源原动设	5,100,000.00	3,565,809.10	-2,335,153.92	6,725.68	-754,563.55

		备销售； 新兴能 源技术 研发；智 能输配 电及控 制设备 销售；非 金属矿 及制品 销售；					

公司控股子公司湖工嘉合（武汉）工业技术装备有限公司于 2023 年 4 月 6 日注销。

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
控股股东不当控制风险	公司控股股东逢平先生现直接持有山东天鸿模具股份有限公司 1,722.43 万股股份,占公司股份总数的 41.69%,并担任公司董事长兼总经理,对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若控股股东利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
客户集中度较高风险	报告期内公司前五名客户销售收入占公司当期营业收入的比例为 79.44%。前五名客户销售收入占比较高,在现有客户集中的情况下,一旦客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司产品的需求,或公司未来不能成功维持市场形象和地位,公司业务、财务状况、经营业绩都将受到重大不利影响。

<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>公司于 2013 年 12 月 10 日召开创立大会，并于 2013 年 12 月 19 日取得股份公司营业执照，烟台天鸿德众模具制造有限公司整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的扩展，人员的增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		18,300,000.00
提供担保		18,000,000.00
委托理财		
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产营的影响：

报告期内公司董事邵岩拆入公司资金 1830.00 万，其中 1800 万是公司向银行申请一年期短期贷款，根据银行贷款业务放款受托支付操作规程，经公司董事邵岩代为将此贷款款项转入公司。30 万是邵岩个人资金资助，无资金成本及利息。

报告期内，公司董事长逢平、董事邵岩新增为公司向银行贷款提供无偿担保，担保金额 1800.00 万元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条规定，“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可以免于按照关联交易的方式进行审议。

对公司的生产经营无任何不利影响

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 10 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及其控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与天鸿股份目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害天鸿股份利益的其他竞争行为，并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，上述人员皆严格履行了承诺。

(五) 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	质押	1,398,000.00	1.55%	质押给银行开具银行承兑汇票
应收票据	流动资产	质押	703,425.00	0.78%	质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	非流动资	抵押	1,851,566.53	2.05%	抵押借款
总计	-	-	3,952,991.53	4.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金及应收票据质押给银行，已开出相应的应付银承承兑汇票付给了供应商，所以对公司无任何影响

固定资产中有价值 393,035.07 元的车辆是贷款购买，除了转让需要偿还剩余车贷，其他无任何影响；固定资产中有价值 1,458,531.46 元房产抵押一年期借款，不存在借款无法偿还被强制执行的风险，所以该事项不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	25,024,725	60.57%	0	25,024,725	60.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,306,075	10.42%	0	4,306,075	10.42%	
	董事、监事、高管	4,783,350	11.58%	0	4,783,350	11.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,292,475	39.43%	0	16,292,475	39.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,918,225	31.27%	0	12,918,225	31.27%	
	董事、监事、高管	14,350,050	34.73%	0	14,350,050	34.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		41,317,200	-	0	41,317,200	-	
普通股股东人数							23

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	逢平	17,224,300	0	17,224,300	41.69%	12,918,225	4,306,075	0	0
2	张晓军	7,012,600	0	7,012,600	16.97%	0	7,012,600	2,280,000	6,500,000
3	王志宁	2,696,400	0	2,696,400	6.53%	0	2,696,400	0	0
4	周海	2,520,000	0	2,520,000	6.10%	0	2,520,000	0	0

	春								
5	刘殿水	2,040,000	0	2,040,000	4.94%	0	2,040,000	0	0
6	李欣	1,909,100	0	1,909,100	4.62%	1,431,825	477,275	0	0
7	唐茂辉	1,439,100	0	1,439,100	3.48%	1,079,325	359,775	0	0
8	耿彬	1,977,900	988,850	989,050	2.39%	0	989,050	988,800	0
9	李玮	0	988,950	988,950	2.39%	0	988,950	0	0
10	烟台上册物业管理有限公司	901,300	100	901,200	2.18%	0	901,200	0	0
合计		37,720,700	1,977,900	37,720,700	91.29%	15,429,375	22,291,325	3,268,800	6,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无相互关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，仍为逢平先生，逢平持有公司 17,224,300 股，占公司股份总数的 41.69%，并且逢平担任天鸿股份董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。

逢平，男，汉族，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年至 2002 年担任青岛经贸旅行社成都办事处经理，2002 年至 2003 年担任山西东吉能源科技有限公司销售经理，2003 年至 2004 年担任大连众力模具部件有限公司烟台办事处经理，2005 年创建烟台金茂模具标准件有限公司，持股比例 30%，并担任监事，2011 年成为烟台天鸿德众模具制造有限公司法定代表人并担任执行董事兼总经理，2013 年 12 月 19 日股份公司成立当选董事长并担任总经理一职；2016 年 12 月 18 日董事会期满换届，同日当选第二届董事会董事长并担任总经理一职。2022 年 2 月 15 日董事会期满换届，同日当选第三届董事会董事长并担任总经理一职。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
逢平	董事长、总经理	男	1979年9月	2022年3月3日	2025年3月2日	17,224,300	0	17,224,300	41.69%
王树鹏	董事	男	1981年10月	2022年3月3日	2025年3月2日	0	0	0	0%
邵岩	董事	女	1979年11月	2022年3月3日	2025年3月2日	0	0	0	0%
李欣	董事、董事会秘书	男	1989年1月	2022年3月3日	2025年3月2日	1,909,100	0	1,909,100	4.62%
邢通	董事	男	1986年12月	2022年3月3日	2025年3月2日	0	0	0	0%
史文平	监事会主席	男	1981年1月	2022年3月3日	2025年3月2日	0	0	0	0%
孙涛	职工监事	男	1986年1月	2022年3月3日	2025年3月2日	0	0	0	0%
高长青	监事	男	1981年8月	2022年3月3日	2025年3月2日	0	0	0	0%
程灵梨	财务总监	女	1986年6月	2022年3月3日	2023年11月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理逢平为公司控股股东、实际控制人、且和公司董事邵岩为夫妻关系。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程灵梨	财务总监	离任	无	个人原因离职

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
销售人员	1	0	0	1
生产人员	29	15	11	33
项目管理	10	2	2	10
技术人员	7	0	1	6
财务人员	4	1	1	4
管理人员	4	1	0	5
行政人员	5	0	3	2
员工总计	60	19	18	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	27	26
专科以下	24	27
员工总计	60	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给予员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司《章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，细化公司内部管理制度。加强信息披露，改进投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、公司安排专人负责公司信息披露事项，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。公司注重投资者关系管理工作，建立多种渠道与投资者进行沟通，认真接待投资者的来访和咨询，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立

公司模具、检具、夹具，试制的设计、制造，国内、国外销售以及其他相关业务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立

2013年12月公司整体变更为股份有限公司，原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份有限公司依法全部继承。公司履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、商标、相关证书等依法更名至股份公司名下，公司所有资产、资质、商标、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司目前租赁使用的主要厂房和办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有管理部、生产管理部、制造部、设计技术部、营业部等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司在中国农业银行烟台开发区支行开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 3-00232 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王丹 1 年 张希海 1 年 年 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）	8.8 万元

审计报告

大信审字[2024]第 3-00232 号

山东天鸿模具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东天鸿模具股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王丹
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张希海

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,567,892.01	534,061.04
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）	1,415,925.00	7,675,590.00
应收账款	五、（三）	25,672,123.18	17,106,651.47
应收款项融资	五、（四）	216,960.00	
预付款项	五、（五）	62,336.62	115,802.98
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）	507,342.81	1,317,444.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	25,931,704.04	20,940,567.67
合同资产	五、（八）	4,350,694.50	1,501,969.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）		334.89
流动资产合计		59,724,978.16	49,192,421.88
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、（十）	18,209,931.32	18,755,231.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	9,885,633.08	11,533,238.60
无形资产	五、（十二）	237,940.36	316,673.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）		16,666.66
递延所得税资产	五、（十四）	1,482,844.96	1,729,985.79

其他非流动资产	五、(十五)	900,000.00	
非流动资产合计		30,716,349.72	32,351,796.34
资产总计		90,441,327.88	81,544,218.22
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	18,020,823.61	5,000,000.00
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、(十八)	2,101,425.00	1,358,890.00
应付账款	五、(十九)	21,978,435.40	17,757,047.59
预收款项			
合同负债	五、(二十)	17,079.65	255,079.65
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、(二十一)	728,306.23	1,092,896.32
应交税费	五、(二十二)	1,545,799.54	390,252.91
其他应付款	五、(二十三)	784,360.50	3,363,286.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	3,446,399.74	9,572,608.61
其他流动负债	五、(二十五)	2,220.35	33,160.35
流动负债合计		48,624,850.02	38,823,222.34
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	五、(二十六)	9,138,471.68	10,718,204.76
长期应付款	五、(二十七)		1,866,666.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	1,482,844.96	1,729,985.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,621,316.64	14,314,857.19
负债合计		59,246,166.66	53,138,079.53

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	41,317,200.00	41,317,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）		650,056.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	184,581.88	375,670.19
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	-10,306,620.66	-13,197,977.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,195,161.22	29,144,949.04
少数股东权益			-738,810.35
所有者权益（或股东权益）合计		31,195,161.22	28,406,138.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,441,327.88	81,544,218.22

法定代表人：逢平

主管会计工作负责人：李玉洁

会计机构负责人：李玉洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,564,545.85	522,464.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,415,925.00	7,675,590.00
应收账款	十四、（一）	22,236,876.08	13,241,998.87
应收款项融资		216,960.00	
预付款项		62,336.62	115,802.98
其他应收款	十四、（二）	6,262,038.10	7,082,736.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,931,704.04	20,940,567.67
合同资产		4,350,694.50	1,501,969.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		62,041,080.19	51,081,129.44

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			
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		18,204,375.54	18,696,272.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,885,633.08	11,533,238.60
无形资产		237,940.36	316,673.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,482,844.96	1,729,985.79
其他非流动资产		900,000.00	
非流动资产合计		30,710,793.94	32,276,170.54
资产总计		92,751,874.13	83,357,299.98
流动负债：			
短期借款		18,020,823.61	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,101,425.00	1,358,890.00
应付账款		21,978,435.40	17,714,167.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		704,385.43	1,065,763.92
应交税费		1,545,112.67	389,732.94
其他应付款		784,360.50	3,363,286.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,079.65	255,079.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,446,399.74	9,572,608.61
其他流动负债		2,220.35	33,160.35
流动负债合计		48,600,242.35	38,752,689.97
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		9,138,471.68	10,718,204.76
长期应付款			1,866,666.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,482,844.96	1,729,985.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,621,316.64	14,314,857.19
负债合计		59,221,558.99	53,067,547.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,317,200.00	41,317,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		610,197.45	610,197.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		375,670.19	375,670.19
一般风险准备			
未分配利润		-8,772,752.50	-12,013,314.82
所有者权益（或股东权益）合计		33,530,315.14	30,289,752.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		92,751,874.13	83,357,299.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（三十二）	50,718,960.13	41,985,897.42
其中：营业收入		50,718,960.13	41,985,897.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（三十 二）	46,962,188.88	39,667,496.39
其中：营业成本		37,008,230.84	31,025,442.18
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、(三十三)	119,942.29	91,344.04
销售费用	五、(三十四)	705,443.94	464,342.15
管理费用	五、(三十五)	3,894,568.55	3,810,562.64
研发费用	五、(三十六)	3,599,176.28	2,579,925.00
财务费用	五、(三十七)	1,634,826.98	1,695,880.38
其中：利息费用		1,627,679.66	1,690,653.37
利息收入		6,220.72	2,903.68
加：其他收益	五、(三十八)	217,432.19	325,903.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-40,967.34	-71,200.02
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、(四十)	-1,003,521.52	-675,869.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-223,204.50	163,038.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	92,362.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,798,872.53	2,060,273.25
加：营业外收入	五、(四十三)	150.00	2,964.00
减：营业外支出	五、(四十四)	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,789,022.53	2,063,237.25
减：所得税费用	五、(四十五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,789,022.53	2,063,237.25
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）		2,789,022.53	2,063,237.25
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）		-102,334.13	-275,386.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,891,356.66	2,338,623.53
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		2,789,022.53	2,063,237.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,891,356.66	2,338,623.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-102,334.13	-275,386.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.07	0.06

法定代表人：逢平

主管会计工作负责人：李玉洁

会计机构负责人：李玉洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、（三）	50,712,234.45	41,985,897.42
减：营业成本	十四、（三）	37,008,230.84	31,025,442.18
税金及附加		119,735.64	91,169.34
销售费用		705,443.94	464,342.15
管理费用		3,573,667.75	3,468,525.75
研发费用		3,599,176.28	2,579,925.00
财务费用		1,634,136.62	1,685,432.51
其中：利息费用		1,627,679.66	1,690,653.37
利息收入		6,190.64	2,444.16
加：其他收益		217,325.27	325,819.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	-255,435.81	-71,200.02
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)		-560,116.02	-454,666.59
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-223,204.50	163,038.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,250,412.32	2,634,051.32
加: 营业外收入		150.00	2,964.00
减: 营业外支出		10,000.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,240,562.32	2,637,015.32
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,240,562.32	2,637,015.32
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,240,562.32	2,637,015.32
(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		3,240,562.32	2,637,015.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,376,244.26	29,216,227.59
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、（四十六）	292,939.96	328,807.41
经营活动现金流入小计		44,669,184.22	29,545,035.00
购买商品、接受劳务支付的现金		28,849,209.14	19,787,185.11
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		9,369,053.42	8,638,551.92
支付的各项税费		1,040,106.42	324,068.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	3,285,024.20	2,029,617.43
经营活动现金流出小计		42,543,393.18	30,779,423.01
经营活动产生的现金流量净额		2,125,791.04	-1,234,388.01
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		159,850.43	
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		159,850.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,497,937.93	815,244.28

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		4,497,937.93	815,244.28
投资活动产生的现金流量净额		-4,338,087.50	-815,244.28
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		18,000,000.00	5,952,076.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	300,000.00	7,300,000.00
筹资活动现金流入小计		18,300,000.00	13,252,076.77
偿还债务支付的现金		12,946,014.09	6,018,743.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,258.48	1,067,506.97
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、（四十六）	3,087,600.00	7,266,644.77
筹资活动现金流出小计		16,451,872.57	14,352,895.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,848,127.43	-1,100,818.42
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		-364,169.03	-3,150,450.71
加：期初现金及现金等价物余额		534,061.04	3,684,511.75
六、期末现金及现金等价物余额		169,892.01	534,061.04

法定代表人：逢平

主管会计工作负责人：李玉洁

会计机构负责人：李玉洁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,886,640.34	29,216,227.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,802.96	328,263.58
经营活动现金流入小计		36,169,443.30	29,544,491.17
购买商品、接受劳务支付的现金		20,324,045.22	19,104,550.22
支付给职工以及为职工支付的现金		9,053,736.24	8,324,752.94
支付的各项税费		1,040,106.42	288,598.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,277,791.40	2,013,441.89
经营活动现金流出小计		33,695,679.28	29,731,343.49

经营活动产生的现金流量净额		2,473,764.02	-186,852.32
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		160,507.43	1,930,020.00
投资活动现金流入小计		160,507.43	1,930,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,497,937.93	815,244.28
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		340,379.40	1,739,251.97
投资活动现金流出小计		4,838,317.33	2,554,496.25
投资活动产生的现金流量净额		-4,677,809.90	-624,476.25
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		18,000,000.00	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		300,000.00	7,300,000.00
筹资活动现金流入小计		18,300,000.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		12,946,014.09	5,066,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,258.48	1,067,506.97
支付其他与筹资活动有关的现金		3,087,600.00	7,266,644.77
筹资活动现金流出小计		16,451,872.57	13,400,818.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,848,127.43	-1,100,818.42
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		-355,918.45	-1,912,146.99
加：期初现金及现金等价物余额		522,464.30	2,434,611.29
六、期末现金及现金等价物余额		166,545.85	522,464.30

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								272,772.97					272,772.97
2. 本期使用								272,772.97					272,772.97
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,317,200.00				650,056.17				375,670.19		-13,197,977.32	-738,810.35	28,406,138.69

法定代表人：逢平

主管会计工作负责人：李玉洁

会计机构负责人：李玉洁

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							839,629.95					
2. 本期使用							839,629.95					
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,317,200.00			610,197.45				375,670.19		-8,772,752.50	33,530,315.14	

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

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								272,772.97				272,772.97
2. 本期使用								272,772.97				272,772.97
（六）其他												
四、本年期末余额	41,317,200.00				610,197.45				375,670.19		-12,013,314.82	30,289,752.82

三、财务报表附注

山东天鸿模具股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东天鸿模具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由烟台天鸿德众模具制造有限公司于2013年12月10日整体改制变更设立的股份有限公司,公司于2014年在新三板挂牌,股票简称“天鸿股份”,股票代码“831176”。注册地址为山东省烟台市经济技术开发区深圳大街58号。统一社会信用代码:9137060077315495XC。

注册资本:肆仟壹佰叁拾壹万柒仟贰佰元整

法定代表人:逢平

营业期限:2005-03-28至无固定期限

本公司所处行业为模具制造业,主要业务为模具、检具、夹具的设计、制造、销售及其相关业务,以及新能源设备的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

本公司将湖工嘉合(武汉)工业技术装备有限公司、烟台蔚能电气科技有限公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司在本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且其资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，

认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(一) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(二) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(三) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做

出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（四）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账

准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	以应收账款账龄作为组合
关联方组合	合并报表范围内的应收账款

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

(1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化;(2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化;(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;(9) 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;(10) 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;(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;(12) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 无风险组合

其他应收款组合 2: 账龄组合

(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、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工物资、在产品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	合同约定的质保金

2. 合同负债

本公司将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。

(三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（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，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（一）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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。

(二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及据实列支的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的收入主要包括模具销售收入、设备销售收入、加工费收入、技术服务费收入，其确认原则：

①模具销售收入：公司在合同各方签定购销合同，履行了合同中的履约义务，客户取得商品控制权时确认模具销售收入，按照某一时点确认收入；

②设备销售收入：公司在合同各方签定购销合同，履行了合同中的履约义务，客户取得商品控制权时确认设备销售收入，按照某一时点确认收入；

③加工费收入：公司在合同各方签定加工服务合同，履行了合同中的履约义务，在加工完成交付给客户时确认加工费收入，按照某一时点确认收入；

④技术服务费收入：公司按照实际发生的工作量与合同规定的单价进行结算，经合同双方认可后确认收入，按照某一时段确认收入。

(三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

(四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，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），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，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产		1,729,985.79	1,729,985.79
负债：			
递延所得税负债		1,729,985.79	1,729,985.79
股东权益：			
未分配利润	-13,197,977.32	-13,197,977.32	0.00

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产		1,729,985.79	1,729,985.79
负债：			
递延所得税负债		1,729,985.79	1,729,985.79

股东权益：			
未分配利润	-12,013,314.82	-12,013,314.82	0.00

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体，企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东天鸿模具股份有限公司	15%
湖工嘉合（武汉）工业技术装备有限公司	25%
烟台蔚能电气科技有限公司	25%

(一) 重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 11 月 28 日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR201937000244，有效期三年），于 2023 年 11 月 29 日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202337002932，有效期三年）。根据高新技术企业所得税优惠政策，有效期内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,965.30	76,012.61
银行存款	161,926.71	458,048.43
其他货币资金	1,398,000.00	

合计	1,567,892.01	534,061.04
----	--------------	------------

其他货币资金情况

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,398,000.00	
合 计	1,398,000.00	

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,415,925.00	7,675,590.00
合 计	1,415,925.00	7,675,590.00

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	703,425.00
合 计	703,425.00

3. 期末已背书或贴现但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	4,269,770.15	
合 计	4,269,770.15	

(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	21,846,612.21	13,938,946.18
1 至 2 年	1,647,327.20	4,294,058.44
2 至 3 年	4,294,058.44	
3 至 4 年		
4 至 5 年		7,447.20
5 年以上	131,109.12	123,661.92
小 计	27,919,106.97	18,364,113.74
减：坏账准备	2,246,983.79	1,257,462.27
合 计	25,672,123.18	17,106,651.47

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,919,106.97	100.00	2,246,983.79	8.05	25,672,123.18
其中：账龄组合	27,919,106.97	100.00	2,246,983.79	8.05	25,672,123.18
合计	27,919,106.97	100.00	2,246,983.79	8.05	25,672,123.18

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,364,113.74	100.00	1,257,462.27	6.85	17,106,651.47
其中：账龄组合	18,364,113.74	100.00	1,257,462.27	6.85	17,106,651.47
合计	18,364,113.74	100.00	1,257,462.27	6.85	17,106,651.47

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,846,612.21	1,092,330.61	5	13,938,946.18	696,947.31	5
1 至 2 年	1,647,327.20	164,732.72	10	4,294,058.44	429,405.84	10
2 至 3 年	4,294,058.44	858,811.34	20			20
3 至 4 年			50			50
4 至 5 年			100	7,447.20	7,447.20	100
5 年以上	131,109.12	131,109.12	100	123,661.92	123,661.92	100
合计	27,919,106.97	2,246,983.79		18,364,113.74	1,257,462.27	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,257,462.27	989,521.52				2,246,983.79
合计	1,257,462.27	989,521.52				2,246,983.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京星乔威泰克汽车零部件有限公司	3,699,383.00	2,327,800.00	6,027,183.00	18.50	370,967.15

宁波吉文金属科技有限公司	4,974,542.18	966,000.00	5,940,542.18	18.24	297,027.11
烟台青逸实业发展有限公司	4,294,058.44		4,294,058.44	13.18	858,811.34
现代汽车模具(山东)有限公司	4,235,240.00		4,235,240.00	13.00	211,762.00
烟台恩斯威模具科技有限公司	4,094,252.25		4,094,252.25	12.57	204,712.61
合计	21,297,475.87	3,293,800.00	24,591,275.87	75.49	1,943,280.21

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	216,960.00	
合计	216,960.00	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,827,719.85	
合计	5,827,719.85	

(五) 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	62,336.62	100.00	115,802.98	100.00
1至2年				
合计	62,336.62	100.00	115,802.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
按欠款方归集的期末余额前五名总额	55,221.21	88.59
合计	55,221.21	88.59

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	507,342.81	1,317,444.83

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		55,762.08
1至2年	9,660.06	525,682.75
2至3年	525,682.75	750,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,553.07	10,553.07
减：坏账准备	38,553.07	24,553.07
合计	507,342.81	1,317,444.83

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		12,102.02
押金及保证金	395,342.81	1,179,342.81
往来款	150,553.07	150,553.07
减：坏账准备	38,553.07	24,553.07
合计	507,342.81	1,317,444.83

(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	24,553.07			24,553.07
本期计提	14,000.00			14,000.00
2023年12月31日余额	38,553.07			38,553.07

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,553.07	14,000.00				38,553.07
合计	24,553.07	14,000.00				38,553.07

(5) 按主要欠款方归集的其他应收款情况

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
山东志合利创能源科技有限公司	往来款	140,000.00	1-2年	25.65	28,000.00
烟台业达融资租赁有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	36.64	
合计		340,000.00		62.28	28,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,141,594.79		2,141,594.79	3,189,647.63	96,922.73	3,092,724.90
在产品	23,790,109.25		23,790,109.25	17,847,842.77		17,847,842.77
产成品	93,901.88	93,901.88		93,901.88	93,901.88	
合计	26,025,605.92	93,901.88	25,931,704.04	21,131,392.28	190,824.61	20,940,567.67

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	96,922.73			96,922.73		
产成品	93,901.88					93,901.88
合计	190,824.61			96,922.73		93,901.88

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
合同质保金	4,652,950.00	302,255.50	4,350,694.50	1,581,020.00	79,051.00	1,501,969.00
合计	4,652,950.00	302,255.50	4,350,694.50	1,581,020.00	79,051.00	1,501,969.00

2. 合同资产减值准备

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	4,652,950.00	100.00	302,255.50	6.50	4,350,694.50
其中：账龄组合	4,652,950.00	100.00	302,255.50	6.50	4,350,694.50
合计	4,652,950.00	100.00	302,255.50	6.50	4,350,694.50

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

按组合计提减值准备的合同资产	1,581,020.00	100.00	79,051.00	5.00	1,501,969.00
其中：账龄组合	1,581,020.00	100.00	79,051.00	5.00	1,501,969.00
合计	1,581,020.00	100.00	79,051.00	5.00	1,501,969.00

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	3,260,790.00	163,039.50	5	1,581,020.00	79,051.00	5
1至2年	1,392,160.00	139,216.00	10			10
合计	4,652,950.00	302,255.50		1,581,020.00	79,051.00	

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	79,051.00	223,204.50				302,255.50
合计	79,051.00	223,204.50				302,255.50

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		334.89
合计		334.89

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	18,209,931.32	18,755,231.61
固定资产清理		
合计	18,209,931.32	18,755,231.61

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,939,366.13	33,781,705.32	2,819,221.82	941,177.64	39,481,470.91
2. 本期增加金额	44,867.92	2,896,018.54	25,800.00	51,573.39	3,018,259.85
(1) 购置	44,867.92	2,896,018.54	25,800.00	51,573.39	3,018,259.85
3. 本期减少金额		53,200.00		17,975.00	71,175.00
(1) 处置或报废		53,200.00		17,975.00	71,175.00
4. 期末余额	1,984,234.05	36,624,523.86	2,845,021.82	974,776.03	42,428,555.76

二、累计折旧					
1.期初余额	6,417.59	18,562,458.78	1,343,047.77	814,315.16	20,726,239.30
2.本期增加金额	112,201.56	2,891,967.99	385,112.86	126,279.49	3,515,561.90
(1) 计提	112,201.56	2,891,967.99	385,112.86	126,279.49	3,515,561.90
3.本期减少金额		11,510.08		11,666.68	23,176.76
(1) 处置或报废		11,510.08		11,666.68	23,176.76
4.期末余额	118,619.15	21,442,916.69	1,728,160.63	928,927.97	24,218,624.44
三、账面价值					
1.期末账面价值	1,865,614.90	15,181,607.17	1,116,861.19	45,848.06	18,209,931.32
2.期初账面价值	1,932,948.54	15,219,246.54	1,476,174.05	126,862.48	18,755,231.61

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7, 295, 303. 77 元。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,968,655.96	14,968,655.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,968,655.96	14,968,655.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,435,417.36	3,435,417.36
2. 本期增加金额	1,647,605.52	1,647,605.52
(1) 计提	1,647,605.52	1,647,605.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,083,022.88	5,083,022.88
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,885,633.08	9,885,633.08
2. 期初账面价值	11,533,238.60	11,533,238.60

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	787,334.39	787,334.39
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	787,334.39	787,334.39
二、累计摊销		

1. 期初余额	470,660.71	470,660.71
2. 本期增加金额	78,733.32	78,733.32
(1) 计提	78,733.32	78,733.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	549,394.03	549,394.03
三、账面价值		
1. 期末账面价值	237,940.36	237,940.36
2. 期初账面价值	316,673.68	316,673.68

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	16,666.66			16,666.66	
合计	16,666.66			16,666.66	

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	1,482,844.96	9,885,633.08	1,729,985.79	11,533,238.60
小计	1,482,844.96	9,885,633.08	1,729,985.79	11,533,238.60
递延所得税负债：				
使用权资产	1,482,844.96	9,885,633.08	1,729,985.79	11,533,238.60
小计	1,482,844.96	9,885,633.08	1,729,985.79	11,533,238.60

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	3,514,265.94	2,933,707.13
可抵扣亏损	18,336,813.57	18,377,969.84
合计	21,851,079.51	21,311,676.97

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	900,000.00		900,000.00			
合计	900,000.00		900,000.00			

(十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	1,398,000.00	1,398,000.00	质押	质押给银行开具银行承兑汇票				
应收票据	703,425.00	703,425.00	质押	质押给银行开具银行承兑汇票	1,358,890.00	1,358,890.00	质押	质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	2,158,606.76	1,851,566.53	抵押	抵押借款	618,141.59	510,481.95	抵押	抵押借款
合计	4,260,031.76	3,952,991.53			1,977,031.59	1,869,371.95		--

(十七)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	13,015,018.05	5,000,000.00
保证+抵押	5,005,805.56	
合计	18,020,823.61	5,000,000.00

(十八)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,101,425.00	1,358,890.00
合计	2,101,425.00	1,358,890.00

(十九)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,234,905.60	16,610,382.85
1年以上	4,743,529.80	1,146,664.74
合计	21,978,435.40	17,757,047.59

(二十)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	17,079.65	255,079.65
合计	17,079.65	255,079.65

(二十一)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	744,440.94	8,290,319.11	8,308,522.07	726,237.98
离职后福利-设定提存计划	348,455.38	554,844.92	901,232.05	2,068.25
合计	1,092,896.32	8,845,164.03	9,209,754.12	728,306.23

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	686,770.36	7,187,409.56	7,217,681.94	656,497.98
职工福利费		602,886.78	533,146.78	69,740.00
社会保险费	22,534.58	293,525.26	316,059.84	
其中：医疗保险费		257,563.22	257,563.22	
工伤保险费	22,534.58	35,962.04	58,496.62	
生育保险费				
其他				
住房公积金	35,136.00	205,448.00	240,584.00	
工会经费和职工教育经费		1,049.51	1,049.51	
合计	744,440.94	8,290,319.11	8,308,522.07	726,237.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	333,848.96	531,660.80	863,515.92	1,993.84
失业保险费	14,606.42	23,184.12	37,716.13	74.41
合计	348,455.38	554,844.92	901,232.05	2,068.25

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,506,616.11	340,632.37
城市维护建设税	10,868.42	13,810.74
个人所得税	11,422.68	14,824.49
教育费附加	4,657.89	5,898.81
地方教育费附加	3,105.26	3,932.56
印花税	9,129.18	11,153.94
合计	1,545,799.54	390,252.91

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	784,360.50	3,363,286.91

合计	784,360.50	3,363,286.91
----	------------	--------------

其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	295,734.43	504,068.80
代扣代缴及职工代垫款	155,085.03	2,354,018.95
其他	333,541.04	505,199.16
合计	784,360.50	3,363,286.91

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,866,666.64	8,066,666.68
一年内到期的租赁负债	1,579,733.10	1,505,941.93
合计	3,446,399.74	9,572,608.61

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,220.35	33,160.35
合计	2,220.35	33,160.35

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,232,255.10	14,270,964.26
减：未确认融资费用	1,514,050.32	2,046,817.57
减：一年内到期的租赁负债	1,579,733.10	1,505,941.93
合计	9,138,471.68	10,718,204.76

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		1,973,281.09
未确认融资费用		-106,614.45
合计		1,866,666.64

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,317,200.00						41,317,200.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	607,105.18		607,105.18	
其他资本公积	42,950.99		42,950.99	
合计	650,056.17		650,056.17	

注：本期减少额为子公司湖工嘉合、蔚能的少数股东退股，购买子公司少数股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应调整的合并报表中的资本公积。公司于2023年3月14日召开了第三届董事会第五次会议，审议通过《关于注销控股子公司湖工嘉合（武汉）工业技术装备有限公司》议案，并于同日披露公告，详见指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）上的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-001）；公司于2023年6月19日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过《关于山东天鸿模具股份有限公司控股子公司烟台蔚能电气科技有限公司减少注册资本的议案》，并于同日披露公告，详见指定信息披露平台全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）上的《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-013）《关于控股子公司减少注册资本的公告》（公告编号：2023-014），截止2023年6月19日子公司烟台蔚能电气科技有限公司总资产为410.04万元，净资产为-173.74万元。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	375,670.19		191,088.31	184,581.88
合计	375,670.19		191,088.31	184,581.88

注：本期减少额为子公司湖工嘉合、蔚能的少数股东退股，购买子公司少数股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，合并报表中的资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-13,197,977.32	-15,536,600.85

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,197,977.32	-15,536,600.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,891,356.66	2,338,623.53
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-10,306,620.66	-13,197,977.32

（三十二）主营业务

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,999,609.69	35,092,514.80	41,981,497.42	31,021,723.65
其他业务	3,719,350.44	1,915,716.04	4,400.00	3,718.53
合计	50,718,960.13	37,008,230.84	41,985,897.42	31,025,442.18

2. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
模具销售	43,565,362.91	32,715,562.62
加工业务	1,776,529.15	1,086,401.25
镶块及其他零部件业务	1,657,717.63	1,290,550.93
其他	3,719,350.44	1,915,716.04
合计	50,718,960.13	37,008,230.84
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	46,999,609.69	35,092,514.80
在某一时段确认收入	3,719,350.44	1,915,716.04
合计	50,718,960.13	37,008,230.84

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,365.92	37,428.18
教育费附加	21,972.27	16,000.48
地方教育费附加	14,648.19	10,666.97
印花税	25,175.91	21,548.41
其他	6,780.00	5,700.00
合计	119,942.29	91,344.04

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,220.64	109,844.81
差旅费	201,315.91	91,990.86
办公费	132,826.48	183,813.07

业务招待费	87,401.15	77,803.79
其他	1,679.76	889.62
合计	705,443.94	464,342.15

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,424,750.27	2,627,280.94
折旧摊销	574,654.72	504,215.62
中介机构服务费	238,006.98	303,944.45
水电费	3,632.36	
差旅费	72,969.29	41,076.83
办公费	133,520.68	80,119.55
其他	447,034.25	253,925.25
合计	3,894,568.55	3,810,562.64

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,470,558.30	1,484,552.27
材料	1,916,370.30	950,925.52
其他	212,247.68	144,447.21
合计	3,599,176.28	2,579,925.00

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,627,679.66	1,690,653.37
减：利息收入	6,220.72	2,903.68
汇兑损失	1,524.21	-8,055.27
手续费支出	11,843.83	16,185.96
合计	1,634,826.98	1,695,880.38

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发财政专项补助	33,000.00	40,000.00	与收益相关
个税申报手续费返还	1,932.19	1,811.73	与收益相关
烟台经济技术开发区财政金融局订单贷贴息	92,500.00		与收益相关
知识产权补助		158,392.00	与收益相关

其他	90,000.00	125,700.00	与收益相关
合计	217,432.19	325,903.73	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现收益	-40,967.34	-71,200.02
合计	-40,967.34	-71,200.02

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		4,327.00
应收账款信用减值损失	-989,521.52	-663,143.44
其他应收款信用减值损失	-14,000.00	-17,053.07
合计	-1,003,521.52	-675,869.51

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-223,204.50	163,038.02
合计	-223,204.50	163,038.02

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	92,362.45	
合计	92,362.45	

(四十三) 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
其他	150.00	2,964.00	150.00
合计	150.00	2,964.00	150.00

(四十四) 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
其他	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,789,022.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	418,353.38
子公司适用不同税率的影响	66,600.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,845.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,690.65
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	129,767.13
研发费用加计扣除	-539,876.44
所得税费用	

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,220.72	2,903.68
政府补助	217,432.19	325,903.73
往来款项及其他	69,287.05	
合计	292,939.96	328,807.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中付现费用	3,275,024.20	1,999,785.28
其他	10,000.00	
支付往来款项		29,832.15
合计	3,285,024.20	2,029,617.43

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东及其他关联方款项	300,000.00	7,300,000.00
合计	300,000.00	7,300,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东及其他关联方款项	2,127,600.00	5,600,000.00
支付的租赁负债款项	960,000.00	1,666,644.77
合计	3,087,600.00	7,266,644.77

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,789,022.53	2,063,237.25
加：资产减值准备	223,204.50	-163,038.02
信用减值损失	1,003,521.52	675,869.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,512,738.82	3,497,090.56
使用权资产折旧	1,647,605.52	1,717,708.68
无形资产摊销	78,733.32	78,733.32
长期待摊费用摊销		11,111.12
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）	-92,362.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,627,679.66	1,690,653.37
投资损失（收益以“-”号填列）	40,967.34	71,200.02

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	247,140.83	331,264.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,140.83	-331,264.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,991,136.37	-10,256,445.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,185,475.28	-15,433,159.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,471,291.93	14,812,651.14
经营活动产生的现金流量净额	2,125,791.04	-1,234,388.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	169,892.01	534,061.04
减：现金的期初余额	534,061.04	3,684,511.75
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	-364,169.03	-3,150,450.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,892.01	534,061.04
其中：库存现金	7,965.30	76,012.61
可随时用于支付的银行存款	161,926.71	458,048.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	169,892.01	534,061.04

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	1,398,000.00		质押给银行开具银行承兑汇票
合计	1,398,000.00		—

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	2,222,192.98
与租赁相关的总现金流出	2,222,192.98

2. 作为出租人

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

设备及场地出租	3,719,350.44	
合计	3,719,350.44	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,470,558.30	1,484,552.27
材料费用	1,916,370.30	950,925.52
其他	212,247.68	144,447.21
合计	3,599,176.28	2,579,925.00
其中：费用化研发支出	3,599,176.28	2,579,925.00

七、合并范围的变更

2023 年合并范围没有发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖工嘉合(武汉)工业技术装备有限公司 (注 1)	武汉市洪山区	1000 万	武汉市洪山区	批发和零售业	80.00		设立
烟台蔚能电气科技有限公司 (注 2)	烟台市经济技术开发区	510 万	烟台市经济技术开发区	技术开发	100.00		设立

注 1: 公司于 2018 年 12 月 17 日与湖北工业大学资产经营管理有限公司共同设立湖工嘉合(武汉)工业技术装备有限公司, 注册资本 1000 万元, 其中本公司持股 80.00%。2023 年 1 月 11 日, 公司与湖北工业大学资产经营管理有限公司签定清算及退股协议, 湖工嘉合公司于 2023 年 4 月 6 日完成工商注销手续, 截至退股及注销日双方均未实际出资。

注 2: 公司于 2020 年 11 月 13 日设立烟台蔚能电气科技有限公司, 注册资本 500 万元, 持股比例 100.00%; 2021 年 5 月, 注册资本变更为 1000 万元, 引进投资者烟台得物机电设备有限公司, 公司持股比例变更为 51.00%; 2023 年 8 月 21 日, 公司与烟台得物机电设备有限公司签定退股协议, 烟台得物减资退出, 于 2023 年 8 月 30 日完成工商变更手续,

蔚能公司注册资本变更为 510 万元，公司持股比例变更为 100.00%。截至工商变更日及 2023 年 12 月 31 日双方均未实际出资。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）汇率风险

公司外币资金及时结汇，外汇余额较小，外汇风险较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
应收票据及应收款项融资中背书、贴现的票据	应收票据及应收款项融资中已背书转让或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	5,827,719.85	终止确认	信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的风险和报酬已经转移

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据及应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书、贴现	5,827,719.85	

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

逢平持有本公司 17,224,300 股，占 2023 年 12 月 31 日总股本 41.69%，为公司第一大股东，系本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
邵岩	逢平之配偶、董事

邵俊	邵岩之妹妹
王志宁	持股 5%以上的股东
周海春	持股 5%以上的股东
王树鹏	董事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
逢平、邵岩	山东天鸿模具股份有限公司	烟台银行股份有限公司开发支行	5,000,000.00	2024-7-15	2027-7-14	否
逢平、邵岩	山东天鸿模具股份有限公司	烟台银行股份有限公司开发支行	5,000,000.00	2024-6-29	2027-6-28	否
逢平、邵岩	山东天鸿模具股份有限公司	山东长岛农村商业银行股份有限公司开发支行	5,000,000.00	2024-6-13	2027-6-12	否
逢平、邵岩	山东天鸿模具股份有限公司	烟台农村商业银行股份有限公司开发区支行	3,000,000.00	2024-11-3	2027-11-2	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
邵岩	拆入资金	800,000.00	18,300,000.00	19,100,000.00	
邵俊	拆入资金	500,000.00		350,000.00	150,000.00
王树鹏	拆入资金	500,000.00		500,000.00	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,989,525.86	1,497,816.50

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邵岩		800,000.00
其他应付款	邵俊	150,000.00	500,000.00
其他应付款	王树鹏		500,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的其他重要事项。

十四、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	21,846,612.21	13,938,946.18
1 至 2 年	1,647,327.20	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		7,447.20
5 年以上	131,109.12	123,661.92
小计	23,625,048.53	14,070,055.30
减：坏账准备	1,388,172.45	828,056.43
合计	22,236,876.08	13,241,998.87

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	23,625,048.53	100.00	1,388,172.45	5.88
其中：账龄组合	23,625,048.53	100.00	1,388,172.45	5.88
合计	23,625,048.53	100.00	1,388,172.45	5.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	14,070,055.30	100.00	828,056.43	5.89
其中：账龄组合	14,070,055.30	100.00	828,056.43	5.89
合计	14,070,055.30	100.00	828,056.43	5.89

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,846,612.21	1,092,330.61	5	13,938,946.18	696,947.31	5
1 至 2 年	1,647,327.20	164,732.72	10			10
2 至 3 年			20			20
3 至 4 年			50			50
4 至 5 年			100	7,447.20	7,447.20	100
5 年以上	131,109.12	131,109.12	100	123,661.92	123,661.92	100
合计	23,625,048.53	1,388,172.45		14,070,055.30	828,056.43	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	828,056.43	560,116.02				1,388,172.45
合计	828,056.43	560,116.02				1,388,172.45

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京星乔威泰克汽车零部件有限公司	3,699,383.00	2,327,800.00	6,027,183.00	21.31	370,967.15
宁波吉文金属科技有限公司	4,974,542.18	966,000.00	5,940,542.18	21.01	297,027.11
现代汽车模具(山东)有限公司	4,235,240.00		4,235,240.00	14.98	211,762.00
烟台恩斯威模具科技有限公司	4,094,252.25		4,094,252.25	14.48	204,712.61

宝鸡地通汽车制品有限公司	2,565,000.00	540,000.00	3,105,000.00	10.98	155,250.00
合计	19,568,417.43	3,833,800.00	23,402,217.43	82.76	1,239,718.87

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,262,038.10	7,082,736.62

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	5,876,355.35	5,947,053.87
1 至 2 年		385,682.75
2 至 3 年	385,682.75	750,000.00
3 至 4 年		
5 年以上	10,553.07	10,553.07
小计	6,272,591.17	7,093,289.69
减：坏账准备	10,553.07	10,553.07
合计	6,262,038.10	7,082,736.62

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	5,876,355.35	5,910,951.85
备用金		12,102.02
押金和保证金	385,682.75	1,159,682.75
其他	10,553.07	10,553.07
小计	6,272,591.17	7,093,289.69
减：坏账准备	10,553.07	10,553.07
合计	6,262,038.10	7,082,736.62

(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	10,553.07			10,553.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期	10,553.07			10,553.07
本期计提				
本期转回				
2023 年 12 月 31 日余额	10,553.07			10,553.07

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	10,553.07					10,553.07
合计	10,553.07					10,553.07

(5) 按主要欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台蔚能电气科技有限公司	关联往来款	5,876,355.35	1年以内	93.68	
烟台业达融资租赁有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	3.19	
烟台业达国际人才集团有限公司	保证金	185,182.75	2-3年	2.95	
合计		6,261,538.10		99.82	—

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,992,884.01	35,092,514.80	41,981,497.42	31,021,723.65
其他业务	3,719,350.44	1,915,716.04	4,400.00	3,718.53
合计	50,712,234.45	37,008,230.84	41,985,897.42	31,025,442.18

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
模具销售业务	43,565,362.91	32,715,562.62
加工业务	1,776,529.15	1,086,401.25
镶块及其他零部件业务	1,650,991.95	1,290,550.93
其他业务	3,719,350.44	1,915,716.04
合计	50,712,234.45	37,008,230.84
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	46,992,884.01	35,092,514.80
在某一时段确认收入	3,719,350.44	1,915,716.04
合计	50,712,234.45	37,008,230.84

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现收益	-40,967.34	-71,200.02

处置长期股权投资产生的投资收益	-214,468.47	
合计	-255,435.81	-71,200.02

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92,362.45	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	217,432.19	325,903.73
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,850.00	2,964.00
合计	299,944.64	328,867.73

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.45	8.36	0.07	0.06	0.07	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	7.18	0.06	0.05	0.06	0.05

山东天鸿模具股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92,362.45
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	217,432.19
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,850
非经常性损益合计	299,944.64
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	299,944.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用