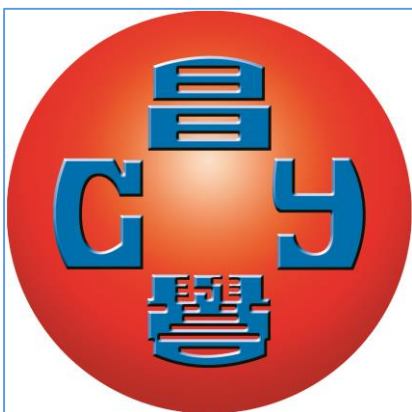




昌誉股份

NEEQ: 874597

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司

LAIYANG CHANGYU SEALING TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2024

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、公司负责人杜福广、主管会计工作负责人杜福广及会计机构负责人（会计主管人员）邵安利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（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 8

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动、融资和利润分配 24

第五节 公司治理 29

第六节 财务会计报告 36

附件 会计信息调整及差异情况..... 132

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司/公司/本公司/昌誉股份	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司
昌誉有限/有限公司	指	山东莱阳市昌誉密封产品有限公司
青岛昌誉	指	青岛昌誉密封有限公司
上海新能源	指	上海昌誉新能源有限公司
昌誉科技集团	指	上海昌誉松辰技术集团有限公司
昌誉合伙	指	青岛昌誉密封企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
济南侨梦	指	济南侨梦苑源创创业投资合伙企业（有限合伙）
北汽基金/靖江北汽	指	靖江北汽华达汽车产业并购基金（有限合伙）
福特	指	福特汽车公司（Ford Motor Company），系公司客户
舍弗勒	指	舍弗勒集团（Schaeffler AG），系公司客户
麦格纳	指	麦格纳国际集团（Magna International, Inc.），系公司客户
博格华纳	指	博格华纳公司（BorgWarner Inc.），系公司客户
马勒	指	德国马勒（MAHLE）集团，系公司客户
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司（300750.SZ）及其下属控股子公司的统称，系公司客户
万向精工	指	浙江万向精工有限公司，万向集团下属万向钱潮股份公司（000559.SZ）的子公司，系公司客户
光洋股份	指	常州光洋轴承股份有限公司（002708.SZ），系公司客户
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司（002594.SZ）及子公司的统称，系公司客户
大众	指	大众汽车（德语：Volkswagen），系公司客户
通用	指	通用汽车公司（General Motors Company, GM），系公司客户
Stellantis	指	斯特兰蒂斯有限公司（Stellantis N.V.），系公司客户
上汽乘用车	指	上海汽车集团乘用车有限公司，是上海汽车集团股份有限公司的全资子公司，系公司客户
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司（000625.SZ），系公司客户
长安福特	指	长安福特汽车有限公司，由长安汽车股份有限公司和福特汽车公司共同出资成立，系公司客户
华域麦格纳	指	华域麦格纳电驱动系统有限公司，由华域汽车系统股份有限公司和麦格纳（太仓）汽车科技有限公司合资成立，系公司客户
瑞宝特	指	山东省瑞宝特园区投资集团有限公司，曾用名：莱阳市瑞宝特园区投资开发有限公司
股东会	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司股东会

董事会	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司董事会
监事会	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司监事会
公司章程	指	现行的《莱阳市昌誉密封科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
天健/天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司		
英文名称及缩写	LAIYANG CHANGYU SEALING TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	杜福广	成立时间	1998 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（上海昌誉松辰技术集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜胜、杜福广、杜福红、张日环），一致行动人为（昌誉合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶零件制造（C2913）		
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事车用橡胶密封件及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售的高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业，主要为汽车行业客户提供高性能、定制化的橡胶密封产品及新能源汽车高压连接器等产品。		
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	昌誉股份	证券代码	874597
挂牌时间	2024 年 10 月 11 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）	48,615,126
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜福广（信息披露负责人）	联系地址	山东省烟台市莱阳市龙门西路 057 号
电话	0535-3365767	电子邮箱	cybgs@lycy.com
传真	0535-3365767		
公司办公地址	山东省烟台市莱阳市龙门西路 057 号	邮政编码	265200
公司网址	http://lycy.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	913706821697891153		

注册地址	山东省烟台市城厢街道龙门西路 57 号		
注册资本（元）	48,615,126	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

公司是一家专业从事车用橡胶密封件及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售的高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业，主要为汽车行业客户提供高性能、定制化的橡胶密封产品及新能源汽车高压连接器等产品。

公司向上游企业采购橡胶、橡胶助剂、骨架、弹簧及新能源零部件所需的铜材、塑料粒子等原材料，经胶料混炼、预成型、硫化、切口、套涂、质检等工序生产出符合客户特定需求的密封件产品或新能源汽车电气连接组件产品，并向下游知名零部件厂商或整车厂客户销售。

1、采购模式

公司采取“以销定采”为主、根据材料市场行情适度备料的采购模式，建立了长期稳定的主要原材料采购渠道，原材料供应充足。依据上年度的原材料使用情况，结合质量、交期等信息，公司与供应商签订年度采购合同或采购订单，采购部门根据需求部门请购计划实施统一采购。

公司生产所用的原材料主要为车用橡胶密封件产品所需的橡胶、橡胶助剂、骨架、弹簧、冲压材料及新能源汽车电气连接组件所需的铜材、塑料粒子等。生产所需的橡胶和橡胶助剂既有进口产品也有国内产品，公司采购橡胶及橡胶助剂采用代理商采购和生产厂家直接采购两种形式，公司主要根据其提供的产品质量、价格及送货及时性来决定采购及结算方式；其他主要生产用物料，如骨架、弹簧、铜材、塑料粒子等国内市场供应充足，公司均从国内厂商采购。

2、生产模式

公司采取“按订单生产”为主，同时根据客户需求预测进行适当备货的生产模式。

公司销售部根据客户的采购订单或预测采购计划编制月度销售计划；生产部根据销售部制定的月度销售计划结合产品安全库存、产品在制情况等信息编制生产计划；采购部根据产品月度生产计划制定采购到货计划，并通知供应商，下达采购计划；生产部门根据生产计划组织模具生产、胶料混炼、预成型、硫化、喷涂、质检等工序生产；质量部负责对生产过程的产品质量、生产过程进行监督检查和产品的最终检查。

公司主要产品为车用核心部件的橡胶密封件及新能源汽车高压连接器产品，公司主要客户为众多国际知名汽车零部件集团与整车厂商。客户对公司的生产组织能力提出了较高要求。公司持续优化生产管理水平，各部门协同配合，确保生产任务能够顺利交付。随着公司经营规模不断扩大，为保证产品交付的及时性，公司对主要客户的历史数据进行深度分析，结合客户的库存、生产计划安排情况和终端市场车型的销售情况等因素，对部分长线产品适量提前规划生产与备货，有效应对突发需求，提高生产效率。

公司橡胶密封件产品与新能源汽车电气连接组件产品的生产模式除生产工序不同外，其他流程基本相同。

3、销售模式

公司主要通过行业展会、客户口碑推广、针对性营销等多种渠道获取客户，公司深耕本行业多年，凭借稳定可靠的产品质量、领先行业的技术水平及良好的业内信誉积累了大量优质客户。公司现已是舍弗勒、马勒、福特、大众、通用、宁德时代、比亚迪、Stellantis 等国内外知名客户的合格供应商，并已形成了长期业务合作关系。

公司采用直销模式向汽车行业客户提供定制化的密封产品及新能源汽车电气连接组件产品。由于应用领域不同，适用环境不同，客户需求不同，公司产品具有定制化生产为主的特点，公司产品涉及

的型号多达数千种。公司通过与下游客户进行充分沟通，详细了解客户对产品应用环境、技术指标、实现功能和产品外观等各项需求，根据客户的要求进行技术研发，按照经客户认可的研发方案定做样品，待试装及各项性能通过客户实验后进入批量销售阶段。对于客户已定点量产的产品，客户一般按照生产计划通过供应商管理系统发出采购需求，公司安排生产并按期交货。

4、经营计划实现情况

公司坚持创新驱动与市场拓展双轮并进的发展战略，取得了一系列成果。在内部运营层面，公司持续深耕自主研发领域，大力投入资源以增强创新生产能力，各生产车间的基础设施历经全面改装升级，消防安全系统与设备自动化系统也得到了深度优化，这不仅大幅提升了生产效率，更有力保障了生产环境的安全与稳定。对外，公司积极进取，加大市场开发的广度与深度，在巩固既有市场份额的基础上，不断开发新的客户。凭借优良的产品品质与优质的服务，公司先后与舍弗勒、马勒、福特、大众、通用、宁德时代、比亚迪、Stellantis 等国内高端客户建立起全方位、深层次的合作关系，产品矩阵得以持续丰富，品种日益多元。得益于市场的巩固、拓展与深耕，公司的生产规模稳步扩张，产品质量也在持续改进的过程中迈向新的高度。本报告期内，公司完成营业收入 44,351.86 万元，实现净利润 4,497.37 万元，为公司的持续发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司经营计划实施正常，商业模式和主营业务无重大变化，未对公司经营情况产生重大不利影响。

(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、2021 年 7 月，经中国工业和信息化部评定，昌誉股份入选为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，并于 2024 年 9 月通过复审；2022 年 6 月，公司子公司青岛昌誉经青岛市民营经济发展局评定，入选为青岛市 2022 年“专精特新”中小企业。 2、经认定，昌誉股份于 2024 年 12 月复审获得了《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437000066，有效期三年；青岛昌誉于 2022 年 12 月获得了《高新技术企业证书》，证书编号 GR202237101022，有效期三年。 3、2021 年 12 月，昌誉股份经山东省工业和信息化厅认定为山东省瞪羚企业，并于 2024 年 12 月通过复审。

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	443,518,604.80	335,231,882.13	32.30%
毛利率%	30.86%	32.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,973,698.28	30,434,173.09	47.77%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,728,248.75	29,828,490.38	49.95%
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）	18.51%	15.89%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.40%	15.58%	—
基本每股收益	0.93	0.67	38.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	594,420,443.22	412,309,741.02	44.17%
负债总计	327,807,963.37	192,862,252.45	69.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,612,479.85	219,447,488.57	21.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.48	4.51	21.51%
资产负债率%（母公司）	46.04%	34.35%	—
资产负债率%（合并）	55.15%	46.78%	—
流动比率	1.15	1.25	—
利息保障倍数	20.84	24.05	—
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	33,263,626.82	30,566,459.51	8.82%
应收账款周转率	4.28	4.7	—
存货周转率	3.03	2.84	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.17%	35.72%	—
营业收入增长率%	32.30%	41.46%	—
净利润增长率%	47.77%	545.79%	—

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	12,143,541.29	2.04%	42,657,886.99	10.35%	-71.53%
应收票据	6,587,671.90	1.11%	12,799,963.61	3.10%	-48.53%
应收账款	119,822,911.80	20.16%	87,497,745.63	21.22%	36.94%
交易性金融资产	0.00	0.00%	1,004.88	0.00%	-100.00%
应收款项融资	13,325,793.70	2.24%	3,602,009.27	0.87%	269.95%
预付款项	1,163,535.97	0.20%	1,707,406.67	0.41%	-31.85%
其他应收款	682,686.18	0.11%	472,048.30	0.11%	44.62%

存货	116,412,827.95	19.58%	86,130,957.76	20.89%	35.16%
合同资产	619,214.51	0.10%	899,771.86	0.22%	-31.18%
其他流动资产	1,380,251.71	0.23%	2,734,733.73	0.66%	-49.53%
固定资产	201,171,582.23	33.84%	96,604,144.24	23.43%	108.24%
在建工程	30,744,131.52	5.17%	27,074,116.65	6.57%	13.56%
使用权资产	411,219.64	0.07%	284,108.19	0.07%	44.74%
无形资产	29,834,880.78	5.02%	12,015,725.25	2.91%	148.30%
长期待摊费用	25,520,098.06	4.29%	21,596,669.58	5.24%	18.17%
递延所得税资产	9,214,884.95	1.55%	5,319,507.58	1.29%	73.23%
其他非流动资产	25,385,211.03	4.27%	10,911,940.83	2.65%	132.64%
短期借款	50,097,375.01	8.43%	62,162,809.24	15.08%	-19.41%
应付票据	21,000,000.00	3.53%	5,000,000.00	1.21%	320.00%
应付账款	134,604,569.22	22.64%	90,247,716.14	21.89%	49.15%
合同负债	3,978,015.41	0.67%	3,046,586.44	0.74%	30.57%
应付职工薪酬	15,259,450.00	2.57%	11,306,888.07	2.74%	34.96%
应交税费	2,543,020.35	0.43%	3,485,584.41	0.85%	-27.04%
其他应付款	3,149,062.89	0.53%	2,851,894.46	0.69%	10.42%
一年内到期的非流动负债	347,335.52	0.06%	230,816.80	0.06%	50.48%
其他流动负债	5,627,944.93	0.95%	12,809,875.30	3.11%	-56.07%
租赁负债	121,408.73	0.02%	59,403.40	0.01%	104.38%
长期应付款	89,424,912.53	15.04%	0.00	0.00%	-
预计负债	1,059,700.03	0.18%	957,296.94	0.23%	10.70%
递延收益	595,168.75	0.10%	703,381.25	0.17%	-15.38%

项目重大变动原因

- 1.报告期末，货币资金较上年末减少 71.53%，主要系 2023 年 12 月收到银行借款 1,000 万元，收到后暂未使用；2023 年 12 月收到实缴出资 880 万元，收到后暂未使用。综上，致使 2023 年年末的货币资金较高。随着资金的陆续使用，2024 年末，货币资金较上年末减少。
- 2.报告期末，应收账款较上年年末增加 36.94%，主要系 2024 年度营业收入较上年增加 32.30%，应收账款相应增加。
- 3.报告期末，存货较上年末增加 35.16%，主要系 2024 年度营业收入较上年增加 32.30%，周转存货相应增加所致。
- 4.报告期末，固定资产较上年末增加 108.24%，主要系报告期内新厂房达到预定可使用状态，于 2024 年 6 月暂估转入固定资产所致。
- 5.报告期末，无形资产较上年末增加 148.30%，主要系报告期内新厂房达到预定可使用状态暂估转入固定资产，所对应的土地使用权转入所无形资产所致。
- 6.报告期末，应付票据较上年末增加 320.00%，主要系报告期内公司为了进一步降本增效，增加了对供应商的票据支付金额所致。
- 7.报告期末，长期应付款增加 8,942.49 万元，主要系报告期内新厂房达到预定可使用状态暂估转入固

定资产，所对应的暂估金额计入长期应付款所致。

(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	443,518,604.80	-	335,231,882.13	-	32.30%
营业成本	306,630,798.60	69.14%	224,808,727.65	67.06%	36.40%
毛利率%	30.86%	-	32.94%	-	-
税金及附加	3,000,599.10	0.68%	2,452,694.83	0.73%	22.34%
销售费用	14,162,284.37	3.19%	12,118,851.16	3.62%	16.86%
管理费用	38,130,116.03	8.60%	37,551,223.78	11.20%	1.54%
研发费用	29,849,884.76	6.73%	22,965,867.12	6.85%	29.97%
财务费用	2,218,606.94	0.50%	-247,017.63	-0.07%	998.16%
其他收益	1,974,694.19	0.45%	1,753,059.97	0.52%	12.64%
投资收益	11.11	0.00%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-1,776,836.91	-0.40%	-1,584,012.04	-0.47%	-12.17%
资产减值损失	-5,005,490.70	-1.13%	-3,178,232.42	-0.95%	-57.49%
资产处置收益	-56,184.44	-0.01%	1,542.25	0.00%	-3,743.02%
营业利润	44,662,063.41	10.07%	32,573,897.86	9.72%	37.11%
营业外收入	24,631.08	0.01%	98,554.95	0.03%	-75.01%
营业外支出	794.92	0.00%	19,562.45	0.01%	-95.94%
所得税费用	-287,798.71	-0.06%	2,218,717.27	0.66%	-112.97%

项目重大变动原因

- 1.报告期内，营业收入较上年增长 32.30%，主要系公司积极开拓市场，其中舍弗勒、万向精工、光洋股份、比亚迪等客户收入均实现较大幅度增长。
- 2.报告期内，营业成本较上年增长 36.4%，主要系随营业收入的增长而增长所致。
- 3.报告期内，财务费用较上年增长 998.16%，主要系报告期内资金需求增加，银行贷款增加导致利息支出增加，另外 2023 年人民币对美元及欧元贬值，汇兑收益较大，而 2024 年汇兑收益较少。
- 4.报告期内，资产减值损失较上年同期增加 57.49%，主要系报告期末存货余额增加以及账龄变动，按照会计政策计提相关资产的减值准备，致使资产减值损失增加。
- 5.报告期内，资产处置收益较上年同期减少 3,743.02%，主要系报告期内处置固定资产形成资产处置损失所致。
- 6.报告期内，营业利润较上年同期增加 37.11%，主要系报告期内公司规模扩大，营业收入增加导致。
- 7.报告期内，营业外收入较上年同期减少 75.01%，主要系上年公司车辆发生事故获得保险公司理赔，本年未持续发生所致。
- 8.报告期内，营业外支出较上年同期减少 95.94%，主要系上年报关发生一笔海关罚款，本年未持续发生所致。
- 9.报告期内，所得税费用较上年同期减少 112.97%，主要系报告期内青岛子公司亏损，预计未来盈利的

可能性较大，计提了大额的递延所得税资产所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	440,958,464.07	332,290,463.72	32.70%
其他业务收入	2,560,140.73	2,941,418.41	-12.96%
主营业务成本	306,630,798.60	223,384,768.80	37.27%
其他业务成本	0	1,423,958.85	-100.00%

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
旋转油封	281,032,263.51	184,239,977.23	34.44%	30.87%	31.37%	-0.25%
高压连接器	82,453,724.82	70,031,022.64	15.07%	69.05%	92.12%	-10.20%
往复油封	56,945,971.55	42,389,150.92	25.56%	17.72%	27.12%	-5.51%
静态密封	18,219,669.04	9,043,162.04	50.37%	-10.72%	-32.18%	15.71%
其他业务	4,866,975.88	927,485.77	80.94%	65.46%	-35.12%	29.54%
合计	443,518,604.80	306,630,798.60	30.86%	32.30%	36.40%	-2.08%

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
境内	304,531,901.70	207,935,593.17	31.72%	43.27%	43.85%	-0.28%
境外	138,986,703.10	98,695,205.43	28.99%	13.30%	22.97%	-5.58%

收入构成变动的原因

报告期内，公司旋转油封产品收入增长 30.87%，主要系磁性密封产品销量上涨所致，其毛利率与上年度基本持平。高压连接器销售增长 69.05%，主要系新能源汽车行业的高速增长为高压连接器创造了广阔的市场空间，公司开拓了新客户致使销量增加，其毛利率下降 10.20%，主要系在价格稳定的情况下，主要原材料价格于 2024 年涨幅较大致使高压连接器的成本增加所致。静态密封产品因产品结构调整致使收入下降 32.18%，其毛利率增长 15.71%主要系对新客户新项目的差异化定价所致。

报告期内，公司销售收入增加 32.30%，其中境内销售增加 43.27%，主要系对舍弗勒中国工厂、万向精工、光洋股份、比亚迪等客户的销售收入增幅较大；境外销售增加 13.30%，主要是欧洲市场收入

增长较多。

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	舍弗勒	188,667,250.20	42.54%	否
2	福特	37,939,371.56	8.55%	否
3	长安汽车	22,930,108.17	5.17%	否
4	光洋股份	18,146,999.33	4.09%	否
5	比亚迪	16,332,372.42	3.68%	否
合计		284,016,101.68	64.03%	—

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	常州市焜耀铜材有限公司	30,807,592.69	13.69%	否
2	聊城兴华汽车部件有限公司	25,171,924.30	11.19%	否
3	国网山东省电力公司	12,517,305.63	5.56%	否
4	深圳尼索科连接技术有限公司	9,036,466.14	4.02%	否
5	青岛苏威化工有限公司	8,987,336.28	3.99%	否
合计		86,520,625.04	38.45%	—

(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	33,263,626.82	30,566,459.51	8.82%
投资活动产生的现金流量净额	-54,631,810.85	-47,606,236.50	-14.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,566,191.75	40,558,721.69	-135.91%

现金流量分析

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-14,566,191.75 元，较上年同期金额变动较大，主要系报告期内偿还银行借款 6,209 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛昌誉密封有限公司	控股子公司	新能源汽车电气连接组件、车用橡胶密封件的研发、生产和销售	20,577,000	161,691,525.76	15,787,979.26	175,640,710.19	-6,411,405.62

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
汽车行业景气度波动风险	公司主要从事车用橡胶密封件及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售。公司产品主要应用于汽车行业，并集中于乘用车领域，公司的生产经营与下游汽车行业，尤其是乘用车市场的整体发展状况密切相关。根据国际汽车制造商协会（OICA）数据，全球汽车工业经过多年的发展，已进入稳定发展阶段。未来若全球汽车行业景气度受到各种因素影响产生波动，可能会对汽车上游行业的发展造成一定不利影响。 而在国内汽车行业，目前随着我国汽车产业的发展和汽车新兴市场的转移，我国汽车制造业的市场地位不断提升。近年来，我国汽车市场整体保持稳定。虽然在我国经济整体保持稳定增长、城镇化水平不断提高，以及人均汽车保有量水平仍远低于发达国家的背景下，我国汽车行业长期存在较大增长空间，但不排除短期内我国汽车行业景气度下降，从而对公司生产经营产生不利影响。

	应对措施：公司将积极拓展产品应用领域，布局多品类业务；深化与车企战略合作，稳定订单；降本增效，优化成本结构，提升抗风险韧性。
新能源汽车对传统燃油车替代风险	近年来世界主要汽车生产大国积极推动节能与新能源汽车的研发和推广，新能源汽车销量快速增长带来汽车产业的变革。多个国家和地区以及知名整车厂商出台了燃油车退出时间表，进一步推动新能源汽车的发展和普及。公司大部分产品如轮毂轴承油封、磁性密封圈、减振器油封、异性圈、O 型圈等产品可以应用于燃油车和新能源两种车型，部分产品如曲轴和凸轮轴油封、变速箱油封，气门阀杆油封等产品主要应用于燃油车，新能源汽车对传统燃油车替代率的不断提升，可能会对公司主要应用于燃油车的产品销量产生不利影响。 应对措施：公司将积极开拓其他领域市场，布局多品类业务。
新能源汽车产销量增长不及预期的风险	随着新能源汽车技术的逐步成熟，及部分汽车生产大国的积极推动，新能源汽车产销量有望持续快速增长。为应对市场环境的变化，公司近年来加大对新能源汽车电气连接组件产品的开发，公司自主研发的三相铜排连接器、高速电机油封、滤波器、汇流环等产品可专用于新能源汽车。如果新能源汽车行业政策发生变化，市场竞争格局发生变化或其他原因导致新能源汽车行业发展不及预期，未来未能够实现对燃油车的大规模替代，对公司新能源汽车产品的销售将产生不利影响。 应对措施：公司将加强市场调研，精准规划产能；持续研发创新，拓展产品应用场景；优化客户结构，挖掘潜在合作方。
新产品及技术开发风险	随着行业不断发展，未来市场将会对公司产品及服务提出更多、更高的技术要求。公司在产品研发和新技术储备过程中，如无法把握行业技术的未来发展趋势，未深入了解行业应用的发展前景，无法及时研发新产品、新技术以及及时满足市场需求，或未能及时将新技术与相关产品服务相结合，则公司有可能面临市场竞争力下降、收入下滑的风险。 应对措施：公司将强化市场调研与技术预研，精准定位研发方向；加大研发投入，组建专业团队。
核心技术失密及技术人才流失风险	核心技术人员和研发人才是公司的战略资源和核心竞争力。在多年的生产经营过程中，公司组建了一支高素质的研发团队以及一批高熟练度的技术工人。公司通过联合培训、内部培训和传帮带等方式培养生产研发人员，并通过晋升、奖金、股权激励等相结合的激励措施不断吸引人才的加入。随着公司业务规模的不断扩张，公司对于高素质技术人才的需求不断增长，如果公司核心技术人才和研发人才流失或核心技术外泄，将对公司业务发展产生一定不利影响。 应对措施：公司已建立保密制度，与涉密人员签订保密协议；优化对核心技术人员的激励机制，为其提供发展空间，增强核心技术人才归属感与稳定性。
客户集中度较高的风险	目前公司与知名汽车零部件企业如舍弗勒、光洋股份、博

	格华纳、马勒等建立了长期稳定的合作关系。报告期内，公司向前五大客户销售额占当期营业收入的比例为 64.03%，客户集中度较高。如果公司主要客户经营情况发生重大不利变动，或公司在未来无法满足客户需求，从而失去供应商资格，将对公司未来业绩带来不利影响。 应对措施：公司将积极开拓新客户、新市场，优化客户结构；加强产品创新与服务升级，提升客户粘性；分散业务布局，降低对单一客户依赖，增强客户资源稳定性与抗风险能力。
应收款项发生坏账风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 11,982.29 万元，占流动资产比例为 44.03%。随着公司业务持续发展，应收账款可能进一步增加，若公司不能制定合理的信用政策、加强应收账款管理，未能及时回收款项，将会对公司的财务状况、资金周转速度和经营活动现金流量产生不利影响。 应对措施：公司将增强客户管理，建立应收账款回款台账并及时与客户沟通，提高客户回款率。
存货跌价风险	报告期内期末，公司存货账面价值为 11,641.28 万元，占各期末流动资产的比例为 42.78%，存货账面价值较大，占比相对较高。若未来市场竞争格局、下游客户需求发生变化，公司不能有效拓宽销售渠道、优化库存管理，或原材料价格波动，导致存货无法顺利实现销售或未能及时转嫁原材料成本，从而使公司面临存货减值的风险，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强市场研判，合理规划库存；优化存货管理系统，实时监控库存状态；建立存货跌价预警机制，及时采取降价促销、报废清理等措施，降低跌价损失。
汇率波动风险	报告期内，公司产品出口销售收入占营业收入的比例为 31.34%。公司境外业务采用美元、欧元或日元结算。汇率的波动对公司的生产经营和利润水平都会带来一定的影响。如未来外币兑人民币汇率大幅波动，可能对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将加强汇率走势分析预测，选择合适时机结汇；合同中约定汇率调整条款，协商分担风险；优化结算币种结构。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为橡胶、骨架等，原材料价格将直接影响公司产品的生产成本。受到国内外经济形势、国家宏观经济政策调控以及市场供求关系等因素的影响，橡胶及骨架价格变动存在一定的不确定性，可能导致公司经营业绩出现较大波动。 应对措施：公司已建立价格监测机制，动态分析走势；与优质供应商签订长期协议锁定价格；优化采购策略，适时储备。
税收优惠政策变化风险	截至报告期末，公司及其全资子公司青岛昌誉均取得了《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内，昌誉股份及青岛昌誉均享受 15% 的税率优惠政策。未来若公司高新技术企业证书到期后不能续期，或者国家对高新技术企业的税收优

	惠政策出现不利变化，公司及子公司不能继续享受所得税优惠政策，将对公司未来盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将密切关注政策动态，提前规划税务策略，降低税收优惠变动对盈利的影响。
实际控制人控制不当的风险	截至报告期末，公司实际控制人杜胜、杜福广、杜福红、张日环实际控制公司 95.38%股份的表决权，其中，杜胜为昌誉股份董事长，杜福广为昌誉股份副董事长兼总经理，张日环为昌誉股份董事。由于实际控制人在股权控制和经营管理决策等方面对公司具有较大的影响力，若其利用控制地位对公司战略管理、经营决策、财务管控、人事任免、利润分配等重大事项施加不当影响，将可能影响公司业务经营及损害中小投资者利益。 应对措施：公司将切实落实由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，并将切实执行《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，并不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东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.(五)
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.(六)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行 担保责任 的金额	担保 余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际	是否 履 行 必 要 的 决 策	是否 已 被 采 取 监 管 措 施
					起 始	终 止				

								控制人及其控制的企业	程序	
1	青 岛 昌 誉	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 18 日	连 带	是	已事前及时履行	否
合计	-				-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为全资子公司青岛昌誉提供担保总额 1,000 万元。以上担保为了补充流动资金，有利企业发展，不会产生不利影响。上述担保已经第二届董事会第二次会议及 2024 年第一次临时股东大会进行审议。
--

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	50,000,000	40,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

2024 年 1 月 15 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于审议预计 2024 年度日常性关联交易的议案》。根据该议案，公司预计 2024 年度，公司实际控制人及公司控股股东将为公司及子公司提供不超过 5,000 万元的借款担保。上述议案于 2024 年 1 月 30 日召开的 2024 年第一次临时股东大会上获得通过。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述担保事项有利于推动公司业务可持续发展，不会对公司生产经营和财务状况产生重大不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。
--

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 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	2024 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

董监高	2024年5月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月15日		挂牌	用工合规性承诺	承诺在社保和公积金以及其他劳动人事用工方面做到合法合规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月15日		挂牌	厂房合规性承诺	承诺解决产权瑕疵	正在履行中
公司	2024年7月1日		挂牌	贷款合规性承诺	承诺不进行转贷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年7月1日		挂牌	贷款合规性承诺	承诺不进行转贷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与润蚨祥同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月10日		挂牌	环保合规承诺	承诺公司及子公司在生产经营过程中污染物能够达标排放，其建设项目已依照相关法律法规规定办理了环评批复以及环境保护验收手续；未发生环保方面重大违法违规行为，未因环境违法行为受到行政处罚	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	965,382.21	0.16%	用于银行贷款抵押

					担保
银行存款	货币资金	质押	6,300,000.00	1.06%	银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	背书转让或 贴现	5,575,055.06	0.94%	已背书或贴现资产 负债表日未终止确 认
总计	-	-	12,840,437.27	2.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截止报告期末，公司共有各类受限资产 1,284.04 万元，其中：1、有 96.54 万元的受限资产公司为贷款而抵押担保的土地及房屋账面价值，占总资产的 0.16%，该部分受限资产对于保证公司持续稳定的生产经营起到了积极的促进作用，不会对公司产生不利影响。2、有 630 万受限资产是为了保证公司能够正常生产经营而需支付的银行承兑汇票保证金，占资产总金额的 1.06%，该部分受限资产将会保证公司的正常生产经营，不会对公司产生不利影响。3、有 557.51 万受限资产是背书转让贴现应收票据，占资产总金额的 0.94%，该部分受限资产将会保证公司的正常生产经营，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

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,615,126	100.00%	-31,639,665	16,975,461	34.92%
	其中：控股股东、实际控制人	41,000,000	84.34%	-27,317,935	13,682,065	28.14%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	31,639,665	31,639,665	65.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	29,542,998	29,542,998	60.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,615,126	-	0	48,615,126	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	上海 昌誉 松辰 技术 集团 有限 公司	20,577,000	1,121,700	21698700	44.63%	13,718,000	7,980,700	0	0
2	杜胜	9,600,000	523,300	10,123,300	20.82%	7,592,475	2,530,825	0	0
3	张日 环	2,040,000	111,363	2,151,363	4.43%	1,613,523	537,840	0	0
4	杜福 广	6,148,100	335,100	6,483,200	13.34%	4,862,400	1,620,800	0	0
5	青岛 昌誉 密封 企业 管理 咨询 合伙 企业 （有 限合 伙）	3,145,000	0	3,145,000	6.47%	2,096,667	1,048,333	0	0
6	杜福 红	2,634,900	133,600	2,768,500	5.69%	1,756,600	1,011,900	0	0
7	济南 侨梦	2,235,063	0	2,235,063	4.60%	0	2,235,063	0	0
8	北汽 基金	2,235,063	- 2,235,063	0	0.00%	0	0	0	0
9	何春 娟	0	9,000	9000	0.02%	0	9000	0	0

10	张雯华	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
合计		48,615,126	0	48,615,126	100%	31,639,665	16,975,461	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张日环为杜胜配偶，杜福广为杜胜侄子，杜福红为杜胜侄女，昌誉科技集团为杜胜、杜福广、杜福红、张日环控制的公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

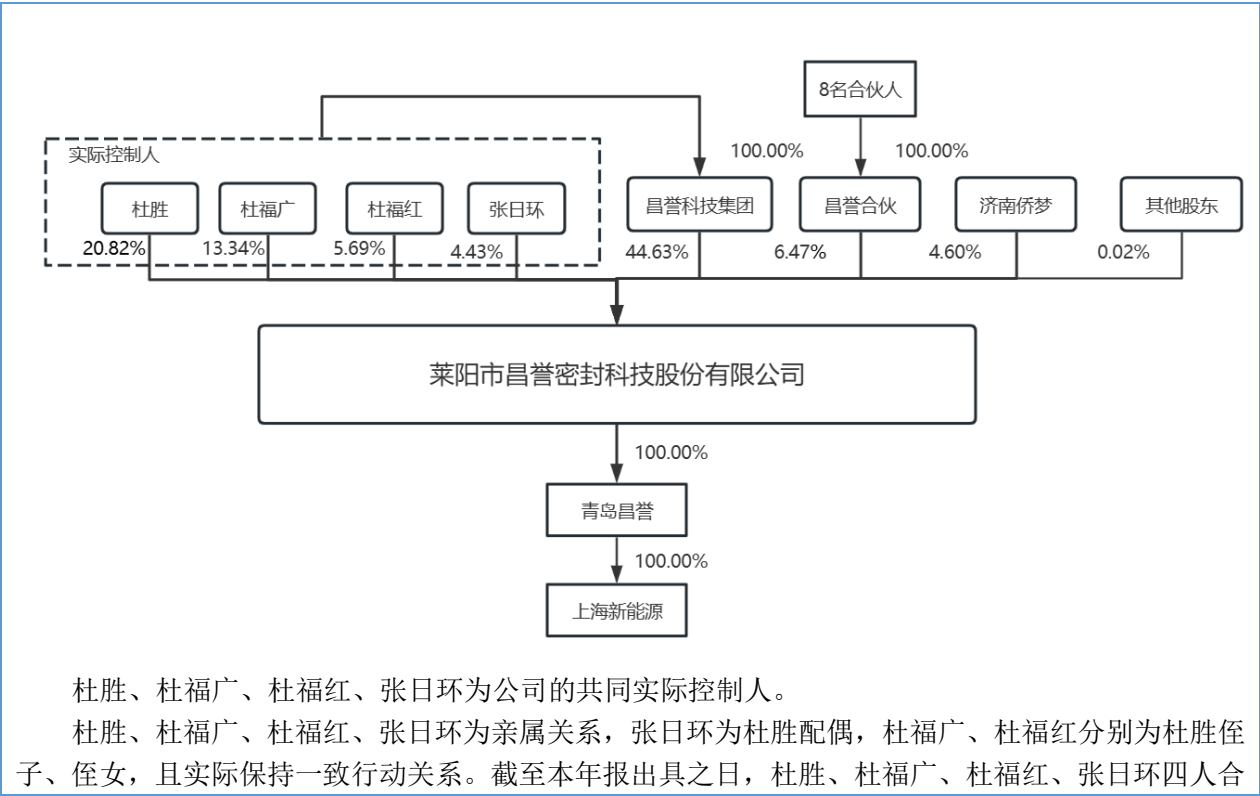
□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，昌誉科技集团持股比例为 44.63%，昌誉科技集团享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此昌誉科技集团为公司控股股东。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。截至 2024 年 12 月 31 日，股份公司控股股东为昌誉科技集团，其法定代表人为公司董事杜胜，成立于 2016 年 7 月 13 日，组织机构代码为 91370203MA3CDNPE0K，注册资本 2,057.70 万元，主营业务为技术服务及技术咨询。

（二）实际控制人情况



计直接持有公司 44.30%的股份，并通过昌誉科技集团、昌誉合伙间接控制公司 51.08%的股份，共计控制公司 95.38%股份。此外，杜胜为昌誉股份董事长，杜福广为昌誉股份副董事长兼总经理，张日环为昌誉股份董事，能够对昌誉股份董事会决策施加重大影响。

2024 年 4 月 24 日，杜胜、杜福广、杜福红、张日环签署了《一致行动协议》，协议约定各方就有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权和在董事会、股东大会上行使表决权时应保持充分一致。如无法形成一致意见的，以杜胜的意见为一致意见。协议有效期至公司股票在任一交易所上市满五年后，有效期届满后经各方协商一致，可以续展。根据有关法律规定及《一致行动协议》约定，杜胜、杜福广、杜福红、张日环共同控制的公司表决权可对公司股东大会决议产生决定性影响，为公司共同实际控制人。具体情况详见公司 2024 年 9 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《莱阳市昌誉密封科技股份有限公司公开转让说明书》。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2023 至 2025	股份回购

详细情况

根据《关于对莱阳市昌誉密封科技股份有限公司投资人特殊投资条款的安排》，各方一致确认如发生下列任一情形（“回购情形”）（以较早者为准），则投资人有权要求创始人股东（“回购义务人”）按照回购价格回购投资人所持有的全部或部分公司股权，且创始人股东有义务自行或指定第三方按该价格赎回或购买该投资人届时持有的全部或部分公司股权（“回购权”）：

- (i) 公司在 2025 年 12 月 31 日前未能合格上市；
- (ii) 公司和/或创始股东在交易文件项下的任何陈述和保证存在虚假、欺诈、重大误导或重大遗漏，且对本次投资或公司业务、经营造成重大不利影响的；
- (iii) 公司和/或创始股东严重违反其在交易文件项下的义务或承诺，且未取得投资人的书面豁免；
- (iv) 公司和/或创始股东因严重侵犯任何第三方知识产权、商业秘密等而导致重大诉讼，影响公司主要产品销售和/或上市进程。
- (v) 公司任何其他股东（含投资人）根据其与其创始人股东之间的约定或其他规定要求创始人股东回购其股权。

回购价格按照以下方式计算： $P1 = M \times S1 \times (1 + 8\% \times T1) - N$

其中：P1= 投资人的“回购价格”，是指其要求回购的股权所对应的回购总价；M= 投资人的“单位认购价格”。S1= 投资人要求回购的股权所对应的公司认缴注册资本（单位：人民币/元）；T1= 自要求回购的投资人其各自的交割日至要求回购的投资人收到回购价格之日的自然天数除以 365；N= 该等投资人持股期间内根据本协议第 3.1 条的约定实际收到的现金红利（如有）。

无论是否有相反约定，各方经协商一致确认回购义务人应自行或指定第三方于 2024 年 12 月 31 日前按第 4.4.3 条约定的回购价格完成对靖江北汽华达汽车产业并购基金（有限合伙）（“靖江北汽”）所持全部公司股权的回购，包括但不限于回购义务人应自行或指定第三方于 2024 年 12 月 31 日前与靖江北汽签订相关股权转让协议、并向靖江北汽支付全部回购价格及依法完成相关主管部门变更登记等。

截止到 2024 年 12 月 9 日，公司实际控制人已完成对靖江北汽所持有股权的回购。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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

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	3.50	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杜胜	董事长	男	1951 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	9,600,000	523,300	10,123,300	20.82%
杜福广	副 董 事 长、 总 经 理	男	1972 年 11 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	6,148,100	335,100	6,483,200	13.34%
张日环	董事	女	1973 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	2,040,000	111,363	2,151,363	4.43%
李力	董事、副 总 经 理	男	1986 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
孔德成	董事、副 总 经 理	男	1974 年 8 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
彭立果	董事	男	1985 年 12 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
高云川	董事	男	1986 年 12 月	2023 年 12 月 18 日	2025 年 4 月 7 日	0	0	0	0%
丁鹏	监事会主 席	男	1991 年 8 月	2024 年 3 月 5 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

接金峰	监事	男	1986 年 10 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
黄丽宁	职工代表 监事	女	1993 年 1 月	2024 年 3 月 5 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
邵安利	财务总监	男	1977 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
吕同策	副总经理	男	1966 年 11 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

注 1：2025 年 4 月 3 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于更换董事的议案》，同意免去高云川董事职务，提名吕同策担任公司董事。

注 2：2025 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过聘任张建国担任公司董事会秘书的议案，具体情况请参见《莱阳市昌誉密封科技股份有限公司高级管理人员任命公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张日环为董事长杜胜配偶，副董事长、总经理杜福广为董事长杜胜侄子，杜胜、杜福广、张日环为控股股东昌誉科技集团股东。

(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
张咸赓	监事会主席	离任	员工	个人原因离任
冯华	职工代表监事	离任	员工	个人原因离任
丁鹏	员工	新任	监事会主席	新选举监事会主席
黄丽宁	员工	新任	职工代表监事	新选举职工代表监事

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

丁鹏，男，汉族，2015 年 5 月至 2020 年 12 月，任昌誉有限设计一部经理；2020 年 12 月至今，任昌誉股份设计一部经理；2024 年 3 月 5 日至今，任昌誉股份监事会主席。

黄丽宁，女，汉族，2016 年 7 月至 2020 年 12 月，任昌誉有限项目主管工程师；2020 年 12 月至今，任昌誉股份项目主管工程师；2024 年 3 月至今，任昌誉股份职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
孔德成	董事、副总经理	限制性股票	0	682,000	0	0		
李力	董事、副总经理	限制性股票	0	682,000	0	0		
吕同策	副总经理	限制性股票	0	455,000	0	0		
邵安利	财务总监	限制性股票	0	318,000	0	0		
杜福广	副董事长、总经理	限制性股票	0	463,000	0	0		
合计	-	-	0	2,600,000	0	0	-	-

注 1：此表为持有的昌誉合伙的注册资本。

注 2：2024 年 10 月 30 日，公司核心技术人员马驰原先生因个人原因与公司协商一致解除劳动关系，将其所持有昌誉合伙的 455,000 股份转让给杜福广。

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	6	1	0	7
财务人员	10	0	1	9
采购人员	17	1	0	18
销售人员	42	0	1	41
生产人员	695	296	0	991
技术人员	117	7	0	124
行政及后勤人员	58	0	0	58
员工总计	945	305	2	1,248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	12
本科	119	144

专科	184	193
专科以下	633	899
员工总计	945	1,248

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

报告期末，本公司及其子公司共有在职职工 1248 名，较期初的 945 名，增加了 303 名，增加的比例为 32.06%。 1、薪酬政策：在报告期内，公司全力推动薪酬结构、体系以及制度的持续优化。按照公平公正、按劳分配的原则，深度考量每位员工的个人价值与实际贡献，精心定制与之适配的薪酬标准，切实保障员工劳有所得。与此同时，公司还构建了一套完备且极具吸引力的福利体系，全方位涵盖员工生活、健康、职业发展等多元需求，让员工真切感受到公司的关怀与温暖。在此基础上，公司积极引导员工将个人职业发展规划与公司整体战略蓝图紧密融合，携手迈向共同成长、协同发展的康庄大道，实现员工与公司的双赢局面。 2、培训方面：报告期内，公司聚焦员工成长，志在全方位提升员工专业素养与业务能力。为此，公司实施多元培训策略，有机融合内部培训的深度挖掘与外部培训的广阔视野拓展，双管齐下，为员工打造丰富立体的学习环境。同时，通过广泛开展技术大练兵、激烈的劳动竞赛等系列活动，以赛促学、以练促用，激发员工学习热情，为员工搭建展示自我、切磋技艺的舞台。在公司的悉心培育下，每位员工得以在专业技能领域精研深耕，充分释放个人才能，进而持续优化工作流程、提升工作效率，为公司发展注入源源不断的动力。 3、截止报告期末，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
马驰原	离职	青岛昌誉副总经理	0	0	0
吕同策	无变动	副总经理	0	0	0
匡宏兵	无变动	副总工程师	0	0	0
王永刚	无变动	技术中心材料技术部经理	0	0	0

注：马驰原、吕同策、匡宏兵不直接持有公司股份，其作为股权激励的被激励对象持有昌誉合伙的股份。

核心员工的变动情况

2024 年 10 月 30 日，公司核心技术人员马驰原先生因个人原因与公司协商一致解除劳动关系，马驰原先生离职后将不再公司担任职务，目前公司已完成与马驰原先生所负责工作的平稳对接，其离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规、规范性文件以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、健全企业内部各项管理和内部控制制度，规范公司运作，进一步提高公司治理能力和水平。

截止报告期末，公司已经建立和形成了以股东大会、董事会、经理分权与制衡为主的公司法人治理结构，管理制度比较健全，符合公司的实际情况。股东大会、监事会和董事会的召集和召开程序、决议内容，符合《公司法》以及《公司章程》等一系列公司的规定，决议内容也没有任何违反规定的情形，没有损害公司任何股东的情形。经董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

今后，公司将会更加密切关注行业及公司发展动态以及监管机构出台的相关政策和规定，结合公司实际情况，适时完善相应的管理制度，以保证公司健康、稳定和可持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督公司的各项生产经营活动中如发现公司存在重大风险事项，及时与公司相关人员沟通，尽职尽责。对报告期内的各种监督事项均无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司各项资产的产权明晰，权责明确，三会运作规范，公司与控股股东、实际控制人在机构、业务、资产、人员、以及财务等方面均完全独立分开，公司拥有独立、完整的生产经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、资产完整

公司拥有生产经营所需的各项流动资产、固定资产、无形资产及其相关完整的配套设施，并且所有资产的财产权属明晰，公司对所有财产享有完全的所有权、使用权和支配权，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、机构独立

公司按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定并结合公司的实际情况制定了《公司章程》，建立了包括董事会、监事会在内的法人治理结构，并设置了相应的组织机构。

3、业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的项目及产品研发能力、独立的采购体系、独立的销售体系和渠道，具有独立直接面向市场独立的生产经营能力，不存在依靠控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

4、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员不存在违反法律法规的兼职情况，高级管理人员均在公司领取薪

酬，财务人员亦未在其他企业任职或兼职。

5、财务独立

公司设立有独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理等工作，所有财务人员均是专职在本公司工作并领取相应的报酬，均未在与公司业务相同或类似、或存在其他利益冲突的任何企业任职。公司按照《会计法》《企业会计准则》等相应法律法规的要求，建立了符合自身特点的、独立的会计核算体系和财务管理体系和制度，独立在银行开立账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情形，并且作为独立的纳税主体，遵章经营，依法纳税。

报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《公司章程》以及国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在合理性、完整性等方面不存在重大缺陷。报告期内，公司在现有比较健全的和完善的会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部控制制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，并根据公司自身发展的实际情况进行进一步的完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格执行国家法律法规关于会计核算的相关规定，并根据自身的实际情况，进一步完善了公司的会计核算体系和会计核算制度。在保证公司会计核算体系的完整性和独立性的同时，保证了公司会计核算能够及时、持续、稳定、完整的按照相关规定开展和进行。

2、财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和相关会计制度的要求，对公司发生的所有经济事项予以了分类、记载和核算，并对从取得和审核原始凭证、编制记账凭证、审核、登记各类账簿、编制会计报表一直到财务分析报告的编制等全过程处理程序和要求。使会计处理过程、会计处理结果、会计处理质量，能够更加符合要求，准确，及时、完整的反映公司的财务状况、经营成果和现金流情况。

3、风险控制体系

报告期内，公司按照相关的规定和根据自身的实际需要，定期或不定期召开各种会议，对公司生产经营所面临的政策风险、市场风险经营风险、法律风险以及财务风险等各种风险因素进行广泛探讨和研究，及时制定相关的应对方案，采取相应应对措施，并不断完善各种风险管理的应对制度，提升公司内部风险识别及控制的能力和水平。

4、年报信息披露重大差错责任追究制度

公司根据相关政策制度要求建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内未发现对公司产生重大影响的重大差错。截至本报告披露时，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√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	天健审〔2025〕4-369 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王立丽	张盼盼		
	2 年	2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	21.2 万元			

审 计 报 告

天健审〔2025〕4-369 号

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了莱阳市昌誉密封科技股份有限公司（以下简称昌誉股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昌誉股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于昌誉股份，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

昌誉股份管理层（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，管理层负责评估昌誉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。

昌誉股份治理层（以下简称治理层）负责监督昌誉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，就可能导致对昌誉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昌誉股份不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王立丽

中国·杭州

中国注册会计师：张盼盼

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)、1	12,143,541.29	42,657,886.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)、2		1,004.88
衍生金融资产			
应收票据	五(一)、3	6,587,671.90	12,799,963.61
应收账款	五(一)、4	119,822,911.80	87,497,745.63
应收款项融资	五(一)、5	13,325,793.70	3,602,009.27
预付款项	五(一)、6	1,163,535.97	1,707,406.67
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(一)、7	682,686.18	472,048.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)、8	116,412,827.95	86,130,957.76
其中：数据资源			
合同资产	五(一)、9	619,214.51	899,771.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)、10	1,380,251.71	2,734,733.73
流动资产合计		272,138,435.01	238,503,528.70
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(一)、11	201,171,582.23	96,604,144.24
在建工程	五(一)、12	30,744,131.52	27,074,116.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五(一)、13	411,219.64	284,108.19
无形资产	五(一)、14	29,834,880.78	12,015,725.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(一)、15	25,520,098.06	21,596,669.58
递延所得税资产	五(一)、16	9,214,884.95	5,319,507.58
其他非流动资产	五(一)、17	25,385,211.03	10,911,940.83
非流动资产合计		322,282,008.21	173,806,212.32
资产总计		594,420,443.22	412,309,741.02
流动负债：			
短期借款	五(一)、19	50,097,375.01	62,162,809.24
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(一)、20	21,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	五(一)、21	134,604,569.22	90,247,716.14
预收款项			
合同负债	五(一)、22	3,978,015.41	3,046,586.44
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(一)、23	15,259,450.00	11,306,888.07
应交税费	五(一)、24	2,543,020.35	3,485,584.41
其他应付款	五(一)、25	3,149,062.89	2,851,894.46
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(一)、26	347,335.52	230,816.80
其他流动负债	五(一)、27	5,627,944.93	12,809,875.30
流动负债合计		236,606,773.33	191,142,170.86
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(一)、28	121,408.73	59,403.40

长期应付款	五(一)、29	89,424,912.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(一)、30	1,059,700.03	957,296.94
递延收益	五(一)、31	595,168.75	703,381.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,201,190.04	1,720,081.59
负债合计		327,807,963.37	192,862,252.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)、32	48,615,126.00	48,615,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)、33	123,345,115.49	121,153,822.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)、34	12,281,044.54	7,309,131.54
一般风险准备			
未分配利润	五(一)、35	82,371,193.82	42,369,408.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		266,612,479.85	219,447,488.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		266,612,479.85	219,447,488.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		594,420,443.22	412,309,741.02

法定代表人：杜福广 主管会计工作负责人：杜福广 会计机构负责人：邵安利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,602,589.46	31,822,371.12
交易性金融资产			1,004.88
衍生金融资产			
应收票据		3,264,017.85	7,587,765.36
应收账款	十四（一）、1	123,756,701.50	91,038,462.82
应收款项融资		11,234,582.62	2,563,543.69
预付款项		1,071,773.42	1,349,110.69
其他应收款	十四（一）、2	14,225,523.13	14,740,635.45

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,896,888.28	57,766,589.37
其中：数据资源			
合同资产		47,500.00	190,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,127,095.55	2,485,921.39
流动资产合计		240,226,671.81	209,545,404.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）、3	20,846,665.58	20,846,665.58
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		152,016,069.54	49,039,347.53
在建工程		30,744,131.52	27,074,116.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		237,616.47	284,108.19
无形资产		21,143,680.03	3,095,487.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		20,806,191.25	18,673,838.54
递延所得税资产		2,021,518.96	1,157,727.96
其他非流动资产		18,368,392.14	6,884,169.62
非流动资产合计		266,184,265.49	127,055,461.21
资产总计		506,410,937.30	336,600,865.98
流动负债：			
短期借款		40,088,208.34	42,042,230.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83729739.08	50,648,100.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,700,703.75	7,744,212.93
应交税费		2,126,077.50	3,114,686.95

其他应付款		2,541,116.22	2,026,899.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,549,028.65	1,184,422.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		262,342.69	230,816.80
其他流动负债		2,654,155.11	7,609,697.71
流动负债合计		142,651,371.34	114,601,066.71
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		32,289.68	59,403.40
长期应付款		89,424,912.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,059,700.03	957,296.94
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,516,902.24	1,016,700.34
负债合计		233,168,273.58	115,617,767.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,615,126.00	48,615,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,614,781.07	121,423,488.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,281,044.54	7,309,131.54
一般风险准备			
未分配利润		88,731,712.11	43,635,353.32
所有者权益（或股东权益）合计		273,242,663.72	220,983,098.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		506,410,937.30	336,600,865.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		443,518,604.80	335,231,882.13
其中：营业收入	五(二)、1	443,518,604.80	335,231,882.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,992,289.80	299,650,346.91
其中：营业成本	五(二)、1	306,630,798.60	224,808,727.65
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(二)、2	3,000,599.10	2,452,694.83
销售费用	五(二)、3	14,162,284.37	12,118,851.16
管理费用	五(二)、4	38,130,116.03	37,551,223.78
研发费用	五(二)、5	29,849,884.76	22,965,867.12
财务费用	五(二)、6	2,218,606.94	-247,017.63
其中：利息费用		2,252,465.44	1,416,506.79
利息收入		68,660.34	29,429.95
加：其他收益	五(二)、7	1,974,694.19	1,753,059.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)、8	11.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(二)、9	-444.84	4.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、10	-1,776,836.91	-1,584,012.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、11	-5,005,490.70	-3,178,232.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)、12	-56,184.44	1,542.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,662,063.41	32,573,897.86
加：营业外收入	五(二)、13	24,631.08	98,554.95
减：营业外支出	五(二)、14	794.92	19,562.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,685,899.57	32,652,890.36

减：所得税费用	五(二)、 15	-287,798.71	2,218,717.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,973,698.28	30,434,173.09
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.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）		44,973,698.28	30,434,173.09
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		44,973,698.28	30,434,173.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,973,698.28	30,434,173.09
（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）		0.93	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	0.67

法定代表人：杜福广

主管会计工作负责人：杜福广

会计机构负责人：邵安利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四 (二)、1	397,785,471.85	300,334,316.81
减：营业成本	十四 (二)、1	293,745,753.23	216,246,322.39
税金及附加		1,775,049.07	1,113,215.24
销售费用		7,796,775.68	7,754,754.49
管理费用		19,589,015.76	20,910,288.67
研发费用	十四 (二)、2	18,257,904.83	15,559,945.42
财务费用		1,586,841.97	-437,629.69
其中：利息费用		1,704,716.78	907,399.29
利息收入		47,415.20	20,099.32
加：其他收益		1,548,049.03	1,400,392.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (二)、3	11.11	
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）			4.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,892,948.34	88,427.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,832,753.84	-834,042.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,184.44	18,486.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,800,304.83	39,860,689.93
加：营业外收入		10,655.44	88,030.47
减：营业外支出		794.92	16,654.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,810,165.35	39,932,065.96
减：所得税费用		2,741,893.56	4,219,455.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,068,271.79	35,712,610.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,068,271.79	35,712,610.89
（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		50,068,271.79	35,712,610.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.79

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		348,822,229.39	240,813,166.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,505,791.37	3,600,632.92
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、 2.(1)	2,459,621.87	1,015,751.98
经营活动现金流入小计		353,787,642.63	245,429,551.34
购买商品、接受劳务支付的现金		172,811,304.22	106,259,583.33
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		110,352,882.74	84,949,404.88
支付的各项税费		9,651,435.90	4,504,237.91
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、 2.(2)	27,708,392.95	19,149,865.71
经营活动现金流出小计		320,524,015.81	214,863,091.83
经营活动产生的现金流量净额		33,263,626.82	30,566,459.51
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		571.15	12.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,845.32	248,949.40
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		243,416.47	248,961.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)、 1.(1)	54,875,227.32	47,854,198.16
投资支付的现金			1,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,875,227.32	47,855,198.16
投资活动产生的现金流量净额		-54,631,810.85	-47,606,236.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,206,000.00
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		50,000,000.00	72,090,000.00
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		50,000,000.00	81,296,000.00
偿还债务支付的现金		62,090,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,213,915.52	1,361,021.11
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(三)、 2.(3)	262,276.23	376,257.20
筹资活动现金流出小计		64,566,191.75	40,737,278.31
筹资活动产生的现金流量净额		-14,566,191.75	40,558,721.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		620,030.08	518,808.41
五、现金及现金等价物净增加额		-35,314,345.70	24,037,753.11
加：期初现金及现金等价物余额		41,157,886.99	17,120,133.88
六、期末现金及现金等价物余额		5,843,541.29	41,157,886.99

法定代表人：杜福广

主管会计工作负责人：杜福广

会计机构负责人：邵安利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		285,403,324.45	188,223,224.10
收到的税费返还		2,505,791.37	3,600,632.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,280.06	2,034,912.09
经营活动现金流入小计		289,238,395.88	193,858,769.11
购买商品、接受劳务支付的现金		179,815,455.73	88,261,992.83
支付给职工以及为职工支付的现金		71,873,988.73	57,716,632.62
支付的各项税费		7,329,899.93	2,617,942.92
支付其他与经营活动有关的现金		13,081,046.03	9,712,299.28
经营活动现金流出小计		272,100,390.42	158,308,867.65
经营活动产生的现金流量净额		17,138,005.46	35,549,901.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000.00	
取得投资收益收到的现金		15.99	58.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,473.00	240,149.40
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		10,488.99	240,207.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,631,400.17	37,654,438.57
投资支付的现金			1,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,631,400.17	37,655,438.57
投资活动产生的现金流量净额		-40,620,911.18	-37,415,230.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,206,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	46,990,000.00
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		40,000,000.00	56,196,000.00
偿还债务支付的现金		41,990,000.00	27,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,488,409.24	871,558.62
支付其他与筹资活动有关的现金		258,466.70	284,313.38
筹资活动现金流出小计		43,736,875.94	28,155,872.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,736,875.94	28,040,128.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			407,178.76
五、现金及现金等价物净增加额		-27,219,781.66	26,581,977.38
加：期初现金及现金等价物余额		31,822,371.12	5,240,393.74
六、期末现金及现金等价物余额		4,602,589.46	31,822,371.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	48,615,126.00				121,153,822.49				7,309,131.54		42,369,408.54		219,447,488.57
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	48,615,126.00				121,153,822.49				7,309,131.54		42,369,408.54		219,447,488.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,191,293.00				4,971,913.00		40,001,785.28		47,164,991.28
（一）综合收益总额											44,973,698.28		44,973,698.28
（二）所有者投入和减少资本					2,191,293.00								2,191,293.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,191,293.00								2,191,293.00
4. 其他												
（三）利润分配								4,971,913.00	-4,971,913.00			
1. 提取盈余公积								4,971,913.00	-4,971,913.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,615,126.00			123,345,115.49				12,281,044.54	82,371,193.82			266,612,479.85

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	45,470,126.00				111,577,325.59				3,737,870.45		15,506,496.54		176,291,818.58
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	45,470,126.00				111,577,325.59				3,737,870.45		15,506,496.54		176,291,818.58
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	3,145,000.00				9,576,496.90				3,571,261.09		26,862,912.00		43,155,669.99
（一）综合收益总额											30,434,173.09		30,434,173.09
（二）所有者投入和减少资本	3,145,000.00				9,576,496.90								12,721,496.90
1．股东投入的普通股	3,145,000.00				6,061,000.00								9,206,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,515,496.90								3,515,496.90
4. 其他													
（三）利润分配								3,571,261.09		-3,571,261.09			
1. 提取盈余公积								3,571,261.09		-3,571,261.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	48,615,126.00				121,153,822.49				7,309,131.54		42,369,408.54		219,447,488.57
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：杜福广 主管会计工作负责人：杜福广 会计机构负责人：邵安利

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,615,126.00				121,423,488.07				7,309,131.54		43,635,353.32	220,983,098.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,615,126.00				121,423,488.07				7,309,131.54		43,635,353.32	220,983,098.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					2,191,293.00				4,971,913.00		45,096,358.79	52,259,564.79
（一）综合收益总额											50,068,271.79	50,068,271.79
（二）所有者投入和减少资本					2,191,293.00							2,191,293.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					2,191,293.00							2,191,293.00
4. 其他												
（三）利润分配									4,971,913.00		-4,971,913.00	
1. 提取盈余公积									4,971,913.00		-4,971,913.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	48,615,126.00				123,614,781.07				12,281,044.54		88,731,712.11	273,242,663.72

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,470,126.00				111,846,991.17				3,737,870.45		11,494,003.52	172,548,991.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,470,126.00				111,846,991.17				3,737,870.45		11,494,003.52	172,548,991.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,145,000.00				9,576,496.90				3,571,261.09		32,141,349.80	48,434,107.79
（一）综合收益总额											35,712,610.89	35,712,610.89
（二）所有者投入和减少资本	3,145,000.00				9,576,496.90							12,721,496.90
1. 股东投入的普通股	3,145,000.00				6,061,000.00							9,206,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,515,496.90							3,515,496.90
4. 其他												
（三）利润分配									3,571,261.09		-3,571,261.09	

1. 提取盈余公积									3,571,261.09		-3,571,261.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,615,126.00				121,423,488.07				7,309,131.54		43,635,353.32	220,983,098.93

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系原山东莱阳市昌誉密封产品有限公司，公司系股东杜浦、杜胜、杜杰共同出资组建，于 1998 年 11 月 28 日在莱阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3706822800186 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为 65.00 万元。公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 25 日在烟台市行政审批服务局登记注册，总部位于山东省烟台市。公司现持有统一社会信用代码为 913706821697891153 的营业执照，注册资本 48,615,126.00 元，股份总数 48,615,126 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 31,639,665 股；无限售条件的流通股份 A 股 16,975,461 股。公司股票已于 2024 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属橡胶零件制造行业，主要经营活动为车用橡胶密封产品及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日第二届第九次董事会批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建项目认定为重要在建工程项目。
重要投资活动有关的现金项目	公司将单项金额超过资产总额 5.00% 的投资活动有关的现金项目认定为重要投资活动有关的现金项目。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的应收账款项目认定为重要的应收账款项目。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款项目认定为重要的其他应收款项目。
重要的应付账款项目	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的应付账款项目认定为重要的应付账款项目。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将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。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日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

入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	承兑人为信用风险较小的银行，无信用风险组合，不计提坏账准备。
应收商业承兑汇票		根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同，即以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失 率（%）	其他应收款 预期信用损失 率（%）	应收商业承兑汇 票预期信用损失 率（%）	合同资产 预期信用损失率 （%）
1 年以内（含， 下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票、合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄 1 年以内库存商品——售价组合	库龄 1 年以内	基于售价确定存货可变现净值
库龄 1 年以上库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄 1 年以内发出商品——售价组合	库龄 1 年以内	基于售价确定存货可变现净值
库龄 1 年以上发出商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
特殊存货——单项计提组合	实物状态	基于处置收入确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库 龄	可变现净值计算方法	比例确定依据
1 年以内（含，下同）	账面余额*100.00%	库龄 1 年以内存货的次年正常消耗率
1-2 年	账面余额*50.00%	库龄 1-2 年存货的次年正常消耗率
2-3 年	账面余额*20.00%	库龄 2-3 年存货的次年正常消耗率
3 年以上	账面余额*0.00%	库龄 3 年以上存货的次年正常消耗率

库龄组合可变现净值的确定依据：根据历史数据测算各库龄段存货于次年的正常消耗率，可变现净值=账面余额*次年的正常消耗率。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
专用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到生产所需标准或合同规定的标准
装修工程	工程完工达到公司竣工验收的标准

(十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年：不动产权的权利期限	直线法
软件	10 年：软件更新换代的周期	直线法

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

- 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

报告期内，公司收入确认方式主要包括客户领用产品后确认收入（零库存模式）、验收合格后确认收入（直接交付模式）和外销 FOB 结算三种模式。不同收入确认的具体方法如下：

(1) 境内销售

1) 直接交付模式下：公司将产品交付客户，取得客户签收确认后确认收入；

2) 零库存模式下：公司将产品发至客户指定仓库，待客户领用产品后，商品的控制权转移至客户；公司定期通过供应商系统或邮件等方式获取客户已领用产品明细或对账单，根据客户已领用产品的数量和价格确认收入。

(2) 外销收入

1) 直接交付模式下：按照与客户签订的合同条款，一般为 FOB 模式结算，在产品完成出口报关并取得提单后确认收入。

2) 零库存模式下：公司将产品发至客户指定仓库，待客户领用产品后，商品的控制权转移至客户；公司定期通过供应商系统或邮件等方式获取客户已领用产品明细或对账单，根据客户已领用产品的数量和价格确认收入。

(二十五) 合同履约成本

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）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：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(三十一) 重要会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
营业成本	889,358.39	
销售费用	-889,358.39	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；	1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

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
本公司	15.00%
青岛昌誉密封有限公司	15.00%
上海昌誉新能源有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR202437000066)，有效期为2024年12月7日至2027年12月7日。本期公司按15%的税率计缴企业所得税。

青岛昌誉密封有限公司为高新技术企业，根据青岛市科学技术局、青岛市财政厅、国家税务总局青岛市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR202237101022)，有效期为2022年12月14日至2025年12月13日。本期青岛昌誉密封有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

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%抵减应纳税增值税税额。本公司和青岛昌誉密封有限公司均享受该政策优惠，且按照政策进行计算并抵减应纳税增值税税额。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	85,149.92	226,780.31
银行存款	5,742,118.28	40,913,254.50
其他货币资金	6,316,273.09	1,517,852.18
合 计	12,143,541.29	42,657,886.99

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额 6,316,273.09 元，其中应付票据承兑保证金 6,300,000.00 元，支付宝账户余额 16,273.09 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		1,004.88
其中：理财产品		1,004.88
合 计		1,004.88

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,139,509.43	12,776,915.14
商业承兑汇票	448,162.47	23,048.47
合 计	6,587,671.90	12,799,963.61

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,611,259.40	100.00	23,587.50	0.36	6,587,671.90
其中：银行承兑汇票	6,139,509.43	92.86			6,139,509.43
商业承兑汇票	471,749.97	7.14	23,587.50	5.00	448,162.47
合 计	6,611,259.40	100.00	23,587.50	0.36	6,587,671.90

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	12,801,176.69	100.00	1,213.08	0.01	12,799,963.61
其中：银行承兑汇票	12,776,915.14	99.81			12,776,915.14
商业承兑汇票	24,261.55	0.19	1,213.08	5.00	23,048.47
合 计	12,801,176.69	100.00	1,213.08	0.01	12,799,963.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	471,749.97	23,587.50	5.00
小 计	471,749.97	23,587.50	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,213.08	22,374.42				23,587.50
合 计	1,213.08	22,374.42				23,587.50

(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票据情况

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		5,292,884.75
商业承兑汇票		282,170.31
小 计		5,575,055.06

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	125,640,148.10	91,564,051.20
1-2 年	336,816.86	295,658.79
2-3 年	113,436.32	204,278.32
3-4 年	89,030.57	182,608.93
4-5 年	126,992.43	297,556.57
5 年以上	488,445.52	207,176.35
账面余额合计	126,794,869.80	92,751,330.16
减：坏账准备	6,971,958.00	5,253,584.53
账面价值合计	119,822,911.80	87,497,745.63

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,026.47	0.33	413,026.47	100.00	
按组合计提坏账准备	126,381,843.33	99.67	6,558,931.53	5.19	119,822,911.80
合 计	126,794,869.80	100.00	6,971,958.00	5.50	119,822,911.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	463,672.09	0.50	463,672.09	100.00	
按组合计提坏账准备	92,287,658.07	99.50	4,789,912.44	5.19	87,497,745.63
合 计	92,751,330.16	100.00	5,253,584.53	5.66	87,497,745.63

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,640,148.10	6,282,007.40	5.00
1-2 年	336,816.86	33,681.69	10.00
2-3 年	113,436.32	34,030.89	30.00
3-4 年	89,030.57	44,515.29	50.00
4-5 年	75,430.44	37,715.22	50.00
5 年以上	126,981.04	126,981.04	100.00
小 计	126,381,843.33	6,558,931.53	5.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
单项计提坏账准备	463,672.09	-2,887.54	47,758.08			413,026.47
按组合计提坏账准备	4,789,912.44	1,769,019.09				6,558,931.53
合 计	5,253,584.53	1,766,131.55	47,758.08			6,971,958.00

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含 列报于其他非流动资产的合 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
	应收账款	合同资产	小 计		
舍弗勒[注 1]	50,812,870.18		50,812,870.18	39.78	2,540,643.51
长安汽车[注 2]	11,120,921.89		11,120,921.89	8.71	556,046.09
常州光洋轴承股份有限公司	8,697,863.26		8,697,863.26	6.81	434,893.16

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产	小 计		
臻驱科技[注 3]	7,771,227.51		7,771,227.51	6.08	388,561.38
比亚迪[注 4]	7,561,288.77	100,000.00	7,661,288.77	6.00	573,064.44
小 计	85,964,171.61	100,000.00	86,064,171.61	67.38	4,493,208.58

[注 1]包括舍弗勒（中国）有限公司、舍弗勒斯洛伐克、舍弗勒印度、舍弗勒韩国、舍弗勒奥地利、舍弗勒加拿大、舍弗勒墨西哥、舍弗勒巴西、舍弗勒（宁夏）有限公司、舍弗勒罗马尼亚、舍弗勒（南京）有限公司、舍弗勒美国、舍弗勒(湘潭)有限公司

[注 2]包括重庆青山工业有限责任公司、重庆长安汽车股份有限公司

[注 3]包括柳州臻驱电控科技有限公司、臻驱科技(柳州)有限公司、臻驱科技(芜湖)有限公司

[注 4]包括比亚迪汽车有限公司、合肥比亚迪汽车有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司、太原比亚迪汽车有限公司、郑州比亚迪汽车有限公司、西安比亚迪汽车零部件有限公司、深圳比亚迪汽车实业有限公司、济南比亚迪汽车有限公司、惠州比亚迪电池有限公司、东莞弗迪动力有限公司、比亚迪汽车工业有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,325,793.70	1,676,053.70
应收账款		1,925,955.57
合 计	13,325,793.70	3,602,009.27

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	13,325,793.70	100.00			13,325,793.70
其中：银行承兑汇票	13,325,793.70	100.00			13,325,793.70
合 计	13,325,793.70	100.00			13,325,793.70

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,602,009.27	100.00			3,602,009.27
其中：银行承兑汇票	1,676,053.70	46.53			1,676,053.70
应收账款	1,925,955.57	53.47			1,925,955.57
合 计	3,602,009.27	100.00			3,602,009.27

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	93,069,703.73
小 计	93,069,703.73

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,093,887.60	94.01		1,093,887.60	1,680,205.53	98.41		1,680,205.53
1-2 年	69,648.37	5.99		69,648.37	27,201.14	1.59		27,201.14
合计	1,163,535.97	100.00		1,163,535.97	1,707,406.67	100.00		1,707,406.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
湖北新盛亚润滑科技有限公司	338,000.00	29.05
福斯润滑油(中国)有限公司	147,252.82	12.66
壳牌(中国)有限公司	93,112.67	8.00
松和机械(太仓)有限公司	68,000.00	5.84

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
中国石化销售股份有限公司山东烟台石油分公司	46,835.49	4.03
小 计	693,200.98	59.58

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	300,800.63	233,121.71
备用金	414,841.48	234,693.50
押金保证金	105,305.00	106,405.00
账面余额合计	820,947.11	574,220.21
减：坏账准备	138,260.93	102,171.91
账面价值合计	682,686.18	472,048.30

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	547,040.72	414,030.80
1-2 年	130,217.00	21,013.00
2-3 年	9,513.00	78,286.20
3-4 年	78,286.20	5,000.00
4-5 年		5,014.00
5 年以上	55,890.19	50,876.21
账面余额合计	820,947.11	574,220.21
减：坏账准备	138,260.93	102,171.91
账面价值合计	682,686.18	472,048.30

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
按组合计提坏账准备	820,947.11	100.00	138,260.93	16.84	682,686.18
合 计	820,947.11	100.00	138,260.93	16.84	682,686.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	574,220.21	100.00	102,171.91	17.79	472,048.30
合 计	574,220.21	100.00	102,171.91	17.79	472,048.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	820,947.11	138,260.93	16.90
其中：1年以内	547,040.72	27,352.04	5.00
1-2年	130,217.00	13,021.70	10.00
2-3年	9,513.00	2,853.90	30.00
3-4年	78,286.20	39,143.10	50.00
4-5年			50.00
5年以上	55,890.19	55,890.19	100.00
合 计	820,947.11	138,260.93	16.84

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	20,701.54	2,101.30	79,369.07	102,171.91
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6,510.85	6,510.85		
—转入第三阶段		-951.30	951.30	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,161.35	5,360.85	17,566.82	36,089.02
本期收回或转回				

项 目	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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	27,352.04	13,021.70	97,887.19	138,260.93
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	68.12	16.84

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
个人养老金	应收暂付款	277,179.09	1 年以内	33.76	13,858.95
宋宁	备用金	126,200.00	1-2 年	15.37	12,620.00
上海艾必信数 字科技有限公 司	押金保证金	81,417.00	3-4 年、5 年以 上	9.92	57,795.00
王番	备用金	72,357.26	1 年以内	8.81	3,617.86
位萧萧	备用金	51,351.36	1 年以内	6.26	2,567.57
小 计		608,504.71		74.12	90,459.38

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,892,332.84	1,904,568.96	24,987,763.88
在产品	31,396,065.60	448,100.32	30,947,965.28
库存商品	38,334,713.53	4,162,338.44	34,172,375.09
发出商品	26,020,177.99	2,245,099.81	23,775,078.18
委托加工物资	520,614.64		520,614.64
周转材料	3,960.39		3,960.39

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,005,070.49		2,005,070.49
合 计	125,172,935.48	8,760,107.53	116,412,827.95

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,213,075.35	1,145,983.76	20,067,091.59
在产品	18,915,308.93	211,621.10	18,703,687.83
库存商品	27,792,772.76	3,823,240.47	23,969,532.29
发出商品	22,034,028.76	1,669,495.00	20,364,533.76
委托加工物资	180,353.57		180,353.57
周转材料	4,496.94		4,496.94
合同履约成本	2,841,261.78		2,841,261.78
合 计	92,981,298.09	6,850,340.33	86,130,957.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,145,983.76	758,585.20				1,904,568.96
在产品	211,621.10	236,479.22				448,100.32
库存商品	3,823,240.47	2,327,971.88		1,988,873.91		4,162,338.44
发出商品	1,669,495.00	1,725,180.94		1,149,576.13		2,245,099.81
合 计	6,850,340.33	5,048,217.24		3,138,450.04		8,760,107.53

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品	库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	① 售价组合：相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
	② 库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率 ③ 单项计提组合：基于处置收入确定，如：报废品可变现净值取零	
发出商品	① 售价组合：相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 ② 库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	26,892,332.84	1,904,568.96	
其中：1 年以内	24,045,415.52	0.00	按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	1,715,475.17	857,737.59	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	423,053.90	338,443.12	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	708,388.25	708,388.25	按账面余额的 100.00%计提
在产品——库龄组合	31,396,065.60	448,100.32	
其中：1 年以内	30,657,866.24	0.00	按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	558,280.22	279,140.11	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	54,794.64	43,835.71	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	125,124.50	125,124.50	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内库存商品——售价组合	33,692,970.17	892,450.14	
库龄 1 年以上库存商品——库龄组合	4,358,179.52	2,986,324.46	
其中：1-2 年	2,569,050.37	1,284,525.19	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	436,649.38	349,319.50	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	1,352,479.77	1,352,479.77	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内发出商品——售价组合	25,206,253.50	1,717,712.31	
库龄 1 年以上发出商品——库龄组合	813,924.49	527,387.50	
其中：1-2 年	565,726.05	282,863.03	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	18,369.84	14,695.87	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	229,828.60	229,828.60	按账面余额的 100.00%计提

特殊存货-单项计提组合	283,563.84	283,563.84	按账面余额的 100.00%计提
其中：库存商品	283,563.84	283,563.84	按账面余额的 100.00%计提
小 计	122,643,289.96	8,760,107.53	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	21,213,075.35	1,145,983.76	
其中：1 年以内	19,639,575.84		按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	764,161.82	382,080.91	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	227,174.22	181,739.38	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	582,163.47	582,163.47	按账面余额的 100.00%计提
在产品——库龄组合	18,915,308.93	211,621.10	
其中：1 年以内	18,629,790.64		按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	91,720.00	45,860.00	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	140,185.94	112,148.75	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	53,612.35	53,612.35	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内库存商品——售价组合	24,941,454.45	1,674,251.73	
库龄 1 年以上库存商品——库龄组合	2,728,940.86	2,026,611.29	
其中：1-2 年	837,118.70	418,559.35	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	1,418,851.11	1,135,080.89	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	472,971.05	472,971.05	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内发出商品——售价组合	21,724,539.96	1,397,070.58	
库龄 1 年以上发出商品——库龄组合	309,488.80	272,424.42	
其中：1-2 年	35,848.30	17,924.15	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	95,701.15	76,560.92	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	177,939.35	177,939.35	按账面余额的 100.00%计提
特殊存货-单项计提组合	122,377.45	122,377.45	按账面余额的 100.00%计提

其中：库存商品	122,377.45	122,377.45	按账面余额的 100.00%计提
小 计	89,955,185.80	6,850,340.33	

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售运费	2,841,261.78	15,270,732.72	16,106,924.01		2,005,070.49
小 计	2,841,261.78	15,270,732.72	16,106,924.01		2,005,070.49

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	651,804.75	32,590.24	619,214.51	947,128.28	47,356.42	899,771.86
合 计	651,804.75	32,590.24	619,214.51	947,128.28	47,356.42	899,771.86

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	651,804.75	100.00	32,590.24	5.00	619,214.51
合 计	651,804.75	100.00	32,590.24	5.00	619,214.51

(续上表)

种 类	期初数				
	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	947,128.28	100.00	47,356.42	5.00	899,771.86
合 计	947,128.28	100.00	47,356.42	5.00	899,771.86

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	651,804.75	32,590.24	5.00
小 计	651,804.75	32,590.24	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	47,356.42	- 14,766.18				32,590.24
合 计	47,356.42	- 14,766.18				32,590.24

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,380,251.71		1,380,251.71	2,734,733.73		2,734,733.73
合 计	1,380,251.71		1,380,251.71	2,734,733.73		2,734,733.73

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	52,177,759.50	4,684,161.22	131,775,723.52	3,915,821.33	1,291,636.54	193,845,102.11
本期增加金额	90,095,596.81	444,804.03	29,378,976.85	336,671.67	7,555.04	120,263,604.40
1) 购置	90,095,596.81	444,804.03	14,327,299.90	336,671.67	7,555.04	105,211,927.45
2) 在建工程转入			15,051,676.95			15,051,676.95
本期减少金额		14,828.20	460,102.78			474,930.98
1) 处置或报废		14,828.20	460,102.78			474,930.98
期末数	142,273,356.31	5,114,137.05	160,694,597.59	4,252,493.00	1,299,191.58	313,633,775.53
累计折旧						
期初数	24,041,684.11	3,502,664.52	66,088,945.12	1,884,472.73	908,122.60	96,425,889.08
本期增加金额	3,690,909.25	359,333.32	10,805,653.00	589,838.44	103,386.49	15,549,120.50

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 计提	3,690,909.25	359,333.32	10,805,653.00	589,838.44	103,386.49	15,549,120.50
本期减少金额		14,383.36	305,528.36			319,911.72
1) 处置或报废		14,383.36	305,528.36			319,911.72
期末数	27,732,593.36	3,847,614.48	76,589,069.76	2,474,311.17	1,011,509.09	111,655,097.86
减值准备						
期初数	102,353.44	13,743.31	649,148.32		49,823.72	815,068.79
本期增加金额						
本期减少金额			7,973.35			7,973.35
1) 处置或报废			7,973.35			7,973.35
期末数	102,353.44	13,743.31	641,174.97		49,823.72	807,095.44
账面价值						
期末账面价值	114,438,409.51	1,252,779.26	83,464,352.86	1,778,181.83	237,858.77	201,171,582.23
期初账面价值	28,033,721.95	1,167,753.39	65,037,630.08	2,031,348.60	333,690.22	96,604,144.24

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	30,652,096.12	26,982,081.25
工程物资	92,035.40	92,035.40
合 计	30,744,131.52	27,074,116.65

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动成型线类设备安装工程	11,607,604.59		11,607,604.59	12,029,461.70		12,029,461.70
磁密封类设备安装工程	6,678,489.19		6,678,489.19	7,697,223.73		7,697,223.73
新厂区装修工程	10,449,803.01		10,449,803.01	5,656,206.97		5,656,206.97
气密检测类设备安装工程	154,682.06		154,682.06	63,974.10		63,974.10

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星设备工程	1,761,517.27		1,761,517.27	1,535,214.75		1,535,214.75
小 计	30,652,096.12		30,652,096.12	26,982,081.25		26,982,081.25

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
自动成型线类设备安装工程	31,550,000.00	12,029,461.70	8,065,813.95	8,487,671.06		11,607,604.59
磁密封类设备安装工程	20,110,000.00	7,697,223.73	5,318,106.35	6,328,261.25	8,579.64	6,678,489.19
新厂区装修工程	18,569,542.05	5,656,206.97	5,493,943.90		700,347.86	10,449,803.01
小 计	70,229,542.05	25,382,892.40	18,877,864.20	14,815,932.31	708,927.50	28,735,896.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
自动成型线类设备安装工程	36.79	36.79				自有资金
磁密封类设备安装工程	33.21	33.21				自有资金
新厂区装修工程	56.27	56.27				自有资金
小 计	40.88	40.88				

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备零件	92,035.40		92,035.40	92,035.40		92,035.40
小 计	92,035.40		92,035.40	92,035.40		92,035.40

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,098,979.61	1,098,979.61
本期增加金额	426,114.63	426,114.63
1) 租入	426,114.63	426,114.63

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	754, 883. 76	754, 883. 76
1) 处置	754, 883. 76	754, 883. 76
期末数	770, 210. 48	770, 210. 48
累计折旧		
期初数	814, 871. 42	814, 871. 42
本期增加金额	299, 003. 18	299, 003. 18
1) 计提	299, 003. 18	299, 003. 18
本期减少金额	754, 883. 76	754, 883. 76
1) 处置	754, 883. 76	754, 883. 76
期末数	358, 990. 84	358, 990. 84
账面价值		
期末账面价值	411, 219. 64	411, 219. 64
期初账面价值	284, 108. 19	284, 108. 19

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	15, 837, 250. 38	1, 527, 189. 77	17, 364, 440. 15
本期增加金额	18, 238, 532. 11	292, 081. 31	18, 530, 613. 42
1) 购置	18, 238, 532. 11	292, 081. 31	18, 530, 613. 42
本期减少金额			
期末数	34, 075, 782. 49	1, 819, 271. 08	35, 895, 053. 57
累计摊销			
期初数	4, 479, 174. 08	869, 540. 82	5, 348, 714. 90
本期增加金额	542, 709. 05	168, 748. 84	711, 457. 89
1) 计提	542, 709. 05	168, 748. 84	711, 457. 89
本期减少金额			
期末数	5, 021, 883. 13	1, 038, 289. 66	6, 060, 172. 79
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	29,053,899.36	780,981.42	29,834,880.78
期初账面价值	11,358,076.30	657,648.95	12,015,725.25

15. 长期待摊费用

模具费	20,659,020.08	17,354,726.12	12,524,229.18		25,489,517.02
装修费用	937,649.50	46,950.00	954,018.46		30,581.04
	21,596,669.58	17,401,676.12	13,478,247.64		25,520,098.06

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产减值准备	807,095.44	121,064.32	815,068.79	122,260.32
存货跌价准备	8,760,107.53	1,314,016.14	6,850,340.33	1,027,551.05
应收账款坏账准备	6,971,958.00	1,045,793.70	5,253,584.53	788,037.68
合同资产减值准备	151,109.77	22,666.47	193,836.31	29,075.45
预计负债	1,059,700.03	158,955.00	957,296.94	143,594.54
股份支付	9,222,286.80	1,383,343.02	7,030,993.80	1,054,649.07
内部交易未实现利润	3,414,390.77	512,158.62	3,270,133.00	490,519.94
可抵扣亏损	39,765,749.31	5,964,862.40	20,902,252.07	3,135,337.81
租赁负债	468,744.25	70,311.64	290,220.20	43,533.03
合 计	70,621,141.90	10,593,171.31	45,563,725.97	6,834,558.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	8,777,356.22	1,316,603.41	9,816,234.05	1,472,435.10

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	411,219.64	61,682.95	284,108.19	42,616.21
合 计	9,188,575.86	1,378,286.36	10,100,342.24	1,515,051.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,378,286.36	9,214,884.95	1,515,051.31	5,319,507.58
递延所得税负债	1,378,286.36		1,515,051.31	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	285,195.25	118,519.53	166,675.72	146,479.89	146,479.89	
预付设备工程款	25,218,535.31		25,218,535.31	10,911,940.83		10,911,940.83
合 计	25,503,730.56	118,519.53	25,385,211.03	11,058,420.72	146,479.89	10,911,940.83

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	285,195.25	118,519.53	166,675.72	146,479.89	146,479.89	
小 计	285,195.25	118,519.53	166,675.72	146,479.89	146,479.89	

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	285,195.25	100.00	118,519.53	41.56	166,675.72

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	285,195.25	100.00	118,519.53	41.56	166,675.72

(续上表)

种 类	期初数				
	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	146,479.89	100.00	146,479.89	100.00	
合 计	146,479.89	100.00	146,479.89	100.00	

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	285,195.25	118,519.53	41.56
小 计	285,195.25	118,519.53	41.56

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	146,479.89	-27,960.36				118,519.53
合 计	146,479.89	-27,960.36				118,519.53

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	11,557,349.44	965,382.21	抵押	用于银行借款抵押
货币资金	6,300,000.00	6,300,000.00	冻结	应付票据承兑保证金
应收票据	5,575,055.06	5,575,055.06	背书转让或贴现	已背书或贴现资产负债表日未终止确认
合 计	23,432,404.50	12,840,437.27		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	54,056,155.19	37,067,934.21	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	15,837,250.38	11,358,076.30	抵押	用于银行借款抵押
货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	冻结	应付票据承兑保证金
合 计	71,393,405.57	49,926,010.51		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
质押及保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		10,100,000.00
信用借款		6,990,000.00
利息	97,375.01	72,809.24
合 计	50,097,375.01	62,162,809.24

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,000,000.00	5,000,000.00
合 计	21,000,000.00	5,000,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	79,896,262.96	61,164,039.82
费用	35,102,117.23	28,342,213.15
设备工程款	19,606,189.03	741,463.17
合 计	134,604,569.22	90,247,716.14

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,978,015.41	3,046,586.44
合 计	3,978,015.41	3,046,586.44

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,306,888.07	108,431,488.16	104,478,926.23	15,259,450.00
离职后福利—设定提存计划		5,919,449.15	5,919,449.15	
合 计	11,306,888.07	114,350,937.31	110,398,375.38	15,259,450.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,306,888.07	101,258,730.42	97,399,218.29	15,166,400.20
职工福利费		3,494,997.38	3,401,947.58	93,049.80
社会保险费		3,095,472.41	3,095,472.41	
其中：医疗保险费		2,776,544.55	2,776,544.55	
工伤保险费		318,927.86	318,927.86	
住房公积金		444,115.00	444,115.00	
工会经费和职工教育经费		138,172.95	138,172.95	
小 计	11,306,888.07	108,431,488.16	104,478,926.23	15,259,450.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,671,884.77	5,671,884.77	
失业保险费		247,564.38	247,564.38	
小 计		5,919,449.15	5,919,449.15	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,554,952.08	2,906,778.21

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	276,331.94	230,268.15
城市维护建设税	289,745.33	78,333.95
印花税	74,598.20	73,818.44
房产税	115,365.27	115,366.32
土地使用税	25,066.53	25,066.49
教育费附加	124,176.62	22,381.13
地方教育附加	82,784.38	33,571.72
合 计	2,543,020.35	3,485,584.41

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	2,345,947.93	2,088,022.17
押金保证金	485,691.75	469,622.23
应付暂收款	317,423.21	294,250.06
合 计	3,149,062.89	2,851,894.46

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	347,335.52	230,816.80
合 计	347,335.52	230,816.80

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期流动负债	5,575,055.06	12,422,812.79
待转销项税额	52,889.87	387,062.51
合 计	5,627,944.93	12,809,875.30

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
上海办事处房屋租赁	121,408.73	59,403.40
合 计	121,408.73	59,403.40

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期购置资产款	89,424,912.53	
合 计	89,424,912.53	

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,059,700.03	957,296.94	质保期内提供服务
合 计	1,059,700.03	957,296.94	

(2) 其他说明

产品质量保证按照公司主营业务收入的千分之二计提预计负债

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	703,381.25		108,212.50	595,168.75	与资产相关的政府补助
合 计	703,381.25		108,212.50	595,168.75	

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海昌誉松辰技术集团有限公司	20,577,000.00				1,121,700.00	1,121,700.00	21,698,700.00
杜胜	9,600,000.00				523,300.00	523,300.00	10,123,300.00
杜福广	6,148,100.00				335,100.00	335,100.00	6,483,200.00
杜福红	2,634,900.00				133,600.00	133,600.00	2,768,500.00

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张日环	2,040,000.00				111,363.00	111,363.00	2,151,363.00
靖江北汽华达汽车产业并购基金(有限合伙)	2,235,063.00				— 2,235,063.00	— 2,235,063.00	
济南侨梦苑源创业投资合伙企业（有限合伙）	2,235,063.00						2,235,063.00
青岛昌誉密封企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,145,000.00						3,145,000.00
何春娟					9,000.00	9,000.00	9,000.00
张雯华					1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	48,615,126.00						48,615,126.00

股本变动情况的说明：2024 年 12 月 2 日，上海昌誉松辰技术集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持昌誉股份 1,121,700 股；杜胜通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持昌誉股份 523,300 股；杜福广通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持昌誉股份 335,100 股；杜福红通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式增持昌誉股份 133,600 股；张日环通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式增持昌誉股份 111,363 股；何春娟通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式增持昌誉股份 9,000 股；张雯华通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式增持昌誉股份 1,000 股；靖江北汽华达汽车产业并购基金(有限合伙)通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式减持昌誉股份 2,235,063 股。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	114,122,828.69			114,122,828.69
其他资本公积	7,030,993.80	2,191,293.00		9,222,286.80
合 计	121,153,822.49	2,191,293.00		123,345,115.49

(2) 其他说明

其他资本公积变动系股份支付，详见本财务报表附注十二之说明

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,228,597.46	4,971,913.00		11,200,510.46
任意盈余公积	1,080,534.08			1,080,534.08
合 计	7,309,131.54	4,971,913.00		12,281,044.54

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	42,369,408.54	15,506,496.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,973,698.28	30,434,173.09
减：提取法定盈余公积	4,971,913.00	3,571,261.09
期末未分配利润	82,371,193.82	42,369,408.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	440,958,464.07	306,630,798.60	332,290,463.72	223,384,768.80
其他业务收入	2,560,140.73		2,941,418.41	1,423,958.85
合 计	443,518,604.80	306,630,798.60	335,231,882.13	224,808,727.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	443,518,604.80	306,630,798.60	335,231,882.13	224,808,727.65

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旋转油封	281,032,263.51	184,239,977.23	214,736,009.62	140,248,554.91
高压连接器	82,453,724.82	70,031,022.64	48,774,568.47	36,451,574.72
往复油封	56,945,971.55	42,389,150.92	48,372,614.82	33,345,541.22

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
静态密封	18,219,669.04	9,043,162.04	20,407,270.81	13,333,442.30
其他类	4,866,975.88	927,485.77	2,941,418.41	1,429,614.50
小 计	443,518,604.80	306,630,798.60	335,231,882.13	224,808,727.65

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	304,531,901.70	207,935,593.17	212,555,739.08	144,547,096.97
国外	138,986,703.10	98,695,205.43	122,676,143.05	80,261,630.68
小 计	443,518,604.80	306,630,798.60	335,231,882.13	224,808,727.65

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
直接交付模式	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 90 天至 120 天	是	无	保证类质量保证
零库存模式	客户领用时	付款期限一般为客户领用后 90 天至 120 天			

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,227,174.89	931,643.97
房产税	461,486.07	461,486.06
教育费附加	525,929.56	399,292.53
地方教育附加	350,595.93	266,195.02
印花税	249,882.52	209,626.47
土地使用税	176,053.11	175,999.66
车船使用税	9,477.02	8,436.73
水利建设基金		14.39
合 计	3,000,599.10	2,452,694.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,096,713.01	7,086,698.71
业务招待费	2,598,439.27	2,160,346.50
差旅费	1,573,831.67	1,079,008.41
办公费	924,755.25	423,718.64
股份支付	762,343.05	
服务费	525,779.85	540,167.42
折旧与摊销	427,918.73	525,774.25
其他	252,503.54	303,137.23
合 计	14,162,284.37	12,118,851.16

本期按照企业会计准则应用指南 2024 规定，公司计提的保证类质保费用计入主营业务成本，不再计入销售费用，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 889,358.39 元，调增上年同期主营业务成本 889,358.39 元

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,290,221.09	23,364,655.72
服务费	4,726,165.10	1,950,886.62
折旧与摊销	2,942,604.30	2,781,310.56
办公费	2,310,570.46	2,209,969.92
股份支付	1,175,208.20	3,515,496.90
差旅费	1,116,232.58	1,681,007.67
车辆费用	503,875.20	422,970.77
业务招待费	490,428.50	983,146.26
修理费	323,952.33	132,011.19
其他	1,250,858.27	509,768.17
合 计	38,130,116.03	37,551,223.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	16,718,901.01	14,938,293.07
材料费	7,661,493.68	4,694,226.37
折旧费	1,911,784.37	1,300,646.41
其他费用	3,557,705.70	2,032,701.27
合 计	29,849,884.76	22,965,867.12

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,252,465.44	1,416,506.79
银行手续费	59,693.69	99,107.98
减：利息收入	68,660.34	29,429.95
汇兑损益	-24,891.85	-1,823,507.51
其他		90,305.06
合 计	2,218,606.94	-247,017.63

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与收益相关的政府补助	138,129.86	507,658.46	138,129.86
与资产相关的政府补助	108,212.50	108,212.50	108,212.50
代扣个人所得税手续费返还	15,147.69	29,066.85	
增值税加计抵减	1,713,204.14	1,108,122.16	
合 计	1,974,694.19	1,753,059.97	246,342.36

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	11.11	
合 计	11.11	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-444.84	4.88
其中：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产生的公允价值变动收益	-444.84	4.88
合 计	-444.84	4.88

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,776,836.91	-1,584,012.04
合 计	-1,776,836.91	-1,584,012.04

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-5,048,217.24	-3,200,032.02
合同资产减值损失	42,726.54	21,799.60
合 计	-5,005,490.70	-3,178,232.42

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-56,184.44	1,542.25	-56,184.44
合 计	-56,184.44	1,542.25	-56,184.44

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	8,335.10	90,743.78	8,335.10
电费收入	7,262.28		
非流动资产毁损报废利得	2,259.29		2,259.29
其他	6,774.41	7,811.17	14,036.69
合 计	24,631.08	98,554.95	24,631.08

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿、罚款支出	706.94	16,654.46	706.94
非流动资产毁损报废损失		2,907.99	
其他	87.98		87.98
合 计	794.92	19,562.45	794.92

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,607,578.76	3,019,943.65
递延所得税费用	-3,895,377.47	-801,226.38
合 计	-287,798.71	2,218,717.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	44,685,899.57	32,652,890.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,702,884.94	4,897,933.55
子公司适用不同税率的影响	-11,626.27	7,992.69
调整以前期间所得税的影响	-2,523,363.73	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-192,869.39	826,799.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-27,830.77	-69,128.77
技术开发费加计扣除影响	-4,234,993.49	-3,444,880.07
所得税费用	-287,798.71	2,218,717.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
在建工程	25,702,584.57	15,274,126.40
固定资产	23,950,051.67	26,910,046.30
长期待摊费用	4,965,591.08	5,566,525.46
无形资产	257,000.00	103,500.00
小 计	54,875,227.32	47,854,198.16

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应收暂付款（其他应收）	2,210,312.19	104,783.44
政府补助	153,277.55	536,725.31
利息收入	68,660.34	29,429.95
营业外收入	22,371.79	98,554.95
收回押金保证金（其他应付）	5,000.00	246,200.00
收回以前年度理财		58.33
合 计	2,459,621.87	1,015,751.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费、招待费	6,388,788.15	6,400,271.69
差旅费、车辆费	4,097,678.77	3,820,605.02
第三方服务费	6,981,789.21	4,832,931.26
支付票据保证金	6,300,000.00	1,500,000.00
其他	3,940,136.82	2,596,057.74
合 计	27,708,392.95	19,149,865.71

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁负债款	262,276.23	375,844.70
支付贴现利息		412.50
合 计	262,276.23	376,257.20

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,973,698.28	30,434,173.09
加：资产减值准备	5,005,490.70	3,178,232.42
信用减值准备	1,776,836.91	1,584,012.04
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,848,123.68	11,787,385.56
无形资产摊销	711,457.89	450,712.82
长期待摊费用摊销	13,478,247.64	11,501,990.51
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）	56,184.44	-1,542.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,259.29	2,907.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	444.84	-4.88
财务费用（收益以“－”号填列）	2,227,573.59	-407,000.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-11.11	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,895,377.37	-801,226.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-47,766,172.47	-20,926,995.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,177,273.83	-46,234,190.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,835,369.92	36,482,507.96
其他	2,191,293.00	3,515,496.90
经营活动产生的现金流量净额	33,263,626.82	30,566,459.51
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,843,541.29	41,157,886.99
减：现金的期初余额	41,157,886.99	17,120,133.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-35,314,345.70	24,037,753.11

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,843,541.29	41,157,886.99
其中：库存现金	85,149.92	226,780.31
可随时用于支付的银行存款	5,742,118.28	40,913,254.50
可随时用于支付的其他货币资金	16,273.09	17,852.18
2) 期末现金及现金等价物余额	5,843,541.29	41,157,886.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	6,300,000.00	1,500,000.00	应付票据承兑保证金
小 计	6,300,000.00	1,500,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	62,162,809.24	50,000,000.00	2,238,481.29	64,303,915.52		50,097,375.01
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	290,220.20		440,800.28	262,276.23		468,744.25
小 计	62,453,029.44	50,000,000.00	2,679,281.57	64,566,191.75		50,566,119.26

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	153,195,367.17	106,147,927.90
其中：支付货款	142,888,208.67	95,040,556.85
支付固定资产等长期资产购置款	10,307,158.50	11,107,371.05

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,909,395.96
其中：美元	256,056.00	7.1884	1,840,632.95
欧元	7,212.63	7.5257	54,280.09
日元	234,973.00	0.0462	10,855.75
台币	15,599.99	0.2218	3,460.08
韩币	34,100.00	0.0049	167.09
应收账款			21,531,271.38
其中：美元	939,162.07	7.1884	6,751,072.62
欧元	1,963,963.32	7.5257	14,780,198.76
应付账款			34,329,277.57
其中：美元	4,775,649.32	7.1884	34,329,277.57

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	67,953.34	64,187.13
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	23,048.68	16,586.50
合 计	91,002.02	80,773.63

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	29,663.10	15,243.12
与租赁相关的总现金流出	353,278.25	456,618.33

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	16,718,901.01	14,938,293.07
材料费	7,661,493.68	4,694,226.37
折旧费	1,911,784.37	1,300,646.41
其他费用	3,557,705.70	2,032,701.27
合 计	29,849,884.76	22,965,867.12
其中：费用化研发支出	29,849,884.76	22,965,867.12

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

（一）公司将青岛昌誉密封有限公司、上海昌誉新能源有限公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

（二）子公司基本情况

子公司名称	注册资本 （万元）	主要经营地及 注册地	业务性 质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海昌誉新能源有限公司	50.00	上海市嘉定区 沪宜公路 5358 号 1 层 J761 室	专业技 术服务 业		100.00	同一控制 下企业合 并
青岛昌誉密封有限公司	2,057.70	山东省青岛市 城阳区荣海四 路 8 号	通用设 备制造 业	100.00		同一控制 下企业合 并

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	138,129.86
其中：计入其他收益	138,129.86
合 计	138,129.86

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	703,381.25		108,212.50	
小 计	703,381.25		108,212.50	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				595,168.75	与资产相关
小 计				595,168.75	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	246,342.36	507,658.46
合 计	246,342.36	507,658.46

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9、五（一）17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.38%（2023 年 12 月 31 日：67.13%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，金融负债按剩余到期日分类。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,097,375.01	50,841,308.33	50,841,308.33		
应付票据	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付账款	134,604,569.22	134,604,569.22	134,604,569.22		
其他应付款	3,149,062.89	3,149,062.89	3,149,062.89		
其他流动负债	5,575,055.06	5,575,055.06	5,575,055.06		
一年内到期的租赁负债	347,335.52	359,143.85	359,143.85		
租赁负债	121,408.73	123,974.27		123,974.27	
长期应付款	89,424,912.53	104,528,918.15	16,146,789.00	21,284,403.68	67,097,725.47
小 计	304,319,718.96	320,182,031.77	231,675,928.35	21,408,377.95	67,097,725.47

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	62,162,809.24	63,841,429.61	63,841,429.61		
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付账款	90,247,716.14	90,247,716.14	90,247,716.14		
其他应付款	2,851,894.46	2,851,894.46	2,851,894.46		
其他流动负债	12,422,812.79	12,422,812.79	12,422,812.79		
一年内到期的租赁负债	230,816.80	238,369.52	238,369.52		
租赁负债	59,403.40	59,992.38		59,992.38	
小 计	172,975,452.83	174,662,214.90	174,602,222.52	59,992.38	

（三）市场风险

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

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	5,292,884.75	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	282,170.31	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由公司承兑，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	93,069,703.73	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
小 计		98,644,758.79		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	93,069,703.73	
小 计		93,069,703.73	

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			13,325,793.70	13,325,793.70
1. 应收款项融资			13,325,793.70	13,325,793.70
持续以公允价值计量的资产总额			13,325,793.70	13,325,793.70

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
上海昌誉松辰技术集团有限公司	上海市嘉定区安亭镇墨玉南路888号2201室 JT3946	软件和信息技术服务业	2,057.70万元	44.63	95.38

2. 本公司的实际控制人

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
杜胜、张日环、杜福红、杜福广	89.87	95.38

本公司的自然人情况的说明

杜胜、张日环、杜福红、杜福广签订一致行动人协议，认定为共同控制人。

杜胜直接持有公司10,123,300股，持有本公司股权20.82%，并持有上海昌誉松辰技术

集团有限公司(以下简称上海昌誉集团)47.00%股权,上海昌誉集团直接持有公司 44.63%股权,杜胜通过上海昌誉集团拥有公司 20.98%的股权,合计拥有公司 41.80%的股权及表决权。

张日环直接持有公司 2,151,363 股,持有本公司股权 4.43%,并持有上海昌誉集团10.00%股权,上海昌誉集团直接持有本公司 44.63%股权,张日环通过上海昌誉集团拥有公司 4.46%的股权,合计拥有公司 8.89%的股权及表决权。

杜福红直接持有公司 2,768,500 股,持有公司股权 5.69%,并持有上海昌誉集团 12.90%股权,上海昌誉集团直接持有公司 44.63%股权,杜福红通过上海昌誉集团拥有公司 5.76%的股权,合计拥有公司 11.45%的股权及表决权。

杜福广直接持有公司 6,483,200 股,持有公司股权 13.34%,并持有上海昌誉集团 30.10%股权,上海昌誉集团直接持有公司 44.63%股权,杜福广通过上海昌誉集团拥有本公司 13.43%的股权;杜福广持有青岛昌誉密封企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称合伙企业)的 14.72%的合伙份额,而合伙企业直接持有公司 6.47%的股权,杜福广通过合伙企业持有公司 0.95%的股权,合计拥有公司 27.72%的股权;由于杜福广是合伙企业的执行事务合伙人,故而拥有 6.47%的表决权,故而合计拥有公司 33.24%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是杜胜、张日环、杜福红、杜福广。

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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
上海昌誉松辰技术集团有限公司、杜胜、张日环、杜福广、石芳芳	5,000,000.00	2024/9/12	2025/9/11	否
	5,000,000.00	2024/9/20	2025/9/19	否
	5,000,000.00	2024/10/8	2025/10/7	否
	5,000,000.00	2024/10/22	2025/10/21	否
杜胜、张日环	10,000,000.00	2024/12/20	2025/12/20	否
上海昌誉松辰技术集团有限公司,张日环,杜胜	10,000,000.00	2024/12/20	2025/12/20	否

2. 关联方资金拆借

关联方	期初拆出余额	本期拆出	本期归还	期末拆出余额
上海昌誉松辰技术集团有限公司	800.00	500.00		1,300.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,584,823.43	5,096,458.39

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海昌誉松辰技术集团有限公司	1,300.00	105.00	800.00	40.00
小 计		1,300.00	105.00	800.00	40.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	杜胜	243.32	243.32
小 计		243.32	243.32

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	455,000.00	1,274,000.00						
销售人员							455,000.00	1,274,000.00
合 计	455,000.00	1,274,000.00					455,000.00	1,274,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部机构投资者入股价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,222,286.80

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,175,208.20	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	762,343.05	
研发人员	253,741.75	
合 计	2,191,293.00	

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售密封配件产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	130,196,938.91	95,669,132.69
1-2 年	69,775.92	8,467.07
2-3 年	8,459.97	917.46
3-4 年	50.00	11,110.31
4-5 年	11,110.31	39,369.79
5 年以上	373,374.20	331,195.24
账面余额合计	130,659,709.31	96,060,192.56
减：坏账准备	6,903,007.81	5,021,729.74
账面价值合计	123,756,701.50	91,038,462.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,850,157.30	28.20	2,085,494.14	5.66	34,764,663.16
按组合计提坏账准备	93,809,552.01	71.80	4,817,513.67	5.14	88,992,038.34
合 计	130,659,709.31	100.00	6,903,007.81	5.28	123,756,701.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,182,530.39	24.13	1,355,213.79	5.85	21,827,316.60
按组合计提坏账准备	72,877,662.17	75.87	3,666,515.95	5.03	69,211,146.22
合 计	96,060,192.56	100.00	5,021,729.74	5.23	91,038,462.82

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青岛昌誉密封有限公司	36,594,382.27	1,829,719.11	22,976,122.74	1,148,806.14	5.00	合并关联方按5%计提坏账
小 计	36,594,382.27	1,829,719.11	22,976,122.74	1,148,806.14	5.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提组合	36,850,157.30	2,085,494.14	5.66
账龄组合	93,809,552.01	4,817,513.67	5.14
小 计	130,659,709.31	6,903,007.81	5.28

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	93,602,556.64	4,680,127.83	5.00
1-2 年	69,775.92	6,977.59	10.00
2-3 年	8,459.97	2,537.99	30.00
3-4 年	50.00	25.00	50.00
4-5 年	1,728.44	864.22	50.00
5 年以上	126,981.04	126,981.04	100.00
小 计	93,809,552.01	4,817,513.67	5.14

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,355,213.79	730,280.35				2,085,494.14
按组合计提坏账准备	3,666,515.95	1,150,997.72				4,817,513.67
合 计	5,021,729.74	1,881,278.07				6,903,007.81

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
舍弗勒[注 1]	50,812,870.18		50,812,870.18	38.82	2,540,643.51
青岛昌誉密封有限公司	36,594,382.27		36,594,382.27	27.95	1,829,719.11
常州光洋轴承股份有限公司	8,697,863.26		8,697,863.26	6.64	434,893.16
比亚迪[注 2]	7,561,288.77	100,000.00	7,661,288.77	5.85	573,064.44
万向精工[注 3]	6,310,331.93		6,310,331.93	4.82	315,516.60
小 计	109,976,736.41	100,000.00	110,076,736.41	84.08	5,693,836.82

[注 1] 包括舍弗勒（中国）有限公司、舍弗勒斯洛伐克、舍弗勒印度、舍弗勒韩国、舍弗勒奥地利、舍弗勒加拿大、舍弗勒墨西哥、舍弗勒巴西、舍弗勒（宁夏）有限公司、舍弗勒罗马尼亚、舍弗勒（南京）有限公司、舍弗勒美国、舍弗勒（湘潭）有限公司

[注 2]包括比亚迪汽车有限公司、合肥比亚迪汽车有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司、太原比亚迪汽车有限公司、郑州比亚迪汽车有限公司、西安比亚迪汽车零部件有限公司、深圳比亚迪汽车实业有限公司、济南比亚迪汽车有限公司、惠州比亚迪电池有限公司、东莞弗迪动力有限公司、比亚迪汽车工业有限公司

[注 3]包括浙江万向精工有限公司、万向精工江苏有限公司

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	102,305.00	103,405.00
拆借款	14,647,527.85	15,370,042.27
应收暂付款	123,871.63	79,264.19
备用金	181,478.35	28,287.84
账面余额合计	15,055,182.83	15,580,999.30
减：坏账准备	829,659.70	840,363.85
账面价值合计	14,225,523.13	14,740,635.45

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	286,979.13	860,174.15
1-2 年	50,878.57	837,708.00
2-3 年	834,208.00	850,711.20
3-4 年	850,711.20	12,985,666.28
4-5 年	12,985,666.28	2,014.00
5 年以上	46,739.65	44,725.67
账面余额合计	15,055,182.83	15,580,999.30
减：坏账准备	829,659.70	840,363.85
账面价值合计	14,225,523.13	14,740,635.45

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,647,527.85	97.29	732,376.39	5.00	13,915,151.46
按组合计提坏账准备	407,654.98	2.71	97,283.31	23.86	310,371.67
合 计	15,055,182.83	100.00	829,659.70	5.51	14,225,523.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,370,042.27	98.65	768,502.11	5.00	14,601,540.16
按组合计提坏账准备	210,957.03	1.35	71,861.74	34.06	139,095.29
合 计	15,580,999.30	100.00	840,363.85	5.39	14,740,635.45

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青岛昌誉密封有限公司	15,370,042.27	768,502.11	14,647,527.85	732,376.39	5.00	合并范围内关联方按 5.00% 计提坏账
小 计	15,370,042.27	768,502.11	14,647,527.85	732,376.39	5.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	407,654.98	97,283.31	23.86
其中：1 年以内	286,979.13	14,348.96	5.00
1-2 年	217.00	21.70	10.00
2-3 年	3,433.00	1,029.90	30.00
3-4 年	70,286.20	35,143.10	50.00
4-5 年			50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	46,739.65	46,739.65	100.00
小 计	407,654.98	97,283.31	23.86

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	4,349.91	693.30	835,320.64	840,363.85
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-2,543.93	2,543.93		
—转入第三阶段		-41,882.05	41,882.05	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,542.98	38,666.52	-61,913.65	-10,704.15
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,348.96	21.70	815,289.04	829,659.70
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	5.52	5.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准 备
青岛昌誉密封有限公司	拆借款	14,647,527.85	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	97.29	732,376.39
个人养老金	应 收 暂 付款	106,205.09	1 年以内	0.71	5,310.25
上海艾必信数字科技有限公司	押 金 保 证金	81,417.00	3-4 年、5 年以上	0.54	57,795.00
位萧萧	备用金	51,351.36	1 年以内	0.34	2,567.57

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
董明浩	备用金	30,000.00	1年以内	0.20	1,500.00
小 计		14,916,501.30		99.08	799,549.21

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,846,665.58		20,846,665.58	20,846,665.58		20,846,665.58
合 计	20,846,665.58		20,846,665.58	20,846,665.58		20,846,665.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
青岛昌誉密封有限公司	20,846,665.58						20,846,665.58	
小 计	20,846,665.58						20,846,665.58	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	347,108,566.55	243,650,887.62	273,195,105.69	192,686,867.24
其他业务收入	50,676,905.30	50,094,865.61	27,139,211.12	23,559,455.15
合 计	397,785,471.85	293,745,753.23	300,334,316.81	216,246,322.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	397,785,471.85	293,745,753.23	300,334,316.81	216,246,322.39

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	10,664,817.88	9,341,614.06
材料费	3,614,021.56	3,318,790.51
折旧费	1,704,902.15	1,087,226.01
其他费用	2,274,163.24	1,812,314.84
合 计	18,257,904.83	15,559,945.42

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	11.11	
合 计	11.11	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-53,925.15	
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	246,342.36	不包含增值税减免、个税手续费返还
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	-433.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,758.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,576.87	
小 计	261,318.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,868.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	245,449.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.51	0.93	0.93

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18.40	0.92	0.92

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	44,973,698.28
非经常性损益		B	245,449.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	44,728,248.75
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	219,447,488.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付的摊销导致资本公积的增加	I	2,191,293.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	243,029,984.21
加权平均净资产收益率		M=A/L	18.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	18.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,973,698.28
非经常性损益	B	245,449.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,728,248.75
期初股份总数	D	48,615,126.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	48,615,126.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.92

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司
二〇二五年四月二十五日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	223,919,369.26	224,808,727.65	163,061,026.28	163,643,664.17
销售费用	13,008,209.55	12,118,851.16	11,524,225.47	10,941,587.58

(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）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
（3）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
（4）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。

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	-53,925.15
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	246,342.36
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	-433.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,758.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,576.87
非经常性损益合计	261,318.43
减：所得税影响数	15,868.9
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	245,449.53
----------	------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用