



# 松湖股份

NEEQ: 834005

## 东莞市松湖塑料机械股份有限公司



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王卫庆、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）王勇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、广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具带有强调事项段的审计报告是因为公司控股子公司东莞市松美新材料科技有限公司在存货管理及核算中，业务系统与财务核算系统未建立直接数据链接，财务核算时需要人工分析归集，与该事项相关的内部控制需要进一步完善。

为保证公司更好的发展，采取以下措施：

公司 2024 年拟积极增加供应链人力资源保障，升级供应链管理系统，保障业务系统与财务核算系统之间的有效链接。

- 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

在披露供应商和客户时，因与供应商和客户签定有保密协议，不对外披露部分客户及供应商的名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	128

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	公司信息披露办公室

## 释义

释义项目	指	释义
松湖股份、本公司、公司、股份公司	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司
《公司章程》	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司章程
三会议事规则 《公司章程》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市松湖塑料机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书、信息披露事务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师	指	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日—2023年12月31日
塑料挤出设备生产线	指	包括3D打印机耗材生产线、医用管精密挤出生产线和工业用精密挤出生产线
3D打印技术	指	即快速成型技术的一种,它是一种以数字模型文件为基础,运用粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过逐层打印的方式来构造物体的技术
3D打印机	指	3D打印机是快速成形技术的一种机器设备,它是一种数字模型文件为基础,运用特殊蜡材、粉末状金属或塑料等可粘合材料,通过打印一层层的粘合材料来制造三维物体的设备。
3D打印机耗材	指	即打印机所生产的产品所用的原材料的一种,包括特殊蜡材、粉末状金属或塑料等可粘合材料。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞市松湖塑料机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongguan Songhu Plastic Machinery Corporation		
	-		
法定代表人	王卫庆	成立时间	2010年4月14日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王卫庆、朱君），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备（36）-塑料加工专用设备制造（3609）-挤出机设备（360902）		
主要产品与服务项目	公司专业从事3D打印机耗材挤出设备、医用管精密挤出设备和工业用精密挤出设备、3D打印机及3D打印耗材及工艺的研发、生产、销售。		
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	松湖股份	证券代码	834005
挂牌时间	2015年11月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱君	联系地址	13713358858
电话	0769-22113086	电子邮箱	148382713@qq.com
传真	0769-22113086		
公司办公地址	广东省东莞市大岭山镇大岭山拥军路178号	邮政编码	523808
公司网址	www.songhujx.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	91441900553633369Y		
注册地址	广东省东莞市松山湖园区晨夕路1号24栋601室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内	否

	是否变更	
--	------	--

## 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

公司主要业务属于塑料挤出机工业专用设备制造业及下游塑胶产品 3D 打印耗材、3D 打印机,专注于为客户提供中小型精密成套塑料挤出设备生产设备及塑胶产品 3D 打印耗材、3D 打印机。目前公司研发出来的 3D 打印机耗材挤出生产设备等其他挤出设备及其关键部件、3D 打印机均已取得了专利认证,公司的产品被广泛应用于 3D 打印、医疗器械、工业等领域。

公司目前主要采用直销的模式,此外,公司还通过网络营销、3D 打印行业协会、技术研讨会、行业展会及与同行业有影响力的上下游企业进行战略合作等方式和渠道来获得客户资源。公司通过向客户销售自主研发、生产的塑料挤出生产线、3D 打印机及 3D 打印耗材获取收入并实现利润。

##### (一) 公司的采购模式

公司采取直接与选定的供应商协商议标的采购方式。为了进一步提高产品质量、降低产品制造成本、加快项目实施的交付进度以及更好地满足客户的需求,公司制订了《采购与付款管理制度》。

公司的原料采购过程如下:

- 1、采购部门严格按照上述制度,根据不同产品、不同供应商制定差异化的采购办法,查找联系新供应商。
- 2、进行供应商评价程序。
- 3、选择合格的供应商进行商务谈判。
- 4、针对供应商的产品进行小批量试生产,合格后使用车间、质管部、主管领导分级审核、确认。
- 5、与合格供应商签订合同。
- 6、下达采购计划。
- 7、按照合同,定期向供应商支付货款。

##### (二) 公司的生产模式

公司生产模式为“以销定产”,即通过项目的招投标,客户与公司签署业务订单,公司根据订单的具体条款以及客户的特殊要求,进行设计,采购原材料,并合理制定生产日程安排生产,严格按照设计图纸和生产工艺操作,全面实施质量控制,最后经过标准的质量检测,经验收合格后再发货到客户。

##### (三) 公司的销售模式

公司坚持以高质量产品及优质服务带动销售。为满足客户的不同需求,公司可以提供基于标准模块化部件之上个性化的产品。公司业务部负责产品营销与市场推广。根据目标客户的分布情况,公司实行相对固定的产品线负责制,以便与客户建立长期稳定的合作关系。

公司目前主要采用直销的模式,此外,公司还通过网络营销、3D 打印行业协会、技术研讨会、行业展会及与同行业有影响力的上下游企业进行战略合作等方式和渠道来发掘潜在客户。

公司主要客户为 3D 打印机耗材制造商、医疗器械制造商和工业管材、线材制造商。

#### (四) 公司的盈利模式

公司凭借自身的技术实力自主研发、生产塑料挤出生产线产品并直接进行销售，从中获取收入并实现利润。

报告期内公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2023年12月28日重新认定为高新技术企业，具体明细见后面第86页（二）税收优惠及批文

## 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	92,268,164.79	43,326,408.46	112.96%
毛利率%	36.98%	36.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,382,432.10	2,898,166.30	430.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,175,928.09	2,177,129.96	505.20%
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）	67.47%	15.35%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	57.80%	10.68%	-
基本每股收益	1.54	0.29	431.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,272,047.56	45,365,160.74	43.88%
负债总计	34,690,690.76	26,849,890.51	29.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,581,356.80	16,356,221.56	86.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	1.64	86.97%
资产负债率%（母公司）	48.62%	33.47%	-
资产负债率%（合并）	53.15%	59.19%	-
流动比率	1.82	1.75	-



利息保障倍数	32.93	5.84	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	15,830,015.53	5,465,210.76	189.65%
应收账款周转率	11.41	18.05	-
存货周转率	7.10	3.45	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	43.88%	-3.13%	-
营业收入增长率%	112.96%	56.68%	-
净利润增长率%	293.97%	835.32%	-

### 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	22,212,334.70	34.03%	12,034,427.68	26.53%	84.57%
应收票据	0.00	0.00%	1,966,800.00	4.34%	-100.00%
应收账款	11,527,123.87	17.66%	3,466,981.98	7.64%	232.48%
存货	7,902,070.51	12.11%	8,477,336.36	18.69%	-6.79%
长期股权投资	0	0.00%	119,569.22	0.26%	-100.00%
固定资产	2,589,381.74	3.97%	695,211.59	1.53%	272.46%
无形资产	7,500.00	0.01%	13,500.00	0.03%	-44.44%
交易性金融资产	1,605,781.88	2.46%	1,390,123.93	3.05%	15.51%
应付账款	12,230,615.61	18.74%	3,702,006.61	8.16%	230.38%
预付款项	1,425,962.70	2.18%	1,112,199.09	2.45%	28.21%
其他应收款	1,009,362.65	1.55%	788,064.76	1.74%	28.08%
使用权资产	10,824,132.64	16.58%	14,737,443.20	32.5%	-26.55%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金增长 84.57%，主要是因为公司的销售业务增长，回款多，利润、货币资金也随之增长；
- 2、报告期内公司应收账款增长 232.48%，主要是因为公司销售业务增长，款项尚未全部收回；
- 3、报告期内存货下降了 6.79%，主要是因为公司加强了管理，严格按订单来采购原材料和生产库存商品，尽量减少不必要的库存；
- 4、报告期内公司应付账款增长 230.38%，主要是因为公司采购量增加；

5、报告期内公司的使用权资产减少 26.55%，主要是因为租赁厂房的使用年限减少。

## (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	92,268,164.79	-	43,326,408.46	-	112.96%
营业成本	58,149,904.78	63.02%	27,411,518.75	63.27%	112.14%
毛利率%	36.98%	-	36.73%	-	-
销售费用	5,596,421.89	6.07%	3,558,738.77	8.21%	57.26%
管理费用	4,938,974.54	5.35%	3,044,431.18	7.03%	62.23%
研发费用	8,500,351.41	9.21%	4,602,790.08	10.62%	84.68%
财务费用	563,618.96	0.61%	919,705.69	2.12%	-38.72%
信用减值损失	-726,269.02	-0.79%	-380,495.72	-0.88%	90.87%
其他收益	1,072,325.01	1.16%	135,734.59	0.31%	690.02%
投资收益	-118,155.23	-0.13%	-125,430.78	-0.29%	0.29%
公允价值变动收益	215,657.95	0.23%	88,796.88	0.2%	142.87%
资产处置收益	890,072.76	0.96%	622,845.21	1.44%	42.90%
营业利润	15,587,330.11	16.89%	3,997,705.27	9.23%	289.91%
营业外收入	192,500.00	0.21%	0	0%	100%
营业外支出	3,434.18	0.003%	0	0%	100%
净利润	15,382,432.10	16.67%	3,904,514.92	9.01%	293.97%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内的营业收入增长 112.96%，主要是因为客户对公司各产品的需求增加，公司销售收入大幅度增长；
- 2、报告期内的营业成本增长 112.14%，主要是因为销售收入的增长导致相应成本增长；
- 3、报告期内的营业利润增长 289.91%，主要是因为销售收入增长，但相关费用未大幅增长；
- 4、报告期内的净利润增长 293.97%，主要是因为销售收入增长，但相关费用未大幅增长。

### 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	91,433,773.72	42,871,742.14	113.27%
其他业务收入	834,391.07	454,666.32	83.52%
主营业务成本	57,725,860.38	27,025,341.51	113.60%
其他业务成本	424,044.40	386,177.24	9.81%

### 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
3D 打印耗材	56,196,135.72	37,433,750.40	33.39%	238.67%	201.63%	8.18%
塑料挤出生产线	27,529,761.04	17,153,064.16	37.69%	61.75%	62.36%	-0.24%
3D 打印机及其产品	7,425,286.46	3,025,748.22	59.25%	21.47%	1.33%	8.10%
其他	1,116,981.57	537,342.00	51.89%	-64.49%	-73.79%	17.08%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1. 报告期内的 3D 打印耗材收入较上年同期增长 238.67%，主要因为增加了客户和销售额，公司产品研发力度加大后，原有客户也增加了采购量；

3D 打印耗材的营业成本增长 201.63%，主要是因为 3D 打印耗材销售的增长相应的成本也随之增长；

2. 报告期内的塑料挤出生产线收入增长 61.75%。主要客户对公司研发及改进的产品更加信赖，回购订单也增加；

塑料挤出生产线的主营业务成本增长 74.3%，因总销售收入增长，而总的营业成本也随之增长；

3. 报告期内的 3D 打印机及其产品收入较上年同期增长 21.47%，主要原因为研发力度加强，抓紧了市场空白，市场开拓力度加大；

3D 打印机及产品的主营业务成本增长 1.33%，主要是因为 2023 年之前产能不足，使生产成本的固定成本摊销到每个产品的成本偏高，2023 年生产部门重新核定了产品的制造费用的成本，产量也增加了，虽然销售收入增长了 21.47%，而营业成本的只增长 1.33%；

4、报告期内的其他产品收入较上年同期下降 64.49%，成本也相应下降 73.79%，主要原因为销售原材料的收入下降。

### 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	A 客户	34,954,489.79	37.88%	否
2	宁波世贸通国际贸易有限公司	12,583,448.50	13.64%	否
3	B 客户	7,231,841.26	7.84%	否

4	芜湖市爱三迪电子科技有限公司	1,673,008.85	1.81%	否
5	苏州派克顿科技有限公司	1,493,805.31	1.62%	否
合计		57,936,593.7		-

### 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	A 供应商	17,332,196.19	33.31%	否
2	B 供应商	2,361,927.88	4.54%	否
3	C 供应商	2,219,477.88	4.27%	否
4	D 供应商	2,024,951.33	3.89%	否
5	东莞市湘杰钢材有限公司	1,937,596.02	3.72%	否
合计		25,876,149.29		-

### (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	15,830,015.53	5,465,210.76	189.65%
投资活动产生的现金流量净额	-882,386.44	-290,833.60	-203.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,775,770.77	-2,520,000.00	-89.51%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流净额较上年同期增长 189.51%，主要原因是公司销售增长，回款增加而现金流增长；
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流净额较上年同期减少 203.40%，主要原因为购买日常研发用固定资产和投资设立子公司；
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流净额较上年同期减少 89.51%，主要原因是公司报告期内进行分红。

### 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
东莞一迈智能科技有限公司	控股子公司	3D打印机	1,000,000	6,546,697.30	3,420,482.07	8,903,895.58	881,825.69
东莞市致通塑料机械设备有限公司	控股子公司	塑料挤出设备	2,000,000	25,652,352.89	7,265,860.96	27,941,159.60	4,705,982.60
东莞市松美新材料科技有限公司	控股子公司	塑料制品	3,000,000	983,742.57	7,499,030.76	48,760,906.81	5,464,513.00

司							
香港半夏科技有限公司	控股子公司	电子商务	210,000	3,333,435.34	1,102,937.54	2,533,446.56	883,916.07
松湖控股有限公司	控股子公司	电子商务	4,200,000	99,157.80	-7,082.70	0	-7,082.70

1、2023年6月30日第三届董事会第十次会议决议审议通过《关于在香港设立子公司香港半夏科技有限公司》的公告。

2、2023年10月11日第三届董事会第十二次会议决议审议通过《关于在美国特拉华州设立子公司松湖控股有限公司》的公告。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	1,605,781.88	0	不存在
合计	-	1,605,781.88	0	-

2019年11月13日经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于追认对外投资暨购买私募基金投资产品的议案》，并于2019年11月15日公告，公告议案内容为：在确保生

产经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司用闲置自有资金购买“明沅价值成长1期5号私募证券投资基金”，金额为人民币1,000,000.00元，购买“明沅中性7号3期私募证券投资基金”，金额为人民币1,000,000.00元，购买“黑翼CTA二号F私募证券投资基金”，金额为人民币1,000,000.00元，以提高流动资金的使用效率，保证公司闲置资金收益。

前述明沅价值成长1期5号私募证券投资基金、前述黑翼CTA二号F私募证券投资基金已赎回；前述黑翼CTA二号F私募证券投资基金未赎回，2023的12月31日的市值为人民币1,605,781.88元。

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	<p>报告期内，公司挤出设备的外购或者外协原材料主要包括钢材、零配件以及电气控制产品等，其中钢材及零配件成本占设备产品生产成本的49%以上。因此，钢材等原材料价格的大幅波动对公司主要生产产品的生产成本影响较大，从而影响公司的经营业绩。报告期内，公司塑料制品的外购或者外协原材料主要包括塑胶颗粒、辅材包材等，其中塑胶颗粒市场供应波动大，缺货现象存在。从而影响公司生产及经营业绩。</p> <p>公司风险管理措施：</p> <p>1、公司与供应商签订长期合作协议，提前锁定原材料的采购价格；此外，由于公司产品性价比优势突出，新产品研发能力较强，具备较强的价格转嫁能力。</p> <p>2、公司与多家供应商签订长期合作协议，根据资金需求及材料供应适当备货，减少缺货风险。</p>
2、市场竞争趋于激烈的风险	<p>随着3D打印机耗材生产线、医用精密管生产线和工业管生产线、3D打印机、塑料制品等产品市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司在3D打印机耗材生产线领域具有领先品牌和细分市场龙头地位，有</p>



	<p>一定的技术优势、成本及费用优势与市场优势等，但毕竟公司规模较小，面对实力雄厚的中大型企业，在技术研发能力、规模及资金等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。</p> <p>公司风险管理措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、加大研发设计方面的投入，继续保持公司的技术优势；</li> <li>2、利用行业现阶段的发展契机，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。</li> <li>3、开拓国外市场，特别是东南亚地区，对 3D 打印机耗材生产线、医用精密管生产线和工业管生产线市场需求加大，公司发展外贸业务员的开拓能力，通过外贸平台将松湖塑机的产品推广至全球市场。</li> </ol>
<p>3、核心技术泄密的风险</p>	<p>公司的主要业务是塑料挤出生产设备及下游产品塑胶产品的研发设计、制造与销售，核心技术是高产能、高精度、多功能的 3D 打印机耗材生产设备及塑胶制品，公司核心技术对主要业务的发展至关重要。虽然公司十分重视对核心技术的保密，并与核心技术人员签订了保密协议，但如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密，均可能削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。</p> <p>公司风险管理措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司将努力研发新技术、新工艺、新产品，不断更新产品技术；</li> <li>2、不断建立和完善公司保密制度，同时与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议，以防止核心技术泄密的风险。</li> </ol>
<p>4、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为王卫庆和朱君，二人系夫妻关系，合计持有公司 94% 的股份，能够实际支配公司的经营决策，同时朱君、王卫庆分别担任公司董事、董事长，王卫庆担任公司总经理，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。</p> <p>公司风险管理措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》；</li> <li>2、公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</li> </ol>
<p>5、租赁生产厂房风险</p>	<p>报告期内公司、东莞市松湖塑料机械股份有限公司</p>



	<p>大岭山分公司、子公司东莞市松美新材料科技有限公司、子公司东莞一迈智能科技有限公司、子公司东莞市致通塑料机械设备有限公司生产厂房为东莞市大岭山镇大岭山拥军路 178 号 3 栋,系各分子公司向东莞市康惠尔家具有限公司(以下简称“康惠尔”)租赁取得,非自有资产。公司生产厂房环境良好、地理位置优越,但因为该场所系租赁取得,非公司自有房产,且出租人虽已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》等相关批准文件,但存在租期届满后不能够续租,或者东莞市康惠尔家具有限公司解除租赁合同,并进而引致公司生产场所届时变动的可能。</p> <p>公司风险管理措施:公司已与东莞市康惠尔家具有限公司签订为期 9 年的租赁合同,随着公司业务的扩张,公司之后会考虑自己购买厂房,降低生产厂房单一租赁的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	-	30,000.00
销售产品、商品，提供劳务	-	30,938.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	57,362.42
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	820,000.00	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	0	0
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

上述日常性关联交易根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，未达到公司董事会或股东大会审议披露的标准，公司已履行总经理召开的内部审议程序。

2023年1月17日经公司第三届董事会第七次会议决议公告审议通过《关于购买东莞市致通塑料机械设备有限公司少数股权的议案》、《关于购买东莞一迈智能科技有限公司少数股权的议案》，并于股转系统信息披露平台进行了披露。

**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：**

相关关联交易为满足公司未来发展需要，不存在重大不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月23日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不与公司开展相同或类似的业务	正在履行中
董监高	2015年12月23日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不与公司开展相同或类似的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日	2021年6月30日	公开转让说明书)	其他承诺	王卫庆、朱君承诺承担公司厂房搬迁风险	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,950,000	29.50%	0	2,950,000	29.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,350,000	23.50%	0	2,350,000	23.50%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,050,000	70.50%	0	7,050,000	70.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,050,000	70.50%	0	7,050,000	70.50%
	董事、监事、高管	-	-	0	0	0%
	核心员工	-	-	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王卫	4,794,000	0	4,794,000	47.94%	3,595,500	1,198,500	-	-

	庆								
2	朱君	4,606,000	0	4,606,000	46.06%	3,454,500	1,151,500	-	-
3	周芹	300,000	0	300,000	3.00%	-	300,000	-	-
4	东莞市圈子投资管理有限公司	300,000	0	300,000	3.00%	0.00	300,000	-	-
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,050,000</b>	<b>2,950,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

王卫庆与朱君系夫妻关系。周芹是东莞市圈子投资管理有限公司的股东、法定代表人、执行董事兼经理。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 25 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

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	6.00	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				
王卫庆	董事长、总经理	男	1975年10月	2021年6月21日	2024年6月20日	4,794,000	0	4,794,000	47.94%
朱君	董事、信息披露事务负责人	女	1976年2月	2021年6月21日	2024年6月20日	4,606,000	0	4,606,000	46.06%
刘锦	董事、副总经理	男	1980年9月	2021年6月21日	2024年6月20日	0	0	0	0%
王勇	董事	男	1973年3月	2023年2月24日	2024年6月20日	0	0	0	0%
王勇	财务负责人	男	1973年3月	2023年2月8日	2024年6月20日	0	0	0	0%
王增鹏	董事	男	1993年11月	2021年6月21日	2024年6月20日	0	0	0	0%
张志勇	监事会主席	男	1991年11月	2021年6月21日	2024年6月20日	0	0	0	0%
李立彪	职工代表监事	男	1982年7月	2021年6月21日	2024年6月20日	0	0	0	0%
江子聪	监事	男	1973年3月	2023年2月2日	2024年6月20日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，王卫庆与朱君系夫妻关系，董事王增鹏系王卫庆

侄子，监事张志勇系王卫庆外甥，除此之外，不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈美丽	董事、财务负责人	离任	无	辞职
王勇	监事	新任	财务负责人	因陈美丽辞职改选
王勇	监事	离任	董事	工作调动
江子聪	经理	新任	监事	工作调动

## 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

新任董事王勇，男，汉族，1973年3月出生，湖北荆州人，中国国籍，无境外永久居留权。1993年12月30日肄业于荆州财经学校会计专业。1993年7月到2001年1月就职于湖北省公安县五洲信用社担任会计；2001年8月到2011年4月就职于公安县金联棉业有限公司担任会计主管；2011年8月到2013年5月就职于佛山南海枫莲内衣有限公司担任主办会计；2013年5月到2015年8月就职于东莞市尚全新材料科技有限公司担任会计主管；2015年9月至今就职于东莞市松湖塑料机械股份有限公司，担任会计主管。

新任监事江子聪先生，1993年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月28日毕业于东莞理工学院计算机科学与技术专业，本科学历。职业经历：2016年8月至今就职于东莞市松湖塑料机械股份有限公司子公司东莞一迈智能科技有限公司，担任业务经理。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	13		20
生产人员	47	26		73
销售人员	21	3		24
技术人员	26	5		31
员工总计	101	47		148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	18	27



专科	17	21
专科以下	65	99
<b>员工总计</b>	<b>101</b>	<b>148</b>

### 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

<p><b>薪酬政策</b></p> <p>1.1 公司依据《劳动法》结合岗位任职要求和职责、市场行情等确定员工薪酬，同时结合各部门特点制定超产的绩效管理考核办法，培养和激励员工工作积极性。按月按时支付各项工资薪酬、奖金福利。建立科学的员工薪酬制度和激励机制，不扣或无故拖欠员工薪酬。</p> <p>1.2 及时办理员工社会保险，按期缴纳社会保险费，保障员工依法享受保险待遇。遵守法定的劳动时间和休息休假制度，确保员工的休息休假权利；重视员工健康，预防职业危害。</p> <p>1.3 公司实行劳动合同制，根据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《员工薪资确认书》等。</p> <p><b>培训计划</b></p> <p>2.1 加强职工代表大会建设，维护员工合法权益，积极开展员工职业教育培训，创造平等发展机会。尊重员工人格，杜绝性别，民族、宗教、年龄等各种歧视，保障员工身心健康。</p> <p>2.2 公司根据员工需求，定期组织培训，全面加强员工的工作技能和职业素质，定期对员工进行包括但不限于安全、技术、业务技能、管理水平等培训。</p> <p><b>人员情况</b></p> <p>3.1 公司管理人员、技术人员报告期内保持相对稳定，公司暂无承担离退休职工费用。</p>
--

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

<p>1、报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、部门规章以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构。</p> <p>2、股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《子公司管理制度》等在内的一系列管理制度。</p> <p>3、公司在经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则进行。</p>
---

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与股东在业务，人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### 1、业务独立性

公司组织架构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术专利，有完整的业务流程、销售部门和渠道，具有独立的采购、生产和销售体系，具有面向市场独立经营能力。公司业务上独立，具有直接面对市场的独力经营能力。

### 2、资产独立性

公司由东莞市松湖塑料机械有限公司整体变更设立而来，原资产、人员全部进入股份公司。股份公司设立后，公司依法办理变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权和使用，具有独立的运营系统；公司与控股股东、实际控制人资产权属明确，不存在资产混同的情况。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司的资产独立。

### 3、人员独立性

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，独立发放员工工资，相应的社会保障独立管理，由人事行政部统筹管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定合法有效产生，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

### 4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行税务申报和履行缴纳的义务，不存在与股东单位混合纳税的情况形。公司的财务独立。

### 5、机构独立性

公司有健全的组织架构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理架构，聘任的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并在内部设立了人事相应业务的办公机构、职能部门。公司设立有研发、生产、业务、财务、采购、人事行政、仓库等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司内部经营管理机构健全，并能根据内部管理制度独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的机构的独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，也没有出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

#### 四、 投资者保护

##### (一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二)提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中工信审字(2024)第 1145 号	
审计机构名称	广东中工信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地秋广场 F 座 10 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈莹 1 年	赵丹 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	
<p><b>东莞市松湖塑料机械股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了东莞市松湖塑料机械股份有限公司（以下简称“松湖股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了松湖股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于松湖股份，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。</p> <p><b>三、 强调事项</b></p>		

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十七、（八）“其他对投资者决策有影响的重要事项”所述，公司控股子公司东莞市松美新材料科技有限公司在存货管理及核算中，业务系统与财务核算系统未建立直接数据链接，财务核算时需要人工分析归集，与该事项相关的内部控制需要进一步完善。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

松湖股份管理层（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。

#### **五、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，管理层负责评估松湖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，除非管理层计划清算松湖股份、终止运营或别无其他现实的选择。

松湖股份治理层（以下简称治理层）负责监督松湖股份的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对松湖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松湖股份不能持续经营。

（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）就松湖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。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈莹

（项目合伙人）

中国注册会计师：赵丹

中国·广州

二〇二四年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	22,212,334.70	12,034,427.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	1,605,781.88	1,390,123.93
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)		1,966,800.00
应收账款	六、(四)	11,527,123.87	3,466,981.98
应收款项融资	六、(五)	5,303,275.68	
预付款项	六、(六)	1,425,962.70	1,112,199.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	1,009,362.65	788,064.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	7,902,070.51	8,477,336.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	583,606.38	456,645.74
<b>流动资产合计</b>		<b>51,569,518.37</b>	<b>29,692,579.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)		119,569.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	2,589,381.74	695,211.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	六、(十二)	10,824,132.64	14,737,443.20
无形资产	六、(十三)	7,500.00	13,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	281,514.81	106,857.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,702,529.19	15,672,581.20
<b>资产总计</b>		65,272,047.56	45,365,160.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	12,230,615.61	3,702,006.61
预收款项			
合同负债	六、(十六)	8,300,766.63	6,989,156.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	2,997,448.91	1,715,430.03
应交税费	六、(十八)	1,150,830.62	1,107,818.67
其他应付款	六、(十九)	1,065,674.73	146,338.46
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	六、(二十)	1,570,960.11	2,405,066.34
其他流动负债	六、(二十一)	1,065,474.91	908,590.34
<b>流动负债合计</b>		28,381,771.52	16,974,406.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十二)	6,179,423.79	9,785,730.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益	六、(二十三)	40,000.00	80,000.00
递延所得税负债	六、(十四)	89,495.45	9,753.1
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,308,919.24	9,875,483.60
<b>负债合计</b>		34,690,690.76	26,849,890.51
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十四)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	1,596,355.04	257,306.37
减: 库存股			
其他综合收益	六、(二十六)	3,654.47	
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	1,613,050.07	870,143.67
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	17,368,297.22	5,228,771.52
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		30,581,356.80	16,356,221.56
少数股东权益			2,159,048.67
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		30,581,356.80	18,515,270.23
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		65,272,047.56	45,365,160.74

法定代表人: 王卫庆

主管会计工作负责人: 王勇

会计机构负责人: 王勇

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		6,887,125.08	3,410,695.35
交易性金融资产		1,605,781.88	1,390,123.93
衍生金融资产			
应收票据			1,822,000.00
应收账款	十六、(一)	12,122,016.58	2,941,908.31
应收款项融资		4,649,196.42	
预付款项		136,095.21	128,452.67
其他应收款	十六、(二)	236,948.30	324,642.07
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			1,157,835.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		321,361.53	114,304.73
<b>流动资产合计</b>		<b>25,958,525.00</b>	<b>11,289,962.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	5,962,062.50	4,926,695.50
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		105,455.64	194,543.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,770,505.38	3,923,441.39
无形资产		7,500.00	13,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		190,885.91	42,543.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,036,409.43</b>	<b>9,100,723.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,994,934.43</b>	<b>20,390,686.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,013,229.91	4,192,294.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		157,627.09	280,868.16
应交税费		141,702.09	93,748.47
其他应付款		820,525.16	436.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,499,485.99	1,417,282.01

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,711.34	63,185.50
其他流动负债		194,933.17	184,246.66
<b>流动负债合计</b>		<b>16,899,214.75</b>	<b>6,232,061.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		510,247.04	581,958.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		89,495.45	9,753.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>599,742.49</b>	<b>591,711.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,498,957.24</b>	<b>6,823,773.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,009.96	169,009.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,613,050.07	870,143.67
一般风险准备			
未分配利润		6,713,917.16	2,527,759.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>18,495,977.19</b>	<b>13,566,913.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,994,934.43</b>	<b>20,390,686.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、营业总收入	六、(二十九)	92,268,164.79	43,326,408.46
其中：营业收入		92,268,164.79	43,326,408.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,014,466.15	39,670,153.37
其中：营业成本	六、(二十九)	58,149,904.78	27,411,518.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十)	265,194.57	132,968.90
销售费用	六、(三十一)	5,596,421.89	3,558,738.77
管理费用	六、(三十二)	4,938,974.54	3,044,431.18
研发费用	六、(三十三)	8,500,351.41	4,602,790.08
财务费用	六、(三十四)	563,618.96	919,705.69
其中：利息费用		494,051.73	825,599.22
利息收入		52,328.02	32,160.18
加：其他收益	六、(三十五)	1,072,325.01	135,734.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-118,155.23	-125,430.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-118,155.23	-125,430.78
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）	六、(三十七)	215,657.95	88,796.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-726,269.02	-380,495.72

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	890,072.76	622,845.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,587,330.11	3,997,705.27
加：营业外收入	六、(四十)	192,500.00	
减：营业外支出	六、(四十一)	3,434.18	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,776,395.93	3,997,705.27
减：所得税费用	六、(四十二)	393,963.83	93,190.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,382,432.10	3,904,514.92
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）		15,382,432.10	3,904,514.92
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）			1,006,348.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,382,432.10	2,898,166.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,654.47	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,654.47	
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	六、(二十六)	3,654.47	
(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		3,654.47	

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,386,086.57	3,904,514.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,386,086.57	2,898,166.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			1,006,348.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、(四十三)	1.54	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、(四十三)	1.54	0.29

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	46,095,454.97	16,155,581.63
减：营业成本	十六、(四)	36,896,469.27	13,335,852.75
税金及附加		62,644.75	26,163.09
销售费用		1,331,500.12	1,558,486.56
管理费用		1,198,556.12	612,120.12
研发费用		1,846,934.95	765,265.05
财务费用		-87,004.15	67,463.22
其中：利息费用		29,280.50	32,206.01
利息收入		28,568.26	15,449.14
加：其他收益	十六、(五)		16,317.01
投资收益（损失以“-”号填列）		2,742,000.00	2,080,000.00
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）		215,657.95	88,796.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-642,940.52	-296,208.74

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,161,071.34	1,679,135.99
加：营业外收入		192,500.00	
减：营业外支出		2.05	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,353,569.29	1,679,135.99
减：所得税费用		-75,494.67	68,914.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,429,063.96	1,610,221.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,429,063.96	1,610,221.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,429,063.96	1,610,221.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,026,777.20	45,027,708.63
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			400,236.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	2,003,989.30	659,501.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,030,766.50	46,087,446.72
购买商品、接受劳务支付的现金		44,656,357.42	24,683,063.34
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		14,137,204.34	8,281,585.38
支付的各项税费		2,566,178.04	1,252,196.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	4,841,011.17	6,405,390.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,200,750.97	40,622,235.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,830,015.53	5,465,210.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,913.99	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,913.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		883,800.43	45,833.60
投资支付的现金		24,500.00	245,000.00
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		908,300.43	290,833.60
投资活动产生的现金流量净额		-882,386.44	-290,833.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,500,000.00	2,520,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-2,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	2,275,770.77	
筹资活动现金流出小计		4,775,770.77	2,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,775,770.77	-2,520,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,048.70	
五、现金及现金等价物净增加额		10,177,907.02	2,654,377.16
加：期初现金及现金等价物余额		12,034,427.68	9,380,050.52
六、期末现金及现金等价物余额		22,212,334.70	12,034,427.68

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,839,995.12	14,487,866.12
收到的税费返还			343,881.10
收到其他与经营活动有关的现金		633,479.65	280,052.02
经营活动现金流入小计		33,473,474.77	15,111,799.24
购买商品、接受劳务支付的现金		22,868,286.23	13,266,618.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,060,160.91	1,611,332.31
支付的各项税费		940,178.86	515,624.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,148,706.04	747,549.42
经营活动现金流出小计		30,017,332.04	16,141,124.92
经营活动产生的现金流量净额		3,456,142.73	-1,029,325.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		2,742,000.00	2,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,742,000.00	2,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,346.00	
投资支付的现金		215,367.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		221,713.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,520,287.00	2,080,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,500,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,500,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,500,000.00	-2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,476,429.73	-949,325.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,410,695.35	4,360,021.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,887,125.08	3,410,695.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				257,306.37				870,143.67		5,228,771.52	2,159,048.67	18,515,270.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				257,306.37				870,143.67		5,228,771.52	2,159,048.67	18,515,270.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							742,906.40	-3,242,906.40			-2,500,000.00	
1. 提取盈余公积							742,906.40	-742,906.40				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,500,000.00		-2,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				1,339,048.67							-2,159,048.67	-820,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00			1,596,355.04	3,654.47	1,613,050.07	17,368,297.22					30,581,356.80

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				77,306.37				671,996.68		4,520,402.07	1,850,015.56	17,119,720.68
加：会计政策变更								70.97		8,279.17		2,684.49	11,034.63
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				77,306.37				672,067.65		4,528,681.24	1,852,700.05	17,130,755.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					180,000.00				198,076.02		700,090.28	306,348.62	1,384,514.92
（一）综合收益总额											2,898,166.30	1,006,348.62	3,904,514.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配				180,000.00				198,076.02	-2,198,076.02	-700,000.00	-2,520,000.00
1. 提取盈余公积								198,076.02	-198,076.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,000,000.00	-520,000.00	-2,520,000.00
4. 其他				180,000.00						-180,000.00	
(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											
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00			257,306.37				870,143.67	5,228,771.52	2,159,048.67	18,515,270.23

法定代表人：王卫庆

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				169,009.96				870,143.67		2,527,759.60	13,566,913.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				169,009.96				870,143.67		2,527,759.60	13,566,913.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								742,906.40			<b>4,186,157.56</b>	4,929,063.96
（一）综合收益总额											7,429,063.96	7,429,063.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								742,906.40			-3,242,906.40	-2,500,000.00
1. 提取盈余公积								742,906.40			-742,906.40	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,500,000.00	-2,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>169,009.96</b>				<b>1,613,050.07</b>		<b>6,713,917.16</b>	<b>18,495,977.19</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								



		股	债									
一、上年期末余额	10,000,000.00				169,009.96				671,996.68		3,114,975.78	13,955,982.42
加：会计政策变更									70.97		638.71	709.68
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				169,009.96				672,067.65		3,115,614.49	13,956,692.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									198,076.02		-587,854.89	-389,778.87
（一）综合收益总额											1,610,221.13	1,610,221.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									198,076.02		-2,198,076.02	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									198,076.02		-198,076.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				169,009.96				870,143.67		2,527,759.60	13,566,913.23

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

##### 1、 有限公司阶段

东莞市松湖塑料机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市松湖塑料机械有限公司，成立于 2010 年 4 月 14 日，取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900000772600《企业法人营业执照》。设立时注册资本人民币 100 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王卫庆	30.00	30.00
张自卫	27.00	27.00
朱君	25.00	25.00
刘琳琳	18.00	18.00
合计	100.00	100.00

上述出资于 2010 年 4 月 1 日经东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具的“仁智和内验字（2010）第 0419 号”验资报告验证。

经 2010 年 10 月 27 日公司股东会决议，股东张自卫将其持有的本公司 24% 及 3% 的股权分别转让给股东朱君及股东王卫庆，股东刘琳琳将其持有的本公司 18% 的股权全部转让给股东王卫庆，并于 2010 年 11 月 2 日办理股权变更工商登记。

变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王卫庆	51.00	51.00
朱君	49.00	49.00
合计	100.00	100.00

根据公司 2015 年 4 月 25 日股东会决议，本公司注册资本增加至 319.14 万元。新增注册资本 219.14 万元，由股东王卫庆出资 102 万元，股东朱君出资 98 万元，自然人周芹出资 9.57 万元，东莞市圈子投资管理有限公司出资 9.57 万元。

增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王卫庆	153.00	47.94
朱君	147.00	46.06
周芹	9.57	3.00
东莞市圈子投资管理有限 公司	9.57	3.00
<b>合计</b>	<b>319.14</b>	<b>100.00</b>

上述增资于 2015 年 5 月 7 日经东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具的“仁智和内验字（2015）第 0036 号”验资报告验证。

## 2、股份制改制情况

2015 年 6 月 2 日，东莞市松湖塑料机械有限公司召开股东会，同意了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，东莞市松湖塑料机械有限公司整体变更为东莞市松湖塑料机械股份有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 4 月 30 日，东莞市松湖塑料机械有限公司经审计后净资产 1,016.90 万元，共折合为 1,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 6 月 29 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2015] 000619 号”验资报告验证。本公司于 2015 年 7 月 17 日办理了工商登记手续。

变更后的股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
王卫庆	479.40	47.94
朱君	460.60	46.06
周芹	30.00	3.00
东莞市圈子投资管理有限	30.00	3.00

公司		
合计	1000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91441900553633369Y。公司于 2015 年 11 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：松湖股份；证券代码：834005。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元，本公司注册地址：广东省东莞市松山湖园区晨夕路 1 号 24 栋 601 室。法定代表人：王卫庆。

公司经营范围：研发、生产、销售：塑料机械、塑料制品、塑料粒料；研发、销售：塑料机械软件系统、三维打印系统设备及专用耗材、三维打印设备软件系统、三维教育软件；塑料机械设备及工艺的研发及技术服务；三维打印技术开发、技术服务；货物或技术进出口。（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；零售业、批发业；新材料技术开发；企业自有资金投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司是塑料机械制造业，主要产品包括：3D 打印耗材挤出生产线、医疗管挤出生产线、工业管挤出生产线、小型材挤出生产线、塑料制品等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 18 批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，减少 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **（二）持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司生产、销售塑料机械、塑料制品、塑料粒料；研发、生产、销售塑料机械软件系统、三维打印系统设备及专用耗材、三维打印设备软件系统、三维教育软件；提供塑料机械设备及工艺的研发及技术服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”、（十八）②“研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十九）“其他重要的会计政策和会计估计”。

### **（一）会计期间**

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

### **（二）营业周期**

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

### **（三）记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港半夏科技有限公司、松湖控股有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定港币、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **（五） 合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

##### **2. 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，



通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八） 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；均计入当期损益。

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

#### **3. 外币财务报表的折算方法**

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留

存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 7. 权益工具

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

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

#### （十）金融资产减值

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

##### 1. 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4. 金融资产减值的会计处理方法

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

### 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

#### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------



合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

### (3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方其他应收款项
账龄组合	应收取的往来款等

### (十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品及库存商品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货

跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **（十三） 合同资产与合同负债**

#### **1. 合同资产**

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）金融资产减值。

#### **2. 合同负债**

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

### **（十四） 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

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

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

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综

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

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

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

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

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

### **（十六） 在建工程**

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

### **（十七） 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

### **（十八） 无形资产**

#### **1. 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿



命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

### （十九） 长期待摊费用

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

### （二十） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十一） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## （二十二） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

## （二十三） 预计负债

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

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

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

## （二十四） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

收入确认的具体方法：

## 1. 销售商品

公司制造及销售 3D 打印耗材生产线、3D 打印机及耗材、工业管生产线和精密医用管生产线等产品给客户。当产品控制权已转移，产品已交付给客户公司确认销售收入。

国内销售收入确认方法：本公司在产品发出后，对于不需要安装调试的产品，以购货方在送货单上签收的日期为收入确认时点。对于需要安装调试的设备，则在设备安装验收时确认收入。

出口销售收入确认方法：货物报关出口，以报关单出口日期为收入确认时点。

## 2. 提供劳务

公司提供的劳务收入为调试安装收入，在设备安装验收后确认收入。

### 3. 让渡资产使用权

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **(二十五) 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

#### **(二十六) 政府补助**

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## （二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八） 租赁

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

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

### 1. 本公司作为承租人

#### （1） 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



本公司按照本附注“四、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2） 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3） 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4） 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1） 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁

发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

## （2） 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

## （二十九） 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### （1） 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### （2） 折旧和摊销

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

### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### **(4) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### **(5) 存货跌价准备**

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

## **(三十) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应

纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	<u>11,034.63</u>	<u>709.68</u>
递延所得税负债		
盈余公积	<u>70.97</u>	<u>70.97</u>
未分配利润	<u>8279.17</u>	<u>638.71</u>
少数股东权益	<u>2,684.49</u>	<u>0.00</u>

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
资产负债表项目：				
递延所得税资产	<u>15,695.18</u>	<u>19,505.40</u>	<u>9,872.54</u>	<u>1,214.12</u>
递延所得税负债				
盈余公积	<u>987.25</u>	<u>70.97</u>	<u>987.25</u>	<u>70.97</u>
未分配利润	<u>14,707.93</u>	<u>14,689.40</u>	<u>8,885.29</u>	<u>1,143.15</u>
少数股东权益		<u>4,745.03</u>		
利润表项目：				
所得税费用	<u>3,810.23</u>	<u>-8,470.77</u>	<u>-8,658.42</u>	<u>-504.44</u>

少数股东损益		-2,060.54	
--------	--	-----------	--

## 2. 会计估计变更

无。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，	13%、9%
	简易计税方法	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市松湖塑料机械股份有限公司	15%
东莞一迈智能科技有限公司	20%
东莞市迈思增材制造有限公司	20%
东莞市松美新材料科技有限公司	15%
东莞市致通塑料机械设备有限公司	20%
香港半夏科技有限公司	8.25%、16.5%
松湖控股有限公司	[注1]

[注 1]松湖控股有限公司按照当地政府的規定，以利润总额缴纳企业所得税，包括联邦税和州税，其中联邦税税率为 21%，州税税率为 8.7%。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、 征收企业所得税。

- (1) 本公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344013032，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。
- (2) 东莞一迈智能科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344016850，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。
- (3) 东莞市致通塑料机械设备有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344013947，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。
- (4) 东莞市松美新材料科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344014693，从 2023 年至 2025 年期间可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。
- (5) 财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）为进一步支持小微企业发展，现将有关税收政策公告如下：对小型微利企业（指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业）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。

东莞一迈智能科技有限公司、东莞市迈思增材制造有限公司、东莞市致通塑料机械设备有限公司适用小型微利企业所得税优惠。

## 2、 增值税

- (1) 财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。③本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。



### 3、税金及附加

财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 六、合并财务报表项目注释

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

#### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		28,608.21
银行存款	22,205,825.12	12,005,819.47
其他货币资金	6,509.58	
<b>合 计</b>	<b>22,212,334.70</b>	<b>12,034,427.68</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,280,708.30	

注：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：私募证券投资基金	1,605,781.88	1,390,123.93
<b>合 计</b>	<b>1,605,781.88</b>	<b>1,390,123.93</b>

2019 年 11 月 13 日经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于追认对外投资暨购买私募基金投资产品的议案》，并于 2019 年 11 月 15 日公告，公告议案内容为：在确保生产经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司用闲置自有资金购买“明沓价值成长 1 期 5 号私募证券投资基金”，金额为人民币 1,000,000.00 元，购买“明沓中性 7 号 3 期私募证券投资基金”，金额为人民币 1,000,000.00 元，购买“黑翼 CTA 二号 F 私募证券投资基金”，金额为人民币 1,000,000.00 元，以提高流动资金的使用效率，保证公司闲置资金收益。

前述明沅价值成长 1 期 5 号私募证券投资基金、前述黑翼 CTA 二号 F 私募证券投资基金已赎回；前述黑翼 CTA 二号 F 私募证券投资基金未赎回，2023 的 12 月 31 日的市值为人民币 1,605,781.88 元。

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,966,800.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>		<b>1,966,800.00</b>

#### 2. 期末已质押的应收票据:无

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

#### 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,870,889.71	3,593,244.87
1 至 2 年	261,466.59	
2 至 3 年		13,803.42
3 至 4 年	13,803.42	37,785.00
4 至 5 年	37,785.00	117,320.55
5 年以上	169,900.00	52,579.45
小计	<b>12,353,844.72</b>	<b>3,814,733.29</b>
减：坏账准备	826,720.85	347,751.31
<b>合计</b>	<b>11,527,123.87</b>	<b>3,466,981.98</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,353,844.72	100.00	826,720.85	6.69	11,527,123.87

合 计	12,353,844.72	100.00	826,720.85	6.69	11,527,123.87
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,814,733.29	100.00	347,751.31	9.12	3,466,981.98
合 计	3,814,733.29	100.00	347,751.31	9.12	3,466,981.98

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,870,889.71	593,544.48	5.00
1-2 年	261,466.59	26,146.66	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	13,803.42	6,901.71	50.00
4-5 年	37,785.00	30,228.00	80.00
5 年以上	169,900.00	169,900.00	100.00
合计	12,353,844.72	826,720.85	

3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	347,751.31	478,969.54				826,720.85
合 计	347,751.31	478,969.54				826,720.85

4. 本年实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
A 客户	非关联方	10,232,660.07	82.83%	511,633.00
B 客户	非关联方	419,538.59	3.40%	20,976.93
中科院广州电子技术有限公司	非关联方	138,000.00	1.12%	6,900.00
山东朱氏药业集团有限公司	非关联方	110,000.00	0.89%	10,382.00
苏州西帝摩三维打印科技有限公司	非关联方	110,000.00	0.89%	5,500.00
<b>合 计</b>		<b>11,010,198.66</b>	<b>89.13%</b>	<b>555,391.93</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

种 类	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,303,275.68	
其中：银行承兑汇票	5,303,275.68	
<b>合 计</b>	<b>5,303,275.68</b>	

##### 2. 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			5,303,275.68		5,303,275.68	
<b>合 计</b>			<b>5,303,275.68</b>		<b>5,303,275.68</b>	

3. 期末公司已质押的应收款项融资：无

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,655,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,655,000.00</b>	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,257,574.84	88.19	1,018,692.92	91.59
1 至 2 年	77,453.49	5.43	35,933.50	3.23
2 至 3 年	35,336.00	2.48	53,977.67	4.85
3 年以上	55,598.37	3.90	3,595.00	0.32
<b>合 计</b>	<b>1,425,962.70</b>	<b>100.00</b>	<b>1,112,199.09</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额的比例 (%)
D 供应商	非关联方	202,000.00	14.17%
安徽特斯曼生物科技有限公司	非关联方	158,000.00	11.08%
江苏广交特钢有限公司	非关联方	133,841.43	9.39%
佛山市源诚益不锈钢有限公司	非关联方	68,850.00	4.83%
天猫商城	非关联方	57,500.00	4.03%
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>620,191.43</b>	<b>43.49%</b>

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,009,362.65	788,064.76
<b>合 计</b>	<b>1,009,362.65</b>	<b>788,064.76</b>

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	494,719.16	25,768.10
1 至 2 年		510,173.69
2 至 3 年	509,820.00	56,399.75
3 至 4 年	56,399.75	516,617.88
4 至 5 年	516,617.88	5,000.00
5 年以上	30,845.00	25,845.00
小计	<b>1,608,401.79</b>	<b>1,139,804.42</b>
减：坏账准备	599,039.14	351,739.66
<b>合计</b>	<b>1,009,362.65</b>	<b>788,064.76</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,350,346.00	977,271.00
退税款	132,411.63	132,411.63
个人社保及公积金	41,065.14	28,092.48
其他	84,579.02	30,561.10
<b>小 计</b>	<b>1,608,401.79</b>	<b>1,139,804.42</b>
减：坏账准备	599,039.14	351,739.66
<b>合 计</b>	<b>1,009,362.65</b>	<b>788,064.76</b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,608,401.79	100	599,039.14	37.24	1,009,362.65
<b>合 计</b>	<b>1,608,401.79</b>	<b>100</b>	<b>599,039.14</b>	<b>37.24</b>	<b>1,009,362.65</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,139,804.42	100.00	351,739.66	30.86	788,064.76
<b>合 计</b>	<b>1,139,804.42</b>	<b>100.00</b>	<b>351,739.66</b>	<b>30.86</b>	<b>788,064.76</b>

## (4) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收账

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	494,719.16	24,735.96	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	509,820.00	101,964.00	20.00
3 至 4 年	56,399.75	28,199.88	50.00

4 至 5 年	516,617.88	413,294.30	80.00
5 年以上	30,845.00	30,845.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,608,401.79</b>	<b>599,039.14</b>	<b>37.24</b>

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
上年年末余额	52,290.70	269,603.96	29,845.00	351,739.66
上年年末余额在本 期：	-50,982.00	-207,326.94	258,308.94	
——转入第二阶段	-50,982.00	50,982.00		
——转入第三阶段		-258,308.94	258,308.94	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,427.26	67,886.86	155,985.36	247,299.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,735.96	130,163.88	444,139.30	599,039.14

(6) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他变 动	
2023 年度	351,739.66	247,299.48				599,039.14
<b>合 计</b>	<b>351,739.66</b>	<b>247,299.48</b>				<b>599,039.14</b>

(7) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
东莞市康惠尔	租金履约保	非关联方	486,800.00	2-3 年	48.23	97,360.00

家具实业有限公司	证 金	非关联方	253,900.00	1年	25.15	12,695.00
东莞中集物业服务 有限公司	租赁保证金	非关联方	242,450.00	4-5年	24.02	193,960.00
中集智荟园	房产保证金	非关联方	198,156.00	4-5年	19.63	158,524.80
国税软件退税 款	退税款	非关联方	56,399.75	3-4年	5.59	28,199.88
		非关联方	76,011.88	4-5年	7.53	60,809.50
天猫店铺保证 金	保证金	非关联方	80,000.00	1年	7.93	4,000.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>1,393,717.63</b>	<b>—</b>	<b>86.65</b>	<b>555,549.18</b>

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	2,898,047.28		2,898,047.28
在产品	778,536.96		778,536.96
库存商品	4,225,486.27		4,225,486.27
<b>合 计</b>	<b>7,902,070.51</b>		<b>7,902,070.51</b>

(续)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	2,329,031.84		2,329,031.84
在产品	1,841,742.63		1,841,742.63
库存商品	4,305,841.89		4,305,841.89
低值易耗品	720.00		720.00
<b>合 计</b>	<b>8,477,336.36</b>		<b>8,477,336.36</b>

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	559,660.16	449,986.24
预缴税金	23,946.22	6,659.50
<b>合 计</b>	<b>583,606.38</b>	<b>456,645.74</b>

(九) 长期股权投资



### 1. 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
东莞市美迪森医疗科技有限公司	119,569.22	24,500.00	25,913.99	-118,155.23		
<b>合 计</b>	119,569.22	24,500.00	25,913.99	-118,155.23		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—
东莞市美迪森医疗科技有限公司					
<b>合 计</b>					

### (十) 固定资产

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	2,589,381.74	695,211.59
<b>合 计</b>	<b>2,589,381.74</b>	<b>695,211.59</b>

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值	—	—	—	—
1、上年年末余额	1,905,563.67	490,564.03	321,093.01	2,717,220.71
2、本期增加金额	2,074,227.88	88,237.91	55,056.71	2,217,522.50
(1) 购置	2,074,227.88	88,237.91	55,056.71	2,217,522.50
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,979,791.55	578,801.94	376,149.72	4,934,743.21
二、累计折旧	—	—	—	—
1、上年年末余额	1,333,490.07	424,207.13	264,311.92	2,022,009.12
2、本期增加金额	260,261.97	22,322.49	40,767.89	323,352.35

(1) 计提	260,261.97	22,322.49	40,767.89	323,352.35
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,593,752.04	446,529.62	305,079.81	2,345,361.47
四、账面价值	——	——	——	——
1、期末账面价值	2,386,039.51	132,272.32	71,069.91	2,589,381.74
2、上年年末账面价值	572,073.60	66,356.90	56,781.09	695,211.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	土地资产	合 计
一、账面原值	——	——	——
1、上年年末余额	17,727,289.36		17,727,289.36
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	4,195,353.74		4,195,353.74
(1) 租赁变更	4,195,353.74		4,195,353.74
、期末余额	13,531,935.62		13,531,935.62
二、累计折旧	——	——	——
1、上年年末余额	2,989,846.16		2,989,846.16
2、本期增加金额	2,551,832.89		2,551,832.89
(1) 计提	2,551,832.89		2,551,832.89
3、本期减少金额	2,833,876.07		2,833,876.07
(1) 租赁变更	2,833,876.07		2,833,876.07
4、期末余额	2,707,802.98		2,707,802.98
三、账面价值	——	——	——
1、期末账面价值	10,824,132.64		10,824,132.64
2、上年年末账面价值	14,737,443.20		14,737,443.20

注：使用权资产包含东莞市松湖塑料机械股份有限公司本部名下所属产业用房，该产业用房位于东莞松山湖高新技术产业开发区南山路1号中集智谷产业园24号楼601户，且其使用费已被全额付清。

## （十二） 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	非专利软件（电脑软件）	合计
一、账面原值	——	——
1、上年年末余额	75,384.62	75,384.62
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	75,384.62	75,384.62
二、累计摊销	——	——
1、上年年末余额	61,884.62	61,884.62
2、本期增加金额	6,000.00	6,000.00
(1) 计提	6,000.00	6,000.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	67,884.62	67,884.62
三、账面价值	——	——
1、期末账面价值	7,500.00	7,500.00
2、上年年末账面价值	13,500.00	13,500.00

## （十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,425,759.99	197,017.04	700,207.99	17,505.21
可抵扣亏损	1,336,051.83	66,802.59	2,713,862.68	67,846.58
递延收益	40,000.00	2,000.00	80,000.00	2,000.00
租赁负债	7,750,383.90	456,282.61	12,190,796.98	304,769.92
合 计	10,552,195.72	722,102.24	15,684,867.65	392,121.71

### 2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	596,636.32	89,495.45	390,123.93	9,753.10
使用权资产	7,569,768.72	440,587.43	11,410,580.90	285,264.52
<b>合 计</b>	<b>8,166,405.04</b>	<b>530,082.88</b>	<b>11,800,704.83</b>	<b>295,017.62</b>

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	440,587.43	281,514.81	285,264.52	106,857.19
递延所得税负债	440,587.43	89,495.45	285,264.52	9,753.10

### 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	37,060.50	135,266.76
<b>合 计</b>	<b>37,060.50</b>	<b>135,266.76</b>

### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末金额	备注
2025 年	37,060.50	135,266.76	
<b>合 计</b>	<b>37,060.50</b>	<b>135,266.76</b>	——

## (十四) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	12,230,425.95	3,700,686.67
其他	189.66	1,319.94
<b>合 计</b>	<b>12,230,615.61</b>	<b>3,702,006.61</b>

### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## (十五) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

预收合同未履约货款	8,300,766.63	6,989,156.46
<b>合 计</b>	<b>8,300,766.63</b>	<b>6,989,156.46</b>

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,715,430.03	14,624,863.22	13,342,844.34	2,997,448.91
二、离职后福利-设定提存计划		794,360.00	794,360.00	
<b>合 计</b>	<b>1,715,430.03</b>	<b>15,419,223.22</b>	<b>14,137,204.34</b>	<b>2,997,448.91</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,715,430.03	14,114,850.36	12,832,867.42	2,997,412.97
二、职工福利费		242,145.12	242,109.18	
三、社会保险费		222,766.74	222,766.74	
其中：医疗保险费		152,126.27	152,126.27	
工伤保险费		29,944.77	29,944.77	
生育保险费		40,695.70	40,695.70	
四、住房公积金		45,101.00	45,101.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>1,715,430.03</b>	<b>14,624,863.22</b>	<b>13,342,844.34</b>	<b>2,997,448.91</b>

### 3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		757,548.12	757,548.12	
二、失业保险费		36,811.88	36,811.88	
<b>合 计</b>		<b>794,360.00</b>	<b>794,360.00</b>	

## (十七) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	715,797.46	992,970.88
企业所得税	328,589.78	32,983.97
城市维护建设税	25,439.19	30,162.98
个人所得税	43,485.97	20,206.79
教育费附加及地方教育费附加	23,580.24	26,532.71
印花税	13,937.98	4,961.34
<b>合 计</b>	<b>1,150,830.62</b>	<b>1,107,818.67</b>

**(十八) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,065,674.73	146,338.46
<b>合 计</b>	<b>1,065,674.73</b>	<b>146,338.46</b>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,023,133.82	87,696.86
代扣代垫款	23,833.59	
押金、保证金	525.16	44,186.40
其他	18,182.16	14,455.20
<b>合 计</b>	<b>1,065,674.73</b>	<b>146,338.46</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	1,570,960.11	2,405,066.34
<b>合 计</b>	<b>1,570,960.11</b>	<b>2,405,066.34</b>

**(二十) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,065,474.91	908,590.34
<b>合 计</b>	<b>1,065,474.91</b>	<b>908,590.34</b>

**(二十一) 租赁负债**

项 目	上年年末余额	期末余额
租赁付款额	14,241,997.68	8,939,224.70
减：未确认的融资费用	2,051,200.84	1,188,840.80
减：一年内到期的租赁负债	2,405,066.34	1,570,960.11
租赁负债净额	9,785,730.50	6,179,423.79

(二十二) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,000.00		40,000.00	40,000.00	——
合 计	80,000.00		40,000.00	40,000.00	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
南宁科技局项目合作补助	80,000.00	40,000.00	40,000.00	与收益相关
合 计	80,000.00	40,000.00	40,000.00	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	257,306.37	1,339,048.67		1,596,355.04
合 计	257,306.37	1,339,048.67		1,596,355.04

注：本年公司收购子公司一迈、致通少数股权增加其他资本公积1,339,048.67元。

(二十五) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		3,654.47	3,654.47		3,654.47

其中：外币财务报表折算差额		3,654.47	3,654.47		3,654.47
其他综合收益合计		<b>3,654.47</b>	<b>3,654.47</b>		<b>3,654.47</b>

**(二十六) 盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	870,143.67	742,906.40		1,613,050.07
<b>合 计</b>	<b>870,143.67</b>	<b>742,906.40</b>		<b>1,613,050.07</b>

**(二十七) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,228,771.52	4,520,402.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,279.17
调整后年初未分配利润	5,228,771.52	4,528,681.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,382,432.10	2,898,166.30
减：提取法定盈余公积	742,906.40	198,076.02
对股东的分配	2,500,000.00	2,000,000.00
期末未分配利润	17,368,297.22	5,228,771.52

注：上期调整年初未分配利润 8,279.17 元，详见附注四、（三十）重要会计政策、会计估计的变更。

**(二十八) 营业收入和营业成本**

1. 明细分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,433,773.72	57,725,860.38	42,871,742.14	27,025,341.51
其他业务	834,391.07	424,044.40	454,666.32	386,177.24
<b>合 计</b>	<b>92,268,164.79</b>	<b>58,149,904.78</b>	<b>43,326,408.46</b>	<b>27,411,518.75</b>

2. 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	营业收入	合计
业务类型：		



3D 打印耗材	56,196,135.72	56,196,135.72
塑料挤出生产线	27,529,761.04	27,529,761.04
3D 打印机及其产品	7,425,286.46	7,425,286.46
其他	1,116,981.57	1,116,981.57
合计	<b>92,268,164.79</b>	<b>92,268,164.79</b>
按商品转让时间分 类:		
在某一时点确认	92,268,164.79	92,268,164.79
在某一时段内确认		
合计	<b>92,268,164.79</b>	<b>92,268,164.79</b>
按经营地区分类:		
内销	70,140,840.31	70,140,840.31
外销	22,127,324.48	22,127,324.48
合计	<b>92,268,164.79</b>	<b>92,268,164.79</b>
A 客户	34,954,489.79	34,954,489.79
宁波世贸通国际贸易 有限公司	12,583,448.50	12,583,448.50
B 客户	7,231,841.26	7,231,841.26
芜湖市爱三迪电子 科技有限公司	1,673,008.85	1,673,008.85
苏州派克顿科技有 限公司	1,493,805.31	1,493,805.31
合计	<b>57,936,593.71</b>	<b>57,936,593.71</b>

### (二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,395.81	61,905.66
教育费附加	70,794.85	35,059.79
地方教育费附加	44,481.21	21,249.13
印花税	22,522.70	14,754.32
合 计	<b>265,194.57</b>	<b>132,968.90</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(三十) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,260,716.20	2,421,210.47
业务费	51,201.60	13,356.00
差旅费	353,073.47	128,368.78
广告及网络推广费	149,519.21	108,300.16
售后服务费	13,164.87	160.40
租赁费	11,854.96	
办公费	285,150.05	229,499.20
折旧费	585,103.11	309,882.14
其他费用	886,638.42	347,961.62
<b>合 计</b>	<b>5,596,421.89</b>	<b>3,558,738.77</b>

**(三十一) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,768,402.05	1,554,517.70
折旧费	161,102.14	137,648.83
办公费	803,417.24	702,451.52
无形资产与待摊费用摊销	6,000.00	6,000.00
咨询与中介费	298,352.85	186,202.37
差旅费	139,438.27	54,596.18
装修费	151,007.81	110,170.39
其他	611,254.18	292,844.19
<b>合 计</b>	<b>4,938,974.54</b>	<b>3,044,431.18</b>

**(三十二) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,442,610.32	2,904,911.15
材料投入	4,517,590.92	1,113,420.06
折旧与摊销	210,403.67	125,889.42
其他	329,746.50	458,569.45
<b>合 计</b>	<b>8,500,351.41</b>	<b>4,602,790.08</b>

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	494,051.73	825,599.22

减：利息收入	52,328.02	32,160.18
加：汇兑损益	81,764.23	99,922.93
银行手续费及其他	40,131.02	26,343.72
<b>合 计</b>	<b>563,618.96</b>	<b>919,705.69</b>

**(三十四) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,072,145.15	125,331.94	1,072,145.15
个人手续费返还		10,402.65	
增值税减免	179.86		179.86
<b>合 计</b>	<b>1,072,325.01</b>	<b>135,734.59</b>	<b>1,072,325.01</b>

**(三十五) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-118,155.23	-125,430.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合 计</b>	<b>-118,155.23</b>	<b>-125,430.78</b>

**(三十六) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产	215,657.95	88,796.88	215,657.95
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,657.95	88,796.88	215,657.95
<b>合 计</b>	<b>215,657.95</b>	<b>88,796.88</b>	<b>215,657.95</b>

**(三十七) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-478,969.54	-193,146.03
其他应收款坏账损失	-247,299.48	-187,349.69
<b>合 计</b>	<b>-726,269.02</b>	<b>-380,495.72</b>

**(三十八) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	890,072.76	622,845.21	890,072.76
其中：使用权资产处置	890,072.76	622,845.21	890,072.76
<b>合 计</b>	<b>890,072.76</b>	<b>622,845.21</b>	<b>890,072.76</b>

### (三十九) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入、违约赔偿收入	192,500.00		192,500.00
<b>合 计</b>	<b>192,500.00</b>		<b>192,500.00</b>

### (四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,434.18		3,434.18
<b>合 计</b>	<b>3,434.18</b>		<b>3,434.18</b>

### (四十一) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	488,879.10	76,844.80
递延所得税费用	-94,915.27	16,345.55
<b>合 计</b>	<b>393,963.83</b>	<b>93,190.35</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,776,395.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,366,459.39
子公司适用不同税率的影响	-40,875.22
调整以前期间所得税的影响	-59,242.04
非应税收入的影响	-411,300.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,389.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-425,468.25
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	4,677.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-224,209.84
额外可扣除费用的影响	-287,662.73
研发费用加计扣除影响	-600,804.58
所得税费用	393,963.83

### (四十二) 现金流量表项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	52,328.02	32,160.18
补贴收入	1,032,325.01	95,734.59
收到往来款及其他	919,336.27	531,606.63
<b>合 计</b>	<b>2,003,989.30</b>	<b>659,501.40</b>

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	4,368,979.62	2,392,453.34
支付往来款及其他	472,031.55	4,012,937.03
<b>合 计</b>	<b>4,841,011.17</b>	<b>6,405,390.37</b>

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁款	2,275,770.77	
<b>合 计</b>	<b>2,275,770.77</b>	

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料（间接法现金流量表）

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>
净利润	15,382,432.10	3,904,514.92
加：资产减值准备		
信用减值损失	726,269.02	380,495.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,881,185.24	2,991,909.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-890,072.76	-622,845.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-215,657.95	-88,796.88
财务费用（收益以“—”号填列）	494,051.73	825,599.22
投资损失（收益以“—”号填列）	118,155.23	125,430.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-329,980.53	6,201.18

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	235,065.26	24,315.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	575,265.85	-1,044,434.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,768,309.65	-5,335,403.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,661,611.99	4,298,223.69
其他	-40,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	<b>15,830,015.53</b>	<b>5,465,210.76</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	——	——
现金的期末余额	<b>22,212,334.70</b>	<b>12,034,427.68</b>
减：现金的期初余额	<b>12,034,427.68</b>	<b>9,380,050.52</b>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>10,177,907.02</b>	<b>2,654,377.16</b>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,212,334.70	12,034,427.68
其中：库存现金		28,608.21
可随时用于支付的银行存款	22,205,825.12	12,005,819.47
可随时用于支付的其他货币资金	6,509.58	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,212,334.70	12,034,427.68

#### (四十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	
其中：美元	804,363.25	7.0827	5,697,063.59
港元	13,384.70	0.90622	12,129.48
加元	0.7	5.3673	3.76

应收账款	—	—	
其中：美元	4,673.14	7.0827	33,098.47

#### (四十五) 租赁

##### 1. 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	494,051.73	825,599.22
与租赁相关的总现金流出	2,275,770.77	

#### 七、合并范围的变更

##### 本期新设子公司

1、2023年6月30日第三届董事会第十次会议决议审议通过《关于在香港设立子公司香港半夏科技有限公司》的公告。

2、2023年10月11日第三届董事会第十二次会议决议审议通过《关于在美国特拉华州投资设立子公司松湖控股有限公司》的公告。

金额单位：美元

类别	主体名称	注册资本	实收资本
子公司	香港半夏科技有限公司	30,000.00	30,000.00
子公司	松湖控股有限公司	600,000.00	0

#### 八、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞一迈智能科技有限公司	中国东莞	东莞市	制造业	100		新设成立
东莞市迈思增材制造有限公司	中国东莞	东莞市	制造业	100		新设成立
东莞市松美新材料科技有限公司	中国东莞	东莞市	制造业	100		新设成立
东莞市致通塑料机械设备有限公司	中国东莞	东莞市	制造业	100		新设成立
香港半夏科技有限公司	中国香港	香港	批发和零售业	100		新设成立
松湖控股有限公司	美国特拉华	美国	批发和零售	100		新设成立

**(一) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 本公司收购东莞市迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）持有的东莞一迈智能科技有限公司 30%股份，交易价格为 30.00 万人民币。

(2) 本公司收购东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）持有的东莞市致通塑料机械设备有限公司 26%股份，交易价格为 52.00 万人民币。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	东莞一迈智能科技有限公司	东莞市致通塑料机械设备有限公司
购买成本对价	300,000.00	520,000.00
— 现金	300,000.00	520,000.00
购买成本对价合计	<b>300,000.00</b>	<b>520,000.00</b>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	918,196.92	1,240,851.75
差额	-618,196.92	-720,851.75
其中：调整资本公积	-618,196.92	-720,851.75
调整盈余公积		
调整未分配利润		

注：截止至资产负债表日，上述对价均未支付。

**九、 政府补助**

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保局一次性岗位补贴	1,500.00	1,500.00		其他收益
软件退税	479,645.15	479,645.15		其他收益
南宁科技局项目合作补助	40,000.00	40,000.00		其他收益
科技教育局补贴	550,000.00	550,000.00		其他收益



社会保险基金管理局一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00		其他收益
<b>合计</b>	<b>1,072,145.15</b>	<b>1,072,145.15</b>		

(二) 政府补助的退回情况

无。

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

**1、市场风险**

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 十一、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

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,605,781.88			1,605,781.88
持续以公允价值计量的资产总额	1,605,781.88			1,605,781.88

##### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产，为私募证券投资基金份额，期末依据公开市场确定。

#### 十二、关联方及关联交易

##### (一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是王卫庆、朱君夫妇。

##### (二) 本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

##### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王卫庆	董事长、总经理
朱君	董事、信息披露事务负责人
刘锦	董事、副总经理
王勇	董事、财务负责人
王增鹏	董事
张志勇	监事会主席
江子聪	监事
李立彪	职工代表监事
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	同受控股股东朱君控制

东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	本公司监事会主席张志勇担任该公司的执行董事 普通合伙人
东莞市零壹教育科技有限公司	本公司董事朱君是该公司的股东
广东班点喵教育科技有限公司	本公司董事朱君是该公司的股东

#### （四）关联方交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	采购服务	10,000.00	
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	采购服务	20,000.00	261,061.95
合计		30,000.00	261,061.95

###### （2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	销售耗材	15,600.00	
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	收取水电费	216.25	1,364.69
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	收取水电费	212.44	3,273.78
东莞市美迪森医疗科技有限公司	工艺服务费	12,000.00	
东莞市美迪森医疗科技有限公司	销售部件	1,600.00	
东莞市美迪森医疗科技有限公司	收取水电费	1,309.85	10,088.87
合计		30,938.54	14,727.34

##### 2. 关联受托管理/委托管理情况：无

##### 3. 关联承包情况：无

##### 4. 关联租赁情况

###### （1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	房屋与建筑物	6,605.52	6,695.16
东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	房屋与建筑物	6,605.52	6,506.43
东莞市美迪森医疗科技有限公司	房屋与建筑物	44,151.38	307,454.13
合计		57,362.42	320,655.72

###### （2）本公司作为承租方：无

5. 关联担保情况：无
6. 关联方资金拆借：无
7. 关联方资产转让、债务重组情况：无
8. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,054,177.31	1,774,302.84

9. 其他关联交易

(1) 本公司收购东莞市迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）持有的东莞一迈智能科技有限公司 30%股份，交易价格为 30.00 万人民币。

(2) 本公司收购东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）持有的东莞市致通塑料机械设备有限公司 26%股份，交易价格为 52.00 万人民币。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	15,600.00	780.00		
	东莞市迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）			3,373.56	168.68
小 计		<b>15,600.00</b>	<b>780.00</b>	<b>3,373.56</b>	<b>168.68</b>
其他应收款：					
租金	东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	5,591.07	279.55	3,399.30	169.97
租金	东莞市迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	5,591.07	279.55		
小 计		<b>11,182.14</b>	<b>559.10</b>	<b>3,399.30</b>	<b>169.97</b>
合 计		<b>26,782.14</b>	<b>1,339.10</b>	<b>6,772.86</b>	<b>338.65</b>

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：			
	东莞迈峰信息科技合伙企业（有限合伙）	300,000.00	
	东莞市智达信息管理合伙企业（有限合伙）	520,000.00	

	朱君	23,833.59
合 计		843,833.59

### 1、 股份支付

无。

### 十三、 承诺及或有事项

无。

### 十四、 资产负债表日后事项

无。

#### （一） 重要的非调整事项

无。

#### （二） 利润分配情况

无。

#### （三） 销售退回

无。

#### （四） 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

#### （五） 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

### 十五、 其他重要事项

#### （一） 前期差错更正

#### （二） 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2022 年合并资产负债表：		
	资本公积	180,000.00
	未分配利润	520,000.00
	少数股东权益	-700,000.00
2022 年合并利润表：		
	投资收益	520,000.00

#### （三） 债务重组

无。

(四) 资产置换

无。

(五) 年金计划

无。

(六) 终止经营

无。

(七) 分部信息

无。

(八) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,619,383.80	1,985,167.33
1 至 2 年	13,260.00	1,002,600.00
2 至 3 年		13,803.42
3 至 4 年	13,803.42	37,785.00
4 至 5 年	37,785.00	117,320.55
5 年以上	169,900.00	52,579.45
小计	12,854,132.22	3,209,255.75
减：坏账准备	732,115.64	267,347.44
合计	12,122,016.58	2,941,908.31

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,854,132.22	100	732,115.64	6.84	12,122,016.58
其中：账龄组合	10,709,947.08	83.32	732,115.64	6.84	9,977,831.44
合并范围内组合	2,144,185.14	16.68			2,144,185.14
<b>合计</b>	<b>12,854,132.22</b>	<b>——</b>	<b>732,115.64</b>	<b>——</b>	<b>12,122,016.58</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,209,255.75	100.00	267,347.44	12.12	2,941,908.31
其中：账龄组合	2,206,655.75	68.76	267,347.44	12.12	1,939,308.31
合并范围内组合	1,002,600.00	31.24			1,002,600.00
<b>合计</b>	<b>3,209,255.75</b>	<b>——</b>	<b>267,347.44</b>	<b>——</b>	<b>2,941,908.31</b>

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,475,198.66	523,759.93	5.00
1-2年	13,260.00	1,326.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年	13,803.42	6,901.71	50.00
4-5年	37,785.00	30,228.00	80.00
5年以上	169,900.00	169,900.00	100.00
<b>合计</b>	<b>10,709,947.08</b>	<b>732,115.64</b>	<b>——</b>

3. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况



类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,347.44	464,768.20				732,115.64
<b>合计</b>	<b>267,347.44</b>	<b>464,768.20</b>				<b>732,115.64</b>

4. 本年实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例 (%)	应收账款坏账准备
A 客户	10,232,660.07	79.61	511,633.00
香港半夏科技有限公司	2,144,185.14	16.68	
B 客户	214,338.59	1.67	10,716.93
广东顺德宇净科技有限公司	93,600.00	0.73	93,600.00
万华化学集团物资有限公司	25,800.00	0.20	1,290.00
<b>合计</b>	<b>12,710,583.80</b>	<b>98.89</b>	<b>617,239.93</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	236,948.30	324,642.07
<b>合计</b>	<b>236,948.30</b>	<b>324,642.07</b>

其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	96,294.79	5,816.24
1 至 2 年		17,431.00
2 至 3 年	17,431.00	56,399.75
3 年以上	597,862.63	541,462.88
3 至 4 年	56,399.75	516,617.88
4 至 5 年	516,617.88	
5 年以上	24,845.00	24,845.00
小计	<b>711,588.42</b>	<b>621,109.87</b>
减：坏账准备	474,640.12	296,467.80
合计	<b>236,948.30</b>	<b>324,642.07</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	546,842.50	478,882.00
个人社保及公积金	5,489.29	5,816.24
退税款	132,411.63	132,411.63
其他	26,845.00	4,000.00
合计	<b>711,588.42</b>	<b>621,109.87</b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	711,588.42	100.00	474,640.12	66.70	236,948.30
合计	<b>711,588.42</b>	—	<b>474,640.12</b>	—	<b>236,948.30</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	621,109.87	100.00	296,467.80	47.73	324,642.07
<b>合 计</b>	<b>621,109.87</b>	<b>—</b>	<b>296,467.80</b>	<b>—</b>	<b>324,642.07</b>

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

— (4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	2,033.91	269,588.89	24,845.00	296,467.80
上年年末余额在本 期:	-1,743.10	1,743.10		
——转入第二阶段	-1,743.10	1,743.10		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,523.93	173,648.39		178,172.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,814.74	444,980.38	24,845.00	474,640.12

(5) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他变 动	
按组合计 提预期信 用损失的 应收账款	296,467.80	178,172.32	1,743.10			474,640.12
其中:账龄 组合	296,467.80	178,172.32	1,743.10			474,640.12
<b>合 计</b>	<b>296,467.80</b>	<b>178,172.32</b>	<b>1,743.10</b>			<b>474,640.12</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	--------------------	--------------

				比例 (%)	
东莞中集物业服务 有限公司	保证金	242,450.00	4-5年	34.07	193,960.00
中集智荟园	保证金	198,156.00	4-5年	27.85	158,524.80
国税软件退税款	退税款	76,011.88	4-5年	10.68	60,809.50
		56,399.75	3-4年	7.93	28,199.88
天猫店铺保证金	保证金	80,000.00	1年以内	11.24	4,000.00
唐惠尔厂房租金履 约保证金	保证金	15,411.00	2-3年	2.17	3,082.20
		9,805.50	1年以内	1.38	490.28
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>678,234.13</b>	<b>——</b>	<b>95.31</b>	<b>449,066.65</b>

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

### 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子 公司 投资	5,962,062.50		5,962,062.50	4,926,695.50		4,926,695.50
<b>合计</b>	<b>5,962,062.50</b>		<b>5,962,062.50</b>	<b>4,926,695.50</b>		<b>4,926,695.50</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减 值 准 备 上 年 年 末 余 额	本期增加	本 期 减 少	期末余额	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
东莞一迈智	628,939.50		300,000.00		928,939.50		

能科技有限 公司					
东莞市松美 新材料科技 有限公司	2,817,756.00			2,817,756.00	
东莞市致通 塑料机械设 备有限公司	1,480,000.00		520,000.00	2,000,000.00	
香港半夏科 技有限公司			215,367.00	215,367.00	
<b>合计</b>	<b>4,926,695.50</b>		<b>1,035,367.00</b>	<b>5,962,062.50</b>	

2. 对联营、合营企业投资：无。

### 营业收入、营业成本

#### 1. 明细分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,095,454.97	36,896,469.27	16,105,085.91	13,285,377.82
其他业务			50,495.72	50,474.93
<b>合 计</b>	<b>46,095,454.97</b>	<b>36,896,469.27</b>	<b>16,155,581.63</b>	<b>13,335,852.75</b>

#### 2. 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	营业收入	合计
业务类型：		
3D 打印耗材	41,833,577.61	41,833,577.61
塑料挤出生产线	3,962,302.87	3,962,302.87
3D 打印机及其产 品	30,251.64	30,251.64
其他	269,322.85	269,322.85
<b>合计</b>	<b>46,095,454.97</b>	<b>46,095,454.97</b>
按商品转让时间分		

类:		
在某一时点确认	46,095,454.97	46,095,454.97
在某一时段内确认		
—— 合计	<b>46,095,454.97</b>	<b>46,095,454.97</b>
按经营地区分类:		
内销	37,597,413.18	37,597,413.18
外销	8,498,041.79	8,498,041.79
合计	<b>46,095,454.97</b>	<b>46,095,454.97</b>

### 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	2,742,000.00	2,080,000.00
合 计	<b>2,742,000.00</b>	<b>2,080,000.00</b>

### 十七、 补充资料

#### (一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	890,072.76	附注六、(三十九) 资产处置损益
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,072,145.15	附注六、(三十五) 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	215,657.95	附注六、(三十七) 公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,065.82	附注六、(四十) 营业外收入、(四十一) 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179.86	附注六、(三十五) 其他收益
小 计	2,367,121.54	
所得税影响额	160,617.53	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	2,206,504.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	67.47	1.54	1.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	57.80	1.32	1.32

东莞市松湖塑料机械股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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
递延所得税资产	87,351.79	106,857.19	124,118.96	135,153.59
非流动资产合计	15,653,075.80	15,672,581.20	25,861,232.06	25,872,266.69
资产总计	45,345,655.34	45,365,160.74	46,811,295.51	46,822,330.14
资本公积	77,306.37	257,306.37		
盈余公积	870,072.70	870,143.67	671,996.68	672,067.65
未分配利润	4,694,082.12	5,228,771.52	4,520,402.07	4,528,681.24
归属于母公司所有者权益合计	15,641,461.19	16,356,221.56	15,269,705.12	15,278,055.26
少数股东权益	2,854,303.64	2,159,048.67	1,850,015.56	1,852,700.05
所有者权益合计	18,495,764.83	18,515,270.23	17,119,720.68	17,130,755.31
负债和所有者权益合计	45,345,655.34	45,365,160.74	46,811,295.51	46,822,330.14
投资收益	-645,430.78	-125,430.78	46,811,295.51	46,822,330.14
营业利润	3,477,705.27	3,997,705.27		
利润总额	3,477,705.27	3,997,705.27		
所得税费用	101,661.12	93,190.35	-83,910.36	-94,944.99
净利润	3,376,044.15	3,904,514.92	-459,128.47	-448,093.84
归属于母公司所有者的净利润	2,371,756.07	2,898,166.30	-907,800.16	-899,450.02
少数股东损益	1,004,288.08	1,006,348.62	448,671.69	451,356.18

#### (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

公司通过自查发现本公司在编制 2022 年度合并财务报表时，未考虑下属子公司



东莞市致通塑料机械设备有限公司和东莞一迈智能科技有限公司对母公司和少数股东的分红导致的所有者权益及投资收益变动，致使本公司 2022 年度合并财务报表之未分配利润、资本公积、少数股东权益及投资收益存在重大会计差错。经本公司第三届董事会第十四次会议审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

## 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	890,072.76
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,072,145.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	215,657.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,065.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,367,121.54</b>
减：所得税影响数	160,617.53
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,206,504.01</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用