

证券代码：831745

证券名称：考迈托

主办券商：中泰证券



考迈托
NEEQ: 831745

考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司
Cometal (Foshan) Extrusion Technology Co., Ltd.



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MENG YAPING、主管会计工作负责人黄冬灵及会计机构负责人（会计主管人员）黄冬灵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、考迈托、考迈托佛山	指	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司公司章程
三会制度	指	《董事会制度》、《监事会制度》及《股东大会制度》
CE	指	COMETAL ENGINEERING S.P.A.（公司控股股东）
TCHK	指	TREVISAN COMETAL H.K. LIMITED（公司第二大股东）
广州续鸿	指	广州市续鸿投资管理有限公司
考迈托国际、CIS	指	考迈托国际服务有限公司（公司的子公司）
中国银行佛山分行	指	中国银行股份有限公司佛山分行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Cometal (Foshan) Extrusion Technology Co., Ltd.		
	CETeah		
法定代表人	MENG YAPING	成立时间	2004 年 6 月 2 日
控股股东	控股股东为（COMETAL ENGINEERING S.P.A.）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-其他金属加工机械制造（C3429）		
主要产品与服务项目	生产和装配工业用加工机器、设备和相关产品，并提供售后服务和相关的技术支持		
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	考迈托	证券代码	831745
挂牌时间	2015 年 2 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	64,610,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	MENG YAPING	联系地址	广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区
电话	0757-85629000	电子邮箱	meng.yaping@cometal.cn
传真	0757-85553416		
公司办公地址	广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区	邮政编码	528231
公司网址	http://www.cometal.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406007615675461		
注册地址	广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区		
注册资本（元）	64,610,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司处于其他金属加工机械制造行业，主要从事铝型材挤压装备行业，集研发、设计、制造、服务于一体的高新技术企业，提供全套工业解决方案。公司的产品和业务覆盖广，拥有 99 项专利技术，为铝制轨道交通、航空航天铝材、工业型材、铝制汽车轻量化和建筑高端用铝的企业提供了高效率、低碳环保和全自动化的先进铝型材装备和持续的全方位服务。公司采取国内外直销和代理并行的方式进行销售，主要通过国际、国内市场的品牌宣传、招投标、展会、网络等途径开发客户，进行方案报价、签订合同、生产制造、技术、培训、售后服务等，满足客户的现实需求并开拓其潜在业务。收入来源为铝型材先进装备的销售和配套服务。报告期内至披露日，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 28 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344003133），有效期三年。 2023 年 1 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“专精特新”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	157,322,494.68	89,931,792.10	74.94%
毛利率%	16.72%	12.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,663,380.59	-15,323,816.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,747,703.51	-15,433,810.80	-
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）	-4.37%	-32.93%	-

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）	-4.59%	-33.17%	-
基本每股收益	-0.03	-0.24	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	107,095,106.09	92,439,638.10	15.85%
负债总计	68,596,675.80	53,545,567.90	28.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,498,430.29	38,894,070.20	-1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.60	0.00%
资产负债率%（母公司）	62.06%	55.95%	-
资产负债率%（合并）	64.05%	57.92%	-
流动比率	138.53%	155.86%	-
利息保障倍数	-0.61	-44.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,245,641.67	-6,290,021.86	-
应收账款周转率	6.73	4.90	-
存货周转率	8.29	5.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.85%	-19.27%	-
营业收入增长率%	74.94%	-22.67%	-
净利润增长率%	0	0	-

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	3,369,717.09	3.15%	11,166,071.06	12.08%	-69.82%
应收票据			500,000.00	0.54%	-100.00%
应收账款	21,025,371.56	19.63%	16,634,774.54	18.00%	26.39%
预付款项	6,334,810.87	5.92%	4,702,408.89	5.09%	34.71%
其他应收款	906,035.07	0.85%	905,478.34	0.98%	0.06%
存货	11,951,343.38	11.16%	16,049,383.79	17.36%	-25.53%
合同资产	34,252,100.00	31.98%	14,886,254.76	16.10%	130.09%
其他流动资产			172,230.46	0.19%	-100.00%
固定资产	13,041,624.01	12.18%	7,242,573.67	7.83%	80.07%
无形资产	9,204,800.08	8.59%	10,622,256.22	11.49%	-13.34%
开发支出			956,311.93	1.03%	-100.00%
长期待摊费用	283,180.51	0.26%	219,432.49	0.24%	29.05%
递延所得税资	3,557,914.78	3.32%	2,660,663.32	2.88%	33.72%

产					
短期借款	4,500,000.00	4.20%	5,000,000.00	5.41%	-10.00%
应付账款	36,985,937.83	34.54%	25,989,718.26	28.12%	42.31%
预收款项			175,729.30	0.19%	-100.00%
合同负债	4,227,797.62	3.95%	1,260,950.62	1.36%	235.29%
应付职工薪酬	2,233,473.60	2.09%	1,692,657.99	1.83%	31.95%
应交税费	1,500,122.39	1.40%	1,403,127.16	1.52%	6.91%
其他应付款	861,291.86	0.80%	769,961.70	0.83%	11.86%
一年内到期的非流动负债	5,872,047.04	5.48%	5,422,047.04	5.87%	8.30%
长期借款	4,250,000.00	3.97%	4,850,000.00	5.25%	-12.37%
长期应付款	3,316,220.80	3.10%	1,651,575.32	1.79%	100.79%
使用权资产	3,168,208.74	2.96%	5,721,778.63	6.19%	-44.63%
租赁负债			3,103,588.52	3.36%	-100.00%
预计负债	3,522,821.31	3.29%	2,226,211.99	2.41%	58.24%
递延所得税负债	1,318,011.76	1.23%			100.00%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金 2023 年年末余额为 3,369,717.09 元，较上年期末 11,166,071.06 元，下降 69.82%，主要是因为本年存量订单增加，投入大量资金采购材料，以及本年投入大量资金购买机器设备并偿还银行贷款导致。

(2) 应收账款 2023 年年末余额为 21,025,371.56 元，较上年期末 16,634,774.54 元增长 26.39%，主要是因为上年存量合同按项目完工履约进度结转，导致本期新增应收账款增加，本期期初应收账款大部分已按期收回。

(3) 存货 2023 年年末余额为 11,951,343.38 元，较上年期末 16,049,383.79 元下降 25.53%，主要是本年度存量合同完工进度正常按履约进度结转成本同比上年增加，同时上年余留存量合同都全部完工，导致减少。

(4) 合同资产 2023 年年末余额为 34,252,100.00 元，较上年期末 14,886,254.76 元，增长 130.09%，因本年度增加大量存量合同，同时完工进度良好，能按项目完工比率进入合同资产阶段比去年增加，同时期初合同资产已经按进度结转至应收账款。

(5) 预付账款 2023 年年末余额为 6,334,810.87 元，较上年期末 4,702,408.89 元，增长 34.71%，因 2023 年存量销售订单增加，需要预付款项增加导致。

(6) 应付账款 2023 年年末余额 36,985,937.83 元，较上年期末 25,989,718.26 元，增长 42.31%，主要是本年存量订单增加，相应的采购原材料的量增加，导致应付账款增长。

(7) 固定资产 2023 年年末余额 13,041,624.01 元，较上年期末 7,242,573.67 元，增长 80.07%，主要是本年度为实现自主生产，减少外发，全面启动机加车间从而增加采购车间生产设备，导致固定资产增长。

(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	157,322,494.68	-	89,931,792.10	-	74.94%
营业成本	131,025,659.63	83.28%	78,339,220.05	87.11%	67.25%
毛利率%	16.72%	-	12.89%	-	-
销售费用	8,585,829.84	5.46%	8,532,537.77	9.49%	0.62%
管理费用	7,268,900.52	4.62%	6,458,972.19	7.18%	12.54%
研发费用	12,742,098.56	8.10%	11,337,235.41	12.61%	12.39%
财务费用	567,089.70	0.36%	101,739.84	0.11%	457.39%
信用减值损失	2,392,916.30	1.52%	-561,845.18	-0.62%	
资产减值损失	1,540.88	0.00%	357,224.31	0.40%	-99.57%
其他收益	18,281.58	0.01%	189,511.95	0.21%	-90.35%
资产处置收益	-532,653.38	-0.34%	-292,080.99	-0.32%	
营业利润	-1,869,422.65	-1.19%	-15,655,302.68	-17.41%	-88.06%
营业外收入	631,111.18	0.40%	256,503.73	0.29%	146.04%
营业外支出	4,308.82	0.00%	7,275.26	0.01%	-40.77%
净利润	-1,663,380.59	-1.06%	-15,323,816.23	-17.04%	-89.15%

项目重大变动原因：

1) 2023 年公司营业收入 157,322,494.68 元，比上年同期 89,931,792.10 元，增长 74.94%，本年度因国内外销售订单增加，同时项目按履约进展顺利，影响 2023 年确认营业收入同比 22 年大幅度增加。

(2) 2023 年公司营业成本 131,025,659.63 元，比上年同期 78,339,220.05 元，增长 67.25%，本年度因收入确认比例增加所以对应成本确认比例同比增加，所以整体公司的营业成本同比增加。

(3) 2023 年公司总体毛利率为 16.72%，比上年同期 12.89%，增长 3.82 个百分点，因本年各项目进展顺利，无上年同期存在受客观环境（疫情）影响工期过长及缺少材料影响项目进度情况，同时公司投入机器设备启动机加车间并取消大部分外发加工，及自制品销售售价提高，成本控制合理，从而使得本年度毛利增长。

(4) 销售费用比上年同期增加 53,292.07 元，增长 0.62%，与 2022 年变动幅度不大。

(5) 管理费用较上年同期增加 809,928.33 元，增长 12.54%，主要是为了拓展市场，执行董事增加境内外拜访客户差旅费用增加影响。

(6) 研发费用较上年同期增加 1,404,863.15 元，增长 12.39%，主要是本年将开发支出期初未能资本化的无形资产调整至费用化，影响金额为 956,331.93 元。

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	157,298,494.68	89,931,792.10	74.91%
其他业务收入	24,000.00	0	100%
主营业务成本	131,025,659.63	78,339,220.05	67.25%
其他业务成本	-	-	-

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
机器设备	152,582,993.61	129,124,032.22	15.37%	76.53%	69.51%	3.50%
自制品	4,715,501.07	1,901,627.41	59.67%	34.93%	-12.23%	21.66%
其他业务	24,000.00	0	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
出口	59,244,960.74	42,708,028.16	27.91%	65.04%	30.92%	18.78%
内销	98,077,533.94	88,317,631.47	9.95%	81.51%	93.18%	-5.44%

收入构成变动的的原因：

本年度因国内外市场恢复正常，特别国外市场活跃，销售订单增加，同时项目按履约完工顺利，影响收入同比 2022 年增加。

本年度国内毛利率同比 2022 年减少 5.44%，主要是本年度国内市场低迷，为维持老客户市场，在新订单价格上做出让步，材料成本占比销售价同比 2022 年上升 10.77%，人工成本同比 2022 年上升 1%，但因项目进度顺畅，同比 2022 年受阻延期导致分摊成本减少 6.33%。

本年度国外毛利率同比 2022 年增加 18.78%，主要是本年国外市场活跃，订单销售价格同比 2022 年有优势，材料成本占比销售价下降 13.69 个百分点，人工成本同比 2022 年上升 2.08%，跟国内一样分摊费用同比 2022 年减少 7.17%。

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	兴发新材（浙江）有限公司	64,442,477.89	40.96%	否
2	ALXIN AUSTRALIA INDUSTRIAL PTY LTD	25,200,000.00	16.02%	否
3	安徽云海铝业有限公司	16,353,982.28	10.40%	否
4	LLC BK-ALPROF	8,653,200.00	5.50%	否
5	NICE LMS CO.,LTD	8,039,952.00	5.11%	否
合计		122,689,612.17	77.99%	-

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	沈阳一千电气贸易公司	7,561,282.94	6.89%	否
2	佛山市发发满贸易有限公司	6,727,121.42	6.13%	否
3	德州众德机械工程有限公司	5,783,000.00	5.27%	否
4	广州锐沃机电科技有限公司	5,453,110.50	4.97%	否
5	佛山市南海正峰钢材有限公司	5,046,756.30	4.60%	否
合计		30,571,271.16	27.86%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,245,641.67	-6,290,021.86	-
投资活动产生的现金流量净额	-8,420,840.71	-2,108,008.88	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,967,148.06	11,605,500.00	-

现金流量分析：

（1）2023 年度经营活动产生的现金流量净额为 2,245,641.67 元，比上年-6,290,021.86 元增加流入 8,535,663.53 元。主要原因是本年度往年项目余款大量回收，同时年末签订新存量合同款项增加，导致销售商品、提供劳务收到现金同比增加 22,450,640.49 元，同时上年末未收回存量合同保证金在 2023 年度全部收回，及往来业务量增加，对应往来款增加 8,746,298.84 元，因本年度出口量增加影响税金返还

增加 1,161,467.12 元。因本年度存量订单增加，影响购买商品接受劳务接受现金增加 12,866,085.64 元，及大量增加车间工人，和公司对关键岗位进行调薪，使得支付给职工以及为职工支付的现金同比增加流出 6,803,335.30 元；同时存量销售合同增加并按进度确认收入比 2022 年大幅度增加，使得支付的应交税金同比增加流出 2,940,536.21 元，因本年度新增存量合同不需要保证金，使得支出得保证金同比减少流出 5,850,531.23 元，同时往来业务增加，对应往来增加 6,802,196.77 元，本年度付现业务量不大，使得付现同比增加流出 261,120.23 元。

（2）2023 年度投资活动产生的现金流量净额为-8,420,840.71 元，比上年-2,108,008.88 元流出增加 6,312,831.83 元，主要是本年度为实现自主加工开料，新增固定资产-机加车间设备影响。

（3）2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为 1,967,148.06 元，比上年 11,605,500.00 元流出减少 9,638,351.94 元，主要使本年借入银行借款及融资租赁比上年减少 4,046,700.00 元，同时偿还银行贷款及利息相关费用增加流出 5,591,651.94 元。

（4）本年度净利润-1,663,380.59 元，经营活动产生的现金流量净额为 2,245,641.67 元，两者的差异原因主要有：①本年发生不涉及现金流的费用及支出包括计提信用减值损失 2,392,916.30 元，计提资产减值准备-1,540.88 元，固定资产折旧、无形资产摊销及长期待摊费用及其他摊销共 6,179,911.04 元；②递延所得税资产/负债计提并冲销所得税费用-420,760.30 元，该事项不涉及现金流；③因为本年度大量回收往年应收款项致本年度经营性应收款项减少 13,842,289.51 元；该项对资金流有影响但对净利润不产生直接影响；④本年度项目完工进度改善，存货中在产品的比例减少使得本年度从年初存货减少 4,098,040.41 元，该部分成本不涉及现金流；⑤本年度加大力度清理支付期初采购供应商余款使得本年度经营性应付款项减少 19,540,127.14 元，该项对资金流有影响但对净利润不产生直接影响。

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
考迈托国际服务有限公司	控股子公司	货物贸易	3,287,725.85	8,338,306.30	3,863,238.23	18,800,084.90	-286,476.86

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
租赁集体土地的程序瑕疵风险	<p>2006年6月21日,公司与佛山市南海区大沥镇钟边经济联合社签订《土地承包合同》,租赁钟边联合社所有的集体土地,合同期限为2006年7月1日至2024年12月31日。《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》第七条规定:出让、出租和抵押集体建设用地使用权,须经本集体经济组织成员的村民会议2/3以上成员或者2/3以上村民代表的同意。截至目前,公司尚未取得关于公司承租该集体土地相关村民会议或村民代表会议的决议文件。该事项可能产生侵犯他人权益、行政处罚以及集体土地被收回等法律风险。</p> <p>应对措施:公司已与钟边联合社商讨续租事项,在政府及钟边联合社的大力支持下,将在原址继续经营。</p>
部分土地未办理土地证的风险	<p>根据公司与大沥镇钟边经济联合社签订的租赁合同,公司所承租的土地面积26,052.4平方米,而相应的南府集用(2003)字第040698号和佛府南集用(2012)第0702427《集体土地使用权证》证记载面积加总为25,941.7平方米,与26,052.4平方米相比少110.7平方米,因此,公司使用的集体土地中有110.7</p>

	<p>平方米土地未办理《集体土地使用权证》。</p> <p>应对措施：公司准备进一步与钟边联合社、当地土地局协商沟通，争取得出化解风险的方案。</p>
建筑物被拆除的风险	<p>公司目前生产经营所用的建筑物均未取得房屋所有权证，原因为建筑物建设手续不全。除员工宿舍楼、铝制喷涂生产车间、物料储存仓及电机房试验室、成品仓办理了建设工程规划手续外，其他如办公楼和扩建的生产车间均未办理建设审批手续。公司生产经营所用建筑物建设手续不全，不符合《建筑法》等有关法律的规定，存在受到行政处罚或被认定为违章建筑被拆除的风险。</p> <p>应对措施：公司将与政府部门协调，寻求补办相关房屋所有权证的方案。</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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	68,298.30
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	2,777.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

无。

违规关联交易情况

适用 不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2014年9月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年9月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	5 日			承诺	竞争	
实际控制人 或控股股东	2014 年 9 月 5 日	-	挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
生产设备	固定资产	抵押	4,727,942.50	4.41%	融资租赁
专利	无形资产	质押	2,626,635.89	2.45%	银行贷款
总计	-	-	7,354,578.39	6.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	64,610,000	100%	0	64,610,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,195,000	49.83%	0	32,195,000	49.83%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		64,610,000	-	0	64,610,000	-	
普通股股东人数							40

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	COMETAL ENGINEERING S.P.A	32,195,000	0	32,195,000	49.83%	0	32,195,000	-	-
2	TREVISAN COMETAL	14,100,000	0	14,100,000	21.82%	0	14,100,000	-	-

	H.K. LIMITED								
3	伍姿华	4,202,000	0	4,202,000	6.50%	0	4,202,000	-	-
4	广州市续鸿投资管理有 限公司	3,884,500	0	3,884,500	6.01%	0	3,884,500	-	-
5	黄丽敏	3,398,000	0	3,398,000	5.26%	0	3,398,000	-	-
6	刘晖	1,200,000	0	1,200,000	1.86%	0	1,200,000	-	-
7	陈顺满	895,000	0	895,000	1.39%	0	895,000	-	-
8	中泰证券股 份有限公司	905,997	-42,043	863,954	1.34%	0	863,954	-	-
9	邓雪芳	648,000	0	648,000	1.00%	0	648,000	-	-
10	潘志坚	599,000	0	599,000	0.93%	0	599,000	-	-
	合计	62,027,497	-42,043	61,985,454	95.94%	0	61,985,454	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

COMETAL ENGINEERING S.P.A.持有公司 49.83%的股份，为公司的控股股东。其基本情况如下：

公司名称：COMETAL ENGINEERING S.P.A.

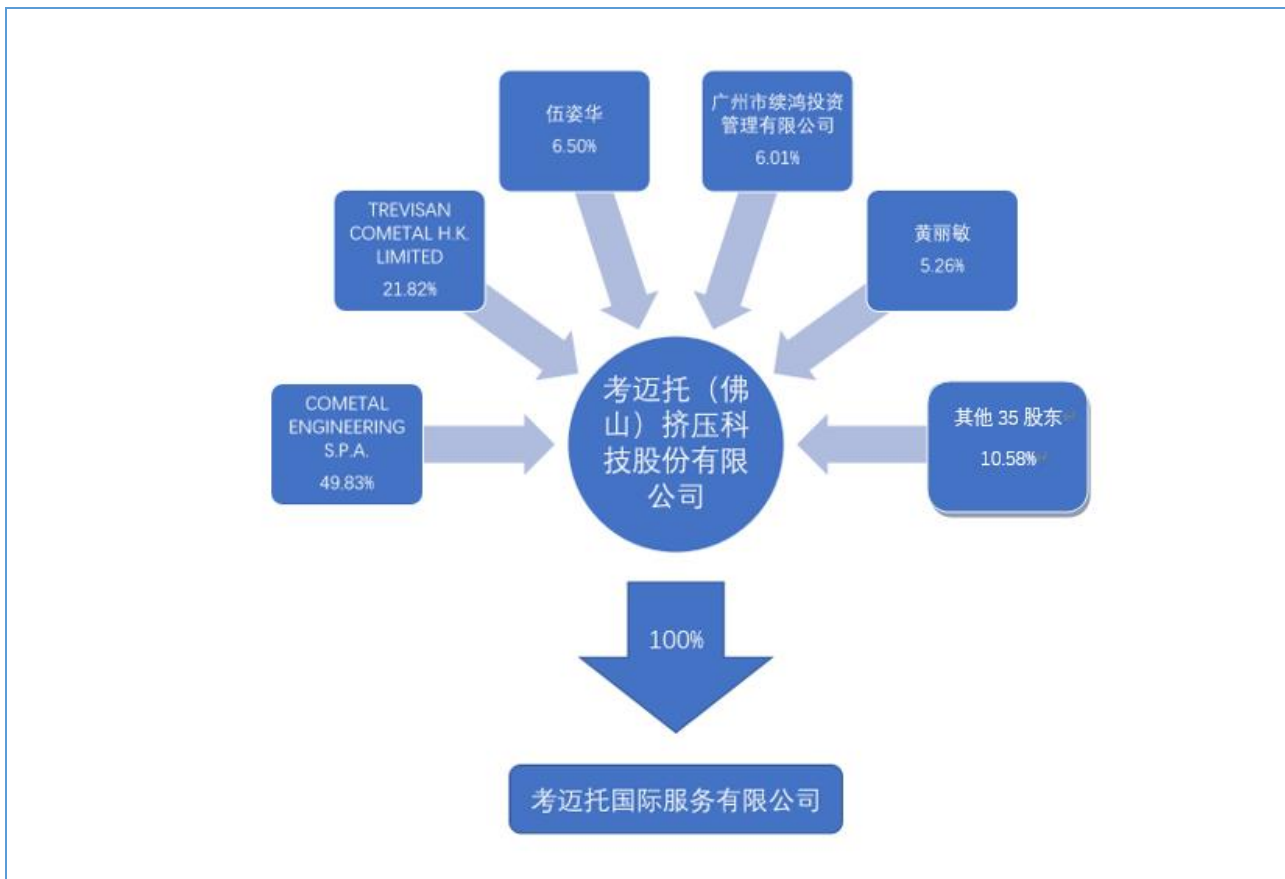
注册号：03155170982

法定代表人：MANCINI BRUNO

住所地：意大利蒙特卡利（布雷西亚）卡特拉拉路 10/12 号

经营范围：工业加工设备的研发及投产应用，包括金属材料加工，非金属材料加工及电能源设备；金属材料，非金属材料及电能源设备中的加工工具，配件及材料的研发及投产使用；工业设备的供应及安装，以及设备研发及投产应用中所需要的工业工具的供应和安装；工程项目，公司可以进行公司重组活动，根据现有法令的规定，公司可以进行动产，不动产，工业，商业活动，即为有必要的，适合公司目标达成的活动，除了法令 N.385/1993 中第 106 条规定的需要相关授权的活动，明确规定不能进行法令 23.3.1983 中第 77 条中规定的相关活动；可以开展相关节省费用的活动；可以按照法令 23.11.1939 第 1815 条规定进行公司手册中的活动；可以进行有助于公司目标达成的贷款及债务担保的活动。

主营业务：工业加工设备的研发及投产应用，包括金属材料加工及非金属材料加工工具，配件及可能需要的材料的研发及应用等。报告期内，公司的控股股东未发生变动。



(二) 实际控制人情况

报告期内无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

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				
MENG YAPING	董事、董事长、总经理	男	1963 年 2 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
MENG YAPING	董事会秘书	男	1963 年 2 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
MARCO SPALLAROSSA	董事、副董事长	男	1951 年 5 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
STEFANO MANCINI	董事	男	1988 年 2 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
MATTIA TOGNALI	董事	男	1967 年 10 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
张鑫	董事	男	1977 年 7 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
叶美生	监事、监事会主席	男	1983 年 11 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
VALENTINO LUCINI	监事	男	1985 年 10 月	2023 年 4 月 18 日	2024 年 2 月 29 日	-	-	-	-
金斌	职工代表监事	男	1982 年 6 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
吕海林	副总经理	男	1984 年 4 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
程明星	副总经理	男	1971 年 8 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日	-	-	-	-
黄冬灵	财务负责人	女	1984 年 11 月	2023 年 4 月 18 日	2026 年 4 月 17 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副董事长 MARCO SPALLAROSSA、董事 STEFANO MANCINI 和董事 MATTIA TOGNALI 在控股股东 CE 任职。

公司董事、董事长、总经理、董事会秘书 MENG YAPING 为第二大股东 TCHK 的最大股东。

此外公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（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
STEFANO MANCINI	-	新任	董事	换届选举
MATTIA TOGNALI	-	新任	董事	换届选举
BRUNO MANCINI	董事	离任	-	个人原因
ROBERTO ALBERTONI	董事	离任	-	个人原因

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

STEFANO MANCINI：男，1988 年 02 月出生，意大利国籍，意大利永久居留权，本科学历。2011 年 10 月至 2012 年 9 月于 COMETAL ENGINEERING SPA 任销售助理；2014 年 4 月至 2014 年 8 月于 BASSETTI CHINA 任销售部业务开发人员；2014 年 8 月至 2016 年 9 月于 BASSETTI CHINA 任销售经理；2016 年 9 月至 2019 年 3 月于考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司任项目协调员；2019 年 3 月至今在 COMETAL ENGINEERING SPA 任销售经理。

MATTIA TOGNALI：男，1967 年 10 月出生，意大利国籍，意大利永久居留权，高中学历。1991 年 9 月至 2000 年 9 月于 COGEME SPA 任财务主管；2000 年 9 月至 2013 年 9 月于 RUFFINO SPA 任总经理兼财务负责人；2013 年 9 月至 2019 年 9 月于 BIALETTI SPA 任财务主管；2019 年 9 月至今在 COMETAL ENGINEERING SPA 任财务负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
行政人员	10	2	0	12
生产人员	75	38	0	113
销售人员	6	0	0	5

技术人员	34	0	1	35
财务人员	5	0	0	5
员工总计	144	40	1	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	21	20
专科	29	35
专科以下	92	128
员工总计	144	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司始终将员工视为第一资本，提倡以人为本的管理理念，重视人才并重视人才的待遇和培养：

1、薪酬政策

公司建立有完善的薪酬体系及符合工种的薪酬框架，并根据市场水平和公司效益，为员工提供有竞争力的薪酬待遇和各项奖励；总体上，公司员工的薪酬水不低于同行业的平均水平。公司按照法律法规的要求为员工缴纳五险一金，按时代扣代缴个人所得税；

2、培训计划

公司每年初根据全年工作任务和岗位的要求制定年度培训计划，培训计划涉及公司政策培训、岗位培训、专业技能培训、态度培训等；新入职的员工须在规定时间内完成公司制度培训以及岗位培训才能上岗。对于特殊岗位的员工，公司支付绝大部分费用送其出外培训，以获得职业资格证。另外，针对各岗位的不同只能，公司按需安排专业技能培训及态度培训等，务必让培训落实到实处，让员工学其所长、学有所成；

3、离退休职工

公司截止 2023 年期末共有退休人员 0 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法律的要求，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规、公司章程及三会制度要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，并切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东及控制的其他企业，公司具有自主经营的能力，能够自主运作及承担责任和风险。具体情况如下：

1、资产独立

公司资产独立。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

2、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同。

3、财务独立

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

4、机构独立

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门，公司下设人事部、技术部、生产部、销售部、财务部等一级职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

5、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购体系、研发体系和销售体系，公司业务独立。

(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；不存在出纳人员兼管稽核、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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 18-00052 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓元秀 2 年	肖晓康 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 18-00052 号

考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖晓康

中国·北京

中国注册会计师：邓元秀

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,369,717.09	11,166,071.06

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		500,000.00
应收账款	五、(三)	21,025,371.56	16,634,774.54
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	6,334,810.87	4,702,408.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	906,035.07	905,478.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	11,951,343.38	16,049,383.79
合同资产	五、(七)	34,252,100.00	14,886,254.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)		172,230.46
流动资产合计		77,839,377.97	65,016,601.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	13,041,624.01	7,242,573.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	3,168,208.74	5,721,778.63
无形资产	五、(十一)	9,204,800.08	10,622,256.22
开发支出	五、(十二)		956,331.93
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	283,180.51	219,432.49
递延所得税资产	五、(十四)	3,557,914.78	2,660,663.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,255,728.12	27,423,036.26
资产总计		107,095,106.09	92,439,638.10

流动负债：			
短期借款	五、（十六）	4,500,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十七）	36,985,937.83	25,989,718.26
预收款项	五、（十八）		175,729.30
合同负债	五、（十九）	4,227,797.62	1,260,950.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	2,233,473.60	1,692,657.99
应交税费	五、（二十一）	1,500,122.39	1,403,127.16
其他应付款	五、（二十二）	861,291.86	769,961.70
其中：应付利息		17,787.50	11,458.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	5,872,047.04	5,422,047.04
其他流动负债	五、（二十四）	8,951.59	
流动负债合计		56,189,621.93	41,714,192.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	4,250,000.00	4,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）		3,103,588.52
长期应付款	五、（二十七）	3,316,220.80	1,651,575.32
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十八）	3,522,821.31	2,226,211.99
递延收益			
递延所得税负债	五、（十四）	1,318,011.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,407,053.87	11,831,375.83
负债合计		68,596,675.80	53,545,567.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	64,610,000.00	64,610,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	7,455,380.36	7,455,380.36
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	701,564.02	-566,176.66
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	129,636.19	129,636.19
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	-34,398,150.28	-32,734,769.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,498,430.29	38,894,070.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,498,430.29	38,894,070.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		107,095,106.09	92,439,638.10

法定代表人：MENG YAPING

主管会计工作负责人：黄冬灵

会计机构负责人：黄冬灵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		727,583.49	11,002,579.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	十四、（一）	18,167,357.39	18,674,685.51
应收款项融资			
预付款项		6,295,757.30	4,697,629.91
其他应收款	十四、（二）	975,420.07	457,420.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,951,343.38	16,049,383.79
合同资产		38,521,551.56	14,886,254.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			172,230.46
流动资产合计		76,639,013.19	66,440,184.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、(三)	3,287,725.85	3,287,725.85
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		13,041,624.01	7,242,573.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,168,208.74	5,721,778.63
无形资产		9,204,800.08	10,622,256.22
开发支出			956,331.93
商誉			
长期待摊费用		283,180.51	219,432.49
递延所得税资产		3,493,546.62	2,627,933.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,479,085.81	30,678,031.84
资产总计		109,118,099.00	97,118,216.64
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,985,937.83	25,989,718.26
预收款项			175,729.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,233,473.60	1,692,657.99
应交税费		1,500,122.39	1,403,127.16
其他应付款		1,373,482.91	762,994.19
其中：应付利息		17,787.50	11,458.33
应付股利			
合同负债		2,834,011.00	2,060,644.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,872,047.04	5,422,047.04
其他流动负债		8,951.59	
流动负债合计		55,308,026.36	42,506,918.31
非流动负债：			
长期借款		4,250,000.00	4,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,103,588.52
长期应付款		3,316,220.80	1,651,575.32
长期应付职工薪酬			

预计负债		3,522,821.31	2,226,211.99
递延收益			
递延所得税负债		1,318,011.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,407,053.87	11,831,375.83
负债合计		67,715,080.23	54,338,294.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,610,000.00	64,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,455,380.36	7,455,380.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,636.19	129,636.19
一般风险准备			
未分配利润		-30,791,997.78	-29,415,094.05
所有者权益（或股东权益）合计		41,403,018.77	42,779,922.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		109,118,099.00	97,118,216.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		157,322,494.68	89,931,792.10
其中：营业收入	五、（三十四）	157,322,494.68	89,931,792.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,072,002.71	105,279,904.87
其中：营业成本	五、（三十四）	131,025,659.63	78,339,220.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(三十五)	882,424.46	510,199.61
销售费用	五、(三十六)	8,585,829.84	8,532,537.77
管理费用	五、(三十七)	7,268,900.52	6,458,972.19
研发费用	五、(三十八)	12,742,098.56	11,337,235.41
财务费用	五、(三十九)	567,089.70	101,739.84
其中：利息费用		769,951.94	335,661.65
利息收入		33,863.58	11,143.49
加：其他收益	五、(四十)	18,281.58	189,511.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	2,392,916.30	-561,845.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	1,540.88	357,224.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-532,653.38	-292,080.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,869,422.65	-15,655,302.68
加：营业外收入	五、(四十四)	631,111.18	256,503.73
减：营业外支出	五、(四十五)	4,308.82	7,275.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,242,620.29	-15,406,074.21
减：所得税费用	五、(四十六)	420,760.30	-82,257.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,663,380.59	-15,323,816.23
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）		-1,663,380.59	-15,323,816.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-1,663,380.59	-15,323,816.23

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		1,267,740.68	20,197.09
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,267,740.68	20,197.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,267,740.68	20,197.09
(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		1,267,740.68	20,197.09
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-395,639.91	-15,303,619.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-395,639.91	-15,303,619.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.24

法定代表人：MENG YAPING

主管会计工作负责人：黄冬灵

会计机构负责人：黄冬灵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、(四)	152,841,615.76	90,030,057.58
减：营业成本	十四、(四)	128,677,892.16	78,162,376.02
税金及附加		882,424.46	510,199.61
销售费用		7,427,050.14	7,279,800.62
管理费用		5,511,413.88	5,048,927.76
研发费用		12,742,098.56	11,337,235.41
财务费用		663,184.59	-283,116.98
其中：利息费用		780,639.44	335,661.47
利息收入		28,060.68	11,143.49

加：其他收益		18,281.58	189,511.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,584,661.15	-533,613.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,540.88	357,224.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-532,653.38	-292,080.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-990,617.80	-12,304,323.28
加：营业外收入		70,421.08	255,447.04
减：营业外支出		4,308.82	7,275.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-924,505.54	-12,056,151.50
减：所得税费用		452,398.19	-83,554.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,376,903.73	-11,972,597.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,376,903.73	-11,972,597.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,376,903.73	-11,972,597.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,513,100.86	119,062,460.37
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		4,328,436.85	3,166,969.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	12,041,538.19	3,295,239.35
经营活动现金流入小计		157,883,075.90	125,524,669.45
购买商品、接受劳务支付的现金		106,714,362.45	93,848,276.81
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		28,168,893.46	21,365,558.16
支付的各项税费		5,387,616.29	2,447,080.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	15,366,562.03	14,153,776.26
经营活动现金流出小计		155,637,434.23	131,814,691.31
经营活动产生的现金流量净额		2,245,641.67	-6,290,021.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		8,515,840.71	2,108,008.88

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,515,840.71	2,108,008.88
投资活动产生的现金流量净额		-8,420,840.71	-2,108,008.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	3,230,000.00	1,776,700.00
筹资活动现金流入小计		7,730,000.00	11,776,700.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,951.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		176,900.00	171,200.00
筹资活动现金流出小计		5,762,851.94	171,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,967,148.06	11,605,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-252,872.97	-315,809.27
五、现金及现金等价物净增加额		-4,460,923.95	2,891,659.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,830,641.04	4,938,981.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,369,717.09	7,830,641.04

法定代表人：MENG YAPING

主管会计工作负责人：黄冬灵

会计机构负责人：黄冬灵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,060,957.33	112,062,160.66
收到的税费返还		4,328,436.85	3,166,969.73
收到其他与经营活动有关的现金		12,035,735.29	3,295,239.35
经营活动现金流入小计		156,425,129.47	118,524,369.74
购买商品、接受劳务支付的现金		111,077,781.20	86,164,245.70
支付给职工以及为职工支付的现金		26,749,265.19	21,365,558.16
支付的各项税费		5,387,616.29	2,447,080.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,857,952.93	14,153,776.26
经营活动现金流出小计		157,072,615.61	124,130,660.20
经营活动产生的现金流量净额		-647,486.14	-5,606,290.46

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,515,840.71	2,108,008.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,515,840.71	2,108,008.88
投资活动产生的现金流量净额		-8,420,840.71	-2,108,008.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,230,000.00	1,776,700.00
筹资活动现金流入小计		7,730,000.00	11,776,700.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,951.94	
支付其他与筹资活动有关的现金		176,900.00	171,200.00
筹资活动现金流出小计		5,762,851.94	171,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,967,148.06	11,605,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,612.84	-691,052.50
五、现金及现金等价物净增加额		-6,939,565.95	3,200,148.16
加：期初现金及现金等价物余额		7,667,149.44	4,467,001.28
六、期末现金及现金等价物余额		727,583.49	7,667,149.44

(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	64,610,000.00				7,455,380.36		-566,176.66		129,636.19		-32,734,769.69		38,894,070.20
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	64,610,000.00				7,455,380.36		-566,176.66		129,636.19		-32,734,769.69		38,894,070.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,267,740.68				-1,663,380.59		-395,639.91
（一）综合收益总额							1,267,740.68				-1,663,380.59		-395,639.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,610,000.00			7,455,380.36		701,564.02		129,636.19		-34,398,150.28		38,498,430.29	

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	64,610,000.00				7,455,380.36		-586,373.75		129,636.19		-17,410,953.46		54,197,689.34
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	64,610,000.00				7,455,380.36		-586,373.75		129,636.19		-17,410,953.46		54,197,689.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,197.09				-15,323,816.23		-15,303,619.14
（一）综合收益总额							20,197.09				-15,323,816.23		-15,303,619.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,610,000.00				7,455,380.36		-566,176.66		129,636.19		-32,734,769.69	38,894,070.20

法定代表人：MENG YAPING

主管会计工作负责人：黄冬灵

会计机构负责人：黄冬灵

(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	64,610,000.00				7,455,380.36				129,636.19		-29,415,094.05	42,779,922.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,610,000.00				7,455,380.36				129,636.19		-29,415,094.05	42,779,922.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,376,903.73	-1,376,903.73
（一）综合收益总额											-1,376,903.73	-1,376,903.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,610,000.00				7,455,380.36				129,636.19		-30,791,997.78	41,403,018.77

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,610,000.00				7,455,380.36				129,636.19		-17,442,497.01	54,752,519.54

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,610,000.00				7,455,380.36			129,636.19		-17,442,497.01	54,752,519.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,972,597.04	-11,972,597.04
（一）综合收益总额										-11,972,597.04	-11,972,597.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	64,610,000.00				7,455,380.36				129,636.19		-29,415,094.05	42,779,922.50

考迈托(佛山)挤压科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

考迈托(佛山)挤压科技股份有限公司(以下简称“考迈托”、“本公司”或“公司”)原名佛山市戴维信考迈托工业机械有限公司,系经佛山市南海区工商行政管理局批准设立的股份有限公司。公司于 2004 年 6 月 2 日成立,统一社会信用代码:914406007615675461。

公司注册地及总部地址:广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属其他金属加工机械制造行业,经营范围:生产和装配工业用加工机器、设备和相关产品,并提供售后服务和相关的技术支持。(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)。

本公司主要从事铝型材挤压装备的研发、设计、制造、服务,提供全套工业解决方案。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内,无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	合并范围内
组合 2：账龄组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	
6 个月以内-1 年	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：关联方款项	主要为本公司关联方
组合 2：保证金、代垫款项	收取的保证金及为员工代垫的社保款等
组合 3：账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品、在产品、发出商品发出时，采取个别计价法，其他存货（原材料）发出时按全月一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	合并范围内
组合 2：账龄组合	应收账款账龄作为组合

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、

研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	18		5.56
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00
电子设备	3	10	30.00

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件使用权	10	预计可使用年限	平均年限法
专利技术	10	预计可使用年限	平均年限法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的

可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法:

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度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。

大型机器设备建造及销售收入。公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。公司根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

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

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤ 客户已接受该商品。

公司销售的零部件基本为已销设备的配件，定制后退货可能性较小，故以对方验收为收入确认时点。

公司主要劳务收入来源于安装零部件，因安装零部件期间较短，故以安装服务结束时点为劳务收入确认时点。

客户未行使合同权利本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(二十五) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十八）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2021 年 12 月 31 日 余额	变更后 2022 年 1 月 1 日 余额	2022 年期 初影响数	变更前 2022 年 12 月 31 日 余额	变更后 2023 年 1 月 1 日 余额	2023 年期 初影响数
资产：						
递延所得税资产	2,578,405.34	5,189,082.48	2,610,677.14	2,660,663.32	3,978,675.08	1,318,011.76
负债：						
递延所得税负债		2,610,677.14	2,610,677.14		1,318,011.76	1,318,011.76
股东权益：						
盈余公积						
未分配利润						

母公司资产负债表项目	变更前 2021 年 12 月 31 日 余额	变更后 2022 年 1 月 1 日 余额	2022 年期 初影响数	变更前 2022 年 12 月 31 日 余额	变更后 2023 年 1 月 1 日 余额	2023 年期 初影响数
资产：						
递延所得税 资产	2,544,378.59	5,155,055.73	2,610,677.14	2,627,933.05	3,945,944.81	1,318,011.76
负债：						
递延所得税 负债		2,610,677.14	2,610,677.14		1,318,011.76	1,318,011.76
股东权益：						
盈余公积						
未分配利润						

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
房产税	房产原值	1.2%

纳税主体名称	所得税税率
考迈托国际服务有限公司	16.5%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,772.08	6,890.83
银行存款	3,343,945.01	8,150,473.03
其他货币资金		3,008,707.20
合计	3,369,717.09	11,166,071.06

其中：使用受限的银行存款

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		3,008,707.20
冻结资金		326,722.82
合计		3,335,430.02

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
小计		500,000.00
减：坏账准备		
合计		500,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,389,554.80	14,147,301.15
其中：6 个月以内	17,339,139.46	10,173,150.23
7-12 月	1,050,415.34	3,974,150.92
1 年以内小计	18,389,554.80	14,147,301.15
1 至 2 年	2,166,238.83	1,828,602.36
2 至 3 年	867,581.29	530,519.83
3 至 4 年	256,074.48	134,149.86
4 至 5 年	16,892.24	3,010,000.00
5 年以上	2,429,990.71	3,008,736.58
小计	24,126,332.35	22,659,309.78
减：坏账准备	3,100,960.79	6,024,535.24
合计	21,025,371.56	16,634,774.54

2. 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,414,990.71	10.01	2,414,990.71	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,711,341.64	89.99	685,970.08	3.16	21,025,371.56
其中：账龄组合	21,711,341.64	89.99	685,970.08	3.16	21,025,371.56
合计	24,126,332.35	100.00	3,100,960.79	12.85	21,025,371.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,433,766.80	10.74	2,433,766.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,225,542.98	89.26	3,590,768.44	17.75	16,634,774.54
其中：账龄组合	20,225,542.98	89.26	3,590,768.44	17.75	16,634,774.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	22,659,309.78	100.00	6,024,535.24	26.59	16,634,774.54

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
洛阳麦达斯铝业有限公司	1,257,756.51	1,257,756.51	100.00	破产重组
龙口市丛林铝材有限公司	715,171.20	715,171.20	100.00	破产重组
银锚铝业股份公司	442,063.00	442,063.00	100.00	破产清算
合计	2,414,990.71	2,414,990.71		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
洛阳麦达斯铝业有限公司	1,276,532.60	1,276,532.60	100.00	破产重组
龙口市丛林铝材有限公司	715,171.20	715,171.20	100.00	破产重组
银锚铝业股份公司	442,063.00	442,063.00	100.00	破产清算
合计	2,433,766.80	2,433,766.80		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	17,339,139.46			10,173,150.23		
6 个月至 1 年	1,050,415.34	52,520.77	5.00	3,974,150.92	198,707.54	5.00
1 至 2 年	2,166,238.83	216,623.89	10.00	1,828,602.36	182,860.24	10.00
2 至 3 年	867,581.29	260,274.39	30.00	530,519.83	159,155.95	30.00
3 至 4 年	256,074.48	128,037.24	50.00	134,149.86	67,074.93	50.00
4 至 5 年	16,892.24	13,513.79	80.00	3,010,000.00	2,408,000.00	80.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	574,969.78	574,969.78	100.00
合计	21,711,341.64	685,970.08		20,225,542.98	3,590,768.44	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提	2,433,766.80		18,776.09			2,414,990.71
按组合计提	3,590,768.44		2,384,798.36	520,000.00		685,970.08
合计	6,024,535.24		2,403,574.45	520,000.00		3,100,960.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
兴发新材（浙江）有限公司	7,378,500.00	21,274,000.00	28,652,500.00	45.24	22,000.00
广东兴发精密制造有限公司	1,520,300.00		1,520,300.00	2.40	
鼎镁新材料科技股份有限公司	1,328,000.00		1,328,000.00	2.10	
洛阳麦达斯铝业有限公司	1,257,756.51		1,257,756.51	1.99	1,257,756.51
上海励益铝业有限公司	1,136,250.00	2,128,000.00	3,264,250.00	5.15	3,900.00
合计	12,620,806.51	23,402,000.00	36,022,806.51	56.88	1,283,656.51

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,334,810.87	100.00	4,702,408.89	100.00
合计	6,334,810.87	100.00	4,702,408.89	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
广州锐沃机电科技有限公司	2,480,833.25	39.16
佛山市盖瑞德机电有限公司	636,573.99	10.05
佛山市超泓盛金属制品有限公司	467,130.05	7.37
沈阳一千电气贸易有限公司	455,563.44	7.19
大连威科特机械制造有限公司	419,057.48	6.62
合计	4,459,158.21	70.39

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	906,035.07	905,478.34
合计	906,035.07	905,478.34

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	663,054.44	758,227.36
其中：6 个月以内	662,667.09	310,169.93
7-12 月	387.35	448,057.43

1 年以内小计	663,054.44	758,227.36
1 至 2 年	270,000.00	163,612.20
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		59,551.00
5 年以上	59,551.00	
小计	992,605.44	981,390.56
减：坏账准备	86,570.37	75,912.22
合计	906,035.07	905,478.34

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	411,403.23	682,506.55
保证金	580,000.00	297,865.40
备用金	1,202.21	1,018.61
小计	992,605.44	981,390.56
减：坏账准备	86,570.37	75,912.22
合计	906,035.07	905,478.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	75,912.22			75,912.22
本期计提	19.37	27,000.00	59,551.00	86,570.37
本期转回	75,912.22			75,912.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	19.37	27,000.00	59,551.00	86,570.37

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	75,912.22	86,570.37	75,912.22			86,570.37
合计	75,912.22	86,570.37	75,912.22			86,570.37

(5) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	保证金	250,000.00	1 至 2 年	25.19	25,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东瑞信招标有限公司	保证金	200,000.00	6个月以内	20.15	
中国电信股份有限公司佛山分公司	往来款	198,340.00	6个月以内	19.98	
广东兴发铝业有限公司佛山市三水分公司	保证金	100,000.00	6个月以内	10.07	
银锚铝业股份公司	往来款	59,551.00	5年以上	6.00	59,551.00
合计		807,891.00		81.39	84,551.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,981,413.92	1,699,497.05	1,281,916.87	2,765,178.42	1,918,999.78	846,178.64
自制半成品及在产品	584,899.08		584,899.08	8,463,648.95		8,463,648.95
合同履约成本	10,084,527.43		10,084,527.43	6,739,556.20		6,739,556.20
合计	13,650,840.43	1,699,497.05	11,951,343.38	17,968,383.57	1,918,999.78	16,049,383.79

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,918,999.78			219,502.73		1,699,497.05
合计	1,918,999.78			219,502.73		1,699,497.05

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算项目款	34,934,500.00	682,400.00	34,252,100.00	15,350,692.91	464,438.15	14,886,254.76
合计	34,934,500.00	682,400.00	34,252,100.00	15,350,692.91	464,438.15	14,886,254.76

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保险费		99,789.06
办公费		72,441.40
合计		172,230.46

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	13,041,624.01	7,242,573.67

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	13,041,624.01	7,242,573.67

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,928,773.58	16,390,043.01	586,549.37	3,252,226.61	1,103,791.85	43,261,384.42
2. 本期增加金额		8,515,840.71				8,515,840.71
(1) 购置		8,515,840.71				8,515,840.71
3. 本期减少金额		6,258,087.19				6,258,087.19
(1) 处置或报废		6,258,087.19				6,258,087.19
4. 期末余额	21,928,773.58	18,647,796.53	586,549.37	3,252,226.61	1,103,791.85	45,519,137.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,299,156.07	12,472,470.48	119,033.95	3,053,516.35	1,074,633.90	36,018,810.75
2. 本期增加金额	1,223,543.88	777,511.57	26,952.12	55,090.68	7,883.40	2,090,981.65
(1) 计提	1,223,543.88	777,511.57	26,952.12	55,090.68	7,883.40	2,090,981.65
3. 本期减少金额		5,632,278.47				5,632,278.47
(1) 处置或报废		5,632,278.47				5,632,278.47
4. 期末余额	20,522,699.95	7,617,703.58	145,986.07	3,108,607.03	1,082,517.30	32,477,513.93
三、账面价值						
1. 期末账面价值	1,406,073.63	11,030,092.95	440,563.30	143,619.58	21,274.55	13,041,624.01
2. 期初账面价值	2,629,617.51	3,917,572.53	467,515.42	198,710.26	29,157.95	7,242,573.67

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 10,863,314.30 元。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,392,937.29	432,627.00	10,825,564.29
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,392,937.29	432,627.00	10,825,564.29
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,931,500.46	172,285.20	5,103,785.66

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
2. 本期增加金额	2,510,498.59	43,071.30	2,553,569.89
(1) 计提	2,510,498.59	43,071.30	2,553,569.89
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,441,999.05	215,356.50	7,657,355.55
三、账面价值			
1. 期末账面价值	2,950,938.24	217,270.50	3,168,208.74
2. 期初账面价值	5,461,436.83	260,341.80	5,721,778.63

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	962,294.82	13,006,707.10	13,969,001.92
2. 本期增加金额			
(1) 上年开发支出转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	962,294.82	13,006,707.10	13,969,001.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	613,390.07	2,733,355.63	3,346,745.70
2. 本期增加金额	53,029.32	1,364,426.82	1,417,456.14
(1) 计提	53,029.32	1,364,426.82	1,417,456.14
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	666,419.39	4,097,782.45	4,764,201.84
三、账面价值			
1. 期末账面价值	295,875.43	8,908,924.65	9,204,800.08
2. 期初账面价值	348,904.75	10,273,351.47	10,622,256.22

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
挤压机上料机械手	956,331.93			956,331.93		
合计	956,331.93			956,331.93		

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
饭堂二楼房间拆墙、刮塑、喷墙面漆	3,555.48		3,555.48		
饭堂二楼新增 4 间房拆墙、刮塑、喷墙	744.52		744.52		

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
二楼办公室、厕所装修、搭飘棚、装水槽	13,326.05		13,326.05		
二楼餐厅、一楼厨房、饭堂天花板装修	16,406.04		16,406.04		
气瓶房拆墙并安装铁丝网	457.92		457.92		
新车间维修工程	1,237.73		1,237.73		
维修车间房顶及更换透明瓦	371.40		371.40		
车间地基建筑工程	183,333.35		66,666.60		116,666.75
喷漆房改造		181,651.38	15,137.62		166,513.76
合计	219,432.49	181,651.38	117,903.36		283,180.51

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
预计负债	880,705.33	3,522,821.31	556,553.00	2,226,211.99
坏账准备	763,723.43	3,187,531.16	1,508,250.83	6,100,447.46
存货跌价准备	424,874.26	1,699,497.05	479,749.95	1,918,999.78
合同资产减值准备	170,600.00	682,400.00	116,109.54	464,438.15
新租赁准则税会差异	1,318,011.76	5,272,047.04		
小计	3,557,914.78	14,364,296.56	2,660,663.32	10,710,097.38
递延所得税负债：				
新租赁准则税会差异	1,318,011.76	5,272,047.04		
小计：	1,318,011.76	5,272,047.04		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,186,256.73	2,419,529.11
合计	5,186,256.73	2,419,529.11

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025		595,154.52	
2026			
2027			
2028			
2029	1,251,492.42	1,251,492.42	
2030			
2031	572,882.17	572,882.17	

年度	期末余额	期初余额	备注
2032	3,361,882.15		
合计	5,186,256.74	2,419,529.11	

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					3,008,707.20	3,008,707.20	保证	保函保证金
货币资金					326,722.82	326,722.82	冻结	冻结
固定资产	5,175,221.27	4,727,942.50	抵押	融资租赁	1,812,389.41	1,780,438.08	抵押	融资租赁
无形资产	3,145,161.24	2,626,635.89	质押	质押贷款				
合计	8,320,382.51	7,354,578.39			5,147,819.43	5,115,868.10		

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	4,500,000.00	
保证借款		5,000,000.00
合计	4,500,000.00	5,000,000.00

注：公司与中国农业银行股份有限公司南海大沥支行于 2023 年 11 月 20 日签署流动资金借款合同，合同编号：44010120230013052。合同规定：借款金额人民币 4,500,000.00 元，年利率 3.55%。质押物：知识产权。借款期限：2023 年 12 月 5 日至 2024 年 12 月 4 日。

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	36,681,448.47	24,020,318.44
1 年以上	304,489.36	1,969,399.82
合计	36,985,937.83	25,989,718.26

2. 按期末余额前五名的应付账款情况

项目	余额	比例(%)
德州众德机械工程有限公司	3,666,048.75	9.91
佛山市亿产机械设备有限公司	2,716,960.78	7.35
佛山市勇飞机械有限公司	2,684,285.40	7.26
佛山市锐发精密五金有限公司	2,466,246.33	6.67
佛山市一磊液压机械有限公司	1,566,583.03	4.24
合计	13,100,124.29	35.43

(十八) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		175,729.30
合计		175,729.30

(十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同结算	4,227,797.62	1,260,950.62
合计	4,227,797.62	1,260,950.62

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,692,657.99	27,294,096.55	26,753,280.94	2,233,473.60
离职后福利-设定提存计划		1,415,612.52	1,415,612.52	
合计	1,692,657.99	28,709,709.07	28,168,893.46	2,233,473.60

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,601,063.48	24,237,088.06	23,707,534.46	2,130,617.08
职工福利费		1,330,692.70	1,330,692.70	
社会保险费		542,749.14	542,749.14	
其中：医疗及生育保险费		517,659.70	517,659.70	
工伤保险费		25,089.44	25,089.44	
住房公积金	59,573.24	733,430.34	731,523.71	61,479.87
工会经费和职工教育经费	32,021.27	450,136.31	440,780.93	41,376.65
合计	1,692,657.99	27,294,096.55	26,753,280.94	2,233,473.60

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,368,777.48	1,368,777.48	
失业保险费		46,835.04	46,835.04	
合计		1,415,612.52	1,415,612.52	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,240,523.47	981,840.67
个人所得税	98,445.64	82,328.25
城市维护建设税	86,836.64	187,454.81
教育费附加	37,215.70	80,337.78
地方教育附加	24,810.47	53,558.52

项目	期末余额	期初余额
印花税	12,290.47	17,607.13
合计	1,500,122.39	1,403,127.16

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,787.50	11,458.33
其他应付款	843,504.36	758,503.37
合计	861,291.86	769,961.70

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	17,787.50	11,458.33
合计	17,787.50	11,458.33

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	843,504.36	758,503.37
合计	843,504.36	758,503.37

(二十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,272,047.04	5,272,047.04
一年内到期的长期借款	600,000.00	150,000.00
合计	5,872,047.04	5,422,047.04

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,951.59	
合计	8,951.59	

(二十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	4,850,000.00	5,000,000.00	
小计	4,850,000.00	5,000,000.00	
一年内到期的长期借款	600,000.00	150,000.00	
合计	4,250,000.00	4,850,000.00	

注：公司与中国银行股份有限公司佛山分行于 2022 年 7 月 11 日签署流动资金借款合同，合同编号：GDK476630120227982。合同规定：借款金额人民币 5,000,000.00 元，截止 2023 年

12月31日，借款余额 4,850,000.00 元，其中：一年内到期金额 600,000.00 元。年利率 4.5%，借款期限：2022 年 7 月 15 日至 2025 年 7 月 12 日。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,103,588.52	8,375,635.56
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债	3,103,588.52	5,272,047.04
合计	0.00	3,103,588.52

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,658,730.00	1,900,810.00
减：未确认融资费用	342,509.20	249,234.68
合计	3,316,220.80	1,651,575.32

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,522,821.31	2,226,211.99	销售产品时约定保证期
合计	3,522,821.31	2,226,211.99	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,610,000.00						64,610,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,455,380.36			7,455,380.36
合计	7,455,380.36			7,455,380.36

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-566,176.66	1,267,740.68				1,267,740.68		701,564.02
合计	-566,176.66	1,267,740.68				1,267,740.68		701,564.02

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	129,636.19			129,636.19
合计	129,636.19			129,636.19

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-32,734,769.69	-17,410,953.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-32,734,769.69	-17,410,953.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,663,380.59	-15,323,816.23
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-34,398,150.28	-32,734,769.69

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	157,298,494.68	131,025,659.63	89,931,792.10	78,339,220.05
机器设备	152,582,993.61	129,124,032.22	86,437,012.00	76,172,695.18
自制品	4,715,501.07	1,901,627.41	3,494,780.10	2,166,524.87
二、其他业务小计	24,000.00			
合计	157,322,494.68	131,025,659.63	89,931,792.10	78,339,220.05

2. 按客户前五名的营业收入情况

客户	发生额	比例（%）
兴发新材（浙江）有限公司	64,442,477.89	40.96
ALXIN AUSTRALIA INDUSTRIAL PTY LTD	25,200,000.00	16.02
安徽云海铝业有限公司	16,353,982.28	10.40
LLC BK-ALPROF	8,653,200.00	5.50
NICE LMS CO., LTD	8,039,952.00	5.11
合计	122,689,612.17	77.99

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	315,860.55	69,405.15
教育费附加	163,297.62	29,745.07
地方教育附加	62,317.07	19,830.05
房产税	214,579.15	214,579.15
土地使用税	52,104.80	127,698.46
印花税	74,265.27	48,941.73
合计	882,424.46	510,199.61

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	4,432,069.58	5,484,036.78
工资社保及公积金	1,343,081.59	1,115,498.85
业务招待费	553,726.82	229,257.57
市场调研及推广费	73,537.87	53,740.78
展会费	541,664.45	181,401.73
差旅费	352,390.20	188,777.12
通讯费	18,122.04	14,938.56
车辆行驶费		20,823.63
顾问费	1,168,680.69	1,154,476.54
折旧费	552.77	4,722.42
其他费用	12,775.97	10,550.17
速递及邮递费	29,012.32	14,071.37
办公费	58,175.54	37,001.19
投标费	2,040.00	23,241.06
合计	8,585,829.84	8,532,537.77

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及公积金	2,930,218.94	2,793,420.20
差旅费	1,258,800.63	548,396.81
中介机构费	701,337.35	683,516.22
物业管理费	349,394.42	389,241.94
工会经费	450,136.31	362,196.12
食堂服务费	387,161.84	85,971.01
业务招待费	945,821.77	1,068,699.80
办公费	51,105.46	114,081.19
车辆行驶费	15,853.00	19,355.31
电话及通讯费	33,675.51	30,961.93
折旧摊销费	95,816.24	145,296.67
福利费	12,567.26	107,765.36
维修及维护费		300.00
其他	37,011.79	109,769.63
合计	7,268,900.52	6,458,972.19

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,044,356.83	7,714,994.02
材料成本	2,137,294.47	2,291,025.49
折旧费	130,746.02	169,550.62
差旅费	382,291.06	279,265.20
技术服务费	1,084,292.25	872,592.96
业务招待费	6,723.00	8,487.00
其他	63.00	1,320.12
研发支出转入	956,331.93	
合计	12,742,098.56	11,337,235.41

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	769,951.94	335,661.65
减：利息收入	33,863.58	11,143.49
汇兑损失	-252,872.97	-315,809.27
减：汇兑收益		
手续费支出	83,874.31	93,030.95
合计	567,089.70	101,739.84

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市南海区经济促进局的财政扶持资金 2020 年企业新增用电补贴		10,160.00	与收益相关
佛山市南海区社会保险基金管理局 2021 年稳岗补贴		87,652.81	与收益相关
佛山市南海区经济促进局促进 2022 年工业经济一季度开好局支持款		10,000.00	与收益相关
广东省社会保险基金管理局佛山市一次性留工补助		69,215.00	与收益相关
个税手续费返还	13,281.58	12,484.14	与收益相关
科学技术局 2022 年度南海区企业研发经费投入归集补贴	5,000.00		与收益相关
合计	18,281.58	189,511.95	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,392,916.30	-561,845.18
合计	2,392,916.30	-561,845.18

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	219,502.73	-95,650.04
合同资产减值损失	-217,961.85	452,874.35
合计	1,540.88	357,224.31

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产资产处置利得	-532,653.38	-292,080.99
合计	-532,653.38	-292,080.99

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		256,503.73	
无需支付的款项	631,111.18		631,111.18
合计	631,111.18	256,503.73	631,111.18

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,308.82	7,275.26	4,308.82
合计	4,308.82	7,275.26	4,308.82

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	420,760.30	-82,257.98
合计	420,760.30	-82,257.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,242,620.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-310,655.07
子公司适用不同税率的影响	-26,984.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	758,399.83
所得税费用	420,760.30

(四十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	18,281.58	189,511.95
利息收入	33,863.58	11,143.49
收到退回的保证金	3,589,393.03	1,350,002.08
往来款	8,400,000.00	1,744,581.83
合计	12,041,538.19	3,295,239.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,778,496.46	6,517,376.23
支出的保证金	188,065.57	6,038,596.80
支付的往来款	8,400,000.00	1,597,803.23
合计	15,366,562.03	14,153,776.26

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备款	3,230,000.00	1,776,700.00
合计	3,230,000.00	1,776,700.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息	176,900.00	171,200.00
合计	176,900.00	171,200.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,663,380.59	-15,323,816.23
加：资产减值准备	-1,540.88	-357,224.31
信用减值损失	-2,392,916.30	561,845.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,090,981.65	1,541,207.32
使用权资产折旧	2,553,569.89	2,600,240.90
无形资产摊销	1,417,456.14	1,277,615.86
长期待摊费用摊销	117,903.36	565,939.63
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）	532,653.38	292,080.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	769,951.94	335,661.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-897,251.46	-82,257.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,318,011.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,098,040.41	-6,114,895.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,842,289.51	29,866,215.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,540,127.14	-21,452,634.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,245,641.67	-6,290,021.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,369,717.09	7,830,641.04
减：现金的期初余额	7,830,641.04	4,938,981.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-4,460,923.95	2,891,659.99

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,369,717.09	7,830,641.04
其中：库存现金	25,772.08	6,890.83
可随时用于支付的银行存款	3,343,945.01	7,823,750.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,369,717.09	7,830,641.04

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金		3,008,707.20	保函保证金
货币资金		326,722.82	冻结
合计		3,335,430.02	——

(四十九) 外币货币性项目

1. 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	255,367.72	7.08270	1,808,692.95
欧元	123,105.13	7.85920	967,507.84
港币	12,544.44	0.90622	11,368.03
应收账款			
其中：美元	435,997.30	7.08270	3,088,038.08
欧元	30,328.00	7.85920	238,353.82

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
考迈托国际服务有限公司	香港	港币	实际经营地在香港

六、研发费用

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,044,356.83	7,714,994.02
材料成本	2,137,294.47	2,291,025.49
折旧费	130,746.02	169,550.62
差旅费	382,291.06	279,265.20
技术服务费	1,084,292.25	872,592.96
业务招待费	6,723.00	8,487.00
其他	63.00	1,320.12
研发支出转入	956,331.93	
合计	12,742,098.56	11,337,235.41
其中：费用化研发支出	12,742,098.56	11,337,235.41
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
考迈托国际服务有限公司	香港	3,287,725.85	香港	服务	100.00		收购

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
COMETAL ENGINEERING SPA (简称 CE)	意大利	工业加工设备的研发及投产应用，包括金属材料加工及非金属材料加工工具，配件及可能需要的材料的研发及应用等。	1,660,000.00 欧元	49.83	49.83

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
TREVISAN COMETAL H.K. LIMITED	第二大股东
MENG YAPING	董事长、总经理兼高级管理人员
MARCO SPALLAROSSA	董事、副董事长
STEFANO MANCINI	董事
MATTIA TOGNALI	董事
张鑫	董事
叶美生	监事会主席
VALENTINO LUCINI	股东代表监事(2024 年离任)
邹云峰	股东代表监事(2024 年新任)
金斌	职工代表监事
程明星	副总经理
吕海林	副总经理
黄冬灵	财务负责人
孟书平	董事长、总经理兼董事会秘书 MENG YAPING 关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
COMETAL ENGINEERING SPA	采购货物	68,298.30	91,528.48

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
COMETAL ENGINEERING SPA	销售货物	2,777.46	1,680,716.63

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
MENGYAPING	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司	5,000,000.00	2022/7/15	2025/7/12	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,391,578.03	2,809,696.57

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	COMETAL ENGINEERING SPA	2,591.99		3,383.93	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,511,106.16	15,983,048.57
其中：6 个月以内	16,332,088.00	12,553,591.93
7-12 月	179,018.16	3,429,456.64
1 年以内小计	16,511,106.16	15,983,048.57
1 至 2 年	1,717,540.46	491,713.64
2 至 3 年	73,490.10	405,714.30
3 至 4 年	129,188.42	134,149.86
4 至 5 年	16,892.24	3,010,000.00
5 年以上	2,429,990.71	4,476,229.14
小计	20,878,208.09	24,500,855.51
减：坏账准备	2,710,850.70	5,826,170.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	18,167,357.39	18,674,685.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,414,990.71	11.57	2,414,990.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,463,217.38	88.43	295,859.99	1.60
其中：合并范围内关联方组合	2,391,947.78	11.46		
账龄组合	16,071,269.60	76.97	295,859.99	1.84
合计	20,878,208.09	100.00	2,710,850.70	12.98

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,433,766.80	9.93	2,433,766.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,067,088.71	90.07	3,392,403.20	18.67
其中：合并范围内关联方组合	3,901,259.36	15.92		
账龄组合	18,165,829.35	74.14	3,392,403.20	18.67
合计	24,500,855.51	100.00	5,826,170.00	23.78

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
洛阳麦达斯铝业有限公司	1,257,756.51	1,257,756.51	100.00	破产重组
龙口市丛林铝材有限公司	715,171.20	715,171.20	100.00	破产重组
银锚铝业股份公司	442,063.00	442,063.00	100.00	破产清算
合计	2,414,990.71	2,414,990.71		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
洛阳麦达斯铝业有限公司	1,276,532.60	1,276,532.60	100.00	破产重组
龙口市丛林铝材有限公司	715,171.20	715,171.20	100.00	破产重组
银锚铝业股份公司	442,063.00	442,063.00	100.00	破产清算
合计	2,433,766.80	2,433,766.80		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,391,947.78			3,901,259.36		
合计	2,391,947.78			3,901,259.36		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	13,940,140.22			10,119,825.13		
6 个月至 1 年	179,018.16	8,950.91	5.00	3,429,456.64	171,472.84	5.00
1 至 2 年	1,717,540.46	171,754.05	10.00	491,713.64	49,171.36	10.00
2 至 3 年	73,490.10	22,047.03	30.00	405,714.30	121,714.29	30.00
3 至 4 年	129,188.42	64,594.21	50.00	134,149.86	67,074.93	50.00
4 至 5 年	16,892.24	13,513.79	80.00	3,010,000.00	2,408,000.00	80.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	574,969.78	574,969.78	100.00
合计	16,071,269.60	295,859.99		18,165,829.35	3,392,403.20	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴发新材（浙江）有限公司	7,378,500.00	21,274,000.00	28,652,500.00	48.24	22,000.00
考迈托国际服务有限公司	2,391,947.78	4,269,451.56	6,661,399.34	11.21	
广东兴发精密制造有限公司	1,520,300.00		1,520,300.00	2.56	
鼎镁新材料科技股份有限公司	1,328,000.00		1,328,000.00	2.24	
洛阳麦达斯铝业有限公司	1,257,756.51		1,257,756.51	2.12	1,257,756.51
合计	13,876,504.29	25,543,451.56	39,419,955.85	66.37	1,279,756.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	975,420.07	457,420.91
合计	975,420.07	457,420.91

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	732,439.44	310,169.93

其中：6个月以内	732,052.09	310,169.93
7-12月	387.35	
1年以内小计	732,439.44	310,169.93
1至2年	270,000.00	163,612.20
2至3年		
3至4年		
4至5年		59,551.00
5年以上	59,551.00	
小计	1,061,990.44	533,333.13
减：坏账准备	86,570.37	75,912.22
合计	975,420.07	457,420.91

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	480,788.23	252,314.52
保证金	580,000.00	280,000.00
备用金	1,202.21	1,018.61
小计	1,061,990.44	533,333.13
减：坏账准备	86,570.37	75,912.22
合计	975,420.07	457,420.91

(3) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省福蓉源新材料高端制造有限公司	保证金	250,000.00	1至2年	23.54	25,000.00
山东瑞信招标有限公司	保证金	200,000.00	6个月以内	18.83	
中国电信股份有限公司佛山分公司	往来款	198,340.00	6个月以内	18.68	
考迈托国际服务有限公司	往来款	153,024.57	6个月以内	14.41	
广东兴发铝业有限公司佛山市三水分公司	保证金	100,000.00	6个月以内	9.42	
合计		901,364.57		84.88	25,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,287,725.85		3,287,725.85	3,287,725.85		3,287,725.85
对联营、合营企业投资						
合计	3,287,725.85		3,287,725.85	3,287,725.85		3,287,725.85

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
考迈托国际服务有限公司	3,287,725.85			3,287,725.85		
合计	3,287,725.85			3,287,725.85		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	152,817,615.76	128,677,892.16	90,030,057.58	78,162,376.02
机器设备	148,102,114.69	126,776,264.75	86,535,277.48	75,995,851.15
自制品	4,715,501.07	1,901,627.41	3,494,780.10	2,166,524.87
二、其他业务小计	24,000.00			
合计	152,841,615.76	128,677,892.16	90,030,057.58	78,162,376.02

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-532,653.38	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,281.58	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	626,802.36	
4. 所得税影响额	28,107.64	
合计	84,322.92	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.37	-32.93	-0.03	-0.24	-0.03	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.59	-33.17	-0.03	-0.24	-0.03	-0.24

考迈托(佛山)挤压科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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	2,660,663.32	3,978,675.08	2,578,405.34	5,189,082.48
递延所得税负债	0	1,318,011.76	0	2,610,677.14

(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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2021 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 1 月 1 日余额	2022 年期初影响数	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	2023 年期初影响数
资产：						
递延所得税资产	2,578,405.34	5,189,082.48	2,610,677.14	2,660,663.32	3,978,675.08	1,318,011.76
负债：						
递延所得税负债		2,610,677.14	2,610,677.14		1,318,011.76	1,318,011.76
股东权益：						
盈余公积						
未分配利润						

母公司资产负债表项目	变更前 2021 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 1 月 1 日余额	2022 年期初影响数	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	2023 年期初影响数
资产:						
递延所得税资产	2,544,378.59	5,155,055.73	2,610,677.14	2,627,933.05	3,945,944.81	1,318,011.76
负债:						
递延所得税负债		2,610,677.14	2,610,677.14		1,318,011.76	1,318,011.76
股东权益:						
盈余公积						
未分配利润						

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	-532,653.38
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	18,281.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	626,802.36
非经常性损益合计	112,430.56
减: 所得税影响数	28,107.64
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	84,322.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

考迈托(佛山)挤压科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十五日