



# 加美特

NEEQ: 874262

天津加美特电气股份有限公司

Tianjin JMT Electric 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、公司负责人王克诚、主管会计工作负责人缪欣及会计机构负责人（会计主管人员）缪欣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，存在未出席审议的董事。

公司第二届董事会董事薛建和先生因个人原因无法正常出席第二届董事会第五次会议。

- 四、利安达会计师事务所（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

无未按要求披露的事项。

# 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.....	18
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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

## 释义

释义项目	指	释义
加美特、股份公司、公司、本公司	指	天津加美特电气股份有限公司
科林模具	指	天津市科林模具制造技术有限公司，系公司股东
宏远金属	指	天津宏远金属表面处理有限公司，系公司全资子公司
清亮汽车	指	天津清亮汽车车镜有限公司，系公司全资子公司
科林印度	指	科林印度私人有限公司（英文名：KELIN INDIA PRIVATE LIMITED），系公司子公司
科林玩具	指	科林玩具和婴儿用品私人有限公司（英文名：KELIN TOYS AND BABY PRODUCTS PRIVATE LIMITED），系公司孙公司
启辰实业	指	啟辰實業發展有限公司（英文名：Chichen Industrial Co., Limited），系委托经营的公司
加美特香港	指	加美特電氣（香港）有限公司（英文名：JMT ELECTRIC CO., LIMITED），系公司全资子公司
施耐德	指	上海施耐德低压终端电器有限公司、施耐德电气制造（武汉）有限公司、施耐德梅兰日兰低压（天津）有限公司、施耐德万高（天津）电气设备有限公司、施耐德（北京）低压电气有限公司、上海施耐德工业控制有限公司、施耐德电气（中国）有限公司上海分公司、SCHNEIDER ELECTIC LOGISTICS ASIA PTE LTD、SCHNEIDER ELECTIC INDIA PVT LIMITED、SCHNEIDER (THAILAND) COMPANY LIMITED、SCHNEIDER ELECTRIC USA, INC、SCHNEIDER ELECTRIC BULGARIA EOOD、SCHNEIDER ELECTRIC INDUSTRIESPOLSKA、CLIPSAL TECHNOLOGIES AUSTRALIA PTY LTD 等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、券商	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（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 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津加美特电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin JMT Electric Co., Ltd		
	JMT Electric		
法定代表人	王冰	成立时间	2013年10月28日
控股股东	控股股东为（天津市科林模具制造技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王克诚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造		
主要产品与服务项目	电气金属零部件（包括接线端子、E型动/静铁芯、静芯、熄弧室等）的研发、生产及销售，并具备智能断路器、充电桩、充换电设备等系列产品的研发、设计及生产能力		
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	加美特	证券代码	874262
挂牌时间	2023年11月20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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	中国银河证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼7至18层101		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴蓝	联系地址	天津市静海经济开发区六号路东
电话	13820699690	电子邮箱	tianjinjmt@163.com
传真	022-68590766		
公司办公地址	天津市静海经济开发区六号路东	邮政编码	301699
公司网址	www.tj-jamit.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	91120113079637353H		
注册地址	天津市经济开发区六号路东		
注册资本（元）	50,000,000	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

##### (一) 盈利模式

公司主要是通过向下游客户提供电气金属零部件产品，包括接线端子、E型动/静铁芯等实现盈利。同时，公司也生产其自主研发的智能断路器及充电桩、充换电设备产品。

##### (二) 研发模式

公司以自主研发为主，少部分如软件、通信等对外委托研发，同时与天津工业大学成立产学研合作基地。研发技术部接到新品或技改要求后进行论证立项，编制工艺文件（关键生产工具、装具、检具设计，作业指导书，质量控制指导书等等），并编写项目进度计划（包括财务规划）。完成立项后，确定该项目组的人员构成，采购研发所需材料并进行项目设计。随后研发团队将设计模具，制作模具样品。模具样品通过评估后进行试生产、评估、小规模生产、再评估，并出具相应的项目总结报告。生产部门会对研发产品的工艺性进行评估，通过评估后研发产品将转入生产部门进行批量生产。

##### (三) 采购模式

公司主要按照“以销定产、以产定购”的采购模式，根据客户订单量进行采购。公司采购部统一组织所需物品的采购业务，提供批量或常规采购的供应商通过质量、价格、服务等标准评估后，合格供应商进入供应商名录，以确保采购的产品和服务满足规定的要求。

##### (四) 生产模式

公司生产主要采用接单生产和库存生产相结合的模式。在接到客户系统内订单后，生产部门结合客户提前告知的预测订单量和当前库存情况，规划生产计划及原材料采购并组织安排生产，生产完成后进行质量检验，合格后产品包装入库，根据与客户约定的交期及时发货。

##### (五) 销售模式

公司主要采用直销方式，针对客户需求，向客户提供定制化的产品。同时，公司通过参加行业相关会议和展会等方式，进行新客户的开拓以及新产品的推广。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司 2017 年首次认证为国家级高新技术企业，最近复审时间为 2023 年，证书编号：GR202312000679，发证时间：2023 年 11 月 6 日，有效期：三年； 2、2023 年 7 月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，发证时间为 2023 年 7 月，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,392,309.57	97,111,371.12	5.44%
毛利率%	22.83%	24.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,559,302.30	5,354,633.20	-70.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,383,093.61	5,286,683.34	-73.84%
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）	2.39%	8.40%	-
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）	2.12%	8.29%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,195,542.52	104,348,252.30	1.77%
负债总计	40,561,171.71	38,438,825.54	5.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,634,097.25	65,909,149.06	-0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.32	-0.76%
资产负债率%（母公司）	38.37%	30.96%	-
资产负债率%（合并）	38.19%	36.84%	-
流动比率	1.99	2.06	-
利息保障倍数	2.84	4.26	-
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	1,165,384.94	4,457,285.96	-73.85%
应收账款周转率	12.55	10.12	-
存货周转率	2.70	2.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.77%	-2.63%	-
营业收入增长率%	5.44%	-21.45%	-
净利润增长率%	-70.88%	-69.02%	-

## 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	20,314,473.90	19.13%	8,586,424.36	8.23%	136.59%

应收票据	100,000.00	0.09%	2,150,000.00	2.06%	-95.35%
应收账款	6,747,274.50	6.35%	9,572,353.33	9.17%	-29.51%
预付款项	3,724,132.56	3.51%	3,454,792.10	3.31%	7.80%
其他应收款	2,238,699.32	2.11%	3,710,094.84	3.56%	-39.66%
存货	29,034,337.52	27.34%	29,500,657.42	28.27%	-1.58%
其他流动资产	1,076,962.00	1.01%	1,663,541.34	1.59%	-35.26%
固定资产	32,571,363.78	30.67%	32,284,327.16	30.94%	0.89%
在建工程	587,102.47	0.55%	0	0.00%	0.00%
使用权资产	3,659,516.23	3.45%	4,740,614.07	4.54%	-22.81%
无形资产	2,692,419.72	2.54%	2,809,577.25	2.69%	-4.17%
长期待摊费用	755,264.12	0.71%	2,174,412.27	2.08%	-65.27%
递延所得税资产	127,800.51	0.12%	428,190.89	0.41%	-70.15%
其他非流动资产	2,566,195.89	2.42%	3,273,267.27	3.14%	-21.60%
短期借款	20,907,777.09	19.69%	0	0.00%	0%
应付账款	5,006,101.67	4.71%	6,566,670.01	6.29%	-23.76%
合同负债	149,710.22	0.14%	1,650,707.99	1.58%	-90.93%
应付职工薪酬	2,029,557.44	1.91%	1,893,096.82	1.81%	7.21%
应交税费	1,775,583.44	1.67%	3,495,518.58	3.35%	-49.20%
其他应付款	555,630.61	0.52%	13,049,005.73	12.51%	-95.74%
一年内到期的非流动负债	1,302,600.35	1.23%	1,535,390.42	1.47%	-15.16%
其他流动负债	19,569.86	0.02%	288,089.05	0.28%	-93.21%
长期借款	5,064,870.14	4.77%	5,076,586.23	4.87%	-0.23%
租赁负债	3,223,973.19	3.04%	4,034,953.53	3.87%	-20.10%
递延所得税负债	525,797.70	0.50%	590,741.17	0.57%	-10.99%
资产总计	106,195,542.52	-	104,348,252.30	-	1.77%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末余额较期初余额增加 136.59%，期末余额较期初余额增加 11,728,049.54 元，主要系公司获得的短期银行借款增加导致；
- 2、应收票据：期末余额比期初余额减少 95.35%，主要系本期以承兑汇票方式收回货款金额减少，导致期末余额减少；
- 3、应收账款：期末余额比期初余额减少 29.51%，主要系报告期内公司主要客户之前账款多到期回款，导致应收账款减少；
- 4、其他应收款：期末余额比期初余额减少 39.66%，主要系，报告期内关联方往来款减少；
- 5、其他流动资产：期末余额比期初余额减少 35.26%，主要系预缴增值税减少 340,684.80 元，导致期末余额减少；
- 6、长期待摊费用：期末余额比期初余额减少 65.27%，主要系报告期内装修费共计摊销 1,323,346.44 元，导致期末余额减少；
- 7、递延所得税资产：期末余额比期初余额减少 70.15%，主要系可抵扣亏损减少 309,488.52 元，导

致期末余额减少；

8、合同负债：期末余额比期初余额减少 90.93%，主要原因系期末正在执行的销售合同陆续已经符合收入确认条件；

9、应交税费：期末余额比期初余额减少，主要系在 2023 年当期收到出口退税款，2023 年营业利润减少对应的当期所得税费用计提也相应减少；

10、其他应付款：期末余额比期初余额减少 95.74%，主要系公司规范治理后拆借款减少 12,569,830.01 元，导致期末余额减少。

## (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	102,392,309.57	-	97,111,371.12	-	5.44%
营业成本	79,019,208.18	77.17%	72,968,236.60	75.14%	8.29%
毛利率%	22.83%	-	24.86%	-	-
销售费用	2,533,710.21	2.47%	1,625,054.54	1.67%	55.92%
管理费用	9,224,740.69	9.01%	7,167,549.45	7.38%	28.70%
研发费用	6,319,118.89	6.17%	6,570,517.02	6.77%	-3.83%
财务费用	2,248,329.36	2.20%	2,042,821.46	2.10%	10.06%
其他收益	15,808.06	0.02%	58,096.54	0.06%	-72.79%
公允价值变动 收益	0	0.00%	9.81	0.00%	-100%
信用减值损失	-6,114.27	-0.01%	117,519.96	0.12%	-105.20%
资产减值损失	0	0.00%	-19,041.52	-0.02%	-100%
资产处置收益	20,911.90	0.02%	106,175.28	0.11%	-80.30%
营业利润	2,521,371.56	2.46%	6,229,580.21	6.41%	-59.53%
营业外收入	364,603.60	0.36%	138.70	0.00%	262,772.10%
营业外支出	194,019.22	0.19%	109,312.39	0.11%	77.49%
所得税费用	1,132,657.78	1.11%	765,719.34	0.79%	47.92%
净利润	1,559,298.16	1.52%	5,354,687.18	5.51%	-70.88%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内冲回未弥补亏损递延所得税造成所得税费用增加；

2、报告期内净利润减少 70.88%，主要原因系公司为推广新产品加大销售费用的投入，增加 908,655.67 元用于专业推广人员的招聘和广告推广；公司于 11 月 20 日完成挂牌工作，按合同约定支付各项中介机构费用合计 2,911,734.48 元，导致管理费用增加 28.70%；

3、其他收益：期末余额比期初余额减少 72.79%，主要系 2023 年未涉及到政府补助，收到代扣个人所得税返还增加；

4、公允价值变动损益：期末余额为零，主要系报告期内理财产品到期，未涉及到公允价值变动益；

5、信用减值损失：期末余额比期初余额减少 105.20%，主要系期末应收账款减少，冲回对应计提的信用减值损失；

6、资产处置收益：期末余额比期初余额减少 80.30%，主要系本年处置的固定资产减少。

#### 4、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	97,828,271.19	90,283,108.78	8.36%
其他业务收入	4,564,038.38	6,828,262.34	-33.16%
主营业务成本	73,740,702.92	66,145,162.08	11.48%
其他业务成本	5,278,505.26	6,823,074.52	-22.64%

#### 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
电气金属零部件	95,333,694.87	72,103,885.61	24.37%	17.37%	21.68%	2.68%
塑料制品	663,985.25	273,451.97	58.82%	-71.27%	-69.80%	2.00%
加工费	1,836,508.59	2,095,650.17	-14.11%	-72.77%	-64.97%	25.43%
废料	4,558,120.86	4,546,220.43	0.26%	-33.25%	-33.37%	0.19%
合计	102,392,309.57	79,019,208.18	22.83%	-5.44%	-8.29%	2.03%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成无明显变动。

#### 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	施耐德	98,305,114.28	96.13%	否
2	德隆品牌有限公司	1,069,261.96	1.05%	否
3	天津柯雅美术材料有限公司	680,507.39	0.67%	否
4	天津德威金属表面处理有限公司	631,036.42	0.62%	否
5	中铁十二局集团电气化工程有限公司	629,726.04	0.62%	否
	合计	101,315,646.1	99.09%	-

#### 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	THEIS PRECISION STEEL INDIA PRIVATE LIMITED	6,785,348.41	8.69%	否
2	天津赐钰金属制品有限公司	2,513,754.84	3.22%	否
3	ELECTRO PLATING & METAL FINISHERS	1,976,858.05	2.53%	否
4	瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司	1,631,564.34	2.09%	否
5	AGRAWAL METAL WORKS PVT LIMITED	1,565,113.29	2.00%	否
合计		14,472,638.93	18.53%	-

注：报告期后，瑛岛利德（沧州）金属防腐有限公司成为公司控股子公司。

### （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	1,165,384.94	4,457,285.96	-73.85%
投资活动产生的现金流量净额	-4,931,499.07	-7,665,413.79	35.67%
筹资活动产生的现金流量净额	15,456,828.78	-1,522,155.12	1,115.46%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额，期末余额较期初减少了 73.85%，主要原因系公司加强财务内控管理，偿还经营性往来款 12,966,519.32 元，导致经营活动现金流出增加，净额减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额，期末余额较期初净流出减少了 35.67%，主要原因系自 2022 年公司陆续为新产品转产工作购置相关设备，导致投资活动现金流量净额为负，报告期内主要为前期设备调试交付后支付尾款，无新增固定资产采购，因此投资活动现金流净流出额减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，期末余额较期初大幅度增加，主要原因系公司在报告期内增加多笔贷款，导致筹资活动现金流入增加，导致净额增加。

## 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
天津宏远金属表面处理	控股子公司	金属表面处理	5,000,000.00	8,944,693.50	497,935.18	7,746,521.51	-1,862,027.69

有限公司								
天津清亮汽车镜有限公司	控股子公司	厂房出租	8,550,000.00	12,126,718.65	8,825,877.96	2,533,791.11	977,700.89	
科林印度私人有限公司	控股子公司	电气金属零件的生产加工	4,562,944.59	22,300,811.70	14,106,045.48	49,155,712.09	2,195,124.74	
科林玩具和儿童用品私人有限公司	控股子公司	婴幼儿用品及玩具产品生产加工	100,000.00	188,682.97	-1,157,991.03	0	-48,864.00	
啟辰實業發展有限公司	控股子公司	开展国际贸易业务，用于加特货物出口	2.00 港元	562,176.01	547,013.79	3,137,869.16	-51,743.81	
加特美電氣股份有限公司	控股子公司	未开立银行账户，未实际开展业务，已与2023年7月7日完成撤	2.00 港元	-	-	-	-	

		销并 于当 日解 散					
加美 特电 气(香 港有 限公 司)	控股 子公 司	未开 立银 行账 户,未 实际 开展 业务	1400 美元	-	-	-	-

报告期后,瑛岛利德(沧州)金属防腐有限公司成为公司子公司,占股比例 65%,注册资本 1,855,910.14 元人民币,主营业务为金属表明热处理及热处理加工。

### 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
宏观经济形势变化风险	电气金属零部件被广泛、深入地应用于电力、工业、电信、新能源等行业,与宏观经济发展状况联系密切。目前,国内宏观经济发展总体稳中向好,国内经济保持稳定增长。如果未来国内宏观经济增速放缓、全球宏观经济下行压力加大,影响电气金属零部件的下游行业发展,公司将面对更加激烈的市场竞争,从而可能对公司经营业绩构成不利影响。
行业竞争加剧风险	目前,国内电气金属零部件市场处于充分竞争状态,正在逐步走向行业整合。在基础产品电气金属零部件生产方面,公司需要通过不断进行技术和管理创新以提升市场竞争力。如果公司在未来的一段时间内不能持续有效地继续提升产品和服务的差异化,将会对公司的经营业绩构成不利影响。
对单一客户依赖的风险	公司 2023 年度,对施耐德销售占比较高,目前尚未拓展其他电气行业下游客户。公司创新产品智能断路器以及充电桩、

	充换电设备正处于市场推广阶段，因此短期内不会发生较大的客户结构变化。施耐德在全球供应商选择时会综合考虑供应商的产品性能、产品价格、生产规模、供货稳定性等因素。公司与施耐德每三年进行合同续签，当前处于正在履行合同有效期的第一年。虽然公司与施耐德建立了长期稳定的合作关系，但若未来客户产品结构调整导致需求减少，进而减少向本公司的采购，将对公司的销售收入产生较大的影响。
未取得部分不动产权证的风险	公司现时拥有坐落于天津市静海经济开发区六号路东（静海县开发区北侧，西琉城大桥南侧）的国有建设用地使用权，已取得“房地证津字第123051200097”的《房地产权证》，占地面积17.88亩，另有11.94亩（位于前述土地东侧）土地因历史原因未能取得《不动产权证》。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(二)
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.(三)
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况:

适用 不适用

(二) 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
控股股东/ 实际控制人/ 董监高	2023年6月26日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东/ 实际控制人/ 董监高	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易）	其他（在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，并履行相应的审批程序及披露义务）	正在履行中
控股股东/ 实际控制人/ 董监高	2023年6月26日	/	挂牌	资金占用承诺	其他（不得以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司及子公司的资金、资产及其他权益）	正在履行中
控股股东/ 实际控制人/ 董监高	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺（购买社会保险、住房公积金事项）	其他（如公司将来被员工追诉要求赔偿或任何有权机构要求公司补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失）	正在履行中
控股股东/ 实际控制	2023年6月26日	/	挂牌	限售承诺	其他（直接或间接持有公司股票分三批解	正在履行中

人					除锁定，每批解除锁定的数量均为挂牌前持有股票的三分之一，解除锁定时间分别为挂牌之日及挂牌期满一年和两年)	
实际控制人/控股股东	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺(公司土地、厂房权属瑕疵事项)	其他(公司土地、厂房权属瑕疵事项 如公司因未办理房产证而遭受经济损失，本公司及本人将承担全部经济损失)	正在履行中
其他(董事长王克诚先生、董事王冰先生、赵剑雄先生以及监事王克良先生)	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺(转贷事项)	其他(已就转贷事项积极整改，如未来应有关政府部门要求或决定，因公司历史上的“转贷”行为导致受到处罚或经济损失的，承诺人将承担所有费用、罚金和经济损失，且不向公司追偿，确保不会给公司及其子公司造成额外支出或经济损失)	已履行完毕
实际控制人	2023年6月26日	/	挂牌	其他承诺(对外担保)	其他(如由公司承担了保证责任，本人将以本人合法所有的现金资产向公司作出补偿(补偿金额覆盖公司责任额度及自责任承担日至公司被补偿日比照同期LPR所发生的资金利息)，放弃对公司的追偿)	已履行完毕

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

宝马 X7 车辆	运输设备	抵押	856,636.86	0.81%	车辆抵押贷款
Tata Harrier 车辆	运输设备	抵押	224,231.30	0.21%	车辆抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	1,080,868.16	1.02%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

该运输设备主要为商务招待使用，权利受限对公司的生产经营不会产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	15,625,000	31.25%	0	15,625,000	31.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,625,000	31.25%	0	15,625,000	31.25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,375,000	68.75%	0	34,375,000	68.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,375,000	68.75%	0	34,375,000	68.75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

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	天津市科林模具制造技术有限公司	37,500,000	0	37,500,000	75.00%	25,000,000	12,500,000	0	0
2	王克诚	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	9,375,000	3,125,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	34,375,000	15,625,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：王克诚为天津市科林模具制造技术有限公司法定代表人，并									

直接持有天津市科林模具制造技术有限公司 67.50%的股份。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王克诚直接持有公司 25.00%的股权，通过科林模具间接控制公司 75.00%的表决权，因此合计控制公司 100.00%的表决权，并担任公司董事长，能够控制公司股东大会、董事会的决策，实际控制公司董事会、高级管理人员的任免，对公司的发展战略、经营管理、业务规划施加重大影响，因此，王克诚为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 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 3 月 7 日	0.4	0	0
合计	0.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023年2月20日公司召开董事会审议通过利润分配预案，向全体股东分配利润200万元，该方案已获2023年3月7日临时股东大会审议通过，于2023年12月25日前实施完毕。

## (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	0.3	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				
王克诚	董事长	男	1956年11月	2023年5月8日	2026年5月7日	12,500,000	0	12,500,000	25%
王冰	董事、总经理	男	1983年10月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
赵剑雄	董事、副总经理	男	1957年9月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
曹丽丽	董事	女	1987年11月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
薛建和	董事	男	1960年3月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
王克良	监事会主席	女	1953年11月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
王嘉	监事	男	1983年11月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%
周艳会	职工代表	女	1982年1月	2023年5月8日	2026年5月7日	0	0	0	0%

	监事								
吴蓝	董事会秘书	女	1986年2月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
缪欣	财务总监	女	1989年12月	2023年3月29日	2025年9月29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、总经理王冰系王克诚之子，公司董事、副总经理赵剑雄系王克诚之妹夫，公司监事王克良系王克诚之兄长。公司董事长、实际控制人王克诚持有公司控股股东科林模具 67.5%股权并担任董事长，董事、副总经理赵剑雄持有公司控股股东科林模具 5%股权并担任董事，监事王克良持有公司控股股东科林模具 27.5%股权并担任董事及总经理。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间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
王景梅	财务总监	离任	无	辞职
缪欣	主管会计	新任	财务总监	工作调整

**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

缪欣，女，中级会计师，2017年至2018年，任天津壮特五金工业有限公司出纳；2018年至今，就职于天津加美特电气股份有限公司，历任公司出纳、子公司天津宏远金属表面处理有限公司财务负责人，2020年5月至2022年9月任董事会秘书，2023年3月29日至今任天津加美特电气股份有限公司财务总监。

**(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
管理后勤人员	44	-	3	41
研发技术人员	45	-	2	43
生产操作人员	151	-	-	151
员工总计	240	-	5	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	27
专科	23	22
专科以下	200	184
员工总计	240	235

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、本年度继续完善职工生产绩效考核办法、年终考核办法，有效提升员工收入水平。
2、公司较重视员工的综合业务能力提升，每年制定培训计划，积极安排员工参加内外部培训，使员工自身专业技术水平得到提高，助力企业和个人共同发展。
3、公司无需要承担费用的离退休职工人数。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
薛建和	无变动	董事	0	0	0
张广建	无变动	生产二部负责人	0	0	0
赵伟	无变动	技术研发部负责人	0	0	0
艾志钢	无变动	技术研发部技术人员	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

薛建和于 2024 年 4 月 17 日向公司申请辞职。
------------------------------

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立贴合公司实际的内控
--

管理体系，确保公司规范运作。

公司有董事 5 名，监事 3 名（含职工代表监事 1 名）。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和公司章程的有关规定。公司共召开 7 次董事会会议，就经营管理中的重大问题进行决策，董事会在审议程序、授权程序、表决程序等方面严格遵循有关法律、法规、规章和公司章程相关规定。全体董事积极出席会议并认真审议各项议题，勤勉尽职，切实维护公司和股东的利益。

报告期后，董事薛建和先生于 2024 年 4 月 17 日向董事会提交辞职报告，不再担任任何职务，董事薛建和未出席公司第二届董事会第五次会议，未委托他人代为表决。根据《公司法》《公司章程》对董事候选人提名的规定，董事长王克诚先生已提名缪欣女士为公司第二届董事会董事，需经 2023 年年度股东大会选举通过后生效。

报告期内，公司召开 2 次监事会会议，认真履行各项监督职能，切实维护股东及相关利益者的合法权益。按照议事规则的规定进行表决，董事会秘书进行了会议记录，上述机构及人员均尽职履责。

综上，公司已建立合理的法人治理结构，公司治理制度规范运作后，能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据《公司法》《公司章程》等相关规定，认真履行职责。根据有关法律法规，监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况以及公司决策运作情况进行了监督。监事会认为，本年度公司各项决策程序合法，内部控制制度比较完善，公司董事及高级管理人员在日常工作中没有违法《公司章程》或损害公司利益的行为，也不存在滥用职权、损害股东和职工利益的行为。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 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	利安达审字[2024]第 0598 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郦云斌 1 年	张建伟 1 年	年	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）	15			
审 计 报 告 利安达审字[2024]第 0598 号 天津加美特电气股份有限公司全体股东：				

## 一、审计意见

我们审计了天津加美特电气股份有限公司（以下简称“加美特公司”）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。

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，公允反映了加美特公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

加美特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括加美特公司 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

加美特公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估加美特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加美特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督加美特公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对加美特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加美特公司不能持续经营。

(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) 就加美特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师：郦云斌  
中国注册会计师：张建伟

## 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	五、注解 1	20,314,473.90	8,586,424.36
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、注解 2	100,000.00	2,150,000.00
应收账款	五、注解 3	6,747,274.50	9,572,353.33
应收款项融资			
预付款项	五、注解 4	3,724,132.56	3,454,792.10
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、注解 5	2,238,699.32	3,710,094.84
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	五、注解 6	29,034,337.52	29,500,657.42

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注解 7	1,076,962.00	1,663,541.34
<b>流动资产合计</b>		<b>63,235,879.80</b>	<b>58,637,863.39</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			
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、注解 8	32,571,363.78	32,284,327.16
在建工程	五、注解 9	587,102.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注解 10	3,659,516.23	4,740,614.07
无形资产	五、注解 11	2,692,419.72	2,809,577.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注解 12	755,264.12	2,174,412.27
递延所得税资产	五、注解 13	127,800.51	428,190.89
其他非流动资产	五、注解 14	2,566,195.89	3,273,267.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,959,662.72</b>	<b>45,710,388.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,195,542.52</b>	<b>104,348,252.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注解 16	20,907,777.09	
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、注解 17	5,006,101.67	6,566,670.01
预收款项			
合同负债	五、注解 18	149,710.22	1,650,707.99
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、注解 19	2,029,557.44	1,893,096.82
应交税费	五、注解 20	1,775,583.44	3,495,518.58

其他应付款	五、注解 21	555,630.61	13,049,005.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注解 22	1,302,600.35	1,535,390.42
其他流动负债	五、注解 23	19,569.86	288,089.05
<b>流动负债合计</b>		<b>31,746,530.68</b>	<b>28,478,478.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、注解 24	5,064,870.14	5,076,586.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注解 25	3,223,973.19	4,034,953.53
长期应付款			258,066.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		525,797.70	590,741.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,814,641.03</b>	<b>9,960,346.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,561,171.71</b>	<b>38,438,825.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注解 27	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注解 28	1.63	1.63
减：库存股			
其他综合收益	五、注解 29	-2,067,209.24	-2,232,855.13
专项储备			
盈余公积	五、注解 30	4,401,600.81	4,401,600.81
一般风险准备			
未分配利润	五、注解 31	13,299,704.05	13,740,401.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,634,097.25	65,909,149.06
少数股东权益		273.56	277.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>65,634,370.81</b>	<b>65,909,426.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>106,195,542.52</b>	<b>104,348,252.30</b>

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

## (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		12,429,255.23	4,649,217.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二注解 1	8,522,474.47	7,599,798.40
应收款项融资			
预付款项		3,383,470.15	3,840,277.64
其他应收款	十二注解 1	11,969,372.17	12,404,626.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,313,329.16	20,164,908.06
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		97,222.35	181,455.03
<b>流动资产合计</b>		<b>57,715,123.53</b>	<b>48,840,283.52</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	十一注解 3	18,174,489.20	18,174,489.20
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		19,415,264.83	18,693,556.18
在建工程		587,102.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		931,556.08	992,793.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		737,507.83	2,147,422.73
递延所得税资产		127,800.51	323,037.14
其他非流动资产		2,566,195.89	3,273,267.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,539,916.81</b>	<b>43,604,565.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,255,040.34</b>	<b>92,444,849.04</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,907,777.09	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,330,407.48	5,999,059.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,113,753.06	946,269.36
应交税费		961,150.58	2,037,031.80
其他应付款		285,383.17	13,227,105.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		147,559.61	180,740.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		284,709.22	468,938.81
其他流动负债		19,182.75	23,496.31
<b>流动负债合计</b>		<b>33,049,922.96</b>	<b>22,882,641.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,006,034.72	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			258,066.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		409,648.37	482,881.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,415,683.09</b>	<b>5,740,947.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,465,606.05</b>	<b>28,623,589.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,401,600.81	4,401,600.81
一般风险准备			

未分配利润		7,387,833.48	9,419,658.51
所有者权益（或股东权益）合计		61,789,434.29	63,821,259.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		100,255,040.34	92,444,849.04

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、注解 32	102,392,309.57	97,111,371.12
其中：营业收入	五、注解 32	102,392,309.57	97,111,371.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		99,901,543.70	90,960,559.78
其中：营业成本	五、注解 32	79,019,208.18	72,968,236.60
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、注解 33	556,436.37	586,380.71
销售费用	五、注解 34	2,533,710.21	1,625,054.54
管理费用	五、注解 35	9,224,740.69	7,167,549.45
研发费用	五、注解 36	6,319,118.89	6,570,517.02
财务费用	五、注解 37	2,248,329.36	2,042,821.46
其中：利息费用	五、注解 37	1,462,901.41	1,880,211.92
利息收入	五、注解 37	20,069.87	38,280.87
加：其他收益	五、注解 38	15,808.06	58,096.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注解 39		-183,991.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、注解 40		9.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注解 41	-6,114.27	117,519.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,041.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注解 43	20,911.90	106,175.28

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,521,371.56	6,229,580.21
加：营业外收入	五、注解 44	364,603.60	138.70
减：营业外支出	五、注解 45	194,019.22	109,312.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,691,955.94	6,120,406.52
减：所得税费用	五、注解 46	1,132,657.78	765,719.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,559,298.16	5,354,687.18
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）		1,559,298.16	5,354,687.18
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）		-4.14	53.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,559,302.30	5,354,633.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		165,645.89	146,048.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		165,645.89	146,048.47
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		165,645.89	146,048.47
（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		165,645.89	146,048.47
（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>		1,724,944.05	5,500,735.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,724,948.19	5,500,681.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4.14	53.98
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.11

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一注解 4	69,446,984.68	60,386,330.87
减：营业成本	十一注解 4	51,718,147.82	45,069,260.88
税金及附加		404,479.23	388,269.73
销售费用		2,405,486.44	1,625,054.54
管理费用		7,533,996.00	5,116,245.77
研发费用		6,319,118.89	6,570,517.02
财务费用		1,069,999.67	1,076,164.83
其中：利息费用		979,365.12	1,127,963.93
利息收入		15,619.22	36,480.63
加：其他收益	十一注解 5	14,925.26	43,881.90
投资收益（损失以“-”号填列）			-183,991.20
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）		-115,542.19	48,268.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,041.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-104,860.30	429,935.81
加：营业外收入		364,602.18	138.70
减：营业外支出		169,563.64	7,562.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,178.24	422,512.05
减：所得税费用		122,003.27	-281,417.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,825.03	703,929.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,825.03	703,929.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-31,825.03	703,929.32
<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		109,621,531.76	111,561,733.75
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		1,520,218.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五注解 47	1,149,528.82	113,591.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,291,279.07</b>	<b>111,675,324.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,489,279.60	74,039,546.92
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		20,630,154.20	20,834,221.06
支付的各项税费		5,944,501.54	3,908,452.66
支付其他与经营活动有关的现金	五注解 47	21,061,958.79	8,435,818.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,125,894.13</b>	<b>107,218,038.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,165,384.94</b>	<b>4,457,285.96</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,150.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>111,150.43</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,042,649.50	7,665,413.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,042,649.50</b>	<b>7,665,413.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,931,499.07</b>	<b>-7,665,413.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,888,745.50	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,888,745.50</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,028,191.16	5,020,167.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,514,049.76	16,942,785.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五注解 47	1,889,675.80	4,559,202.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,431,916.72</b>	<b>26,522,155.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,456,828.78</b>	<b>-1,522,155.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>37,934.89</b>	<b>-8,272.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,728,649.54</b>	<b>-4,738,555.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,585,824.36	13,324,379.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,314,473.90</b>	<b>8,585,824.36</b>

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

#### (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		73,542,474.23	70,421,350.85
收到的税费返还		1,520,218.49	
收到其他与经营活动有关的现金		514,810.57	80,499.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,577,503.29</b>	<b>70,501,850.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,419,849.81	49,854,030.18
支付给职工以及为职工支付的现金		16,151,184.5	14,263,471.10
支付的各项税费		3,057,794.43	970,366.99
支付其他与经营活动有关的现金		19,166,641.35	5,299,414.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,795,470.09</b>	<b>70,387,282.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,217,966.80</b>	<b>114,568.02</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,150.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,150.43</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,574,720.51	6,984,176.49
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,574,720.51</b>	<b>6,984,176.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,493,570.08</b>	<b>-6,984,176.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		31,888,745.50	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,888,745.50</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,010,440.35	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,954,643.69	16,499,939.74
支付其他与筹资活动有关的现金		431,510.37	2,888,905.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,396,594.41</b>	<b>24,388,845.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,492,151.09</b>	<b>611,154.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>23.19</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,780,637.40</b>	<b>-6,258,454.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,648,617.83	10,907,071.88

六、期末现金及现金等价物余额		12,429,255.23	4,648,617.83
----------------	--	---------------	--------------

## (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	50,000,000.00				1.63		-2,232,855.13		4,401,600.81		13,740,401.75	277.70	65,909,426.76
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	50,000,000.00				1.63		-2,232,855.13		4,401,600.81		13,740,401.75	277.70	65,909,426.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							165,645.89				-440,697.70	-4.14	-275,055.95
（一）综合收益总额							165,645.89				1,559,302.3	-4.14	1,724,944.05
（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										-2,000,000.00		-2,000,000.00
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										-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、本期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>1.63</b>	<b>-2,067,209.24</b>		<b>4,401,600.81</b>		<b>13,299,704.05</b>	<b>273.56</b>		<b>65,634,370.81</b>

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	30,000,000.00				1.63		-2,378,903.60		4,331,207.88		26,679,879.56	223.72	58,632,409.19
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	30,000,000.00				1.63		-2,378,903.60		4,331,207.88		26,679,879.56	223.72	58,632,409.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00						146,048.47		70,392.93		-12,939,477.81	53.98	7,277,017.57
（一）综合收益总额							146,048.47				5,354,633.20	53.98	5,500,735.65
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00												20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00												20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								70,392.93	-18,294,111.01		-18,223,718.08
1. 提取盈余公积								70,392.93	-70,392.93		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-18,223,718.08		-18,223,718.08
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>	50,000,000.00			1.63		-2,232,855.13		4,401,600.81	13,740,401.75	277.70	65,909,426.76

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：缪欣

会计机构负责人：缪欣

(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	50,000,000.00							4,401,600.81		9,419,658.51	63,821,259.32	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							4,401,600.81		9,419,658.51	63,821,259.32	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-2,031,825.03	-2,031,825.03	
(一) 综合收益总额										-31,825.03	-31,825.03	
(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										-2,000,000.00	-2,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



一、上年期末余额	30,000,000.00							4,331,207.88		25,736,122.12	60,067,330.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00							4,331,207.88		25,736,122.12	60,067,330.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00							70,392.93		-16,316,463.61	3,753,929.32
(一)综合收益总额										703,929.32	703,929.32
(二)所有者投入和减少资本	20,000,000.00										20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00										20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								70,392.93		-17,020,392.93	-16,950,000.00
1. 提取盈余公积								70,392.93		-70,392.93	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,950,000.00	-16,950,000.00
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>50,000,000.00</b>								<b>4,401,600.81</b>		<b>9,419,658.51</b>	<b>63,821,259.32</b>

**天津加美特电气股份有限公司**  
**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**

天津加美特电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系天津加美特电气设备有限公司，天津加美特电气设备有限公司以 2020 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司初始注册资本 600.00 万元，实收资本 600.00 万元。经多次增资及股权变更后，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 5,000.00 万元，股份总数 5,000.00 万股（每股面值 1 元）。

公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（万元）	持股比例（%）
天津市科林模具制造技术有限公司	3,750.00	75.00
王克诚	1,250.00	25.00
合计	5,000.00	100.00

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电气金属零部件的研发、生产及销售。

经营范围：一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；新能源原动设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售；金属制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度一致。

**二、 财务报表的编制基础**

**1、 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

照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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合并及公司现金流量。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 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及吸收合并下的被合并方，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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子

公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、13、（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。

## 7. 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，按照本附注三、13（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。

## 8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；年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。

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/所有者权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部

分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收取的保证金、押金、往来款、备用金、代收代付款项、出口退税等应收款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

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

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以

偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### 11. 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13. 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

#### 14. 固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
研发设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 15. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20. 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。

## 21. 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

## 22. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### ① 商品销售收入

境内销售：公司在发出货物，客户领用或签收且核对确认无误后，客户取得商品控制权，公司据此确认收入。

境外销售：公司在发出货物且完成报关手续，获取货运提单时，商品的控制权转移给客户，公司据此确认收入。子公司科林印度私人有限公司为客户在公司提货时，商品控制权转移给客户，公司根据经客户签字的提货单确认收入。

## ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23. 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或非货币性资产，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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超

出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

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。

## 25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影

响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中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。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额无重大影响。

### （2）会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据；用于出租的房产，以租金收入为计税依据	1.2%；12%
城镇土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	1.50 元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	15%

重要子公司本年度企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津宏远金属表面处理有限公司	20%
天津清亮汽车车镜有限公司	20%
ChichenIndustrialCo.Limited	16.5%注（1）
科林印度私人有限公司	25%注（2）
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	25%注（2）

注：（1）本公司实际控制的受托经营企业启辰实业发展有限公司

ChichenIndustrialCo.Limited 适用的利得税率为 16.5%。根据相关利得税规定，利润的 200 万港币以内，企业所得税按 8.25% 缴纳，200 万港币以上企业所得税按照 16.5% 缴纳。有营运年度的亏损可以在以后年度无限期弥补。无营运年度的亏损不能结转到以后年度弥补。

（2）科林印度私人有限公司和科林玩具及婴儿用品私人有限公司为设在印度的企业，根据印度所得税税法规定，应纳税所得额需要缴纳以下综合所得税：基本所得税税率为 25%，附加税率 7%；健康教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为 4%

## 2. 优惠税负及批文

### (1) 企业所得税

根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》和《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）等相关政策文件，本公司于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，从 2023 年度-2025 年度期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率，证书编号：GR202312000679，有效期三年。本公司母公司天津加美特电气股份有限公司享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,064.60	965.28
银行存款	20,289,935.70	8,584,857.48
其他货币资金	21,473.60	601.60
合计	20,314,473.90	8,586,424.36
其中：存放在境外的款项总额	7,088,877.12	2,709,253.38

说明：其他货币资金金额为母公司天津加美特电气股份有限公司的支付宝金额。货币资金期末存放在境外的金额情况：

项目	金额	境外归属地
库存现金	3,064.60	印度
银行存款	6,653,645.42	印度
合计	6,656,710.02	

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	2,150,000.00

小计	100,000.00	2,150,000.00
减：坏账准备		
合计	100,000.00	2,150,000.00

(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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
合计	100,000.00	—		—	100,000.00

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,150,000.00	100.00			2,150,000.00
其中：银行承兑汇票	2,150,000.00	100.00			2,150,000.00
合计	2,150,000.00	—		—	2,150,000.00

①组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	100,000.00		
合计	100,000.00		

(3) 期末无已贴现或背书尚未到期的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,085,293.87	9,892,884.00
1至2年	19,112.15	173,314.07
2至3年		53,593.15

3至4年	51,733.15	
小计	7,156,139.17	10,119,791.22
减：坏账准备	408,864.67	547,437.89
<b>合计</b>	<b>6,747,274.50</b>	<b>9,572,353.33</b>

(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					
按组合计提坏账准备的 应收账款	7,156,139.17	100.00	408,864.67	5.71	6,747,274.50
其中：账龄组合	7,156,139.17	100.00	408,864.67	5.71	6,747,274.50
<b>合计</b>	<b>7,156,139.17</b>	<b>100.00</b>	<b>408,864.67</b>	<b>5.71</b>	<b>6,747,274.50</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	10,119,791.22	100.00	547,437.89	5.41	9,572,353.33
其中：账龄组合	10,119,791.22	100.00	547,437.89	5.41	9,572,353.33
<b>合计</b>	<b>10,119,791.22</b>	<b>100.00</b>	<b>547,437.89</b>	<b>5.41</b>	<b>9,572,353.33</b>

①按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,085,293.87	354,264.69	5.00
1至2年	19,112.15	2,866.82	15.00
2至3年			50.00
3至4年	51,733.15	51,733.15	100.00

合计	7,156,139.17	408,864.67
----	--------------	------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	547,437.89		138,573.22			408,864.67

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
施耐德电气公司	5,235,997.52	73.17	312,857.58
DENDRON BRANDS LIMITED	601,529.46	8.41	30,076.47
天津市金乐丰五金配件有限公司	243,376.61	3.40	12,168.83
SCHNEIDER ELECTRIC INDIA PRIVATE LIMITED	190,330.25	2.66	9,516.51
天津柯雅美术材料有限公司	161,331.23	2.25	8,066.56
合计	6,432,565.07	89.89	372,685.95

4、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	3,374,132.56	90.60	3,329,468.19	96.37
1 至 2 年	350,000.00	9.40	125,323.91	3.63
合计	3,724,132.56	100.00	3,454,792.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津首钢钢铁贸易有限公司	2,031,037.16	54.54

北京中视顺国文化传媒有限公司	266,000.00	7.14
天津市君携招标咨询有限公司	250,000.00	6.71
天津博众电子有限公司	139,608.49	3.75
浙江方圆电气设备检测有限公司	121,280.00	3.26
合 计	2,807,925.65	75.40

## 5、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	2,238,699.32	3,710,094.84
合 计	2,238,699.32	3,710,094.84

### (1) 其他应收款

#### ① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,444,809.98	1,280,424.13
应收出口退税		250,900.94
备用金	205,542.86	162,791.76
关联方往来款		1,035,549.31
其他往来	1,319,078.51	1,566,633.10
小 计	2,969,431.35	4,296,299.24
减：坏账准备	730,732.03	586,204.40
合 计	2,238,699.32	3,710,094.84

#### ② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	329,297.05	3,221,591.05
1至2年	2,250,040.92	508,789.29
2至3年	26,664.68	34,224.91
3年以上	363,428.70	531,693.99
合 计	2,969,431.35	4,296,299.24

③预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	586,204.40			586,204.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	144,527.63			144,527.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	730,732.03			730,732.03

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	586,204.40	144,527.63				730,732.03
合计	586,204.40	144,527.63				730,732.03

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津三工金属表面处理有限公司	押金	1,160,694.00	1-2 年	39.09	174,104.10
天津玺拓物联科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	33.68	150,000.00

天津滨海汽车零部件产业园有限公司	往来款	300,000.00	3年以上	10.10	300,000.00
Security Deposit-TNEB	保证金	129,865.15	1-3年	4.37	54,342.39
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	2.69	4,000.00
<b>合计</b>		<b>2,670,559.15</b>		<b>89.93</b>	<b>682,446.49</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

#### ① 按性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,126,225.06	7,924.32	8,118,300.74
半成品	4,446,669.75	11,117.20	4,435,552.55
库存商品	16,480,484.23		16,480,484.23
<b>合计</b>	<b>29,053,379.04</b>	<b>19,041.52</b>	<b>29,034,337.52</b>

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,486,310.66	7,924.32	9,478,386.34
半成品	7,950,397.53	11,117.20	7,939,280.33
库存商品	12,082,990.75		12,082,990.75
<b>合计</b>	<b>29,519,698.94</b>	<b>19,041.52</b>	<b>29,500,657.42</b>

#### ② 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,924.32					7,924.32
半成品	11,117.20					11,117.20
<b>合计</b>	<b>19,041.52</b>					<b>19,041.52</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	490,778.32	234,885.73

预缴增值税		340,684.80
预缴企业所得税	496,009.01	222,176.74
银行理财产品		484.07
其他	90,174.67	865,310.00
<b>合计</b>	<b>1,076,962.00</b>	<b>1,663,541.34</b>

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,571,363.78	32,284,327.16
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>32,571,363.78</b>	<b>32,284,327.16</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,754,880.05	28,702,095.48	1,828,015.85	6,470,825.42	400,665.11	47,156,481.91
2.本期增加金额		4,728,847.94	102,557.65	130,530.97	252,065.67	5,214,002.23
(1) 购置		4,658,417.14	100,394.69	130,530.97	249,985.79	5,139,328.59
(2) 汇率变动影响		70,430.80	2,162.96		2,079.88	74,673.64
3.本期减少金额		25,145.63		92,920.35		118,065.98
(1) 处置或报废		25,145.63		92,920.35		118,065.98
(2) 汇率变动影响						
4.期末余额	9,754,880.05	33,405,797.79	1,930,573.50	6,508,436.04	652,730.78	52,252,418.16
二、累计折旧						
1.期初余额	2,282,268.10	11,355,990.73	188,411.57	759,684.98	285,799.37	14,872,154.75
2.本期增加金额	463,356.84	3,525,810.43	45,359.79	611,050.58	194,600.77	4,840,178.41
(1) 计提	463,356.84	3,497,075.47	45,171.43	611,050.58	192,997.70	4,809,652.02

(2) 汇率变动影响		28,734.96	188.36		1,603.07	30,526.39
3.本期减少金额		19,508.86		11,769.92		31,278.78
(1) 处置或报废		19,508.86		11,769.92		31,278.78
(2) 汇率变动影响						
4.期末余额	2,745,624.94	14,862,292.30	233,771.36	1,358,965.64	480,400.14	19,681,054.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	7,472,611.95	17,346,104.75	1,639,604.28	5,711,140.44	114,865.74	32,284,327.16
2.期末账面价值	7,009,255.11	18,543,505.49	1,696,802.14	5,149,470.40	172,330.64	32,571,363.78

## 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	587,102.47	
工程物资		
合计	587,102.47	

### (1) 在建工程情况

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
矽钢片生产线	209,743.97		209,743.97			
IOT 平台	377,358.50		377,358.50			
合计	587,102.47		587,102.47			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
矽钢片生产线			209,743.97			209,743.97
IOT 平台			377,358.50			377,358.50
合计			587,102.47			587,102.47

## 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备及运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,822,451.59	197,910.88	9,020,362.47
2.本期增加金额	33,679.96	146,846.51	180,526.47
(1) 新增租赁		144,759.67	144,759.67
(2) 汇率变动影响	33,679.96	2,086.84	35,766.80
3.本期减少金额	2,156,034.14	100,022.68	2,256,056.82
(1) 处置	2,156,034.14	100,022.68	2,256,056.82
(2) 汇率变动影响			
4.期末余额	6,700,097.41	244,734.71	6,944,832.12
二、累计折旧			
1.期初余额	4,143,278.36	136,470.04	4,279,748.40
2.本期增加金额	1,203,636.50	57,987.81	1,261,624.31
(1) 计提	1,189,068.48	57,974.70	1,247,043.18
(2) 汇率变动影响	14,568.02	13.11	14,581.13
3.本期减少金额	2,156,034.14	100,022.68	2,256,056.82
(1) 处置	2,156,034.14	100,022.68	2,256,056.82
(2) 汇率变动影响			
4.期末余额	3,190,880.72	94,435.17	3,285,315.89
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	4,679,173.23	61,440.84	4,740,614.07

2.期末账面价值	3,509,216.69	150,299.54	3,659,516.23
----------	--------------	------------	--------------

(1) 使用权资产情况

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,477,020.11	1,190,134.98	3,667,155.09
2.本期增加金额		188,900.46	188,900.46
(1) 购置		188,118.81	188,118.81
(2) 汇率变动影响		781.65	781.65
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动影响			
4.期末余额	2,477,020.11	1,379,035.44	3,856,055.55
二、累计摊销			
1.期初余额	716,493.75	141,084.09	857,577.84
2.本期增加金额	49,131.00	256,926.99	306,057.99
(1) 计提	49,131.00	256,746.67	305,877.67
(2) 汇率变动影响		180.32	180.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动影响			
4.期末余额	765,624.75	398,011.08	1,163,635.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	1,760,526.36	1,049,050.89	2,809,577.25
2.期末账面价值	1,711,395.36	981,024.36	2,692,419.72

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,817,239.36		1,323,346.44		493,892.92
其他	357,172.91	407,685.44	503,487.15		261,371.20
合计	2,174,412.27	407,685.44	1,826,833.59		755,264.12

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	832,961.85	124,944.28	882,083.59	115,846.14
资产减值准备	19,041.52	2,856.23	19,041.52	2,856.23
可抵扣亏损			3,355,530.93	309,488.52
合计	852,003.37	127,800.51	4,256,656.04	428,190.89

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年期末余额	
	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
折旧及摊销	3,148,491.84	525,797.70	3,634,055.39	590,741.17
合计	3,148,491.84	525,797.70	3,634,055.39	590,741.17

## 14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	566,195.89		566,195.89	1,115,302.67		1,115,302.67
预付软件款				157,964.60		157,964.60
预付土地出让金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,566,195.89		2,566,195.89	3,273,267.27		3,273,267.27

## 15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	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
固定资产	1,139,018.54	1,080,868.16	抵押		1,343,538.60	1,260,633.10	抵押	
合计	1,139,018.54	1,080,868.16			1,343,538.60	1,260,633.10		

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,480,344.88	
信用借款	2,408,745.50	
应计利息	18,686.71	
合计	20,907,777.09	

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,386,101.67	6,032,192.93
应付设备款	560,000.00	138,030.28
应付费用款项	60,000.00	396,446.80
合计	5,006,101.67	6,566,670.01

### (2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	149,710.22	1,650,707.99
合计	149,710.22	1,650,707.99

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,893,096.82	19,374,163.82	19,237,703.20	2,029,557.44
二、离职后福利- 设定提存计划		1,627,913.56	1,627,913.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	1,893,096.82	21,002,077.38	20,865,616.76	2,029,557.44

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	1,893,096.82	16,805,788.01	16,737,458.82	1,961,426.01
2、职工福利费		754,790.61	754,790.61	
3、社会保险费		1,049,140.04	1,049,140.04	
其中：医疗保险费		957,382.87	957,382.87	
工伤保险费		43,462.63	43,462.63	
生育保险费		48,294.54	48,294.54	
4、住房公积金		535,580.06	535,580.06	
5、工会经费和职 工教育经费		228,865.10	160,733.67	68,131.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享 计划				
合计	1,893,096.82	19,374,163.82	19,237,703.20	2,029,557.44

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,579,619.02	1,579,619.02	
2、失业保险费		48,294.54	48,294.54	
3、企业年金缴费				
合计		1,627,913.56	1,627,913.56	

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	911,119.52	1,327,627.03
企业所得税	794,867.63	1,815,779.58
个人所得税	17,536.80	96,771.91
印花税	11,474.93	4,788.35
城市维护建设税	23,674.33	107,390.26
教育费附加	10,146.14	71,911.26
地方教育费附加	6,764.09	4,208.80
其他		67,041.39
<b>合计</b>	<b>1,775,583.44</b>	<b>3,495,518.58</b>

## 21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	555,630.61	13,049,005.73
<b>合计</b>	<b>555,630.61</b>	<b>13,049,005.73</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	期初余额
往来款	211,035.14	12,608,827.80
费用款项	335,489.48	169,311.94
其他	9,105.99	270,865.99
<b>合计</b>	<b>555,630.61</b>	<b>13,049,005.73</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注五、24）	25,244.56	36,029.79
1年内到期的长期应付款（附注五、26）	284,709.22	463,098.76
1年内到期的租赁负债（附注五、25）	992,646.57	1,036,261.87
<b>合计</b>	<b>1,302,600.35</b>	<b>1,535,390.42</b>

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,569.86	288,089.05
合计	19,569.86	288,089.05

## 24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,079.98	
保证借款		5,005,840.05
信用借款	5,000,000.00	106,775.97
应计利息	6,034.72	
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	25,244.56	36,029.79
合计	5,064,870.14	5,076,586.23

## 25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,679,972.45	6,967,858.29
减：未确认融资费用	1,463,352.69	1,896,642.89
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	992,646.57	1,036,261.87
合计	3,223,973.19	4,034,953.53

## 26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		258,066.01
合计		258,066.01

### （1）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	284,709.22	721,164.77
其中：未确认融资费用	6,993.95	33,637.16

减：一年内到期部分（附注五、22）	284,709.22	463,098.76
合计		258,066.01

## 27、股本

投资者名称	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	
天津市科林模具制造技术有限公司	37,500,000.00						37,500,000.00
王克诚	12,500,000.00						12,500,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

## 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1.63			1.63
合计	1.63			1.63

## 29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,232,855.13	165,645.89				165,645.89	-2,067,209.24
其中：外币财务报	-2,232,855.13	165,645.89				165,645.89	-2,067,209.24

表折算差额							
其他综合收益合计	-2,232,855.13	165,645.89			165,645.89		-2,067,209.24

### 30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,401,600.81			4,401,600.81
合计	4,401,600.81			4,401,600.81

### 31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,740,401.75	26,679,879.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,740,401.75	26,679,879.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,559,302.30	5,354,633.20
减：提取法定盈余公积		70,392.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,000,000.00	18,223,718.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,299,704.05	13,740,401.75

### 32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,828,271.19	73,740,702.92	90,283,108.78	66,145,162.08
其他业务	4,564,038.38	5,278,505.26	6,828,262.34	6,823,074.52
合计	102,392,309.57	79,019,208.18	97,111,371.12	72,968,236.60

### 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,844.92	259,428.34
教育费附加	95,566.89	122,895.35
地方教育费附加	62,766.62	62,410.55
房产税	107,744.95	82,386.86
土地使用税	8,937.30	8,937.30
车船税	1,611.12	1,722.24
印花税	49,432.86	38,586.45
职业税	9,531.71	10,013.62
<b>合计</b>	<b>556,436.37</b>	<b>586,380.71</b>

### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,036.79	894,740.84
业务招待费	18,099.28	10,477.40
差旅费	127,090.63	50,488.38
广告宣传费	1,245,057.91	659,811.78
其他	140,425.60	9,536.14
<b>合计</b>	<b>2,533,710.21</b>	<b>1,625,054.54</b>

### 35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,137,190.41	3,667,979.17
折旧与摊销	524,708.74	490,006.35
中介机构费用	2,911,734.48	1,313,747.06
办公费	511,361.72	564,147.90
差旅费	235,845.62	225,973.51
业务招待费	210,816.13	266,703.22
其他	1,693,083.59	638,992.24

合计	9,224,740.69	7,167,549.45
----	--------------	--------------

### 36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,592,387.28	3,498,570.78
直接投入	1,581,514.22	1,938,305.39
折旧与摊销	37,830.32	783,164.98
知识产权申请代理及维护费		56,561.32
其他	107,387.07	293,914.55
合计	6,319,118.89	6,570,517.02

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,462,901.41	1,880,211.92
减：利息收入	20,069.87	38,280.87
汇兑损益	-37,934.89	161,110.45
手续费	29,677.30	31,980.18
其他	813,755.41	7,799.78
合计	2,248,329.36	2,042,821.46

### 38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,808.06	57,329.14
其他		767.40
合计	15,808.06	58,096.54

### 39、投资收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收账款保理费用		-183,991.20
合计		-183,991.20

#### 40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		9.81
其中：理财产品		9.81
合计		9.81

#### 41、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	137,655.95	-91,708.47
其他应收款坏账损失	-143,770.22	209,228.43
合计	-6,114.27	117,519.96

#### 42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-19,041.52
合计		-19,041.52

#### 43、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
固定资产处置收益	20,911.90	9,081.05
使用权资产处置利得		97,094.23
合计	20,911.90	106,175.28

#### 44、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	364,603.60	138.70	364,603.60
合计	364,603.60	138.70	364,603.60

#### 45、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
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失		101,261.95	
罚款及滞纳金支出	168,065.44	1,470.38	168,065.44
其他	25,953.78	6,580.06	25,953.78
合计	194,019.22	109,312.39	194,019.22

#### 46、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	905,500.76	1,011,825.82
递延所得税费用	227,157.02	-246,106.48
合计	1,132,657.78	765,719.34

##### (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	2,691,955.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	403,793.39
子公司适用不同税率的影响	463,059.92
调整以前期间所得税的影响	208,241.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,411.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,705.61
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	1,011,123.98
研发费用加计扣除	-947,867.83
内部交易未实现损益的影响	-49,810.36
所得税费用	1,132,657.78

#### 47、现金流量表项目

##### 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	15,808.06	57,329.14
利息收入	20,069.87	38,280.87

营业外收入	364,603.60	
往来款	749,047.29	17,981.07
<b>合计</b>	<b>1,149,528.82</b>	<b>113,591.08</b>

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
费用性支出	7,916,843.12	1,118,178.93
支付经营性往来款	12,966,519.32	7,292,442.19
其他	178,596.35	25,197.11
<b>合计</b>	<b>21,061,958.79</b>	<b>8,435,818.23</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
租赁负债支付的现金	1,458,165.43	3,139,906.12
非银行金融机构借款	431,510.37	
支付转贷本金利息		1,419,295.90
<b>合计</b>	<b>1,889,675.80</b>	<b>4,559,202.02</b>

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,559,298.16	5,354,687.18
加：资产减值准备		19,041.52
信用减值损失	6,114.27	-117,519.96
固定资产折旧、使用权资产、生产性生物资产折旧	6,056,695.20	5,069,759.21
无形资产摊销	305,877.67	160,557.52
长期待摊费用摊销	1,826,833.59	1,386,355.87
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）	-20,911.90	-106,175.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		101,261.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-9.81
财务费用（收益以“—”号填列）	1,500,836.30	1,880,211.92
投资损失（收益以“—”号填列）		183,991.20

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	300,390.38	-166,338.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-64,943.47	-79,767.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	466,319.90	-3,157,018.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,979,636.40	4,998,828.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,750,761.56	-11,070,578.59
经营活动产生的现金流量净额	1,165,384.94	4,457,285.96
<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	20,314,473.90	8,585,824.36
减：现金的期初余额	8,585,824.36	13,324,379.42
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	11,728,649.54	-4,738,555.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,314,473.90	8,585,824.36
其中：库存现金	3,064.60	965.28
可随时用于支付的银行存款	20,289,935.70	8,584,857.48
可随时用于支付的其他货币资金	21,473.60	1.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,314,473.90	8,585,824.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 49、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	41,466.75	7.0827	293,696.55
港币	337,656.28	0.9094	307,064.62
印度卢比	78,222,209.37	0.0851	6,656,710.02
应收账款			
其中：美元	100,693.67	7.0827	713,183.06
印度卢比	3,482,857.21	0.0851	296,391.15
其他应收款			
其中：印度卢比	2,852,149.59	0.0851	242,717.93
港币	71,590.00	0.9094	65,103.95
应付账款			
其中：印度卢比	23,599,657.68	0.0851	2,008,330.87
其他应付款			
其中：印度卢比	14,833,826.04	0.0851	1,262,358.60
港币	4,803.41	0.9094	4,368.22
一年内到期的非流动负债			
其中：印度卢比	7,815,654.26	0.0851	665,112.18
长期借款			
其中：印度卢比	691,368.06	0.0851	58,835.42
租赁负债			
其中：印度卢比	28,838,069.97	0.0851	2,454,119.75

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方 式
					直接	间接	
天津宏远金属表面处理有限公司	500 万元	天津	天津	金属表面处理	100.00		设立

天津清亮汽车车镜有限公司	855万元	天津	天津	自有房屋租赁	100.00		设立
科林印度私人有限公司	10,000万印度卢比	印度金奈	印度金奈	配电开关控制设备、电气开关及配件制造	99.9978		设立
科林玩具及婴儿用品私人有限公司	10万印度卢比	印度金奈	印度金奈	婴儿用品制造		99.90	设立
Chichen Industrial Co., Limited	2港币	香港	香港	贸易	100.00		设立
JAMIT ELECTRIC CO., LIMITED	2港币	香港	香港	贸易	100.00		收购
加美特电气（香港）有限公司	1400美元	香港	香港	贸易	100.00		设立

2022年5月10日,王克诚将其对在香港注册的JAMIT ELECTRIC CO., LIMITED (加美特电气股份有限公司)的出资权2港币转让给本公司,2023年7月7月已完成撤销并于当日解散。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
科林印度私人有限公司	0.00218%	-4.14		273.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科林印度私人有限公司	14,841,040.44	7,459,771.26	22,300,811.70	5,565,661.72	2,629,104.50	8,194,766.22

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科林印度私人有限公司	14,127,461.89	7,397,955.55	21,525,417.44	6,634,628.28	3,105,511.59	9,740,139.87

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

科林印度私人有限公司	49,155,712.09	2,195,124.74	2,320,767.91	6,756,824.59
------------	---------------	--------------	--------------	--------------

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
科林印度私人有限公司	47,169,748.52	2,494,443.90	2,329,813.02	2,582,815.98

## 七、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

##### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除母公司的以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注五、49“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津市科林模具制造技术有限公司	天津	模具制造	500 万元	75.00	75.00

本企业最终控制方是王克诚。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业无合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王冰	总经理、董事、实际控制人儿子
任毅	王克诚配偶
曹丽丽	王冰配偶、董事
赵剑雄	副总经理、董事
赵碧波	赵剑雄女儿
吴蓝	董秘
王克良	监事
周艳会	监事

5、关联交易情况

(1) 本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津市科林模具制造技术有限公司	加工费				2,888,281.08
	采购设备				920,035.41

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王冰	5,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月17日	是
曹丽丽、王克诚、任毅、王冰、天津清亮、天津科林	3,580,000.00	2023年6月28日	2026年6月28日	否
王克诚、任毅、天津清亮	5,000,000.00	2023年5月10日	2026年5月10日	否
王克诚、王冰	10,000,000.00	2023年9月20日	具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否

6、关联方应收应付款项

(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
其他应收款	天津市科林模具制造技术有限公司			590,876.86	29,543.84
其他应收款	王克诚			442,998.05	66,306.78
其他应收款	赵剑雄			1,674.40	83.72
合计				1,035,549.31	95,934.34

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王克诚	280.00	4,577,557.34
其他应付款	王冰	500.00	2,841,019.24
其他应付款	王克良		1,415,841.30
其他应付款	赵剑雄		2,336,856.38
其他应付款	赵碧波		592,394.75
其他应付款	吴蓝	3,692.36	19,597.80
其他应付款	周艳会	20,109.90	18,899.99
其他应付款	天津市科林模具制造技术有限公司	209,995.14	
合计		234,577.40	11,802,166.80

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,822,460.63	7,612,952.25
1 至 2 年	19,112.15	173,314.07
2 至 3 年		134,110.89
3 至 4 年	51,733.15	
小计	8,893,305.93	7,920,377.21

减：坏账准备		370,831.46	320,578.81
合计		8,522,474.47	7,599,798.40

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,893,305.93	100.00	370,831.46	4.17	8,522,474.47
其中：账龄组合	6,395,475.11	71.91	370,831.46	5.80	6,024,643.65
合并范围内关联方	2,497,830.82	28.09			2,497,830.82
合计	8,893,305.93	100.00	370,831.46	4.17	8,522,474.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,920,377.21	100.00	320,578.81	4.05	7,599,798.40
其中：账龄组合	5,582,609.64	70.48	320,578.81	5.74	5,262,030.83
合并范围内关联方	2,337,767.57	29.52			2,337,767.57
合计	7,920,377.21	100.00	320,578.81	4.05	7,599,798.40

① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	6,324,629.81	316,231.49	5.00
1至2年	19,112.15	2,866.82	15.00
2至3年			50.00
3至4年	51,733.15	51,733.15	100.00
合计	6,395,475.11	370,831.46	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	320,578.81	50,252.65				370,831.46
合计	320,578.81	50,252.65				370,831.46

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
施耐德电气公司	5,235,997.52	58.88	312,857.58
印度科林私人有限公司	2,417,303.08	27.18	
DENDRON BRANDS LIMITED	601,529.46	6.76	30,076.47
天津柯雅美术材料有限公司	161,331.23	1.81	8,066.56
东泰精密注塑(天津)有限公司	155,765.08	1.75	7,788.25
合计	8,571,926.37	96.38	358,788.86

2、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	11,969,372.17	12,404,626.56
合计	11,969,372.17	12,404,626.56

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位款项	10,942,628.27	10,376,475.88
关联方往来款		590,876.86
应收出口退税		250,900.94
其他往来	1,488,874.29	1,583,213.73
小计	12,431,502.56	12,801,467.41
减：坏账准备	462,130.39	396,840.85
合计	11,969,372.17	12,404,626.56

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,031,368.40	11,313,501.59
1至2年	10,112,168.34	
2至3年		1,313.94
3年以上	1,287,965.82	1,486,651.88
合计	12,431,502.56	12,801,467.41

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	396,840.85			396,840.85
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	65,289.54			65,289.54
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	462,130.39			462,130.39

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	396,840.85	65,289.54				462,130.39
合计	396,840.85	65,289.54				462,130.39

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津宏远金属表面处理有限公司	合并范围内单位款项	6,696,272.40	2年以内	53.87	
天津清亮汽车车镜有限公司	合并范围内单位款项	3,259,703.99	2年以内	26.22	
天津玺拓物联科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	8.04	150,000.00
科林印度私人有限公司	合并范围内单位款项	986,651.88	3年以上	7.94	
天津滨海汽车零部件产业园有限公司	往来款	300,000.00	3年以上	2.41	300,000.00
合计		12,242,628.27		98.48	450,000.00

3、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	18,174,489.20		18,174,489.20	18,174,489.20		18,174,489.20
对联营、合营企业投资						
合计	18,174,489.20		18,174,489.20	18,174,489.20		18,174,489.20

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
KelinIndia Private Limited (科林印度私人有限公司)	4,624,489.20						4,624,489.20	
天津清亮汽车车镜有限公司	8,550,000.00						8,550,000.00	
天津宏远金属表面处理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	18,174,489.20						18,174,489.20	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,888,863.82	47,167,992.51	55,511,296.46	40,194,226.47
其他业务	4,558,120.86	4,550,155.31	4,875,034.41	4,875,034.41
合计	69,446,984.68	51,718,147.82	60,386,330.87	45,069,260.88

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		-183,991.20
合计		-183,991.20

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	20,911.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,808.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,584.38	
小计	207,304.34	
减：所得税影响额	31,095.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	176,208.69	--

### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.03	0.03

## 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 **请填写具体原因** 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,911.90
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,808.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,584.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>207,304.34</b>
减：所得税影响数	31,095.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>176,208.69</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用