



康美风

NEEQ: 871262

广东康美风数控设备股份有限公司
Guangdong Comifo numerical control
equipment 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、公司负责人张桂芳、主管会计工作负责人张桂芳 及会计机构负责人（会计主管人员）邹杏林 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.....	7
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理.....	21
第六节	财务会计报告.....	27
	附件会计信息调整及差异情况.....	80

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
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司	指	广东康美风数控设备股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
章程、公司章程	指	广东康美风数控设备股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
廷丰投资	指	广州廷丰投资企业(有限合伙)
广州康美风	指	广州康美风空调设备有限公司
广东康美风	指	广东康美风通风设备有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东康美风数控设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Comifo numerical control equipment Co.,Ltd		
法定代表人	张桂芳	成立时间	2006 年 6 月 29 日
控股股东	控股股东为（王芬全）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王芬全、张桂芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3514 建筑专用设备制造		
主要产品与服务项目	通风管道加工设备、等离子切割机、钣金冷弯成型设备、法兰机和圆管数控设备的研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康美风	证券代码	871262
挂牌时间	2017 年 4 月 6 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）	9,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王芳	联系地址	广州市白云区钟落潭镇长腰岭村长兴街 231 号
电话	020-89815702	电子邮箱	wangfang@comifo.com
传真	020-89814865		
公司办公地址	广州市天河软件园建中路 66 号佳都商务大厦东塔 4 楼 403	邮政编码	510550
公司网址	www.comifomachine.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	91440111788945789R		
注册地址	广东省广州市白云区钟落潭镇长腰岭村长兴街 231 号		
注册资本（元）	9,000,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事数控设备研发、生产、销售的企业，已经建立了一套较为完备的商业模式，为公司的持续发展提供了强有力的保障。

1、研发模式

公司坚持以客户和市场需求为导向，以大量的调研数据为依据，以跨部门协作和标准化管理为保障来加强研发能力，这使得公司科研成果得以快速转化为生产力，满足市场需求，实现结果可预测、成本可控，降低研发风险，同时将研发、设计、加工、销售等环节紧密联系在一起，保证了研发工作质量和成果的实用性。公司在生产过程中根据实际需要以及用户方在设备使用期间所提出的改进意见，针对可研发项目建立项目组、上报公司领导，并选聘专家顾问。公司高层批准立项研发后，研发人员着手研究。研发过程中由各相关部门反馈实际应用效果，项目组针对反馈意见加以改进修正，最终实现项目的可运行，并在技术成熟后申报专利。

2、采购模式

公司所需的原材料、辅料、包装材料、基建材料、机器设备、五金配件及其他物资均通过采购部集中统一采购。供应商选择的基本准则是“Q.C.D.S”原则，也就是质量、成本、交付与服务并重的原则。在这四者中，质量因素是最重要的。数控大部分对精度要求高，所以在选择供应商时首先要确认供应商是否建立有一套稳定有效的质量保证体系，然后确认供应商是否具有生产所需特定产品的设备和工艺能力。其次是成本与价格，对所涉及的产品进行成本分析，并通过双赢的价格谈判实现成本节约。最后考量供应商售前、售后服务的情况。

3、生产模式

公司的生产模式采取订单式生产和规模化生产相结合的方式。订单式生产是指各种非标机型按照客户的特殊需求量身定制，在与客户签订订单并收取定金后（以销定产），销售部根据订单制定销售计划，生产部根据销售计划制定生产计划、物料需求计划，采购部根据物料需求计划制定采购计划并实施，协调生产资源配备，生产车间按照生产计划与技术单位审定的技术要求（包含客户特殊要求）组织生产，在组装、检测和调试的工作中，完全按照客户的个性需求进行严格控制，按时供货。规模化生产是指对目前在设计上已经基本定型的标准化产品，按照预期订单或阶段性销售目标，在资金许可的前提下，尽可能提前备货、前置生产，并且用细分流水的方式进行规模化生产，此方式不但能快速培训新员工以应对

产能快速扩张的需求，还能大幅度提升生产效率与产品品质，更能够平衡生产淡旺季，有效提高人力资源的利用率。

4、销售模式

公司通过参加行业展会、收集下游行业公开资料等途径获取国内外潜在客户信息，以上门拜访、电子邮件、电话等形式与潜在客户建立对话机制，经工厂来访评审之后，与客户签订销售合同和订单，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。公司销售模式分为直销和经销。公司将产品直接销售给制造企业，即为直接销售模式。公司将公司产品销售给下游制造企业指定或认可的中间商（或代理商），再由中间商转售下游企业即为经销模式。

（1）在直接销售模式下，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，来提高客户满意度。

（2）经销模式是基于下游企业商业惯例所采用的一种模式。为降低库存，转移采购风险，尤其是跨国采购的法律风险，部分下游企业并未直接向供应商采购，而是将其全部或部分采购业务交由经指定或默许的中间商来完成。在公司与中间商达成合作意向过程中，下游企业将委派代表参与商务、技术谈判以及工厂评审等重要环节，并在双方达成合作意向后，直接将采购指令下达给中间商，再由中间商下单至公司。报告期内公司经销模式销售收入较少。

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	2,904,684.56	7,700,794.36	-62.28%
毛利率%	40.49%	21.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-374,759.23	-1,573,988.71	76.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-374,759.23	-1,172,916.60	68.05%
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)	-4.06%	-15.43%	-
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	-4.06%	-11.50%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.04	-0.17	76.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,711,753.15	12,033,537.48	5.64%
负债总计	3,641,052.06	2,616,470.37	39.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,070,701.09	9,417,067.11	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.05	-3.81%
资产负债率% (母公司)	28.64%	21.74%	-
资产负债率% (合并)	28.64%	21.74%	-
流动比率	3.28	6.28	-
利息保障倍数	-	14.83	-
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	3,266,199.84	-110,193.52	3,064.06%
应收账款周转率	1.03	3.06	-
存货周转率	1.61	2.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.64%	-26.52%	-
营业收入增长率%	-62.28%	-24.82%	-
净利润增长率%	76.19%	-548.36%	-

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	3,813,327.04	30.00%	1,111,869.98	9.24%	242.97%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,251,329.46	17.71%	3,120,854.77	25.93%	-27.86%
预付款项	341,515.90	2.69%	1,549,020.00	12.87%	-77.95%
存货	1,339,102.41	10.53%	802,865.10	6.67%	66.79%
固定资产	3,265,924.75	25.69%	3,424,004.47	28.45%	-4.62%
使用权资产	1,528,319.28	12.02%	1,861,770.72	15.47%	-17.91%
合同负债	-	-	93,757.22	0.78%	-100%
应付账款	1,908,738.38	15.02%	453,255.41	3.77%	321.12%
预收款项	8,322.17	0.07%	-	-	-
租赁负债	1,236,823.00	9.73%	1,549,285.67	12.87%	-20.17%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金较期初上升 242.97%，是因为应收账款收回。

2、应收账款

报告期末，应收账款较期初下降 27.86%，是因为上期应收账款收回以及本期业务减少，应收账款降低。

3、预付款项

报告期末，预付款项较期初下降了 77.95%，是因为本期收入降低，采购量减少，预付金额降低；其次，与供应商协商的交易条件大多月结，无预付比例。

4、应付账款

报告期末，应付账款较期初上升了 321.12%，是因为与供应商交易条件大多月结，且本年度因开发新产品，上半年订单少，销售订单集中在年底，采购账款未到付款期。

5、存货

报告期末，存货较期初上升了 66.79%，是因为在产品增加了 65.85 万元，本期期末未交订单量比上年度末增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,904,684.56	-	7,700,794.36	-	-62.28%
营业成本	1,728,553.93	59.51%	6,009,142.24	78.03%	-71.23%
毛利率%	40.49%	-	21.97%	-	-
销售费用	289,340.15	9.96%	654,807.97	8.50%	-55.81%
管理费用	886,458.67	30.52%	1,250,276.50	16.24%	-29.10%
研发费用	334,590.55	11.52%	762,020.59	9.90%	-56.09%
财务费用	63,423.72	2.18%	45,910.44	0.60%	38.15%
信用减值损失	-44,274.49	-1.52%	-75,651.99	-0.98%	-41.48%
资产减值损失	-1,463.71	-0.05%	-13,843.95	0.18%	-89.43%
其他收益	330.43		668.69	0.01%	-50.59%
营业利润	-355,531.10	-12.24%	-1,132,790.56	-14.71%	68.61%
营业外收入			31,595.20	0.41%	-100.00%
营业外支出			503,444.74	6.54%	-100.00%
净利润	-374,759.23	-12.90%	-1,573,988.71	-20.44%	76.19%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

报告期内，营业收入较上年同期减少了 62.28%，主要原因，公司业务拓展形势严峻，收入订单减少。

2、营业成本

报告期内，营业成本较上年同期减少 71.23%，主要原因是报告期，收入减少相应成本减少。

3、销售费用

报告期内，销售费用较上年同期减少 55.81%，主要是报告期公司业务拓展减少，相关费用减少。

4、研发费用

报告期内，销售费用较上年同期减少 56.09%，主要原因是报告期公司研发立项减少。

5、信用减值损失

报告期内，较上年同期减少-41.48%，主要原因是报告期内应收账款回收，报告期末余额较上年降低。

6、资产减值损失

报告期内，较上年同期减少-89.43%，主要是因为报告期生产消耗部分呆料存货，呆料金额降低，计提的减值准备转回。

7、营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加了 68.61%，主要原因是报告期产品转型成功，新产品毛利高；另公司固定成本较上年有降低。

7、净利润

报告期内，净利润较上年同期增加 76.19%，主要原因是报告期营业利润增加。

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	2,904,684.56	7,700,794.36	-62.28%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	1,728,553.93	6,009,142.24	-71.23%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

适用 不适用

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
国外市场	18,377.12	10,383.24	43.50%	-98.17%	-98.22%	4.32%
国内市场	2,886,307.44	1,718,170.69	40.47%	-56.91%	-68.33%	112.78%
合计	2,904,684.56	1,728,553.93	40.49%	-62.28%	-71.23%	84.30%

收入构成变动的的原因:

报告期内，国内市场整体需求低迷，公司整体销售收入大幅下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	广州康美风空调设备有限公司	1,885,748.12	64.92%	是
2	广东康美风通风设备有限公司	408,580.49	14.07%	是
3	深圳市岁丰进出口有限公司	256,637.16	8.84%	否
4	四川三秦绥丰科技有限公司	136,814.15	4.71%	否
5	上海慕鸿机电设备有限公司	99,115.04	3.41%	否
	合计	2,786,894.96	95.95%	-

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	广东康美风通风设备有限公司	1,274,979.84	43.89%	是
2	清远市金桃园铝业有限公司	1,094,291.66	37.67%	否
3	清远市永恒智能科技有限公司	169,292.04	5.83%	否
4	东莞市壹嘉塑胶原料有限公司	14,955.75	0.51%	否
5	广州康美风空调设备有限公司	12,389.38	0.43%	是
	合计	2,565,908.67	88.33%	-

(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	3,266,199.84	-110,193.52	3,064.06%
投资活动产生的现金流量净额	-128,900.00	-5,280,000.00	97.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-439,200.00	-264,645.88	-65.96%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额 3,266,199.84 元，比上期净流量增加 3,376,393.36 元，主要原因是

公司研发的产品量产后期末出货，交易条件月结，并按时回款。与供应商的采购合同为月结 60 天，未到付款期。

投资活动产生的现金流量净额 -128,900.00 元，比上年同期投资活动现金流量净额增加 5,151,100 元，主要原因是 2022 年度设备更新改造基本完成，本期设备更新减少。

筹资活动产生的现金流量净额-439,200.00 元，比上年同期筹资活动现金流量净流出减少了 174,554.12 元，主要原因是凭证录入时有部分月份厂租误归入“经营租赁所支付的现金”，金额共 303,433.48 元，系统现金流量表产生时该项自动汇总到“经营活动产生的现金流量”下的“支付其他与经营活动有关的现金”科目内所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用不适用

主要参股公司业务分析

适用不适用

(二) 理财产品投资情况

适用不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制不当风险	公司实际控制人为张桂芳、王芬全，两人系夫妻关系，共同控制公司 66.67%的股份，王芬全任公司董事长，张桂芳任董事兼总经理，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若王芬全、张桂芳利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投

	<p>资等进行控制，可能会对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循，确保公司履行现代化企业管理制度，最大限度降低控股股东控制不当的风险。</p>
未来关联方交易定价不公允的风险	<p>报告期内，公司为节约运输成本和获得较好的产品质量保证，分别向广州康美风空调设备有限公司、广东康美风通风设备有限公司采购原材料；同时，为扩大公司的销售规模及更好的了解下游客户的需求，掌握市场的变化，公司向广州康美风空调设备有限公司、广东康美风通风设备有限公司销售产品，上述关联方交易在未来仍将持续，交易双方的定价以市场独立第三方价格为准，但不排除未来交易双方定价不公允的风险。</p> <p>应对措施:公司自股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》，同时公司董监高也出具承诺：保证关联方交易定价公允。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	800,000.00	1,287,369.22
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	2,294,328.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	600,000.00	396,330.24
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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
广东康美风通风设备有限公司	是	774,979.84	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
广州康美风空调设备有限公司	是	885,748.12	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

公司向关联方广东康美风通风设备有限公司采购材料，超出原预计金额，现补充确认采购金额 774,979.84 元。公司向关联方广州康美风空调设备有限公司销售产品，超出原预计金额，现补充确认销售金额 885,748.12 元。

2024 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过《补充确认关联交易的议案》并提交股东大会进行审议。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 6 日		挂牌	其他承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年4月6日		挂牌	其他承诺	关于资金占用等相关事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月6日		挂牌	其他承诺	关于减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年4月6日		挂牌	其他承诺	关于限售的承诺	正在履行中
董监高	2017年4月6日		挂牌	其他承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月6日		挂牌	其他承诺	关于减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年4月6日		挂牌	其他承诺	关于合法合规的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,000,000	33.33%	6,000,000	9,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人			6,000,000	6,000,000	66.67%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,000,000	66.67%	-6,000,000	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	66.67%	-6,000,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-	
普通股股东人数							7

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	王芬全	4,200,000	0	4,200,000	46.67%	0	4,200,000	0	0
2	张桂芳	1,800,000	0	1,800,000	20.00%	0	1,800,000	0	0
3	廷丰投资	1,000,000	0	1,000,000	11.11%	0	1,000,000	0	0
4	邹智滨	900,000	0	900,000	10.00%	0	900,000	0	0
5	方晓平	1,099,800	0	1,099,800	12.22%	0	1,099,800	0	0
6	王方洋	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
7	洗玉明	100	-100	0	0.00%	0	0	0	0
8	刘颖	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	0	9,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 股东王芬全与张桂芳为夫妻关系；
2. 股东方晓平为广州廷丰投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

2022 年 10 月 18 日自然人方晓平（以下简称“收购人”）与公司股东王芬全、张桂芳签订《股权转让协议》，收购人受让转让方王芬全、张桂芳合计持有的康美风 600 万股股份，占康美风股本的 66.67%。自《股份转让协议》签署日至股份收购交割日期间，公司控制权归属于被收购方。由于王芬全、张桂芳目前担任目标公司的董事或高管管理人员职务，其在任职期间转让的股份不得超过其持股数量的 25%，在其离职后的半年内不得转让所持股份。因此，各方同意，转让交割将在王芬全、张桂芳按照《股份转让协议》的约定辞去监事及高管管理人员职务后的满半年后的 10 日内进行。各方同意，《股份转让协议》签署日至股份收购交割日期间，控制权归属于王芬全、张桂芳，股份交割完毕后，控制权转移给方晓平。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈燕琼	董事	女	1980年2月	2023年3月14日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
王芳	董事、董事会秘书	女	1980年12月	2023年3月14日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
王芬河	董事	男	1972年8月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
邹杏林	董事、财务负责人	女	1971年9月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
林海蓝	董事、副总经理	女	1984年9月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
张桂芳	董事、总经理	女	1964年4月	2020年6月15日	2023年3月14日	1,800,000	0	1,800,000	20.00%
王芬全	董事	男	1966年12月	2020年6月15日	2023年3月14日	4,200,000	0	4,200,000	46.67%
陆东来	监事、监事会主席	男	1973年12月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
雷燕慈	监事	女	1988年10月	2020年6月15日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%
付险峰	监事、职工代表监事	男	1983年4月	2021年1月14日	2023年6月14日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事王芬全与张桂芳系夫妻关系。
- 2、公司董事王芬河与公司股东王芬全系兄弟，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
王芬全	董事长兼董事	离任	无	离职
张桂芳	董事兼总经理	离任	无	离职
陈燕琼	无	新任	董事	原董事离职
王芳	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	原董事离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王芳，董事会秘书，女，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年1月至2005年12月，就职于佛山南海海森堡鞋业，任人事专员、计划跟单；2006年1月至2009年12月，就职于广州怡全皮制品有限公司，任员工关系专员及人事主管；2010年1月至2010年3月，待业；2010年4月至2012年6月，就职于广州盘龙贸易有限公司，任行政人事经理；2012年7月至2016年11月，就职于有限公司，任综合部经理；2016年11月至今，任公司董事会秘书；2019年8月至今，就职于广州达信建筑劳务有限公司任执行董事兼总经理。

陈燕琼，1980年2月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年3月至2001年4月广州捷讯经贸信息公司客服部任职话线员；2001年5月至2014年8月广州周记食品有限公司出品部任行政主管；2014年9月至2018年6月广州盛美卓越电器有限公司销售部任客服专员；2018年8月至今广东康美风通风设备有限公司综合部主管。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用√不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	1			1
生产人员	5		1	4
销售人员	3		1	2
技术人员	1			1
财务人员	2			2
员工总计	12		2	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	5	3
专科以下	3	3
员工总计	12	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动 报告期内公司核心技术人员无变动。</p> <p>2、培训计划 公司重视人才的培养,为员工制定可持续发展的机会,加强员工的培训。新员工入职后,将进行入职培训、企业文化培训、岗前技能培训,对在职员工不定期进行业务技术及安全方面的培训,全面提升员工综合素质和能力,为公司发展提供有利的保障。</p> <p>3、招聘 公司根据业务发展需求,有针对性组织人才交流会、网络招聘等方式招聘优秀人才。</p> <p>4、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制,根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关性法规、规范性文件与全体员工签订劳动合同,向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金,公司依照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险及住房公积金,为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>5、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。</p>
--

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用不适用

三、公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

1、股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

2、公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则行使权利和履行义务，严格执行“三会”决议。

3、2017 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司管理层在实际运作过程中要求按章程及上述内部制度的规定执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，监事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，公司管理层勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

一、业务独立

公司主要从事数控设备的研发、生产与销售。报告期内，公司持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力。公司在业务上独立于股东及其他关联方，最近二年不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

二、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的电子设备、办公设备、专利、商标及其他资产的权属，拥有经营所需的办公场所的使用权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

三、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司聘用、管理，独立进行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

四、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开。

五、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、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相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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 22-00056 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 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓娟 2 年	刘湘玉 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

审计报告

广东康美风数控设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东康美风数控设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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 日的财务状况以及 2023 年度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。

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·北京

中国注册会计师：何晓娟

中国注册会计师：刘湘玉

二〇二四年四月二十九日

二、财务报表

（一）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）	3,813,327.04	1,111,869.98
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）		
应收账款	五（三）	2,251,329.46	3,120,854.77
应收款项融资			
预付款项	五（四）	341,515.90	1,549,020.00
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）	141,060.00	112,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,339,102.41	802,865.10
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			
流动资产合计		7,886,334.81	6,697,359.85

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、（七）	3,265,924.75	3,424,004.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	1,528,319.28	1,861,770.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	31,174.31	50,402.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,825,418.34	5,336,177.63
资产总计		12,711,753.15	12,033,537.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十）	1,908,738.38	453,255.41
预收款项		8,322.17	
合同负债	五、（十一）		93,757.22
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、（十二）	42,199.84	39,307.07
应交税费	五、（十三）	42,833.31	58,546.86
其他应付款	五、（四）		8,144.76
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、(十五)	396,330.24	396,330.23
其他流动负债	五、(十六)	5,805.12	17,843.15
流动负债合计		2,404,229.06	1,067,184.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十七)	1,236,823.00	1,549,285.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,236,823.00	1,549,285.67
负债合计		3,641,052.06	2,616,470.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	820,963.70	820,963.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	232,591.90	232,591.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-982,854.51	-636,488.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,070,701.09	9,417,067.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,070,701.09	9,417,067.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,711,753.15	12,033,537.48

法定代表人：张桂芳

主管会计工作负责人：张桂芳

会计机构负责人：邹杏林

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（二十二）	2,904,684.56	7,700,794.36
其中：营业收入		2,904,684.56	7,700,794.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,306,284.29	8,744,757.67
其中：营业成本	五（二十二）	1,728,553.93	6,009,142.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	3,917.27	22,599.93
销售费用	五（二十四）	289,340.15	654,807.97
管理费用	五（二十五）	886,458.67	1,250,276.50
研发费用	五（二十六）	334,590.55	762,020.59
财务费用	五（二十七）	63,423.72	45,910.44
其中：利息费用			100,434.61
利息收入			17,263.83
加：其他收益	五（二十八）	330.43	668.69
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）			0.00
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）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十	44,274.49	-75,651.99

	九)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	1,463.71	-13,843.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,531.10	-1,132,790.56
加：营业外收入	五（三十一）		31,595.20
减：营业外支出	五（三十二）		503,444.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-355,531.10	-1,604,640.10
减：所得税费用	五（三十三）	19,228.13	-30,651.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-374,759.23	-1,573,988.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-374,759.23	-1,573,988.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-374,759.23	-1,573,988.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-374,759.23	-1,573,988.71
（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）		-0.04	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.17

法定代表人：张桂芳

主管会计工作负责人：张桂芳

会计机构负责人：邹杏林

（三） 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		4,108,991.69	6,298,838.80
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			1,740.19
收到其他与经营活动有关的现金		213,801.99	3,144,200.01
经营活动现金流入小计		4,322,793.68	9,444,779.00
购买商品、接受劳务支付的现金		-95,931.41	2,766,626.60
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		362,443.64	1,675,146.96
支付的各项税费		255,404.43	377,907.93
支付其他与经营活动有关的现金		534,677.18	4,735,291.03
经营活动现金流出小计		1,056,593.84	9,554,972.52
经营活动产生的现金流量净额		3,266,199.84	-110,193.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,900.00	5,280,000.00
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		128,900.00	5,280,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-128,900.00	-5,280,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		439,200.00	264,645.88
筹资活动现金流出小计		439,200.00	264,645.88
筹资活动产生的现金流量净额		-439,200.00	-264,645.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,357.22	18,782.73
五、现金及现金等价物净增加额		2,701,457.06	-5,636,056.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,111,869.98	6,747,926.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,813,327.04	1,111,869.98

法定代表人：张桂芳

主管会计工作负责人：张桂芳

会计机构负责人：邹杏林

(四) 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	9,000,000.00				820,963.70				232,591.90		-636,488.49		9,417,067.11
加：会计政策变更													
前期差错更正											28,393.21		28,393.21
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				820,963.70				232,591.90		-608,095.28		9,445,460.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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	9,000,000.00				820,963.70				232,591.90		-982,854.51		9,070,701.09

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	9,000,000.00				820,963.70				232,591.90		936,765.29		10,990,320.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											734.93		734.93
二、本年期初余额	9,000,000.00				820,963.70				232,591.90		937,500.22		10,991,055.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,573,988.71		-1,573,988.71
（一）综合收益总额											-1,573,988.71		-1,573,988.71
（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	9,000,000.00				820,963.70				232,591.90	-636,488.49		9,417,067.11

法定代表人：张桂芳

主管会计工作负责人：张桂芳

会计机构负责人：邹杏林

广东康美风数控设备股份有限公司

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

广东康美风数控设备股份有限公司(原广州康美风数控设备股份有限公司)(以下简称“本公司”)于 2006 年 6 月 29 日取得广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》; 企业法人营业执照注册号: 440111000030383, 本公司于 2016 年 11 月 29 日取得广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》, 法人营业执照统一社会信用代码号: 91440111788945789R, 注册公司住所: 广州市白云区钟落潭镇长腰岭村长兴街 231 号, 法定代表人为张桂芳, 截至 2019 年 12 月 31 日, 注册资本为人民币 900.00 万元(股本为人民币 900.00 万元)。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为专用设备制造业。主要从事经营活动包括: 金属成形机床制造; 铸造机械制造; 金属切割及焊接设备制造; 其他金属加工机械制造; 机械零部件加工; 专用设备修理; 液压和气压动力机械及元件制造; 通用机械设备零售; 机械配件零售; 机械技术开发服务; 货物进出口(专营专控商品除外); 通用机械设备销售; 专用设备销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

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

公司自本报告期末起 12 个月内, 不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

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
预收款项及合同资产账面价值发	变动幅度超过 30%

生重大变动	
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
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) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

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) 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：

信用风险特征划分组合依据	
账龄组合	账龄组合
其他组合	押金、备用金、出口退税
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

应收账款按照信用风险特征组合：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

组合中，根据账龄析法对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合中，根据其他组合计提坏账准备主要是关联方账款，其他组合中不能回收的可能性较低，故其他组合不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

在产品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出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，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备及工具	5	5	19

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 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。

(十六) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	10	年限平均法
专利权	10	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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)收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

客户已接受该商品或服务。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要生产数控设备产品，并将产品和材料销售予各地购货方。

对于内销数控设备产品，本公司按照合同规定，在产品生产完成后，购货方先在工厂验货，再运至约定交货地点，由公司技术人员安装调试，在购货方签回送货单后确认主营业务收入。

对于外销数控设备产品，本公司按照合同规定，将产品报关及离港后确认收入。

对于销售材料，本公司按照合同规定，在购货方签回送货单后确认收入。

(二十一) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 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。

(二十二) 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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3. 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。

（二十四）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于

不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

（二）重要税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、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	226,316.74	265,283.75
银行存款	3,587,010.30	846,586.23
合计	3,813,327.04	1,111,869.98

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,369,820.48	3,285,110.28
减：坏账准备	118,491.02	164,255.51
合计	2,251,329.46	3,120,854.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,369,820.48	100.00	118,491.02	5.00
其中：组合 1：账龄组合	2,369,820.48	100.00	118,491.02	5.00
合计	2,369,820.48	100.00	118,491.02	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	3,285,110.28	100.00	164,255.51	5.00
其中：组合 1：账龄组合	3,285,110.28	100.00	164,255.51	5.00
合计	3,285,110.28	100.00	164,255.51	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	164,255.51	-	45,764.49	-	-	118,491.02
合计	164,255.51	-	45,764.49	-	-	118,491.02

4. 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(%)	坏账准备期末余 额
广州康美风空调设备有限公司	2,130,810.57	89.91	106,540.53
广东康美风通风设备有限公司	239,009.91	10.09	11,950.49
合计	2,369,820.48	100.00	118,491.02

(三) 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	341,515.90	100.00	1,549,020.00	100.00
合计	341,515.90	100.00	1,549,020.00	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(%)
搏力谋自控设备(上海)有限公司	319,392.00	93.52
东莞市壹嘉塑胶原料有限公司	11,310.00	3.31
佛山杰匠模塑科技有限公司	9,500.00	2.78
佛山市冠腾气动轴承有限公司	663.00	0.19
佛山金恒源通风设备有限公司	650.90	0.19
合计	341,515.90	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	142,550.00	112,750.00
减: 坏账准备	1,490.00	-
合计	141,060.00	112,750.00

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	29,800.00	-

1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	108,000.00
4 至 5 年	108,000.00	4,750.00
5 年以上	4,750.00	-
小计	142,550.00	112,750.00
减：坏账准备	1,490.00	-
合计	141,060.00	112,750.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	112,750.00	112,750.00
往来款	29,800.00	-
小计	142,550.00	112,750.00
减：坏账准备	1,490.00	-
合计	141,060.00	112,750.00

(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	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	-	1,490.00				1,490.00
合计	-	1,490.00				1,490.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东康美风通风设备有限公司	押金	108,000.00	4 到 5 年	75.76	-
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	29,800.00	1 年以内	20.90	1,490.00
曾祥记	押金	4,750.00	5 年以上	3.33	-
合计		142,550.00		100.00	1,490.00

(五) 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	698,876.75	35,890.54	662,986.21	840,219.35	37,354.25	802,865.10
在产品	671,134.14	-	671,134.14	-	-	-
发出商品	4,982.06	-	4,982.06	-	-	-
合计	1,374,992.95	35,890.54	1,339,102.41	840,219.35	37,354.25	802,865.10

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	37,354.25	-	-	1,463.71	-	35,890.54
合计	37,354.25	-	-	1,463.71	-	35,890.54

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,265,924.75	3,424,004.47
固定资产清理	-	-
合计	3,265,924.75	3,424,004.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,451,327.48	3,451,327.48
2. 本期增加金额	177,699.12	177,699.12
(1) 购置	177,699.12	177,699.12
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,629,026.60	3,629,026.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,323.01	27,323.01

2. 本期增加金额	335,778.84	335,778.84
(1) 计提	335,778.84	335,778.84
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	363,101.85	363,101.85
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. 期末账面价值	3,265,924.75	3,265,924.75
2. 期初账面价值	3,424,004.47	3,424,004.47

(七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,528,673.66	2,528,673.66
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,528,673.66	2,528,673.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	666,902.94	666,902.94
2. 本期增加金额	333,451.44	333,451.44
(1) 计提	333,451.44	333,451.44
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,000,354.38	1,000,354.38
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. 期末账面价值	1,528,319.28	1,528,319.28
2. 期初账面价值	1,861,770.72	1,861,770.72

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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：				
资产减值准备	31,174.31	155,871.56	50,402.44	201,609.76
租赁负债	305,663.86	1,528,319.28	465,442.68	1,861,770.72
小计	336,838.17	1,684,190.84	515,845.12	2,063,380.48
递延所得税负债：				
使用权资产	305,663.86	1,528,319.28	465,442.68	1,861,770.72
小计	305,663.86	1,528,319.28	465,442.68	1,861,770.72

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	305,663.86	31,174.31	465,442.68	50,402.44
递延所得税负债	305,663.86		465,442.68	

(九) 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）	1,908,738.38	421,937.35
1 年以上	-	31,318.06
合计	1,908,738.38	453,255.41

(十) 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）	8,322.17	-
合计	8,322.17	-

(十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	-	93,757.22
合计	-	93,757.22

(十二) 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	39,307.07	318,434.89	315,542.12	42,199.84
离职后福利-设定提存计划		46,901.52	46,901.52	
合计	39,307.07	365,336.41	362,443.64	42,199.84

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	39,307.07	276,020.47	273,127.70	42,199.84
职工福利费	-	4,756.00	4,756.00	-
社会保险费	-	21,558.42	21,558.42	-
其中：医疗保险费	-	21,090.30	21,090.30	-
工伤保险费	-	468.12	468.12	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	16,100.00	16,100.00	-
合计	39,307.07	318,434.89	315,542.12	42,199.84

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	-	46,068.00	46,068.00	-
失业保险费	-	833.52	833.52	-
合计	-	46,901.52	46,901.52	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,052.07	31,239.39
个人所得税	-	52.42

城市维护建设税	2,009.83	15,874.24
教育费附加	861.35	6,803.25
地方教育费附加	574.23	4,535.49
环境保护税	20.78	8.56
印花税	315.05	33.51
合计	42,833.31	58,546.86

(十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	-	8,144.76
合计	-	8,144.76

3.其他应付款

(1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	-	8,144.76
合计	-	8,144.76

(十五)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	396,330.24	396,330.23
合计	396,330.24	396,330.23

(十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计产品质量保证金	5,805.12	17,843.15
合计	5,805.12	17,843.15

(十七)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,816,513.55	2,212,843.79
减：未确认融资费用	183,360.31	267,227.89
减：一年内到期的租赁负债	396,330.24	396,330.23

合计	1,236,823.00	1,549,285.67
----	--------------	--------------

(十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

(十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	820,963.70	-	-	820,963.70
合计	820,963.70	-	-	820,963.70

(二十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	820,963.70	-	-	820,963.70
合计	820,963.70	-	-	820,963.70

(二十一)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-636,488.49	936,765.29
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	28,393.21	734.93
调整后期初未分配利润	-608,095.28	937,500.22
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-374,759.23	-1,573,988.71
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-982,854.51	-636,488.49

(二十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,904,684.56	1,728,553.93	7,700,794.36	6,009,142.24
合计	2,904,684.56	1,728,553.93	7,700,794.36	6,009,142.24

(二十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,009.83	11,936.75
教育费附加	861.35	5,115.75
地方交易费附加	574.23	3,410.49
印花税	440.05	1,716.82
环境保护税	31.81	60.12
车船税	-	360.00
合计	3,917.27	22,599.93

(二十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	253,113.25	360,140.56
广告宣传费	1,500.00	56,400.01
运输费	856.87	53,671.23
交通差旅费	19,369.38	25,698.90
办公费用	13,870.93	11,379.43
业务招待费	1,539.00	4,745.88
维修费	-10,045.28	-2,527.27
水电费	-	3,217.25
其他	9,136.00	142,081.98
合计	289,340.15	654,807.97

(二十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,650.00	182,468.01
折旧摊销费	578,954.65	84,736.57
办公费	3,188.21	1,596.47
水电费	-	925.30
差旅费	19,483.45	22,891.47
装修费	-	679,611.66
租赁费	7,320.24	4,000.00
业务招待费	-	1,494.74
聘请中介机构费用	275,564.52	258,306.89
其他	297.60	14,245.39

合计	886458.67	1,250,276.50
----	-----------	--------------

(二十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	89,260.94	249,872.21
直接投入	156,371.09	116,189.86
折旧及摊销	88,958.52	88,958.52
委外研发费	-	291,000.00
其他费用	-	16,000.00
合计	334,590.55	762,020.59

(二十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	83,878.38	100,434.61
减：利息收入	5,671.33	17,263.83
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	3,612.35	38,601.89
手续费支出	1,344.19	1,341.55
其他支出	-12,515.17	-
合计	63,423.72	45,910.44

(二十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还	330.43	668.69	与收益相关
合计	330.43	668.69	

(二十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-45,764.49	-76,600.36
其他应收款信用减值损失	1,490.00	948.37
合计	-44,274.49	-75,651.99

(三十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-	-19,559.87
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,463.71	5,715.92
合计	-1,463.71	-13,843.95

(三十一)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
与日常活动无关的政府补助	-	20,337.81	-
无法支付款项	-	-	-
其他	-	11,257.39	-
合计	-	31,595.20	-

(三十二)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
罚款及滞纳金	-	120.00	-
非流动资产损坏报废损失	-	503,318.71	-
其他	-	6.03	-
合计	-	503,444.74	-

(三十三)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	19,228.13	-30,651.39
合计	19,228.13	-30,651.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-355,531.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,106.22

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	129,257.15
研发加计扣除的影响	-49,126.41
其他	10,080.49
所得税费用	19,228.13

(三十四) 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
营业外收入	-	0.28
利息收入	17,263.83	17,263.83
政府补助	330.43	20,337.81
收到的经营往来款	196,207.73	3,106,598.09
合计	213,801.99	3,144,200.01

(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
现金支付的期间费用	334,677.18	1,656,258.40
营业外支出	-	120.00
支付的经营往来款	200,000.00	3,078,912.63
合计	534,677.18	4,735,291.03

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁付款额	439,200.00	264,645.88
合计	439,200.00	264,645.88

(三十五) 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	-374,759.23	-1,573,988.71
加：资产减值准备	-1,463.71	13,843.95
信用减值损失	-44,274.49	75,651.99
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	335,778.84	27,323.01
使用权资产折旧	333,451.44	192,699.18
无形资产摊销		8,231.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		503,318.71
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）	63,423.72	61,832.72
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）	19,228.13	-30,651.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-536,237.31	3,465,375.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,015,392.07	-1,528,217.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,455,660.38	-1,325,612.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,266,199.84	-110,193.52
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	3,813,327.04	1,111,869.98
减：现金的期初余额	1,111,869.98	6,747,926.65
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	2,701,457.06	-5,636,056.67
--------------	--------------	---------------

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,813,327.04	1,111,869.98
其中：库存现金	226,316.74	265,283.75
可随时用于支付的银行存款	3,587,010.30	846,586.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,813,327.04	1,111,869.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 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	32,722.52	7.0827	231,763.79
欧元	0.01	7.8592	0.08

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本公司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、应收款项融资和其他应收款等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。

(二) 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		1,908,738.38				1,908,738.38
合计		1,908,738.38				1,908,738.38

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		453,255.41				453,255.41
其他应付款		8,144.76				8,144.76
合计		461,400.17				461,400.17

（三）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、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2. 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	231,763.79	0.08	231,763.87	226,624.25	0.07	226,624.32

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系	对本公司的表决权比例（%）
王芬全、张桂芳	董事、实际控制人	66.67

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州廷丰投资企业（有限合伙）	本公司股东

广州康美风空调设备有限公司	与本企业受同一方共同控制
郴州市康美风工业技术有限公司	与本企业受同一方共同控制
广东康美风通风设备有限公司	与本企业受同一方共同控制
陈燕琼	董事
林海蓝	董事兼副总经理
邹杏林	董事兼财务负责人
王芬河	董事
王芳	董事会秘书兼董事
陆东来	监事会主席
雷燕慈	监事
付险峰	职工代表监事

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东康美风通风设备有限公司	采购材料	1,274,979.84	106,547.42
广州康美风空调设备有限公司	采购材料	12,389.38	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东康美风通风设备有限公司	产品销售	408,580.49	4,389,263.54
广州康美风空调设备有限公司	产品销售	1,885,748.12	334,042.09

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东康美风通风设备有限公司	房屋建筑物		396,330.24		98,037.66	-	-

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	96,200.00	326,480.00

(四) 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
应收账款					
	广州康美风空调设备有限公司	2,130,810.57	-	13,643.15	-
	广东康美风通风设备有限公司	239,009.91	-	3,271,467.13	-
其他应收款					
	广州康美风空调设备有限公司	-	-	-	-
	广东康美风通风设备有限公司	108,000.00	-	108,000.00	-
预付账款					
	广东康美风通风设备有限公司	-	-	112,620.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广东康美风通风设备有限公司	807,452.60	-
其他应付款			
	广州康美风空调设备有限公司	-	233.99
	广东康美风通风设备有限公司	-	2,460.77

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 10 月 18 日自然人方晓平（以下简称“收购人”）与公司股东王芬全、张桂芳签订《股权转让协议》，收购人受让转让方王芬全、张桂芳合计持有的康美风 600 万股股份，占康美风股本的 66.67%。自《股份转让协议》签署日至股份收购交割日期间，公司控制权归属于被收购方。

(1) 本次股份转让

王芬全同意将其持有的目标公司合计 4,200,000 股股份（占目标公司股本总额的 46.67%）转让给甲方；张桂芳同意将其持有的目标公司合计 1,800,000 股股份（占目标公司股本总额的 20.00%）转让给方晓平。

(2) 股份转让价格

经各方协商一致，同意本次股份转让的转让价格为 0.28 元/股，收购人全部以现金方式按照《股份转让协议》的约定向王芬全、张桂芳支付股份转让价款。

(3) 股份转让价款的支付

各方同意，因应王芬全、张桂芳所持有的标的股份的限售情况，按照如下约定向王芬全、张桂芳支付转让价款：

在《股份转让协议》签订生效后，完成交割之日起的 10 日内，方晓平向王芬全、张桂芳支付转让价款。

(4) 股份转让的交割

由于王芬全、张桂芳目前担任目标公司的董事或高级管理人员职务，其在任职期间转让的股份不得超过其持股数量的 25%，在其离职后的半年内不得转让所持股份。因此，各方同意，转让交割将在王芬全、张桂芳按照《股份转让协议》的约定辞去监事及高级管理人员职务后的满半年后的 10 日内进行。

(5) 控制权的转让

各方同意，《股份转让协议》签署日至股份收购交割日期间，控制权归属于王芬全、张桂芳，股份交割完毕后，控制权转移给方晓平。

本公司董事会于 2023 年 2 月 23 日收到董事王芬全先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 4,200,000 股，占公司股本的 46.67%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

本公司董事会于 2023 年 2 月 23 日收到董事张桂芳女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 1,800,000 股，占公司股本的 20.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

2023 年 3 月 14 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举王芳女士担任公司第二届董事会董事》的议案、审议通过《关于选举陈燕琼女士担任公司第二届董事会董事》的议案。

因此，关于公司股份转让能否成功交割，还具有重大不确定性。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-	-493,796.23	-493,796.23

2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-	20,337.81	20,337.81
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	1,608.88	1,608.88
减：所得税影响额	-	70,777.43	70,777.43
合计	-	-401,072.11	-401,072.11

(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	-4.06	-15.43	-0.04	-0.17	-0.04	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.06	-11.50	-0.04	-0.13	-0.04	-0.13

广东康美风数控设备股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用不适用