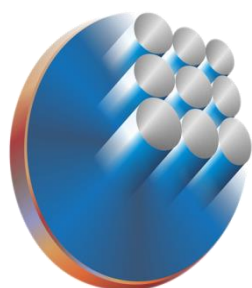


证券代码：831745

证券简称：考迈托

主办券商：齐鲁证券



考迈托
COMETAL

考迈托

NEEQ :831745

考迈托(佛山)挤压科技股份有限公司

Cometal(Foshan)Extrusion Technology Co.,Ltd.

年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 8 月 29 日开始,公司委托申请四项最新的实用型专利以及一项发明专利, 其中四项最新的实用型专利已经通过国家知识产权局审批, 并已取得证书。

2014 年 10 月 10 日公司通过高新技术企业审核, 证书编号为 72201444000881。

2014 年 12 月 24 日公司通过了 ISO9001 国际标准化组织的认证。

2014 年 12 月 30 日, 公司取得全国股份转让系统有限公司出具的《关于同意考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况.....	20
第七节融资及分配情况	22
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节公司治理及内部控制.....	25
第十节财务报告	28

释义

释义项目	释义
公司	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司
高级管理人员	本公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司的章程
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、齐鲁证券	齐鲁证券有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
中喜会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
CE	COMETAL ENGINEERING S. P. A.
TC	TREVISAN COMETAL H. K. LIMITED
上海海诗耘	上海海诗耘商务信息咨询有限公司
志甄物流	上海志甄物流有限公司

第一节声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

本次董事会会议应出席董事 5 名，实际出席会议董事 2 名，其中董事 BRUNO MANCINI、ROBERTO ALBERTONI 因出差在外不能参加此次董事会会议，董事 MARCO SPALLAROSSA 签署授权委托书 授权董事 MIRKO TURRINA 代表其表决有关议案和签署公司会议决议及其他有关文件。

重要风险事项

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

	110.7 平方米，因此，公司使用的集体土地中有 110.7 平方米土地未办理《集体土地使用权证》。
建筑物被拆除的风险	公司目前生产经营所用的建筑物均未取得房屋所有权证，原因为建筑物建设手续不全。除员工宿舍楼、铝制喷涂生产车间、物料储存仓及电机房试验室、成品仓办理了建设工程规划手续外，其他如办公楼和扩建的生产车间均未办理建设审批手续。公司生产经营所用建筑物建设手续不全，不符合《建筑法》等有关法律的规定，存在受到行政处罚或被认定为违章建筑被拆除的风险。
与控股股东存在同业竞争的风险	公司的控股股东为 COMETAL ENGINEERING S. P. A.，其从事的“铝型材挤压工业解决方案的提供者和实施者”的业务与公司相似，经营区域未与公司进行严格划分。控股股东已经跟公司签订了《销售区域划分协议》，其承诺不进入公司的销售区域进行销售，若因客户需求需在公司的区域进行销售，需要弥补公司的损失。控股股东与公司之间存在同业竞争的风险，但是通过签订的《销售区域划分协议》及控股股东的制造能力有限，此风险不会损害公司的利益。
主要客户较为集中的风险	报告期内，公司对前五大客户销售占比超过 80%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司
英文名称及缩写	Cometal (Foshan) Extrusion Technology Co.,Ltd.
证券简称	考迈托
证券代码	831745
法定代表人	MENG YAPING
注册地址	广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区
办公地址	广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区
主办券商	齐鲁证券有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张浩芬、吴松成
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄小家
电话	+86 186 8929 3359
传真	+86 757 85553426-812
电子邮箱	purchasing@cometal.cn
公司网址	http://www.cometal.cn/
联系地址	中国广东省佛山市南海区大沥钟边大道南 3 号
邮政编码	528231
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-02-17
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	铝型材挤压工业解决方案，并提供相关的售后服务和技术支持
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	47,000,000
控股股东	COMETAL ENGINEERING S. P. A.
实际控制人	无

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440682400003340	否
税务登记证号码	440682761567546	否
组织机构代码	76156754-6	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	114,455,442.14	180,387,979.48	-36.55%
毛利率	0.96%	25.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	-15,841,926.36	21,403,308.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-17,732,504.21	20,424,799.87	-
加权平均净资产收益率	-38.89%	47.30%	-
基本每股收益（元/股）	-0.34	0.56	-

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	133,260,009.29	207,259,562.78	-35.70%
负债总计（元）	99,909,860.94	158,067,488.07	-36.79%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	33,350,148.35	49,192,074.71	-32.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.71	1.12	-36.61%
资产负债率	74.97%	76.27%	-
流动比率	1.16	1.18	-
利息保障倍数	-	-	-

三、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（元）	-1,514,245.27	-14,024,863.28	-
应收账款周转率	3.59	6.82	-
存货周转率	1.25	1.86	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-35.70%	8.91%	-
营业收入增长率	-36.55%	46.18%	-
净利润增长率	-	120.58%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	47,000,000	44,018,644.96	6.77%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	4,787.91
豁免的债务	2,574,842.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,860.00
非经常性损益合计	2,520,770.46
所得税影响数	-630,192.62
非经常性损益净额	1,890,577.85

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上期期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预计负债			3,115,829.81	
其他流动负债				3,115,829.81

会计政策变更说明：自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司报告期内开始执行并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，根据各准则衔接要求进行了调整，对相关财务报表项目及金额进行了调整。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是处于其他金属加工机械制造行业，主要从事铝型材挤压工业解决方案的提供和实施，并提供相关售后服务和技术支持的生产制造商。公司业务具有综合性，主要涵盖铝型材挤压工业解决方案的研发、制造、销售、安装和运行培训，拥有 16 项专利技术，涵盖公司的所有产品，能够为轨道交通用铝、航空航天铝材、工业用铝和建筑用铝的企业提供高科技和特色化的铝型材挤压生产线。公司采取直接销售的方式进行销售，由公司销售人员找到需求客户或客户通过国际招标展会、网络等途径找到公司销售人员，进而进行方案报价、谈判到最终签订销售合同。收入来源为铝型材挤压机生产线和自制件的销售。

报告期内，公司商业模式没有发生变更。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司主要生产和销售铝型材挤压机生产线和相关设备，并提供售后服务和相关的技术支持。

2014 年是公司战略转型的一年，完成的里程碑如下：在工程师精湛的技术水平下，4 条挤压机生产线成功生产和调试，成功完成五条挤压机生产线的安装调试并获得佛山长期合作客户的称赞，成功生产并安装全世界首台最大吨位的 2500 吨的拉直机。

2014 年，公司实现营业收入 11,445.54 万元，较去年 18,038.80 万元，减少了 36.55%。营业利润和净利润分别为-1,772.06 万元、-1,584.19 万元，与去年相比有较大下滑。本报告期末，公司总资产 13,326.00 万元，净资产 3,335.01 万元。

营业收入较去年同期减少了 36.55%，主要原因是有三个项目本年年底完工发货未收到客户的安装证书，未确认收入所致。营业利润和净利润大幅减少是因为 2014 年为公司战略转型的一年，一整条铝挤压生产线中最核心的部分是挤压机，公司之前一直生产销售除挤压机之外的生产线，从本年开始，生产和销售包括挤压机在内的整条生产线，为了打开市场得到客户的认可，以较低的价格进行销售，由于首次生产，对成本估算不完全准确，导致售价低于成本，导致本年毛利率较低，进而导致营业利润和净利润较低。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	114,455,442.14	-36.55%	-	180,387,979.48	46.18%	-
营业成本	113,361,192.57	-16.18%	99.04%	135,247,389.19	47.92%	74.98%
管理费用	9,444,761.62	8.83%	8.25%	8,678,612.98	20.43%	4.81%
销售费用	7,199,319.76	-30.91%	6.29%	10,420,502.20	45.26%	5.78%
财务费用	-146,594.14	-	-	404,351.70	150.08%	0.22%
营业利润	-17,720,617.21	-	-	27,405,200.79	92.68%	15.19%
资产减值损失	1,292,303.74	-	1.13%	-1,994,270.73	0.00%	-
营业外收入	2,589,949.10	98.43%	2.26%	1,305,250.13	1322.83%	0.72%
营业外支出	69,178.64	16025.56%	0.06%	429	-70.73%	0.00%
所得税费用	642,079.61	-91.21%	0.56%	7,306,713.45	58.47%	4.05%
净利润	-15,841,926.36	-	-	21,403,308.47	120.58%	11.87%
经营活动产生的现金流量净额	-1,514,245.27	-	-	-14,024,863.28	-	-
投资活动产生的现金流量净额	80,930.33	-	-	-555,865.79	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-2,400,418.45	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1. 营业收入较去年同期减少了 36.55%，主要原因是有三个项目本年年底完工发货未收到客户的安装证书，未确认收入所致。
2. 管理费用较去年同期增加了 8.83%，主要原因是技术服务费及顾问费增加所致。
3. 销售费用较去年同期减少了 30.91%，主要原因是展览费、市场调研及推广费以及售后服务费减少所致。
4. 财务费用本期为-146,594.14 元，主要原因是汇率变动所致。
5. 营业利润本期-17,720,617.21 元，主要原因是营业收入减少，而营业成本虽也减少但降幅远低于营业收入降幅，主要是今年挤压线主机生产销售占了总销售额近 50%，而由于挤压线为公司首次在市场销售，为了打开国内外销售市场，提高市场占有率，今年的挤压线销售基本上是做为样板工程亏本销售，所以销售报价偏低所致。
6. 资产减值损失本期为 1,292,303.74 元，主要原因是存货跌价准备较去年增加所致。
7. 营业外收入较去年同期增加了 98.43%，主要原因是香港戴维信考迈托公司豁免公司欠款 2,422,442.55 元。
8. 营业外支出较去年同期增加了 16025.56%，主要原因是滞纳金增加所致。

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为-1,514,245.27 元，本期经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因是本期的净利润亏损、销售下降，销售回款周期延长、出口退税返还减少所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额为 80,930.33 元，主要原因是本期处置股东资产所致；

3. 本年度未发生筹资活动。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
机械设备	111,842,432.35	97.72%	177,536,038.88	98.42%
自制件	2,567,710.64	2.24%	2,851,684.19	1.58%
劳务	45,299.15	0.04%	256.41	0.00%

收入构成变动的的原因:

本年度公司收入构成未发生重大变化。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

公司主要生产和装配工业用加工机械, 设备和相关产品, 并提供售后服务和相关的技术支持。主营业务是机械设备、自制件以及劳务的提供, 公司前五名客户销售收入合计 106,079,924.95 元, 占销售收入的 92.68%。2014 年前五名客户排名如下:

(1) 佛山坚美铝业有限公司位于广东佛山小塘镇南海有色金属产业园, 年度履行的标的额 53,098,590.46 元, 占公司全部营业收入的 46.39%;

(2) 广东坚美铝型材厂有限公司位于中国广东佛山市南海区凤池工业区广东坚美大厦, 年度履行的标的额 16,359,534.19 元, 占公司全部营业收入的 14.29%;

(3) 龙口市丛林铝材有限公司位于中国山东烟台龙口市丛林工业园, 年度履行的标的额 14,393,162.35 元, 占公司全部营业收入的 12.58%;

(4) 福建省闽发铝业股份有限公司位于福建省南安市南美综合开发区, 年度履行的标的额 11,948,717.95 元, 占公司全部营业收入的 10.44%;

(5) SAPA PROFILES INDIA PVT LTD 位于中国上海市嘉定工业开发区, 年度履行的标的额 10,279,920.00 元, 占公司全部营业收入的 8.98%。

主要供应商的基本情况:

公司与国内国外主要原料供应商建立了长期稳定的合作关系。2014 年度公司主要供应商的基本情况如下:

(1) Cometal Engineering S.P.A 位于意大利蒙特卡利(布雷西亚)卡特拉拉路 10/12 号, 法定代表人是 MANCINI BRUNO, 注册资本 1,660,000.00 欧元, 与我方是关联方;

(2) 佛山市南海工本机械有限公司位于: 佛山市南海区狮山科技工业园 A 区(佛山市南海奔达模具有限公司车间之一), 法人代表: 杨立平, 注册资本: 100 万人民币, 公司类型: 有限责任公司(国内独资), 与我司非关联方;

(3) 博世力士乐(常州)有限公司位于江苏省武进高新技术产业开发区龙门路 17 号, 法人代表: HANS BECKER, 注册资本: 61810 万元人民币, 公司类型: 有限责任公司(外商合资), 与我司非关联方;

(4) 佛山市精森机械有限公司位于佛山市南海科技工业园(官窑)红沙高新技术开发区(厂房 A), 法人代表: 吴明森, 注册资本: 100 万人民币, 公司类型: 有限责任公司(国内独资), 与本司非关联方;

(5) 艾艾精密工业输送系统(上海)股份有限公司广州分公司位于广州市荔湾区葵蓬路广钢铁路南综合厂房 B 栋首层 03 室, 法人代表: 涂木林, 隶属企业: 艾艾精密工业输送系统(上海)股份有限公司, 上海注册资本: 5000 万元人民币, 与本司非关联方。

重要订单的基本情况:

公司非常重视合同管理的工作，在合同签订、履行、变更、解除与终止等环节实施审查、监督与控制。本年度内，公司重要的采购和销售合同如下：

采购合同：

(1) 公司与 Cometal Engineering S. P. A. 公司签订采购合同，约定与其采购加热炉以及 7 寸铝棒加热炉价款合计 4,688,539.37 元；

(2) 公司与佛山市南海工本机械有限公司签订采购合同，约定与其外协价款合计 4,091,522.34 元；

(3) 公司与博世力士乐（常州）有限公司签订采购合同，约定与其采购液压系统价款合计 3,877,004.73 元；

(4) 公司与佛山市精森机械有限公司签订采购合同，约定与其采购非标配件价款合计 3,740,785.26 元；

(5) 公司与广州市海珠区恒实机电设备有限公司签订采购合同，约定与其采购电气件价款合计 2,031,621.91 元。

销售合同：

(1) 公司与东北轻合金签订销售合同，约定与其销售 45MN 双动正反向挤压机辅机，价款合计 17,200,000.00 元；

(2) 公司与台湾慧高科技股份有限公司签订销售合同，约定与其销售用于 2750 美吨挤压机的均衡激素冷却系统、飞锯系统和半自动装框机，价款合计 12,837,300.00 元；

(3) 公司与广东坚美铝型材有限公司签订销售合同，约定与其销售 20MN 铝棒梯度温度冷却系统，价款合计 5,600,000.00 元；

(4) 公司与广东澳美铝业有限公司签订销售合同，约定与其销售 9 寸铝棒存储台、铝棒加热炉和热锯，价款合计 5,100,000.00 元；

(5) 公司与印度 Banco 铝业有限公司签订销售合同，约定与其销售 2500 美吨挤压机均衡激素冷却系统和牵引机，以及铝棒炉系统，价款合计 4,490,000.00 元

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重-	金额	变动比例	占总资产的比重-	
货币资金	3,623,207.08	-80.99%	2.72%	19,060,922.02	-14.26%	9.20%	-6.48%
应收账款	29,210,947.04	-15.33%	21.92%	34,498,823.23	151.09%	16.65%	5.28%
存货	73,895,310.55	-30.80%	55.45%	106,792,464.05	33.22%	51.53%	3.92%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,879,884.57	-16.92%	12.67%	20,317,463.14	-12.71%	9.80%	2.87%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	133,260,009.29	-35.70%	-	207,259,562.78	8.91%	-	-

项目变动原因：

1. 货币资金相比去年同期减少了 80.99%，主要原因是偿还应付票据且本期预收款减少

所致。

2. 存货相比去年同期减少了 30.80%，主要原因是本期销售大部分是上期的库存。

3. 应收账款相比去年同期减少了 15.33%，主要原因是销售下降所致。

4. 固定资产相比去年同期减少了 16.92%，主要原因是本期减少了固定资产投资，部分固定资产折旧期到期，出售了一台车辆所致。

3. 投资情况分析

产品类型	投资金额	投资期限	预计收益
中行日积月累	4,000,000.00	2014.2.26-2014.4.30	15,549.60
中行日积月累	1,500,000.00	2014.3.11-2014.4.9	6,213.71
中行日积月累	2,900,000.00	2014.3.28-2014.5.19	8,399.96
中行日积月累	5,000,000.00	2014.6.26-2014.8.8	8,975.36
中行日积月累	2,000,000.00	2014.8.27-2014.9.23	2,454.75
中行日积月累	5,000,000.00	2014.11.7-2014.12.8	6,367.04
招行理财产品 700#	3,000,000.00	2014.3.5-2014.4.2	8,506.82
总计	23,400,000.00		56,467.24

(三) 外部环境的分析

1、产业的宏观环境：

随着科学技术和经济建设的飞速发展，铝合金型材市场需求量越来越大，特别是铁路(地铁)客运车辆和飞机制造行业对大型的铝合金挤压型材的需求量随着我国交通运输的发展和技术的进步呈逐年上升的趋势，而这些大型挤压型材必须用现代化的大型挤压机来生产。

2、行业发展情况：

随着经济发展迅速，有关方面对大型铝型材的需求量越来越大，质量水平要求越来越高。

特别是现在国家已经把生产大型运输飞机和大型客机作为发展重点，而大型飞机和其他各类型飞机，其骨架、机身等大部分用的是高端大型铝型材。因此，为适应这种形势的要求，尽快研制、开发、推广我国的大型铝型材挤压机，是目前一项十分紧迫而艰巨的任务。因此，国家有关方面应十分重视这方面的研究与发展，从政策上给予支持，从资金上给予扶持。同时，有关方面应根据我国在挤压机研制开发方面的现状，迅速组织相关方面人力、物力、财力，建立我国大型铝型材技术装备研制开发中心。另外，按照我国经济发展需要，应有计划、有针对性地培养能够研制、开发、生产具有国际先进水平的大型铝型材基地。

3、市场竞争状况：

当今世界上铝型材生产与应用较发达的国家，也是铝型材挤压机制造和设计水平较高的国家。主要的制造厂家有：西德的西马克(SMS)公司，法国的克莱西姆(CLECIM)公司，美国的萨顿(SUTTON)公司和日本的宇部兴产(UBE)公司等。我公司近几年来不断地吸收和消化国外的先进技术，博采各国之长，在引进和利用国际最新技术的基础上，设计制造创新。

4、行业发展趋势

铝型材挤压已经是一项很成熟的工艺技术，其生产过程和技术也有改进和变化，但多年来变化不大。铝型材挤压工业未来的发展趋势应该是：

(1) 加强室内项目管理技术以满足建筑市场并向电子商务，总体质量较高，更灵活和更短的生产周期开设；

(2) 产品更新是铝型材商业市场和建筑市场的特别重要的竞争优势。

(3) 工艺技术革新正在加速进行。从高度灵活的挤压机到新的自动运输和热处理技术，都会给挤压厂带来机遇并更好地为用户服务。

(4) 售后服务，产品更新和工艺技术革新会使铝型材挤压工业具有市场潜力并受市场竞争和用户需求刺激而得到发展。

(四) 竞争优势分析

公司发展至今，已经积累了多项显著优势，帮助公司在行业中占据了重要的席位。

(1) 产品覆盖范围广、产品质量稳定

公司产品已经从建立初期的单一类型，发展成为可以制造整条铝型材挤压机生产线。公司视质量为产品的生命，对每一个产品都实行严格的测试检验。公司售后体系覆盖公司所有业务范围，公司设计的每一款产品均进行严格的质量测试和检验，保证产品质量可靠。

(2) 良好的供销管理机制

公司采用供应链管理对采购环节进行程序化和过程化的规范管理。通过供应链管理对供应商进行评审制度，严格控制供应商的质量和水平，减少不必要的采购成本，公司与供应商之间多年保持着良好的合作关系，可以保障产品品质的稳定性，良好供销管理机制为公司树立企业竞争力提供了强有力的支撑。

(3) 多项发明专利和实用新型专利

公司拥有 16 项实用新型专利，无潜在纠纷；公司还有 5 项最新的专利申请已与专利申请代理机构签订了委托合同。

(4) 技术革新与研发

公司自成立以来，技术部全力进行设备的研发，并且还根据市场的需求对设备进行完善，所完成的技术研发项目攻关如下：

2000 吨挤压机的研制生产；电加热时效炉的研制生产；10000 吨挤压机配套冷却系统的研制生产；铝锭水冷梯度系统；10000 吨挤压机配套牵引机及牵引锯的研制生产；10000 吨挤压机配套双牵引系统的研制生产；250 公斤双牵引机的研制生产；250 公斤气动双牵引机的研制生产；500 吨拉直机的研制生产；800 吨拉直机的研制生产；2500 吨拉直机的研制生产；25 米时效退火炉的研制生产。

(五) 持续经营评价

2014 年是公司战略转型的一年，公司首次生产包括挤压机在内的整条铝型材挤压设备生产线，为了打开市场，公司以较低的价格销售，导致本期利润为负数，但资产负债率保持在正常范围，各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，在可预见的将来，公司的规模将进一步扩大。

本年度，公司实现营业收入 11,445.54 万元，较去年 18,038.80 万元，减少了 36.55%。营业利润和净利润分别为-1,772.06 万元、-1,584.19 万元，与去年相比有较大下滑。本报告期末，公司总资产 13,326.00 万元，净资产 3,335.01 万元。

公司经营状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。报告期内以及期后不存在关键管理人员离职、人力资源或重要的原材料短缺、主导产品不符合国家产业政策、过于依赖少数正处于衰退期的产品、出现非常成功的竞争者或者失去重要的市场、特许权、许可证或主要的供应商等经营风险，也不存在未能遵循资本或其他法律法规要求、异常原因导致停工、停产、针对企业的未决法律诉讼，可能导致企业无法负担的赔偿以

及法律法规或政府政策的改变可能使企业的经营陷入困境等潜在的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。

以上因素或者事项发生变化，将对公司的持续经营产生相应影响，但随着进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）租赁集体土地的程序瑕疵风险

2006年6月21日，公司与佛山市南海区大沥镇钟边经济联合社签订《土地承包合同》，租赁钟边联合社所有的集体土地，合同期限为2006年7月1日至2024年12月31日。《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》第七条规定：出让、出租和抵押集体建设用地使用权，须经本集体经济组织成员的村民会议2/3以上成员或者2/3以上村民代表的同意。截至目前，公司尚未取得关于公司承租该集体土地相关村民会议或村民代表会议的决议文件。该事项可能产生侵犯他人权益、行政处罚以及集体土地被收回等法律风险。

（二）部分土地未办理土地证的风险

根据公司与大沥镇钟边经济联合社签订的租赁合同，公司所承租的土地面积为26,052.4平方米，而相应的南府集用(2003)字第040698号和佛府南集用(2012)第0702427号《集体土地使用权证》证记载面积加总为25,941.7平方米，与26,052.4平方米相比少110.7平方米，因此，公司使用的集体土地中有110.7平方米土地未办理《集体土地使用权证》。

（三）建筑物被拆除的风险

公司目前生产经营所用的建筑物均未取得房屋所有权证，原因为建筑物建设手续不全。除员工宿舍楼、铝制喷涂生产车间、物料储存仓及电机房实验室、成品仓办理了建设工程规划手续外，其他如办公楼和扩建的生产车间均未办理建设审批手续。公司生产经营所用建筑物建设手续不全，不符合《建筑法》等有关法律的规定，存在受到行政处罚或被认定为违章建筑被拆除的风险。

（四）与控股股东存在同业竞争的风险

公司的控股股东为COMETAL ENGINEERING S.P.A.，其从事的“铝型材挤压工业解决方案的提供者和实施者”的业务与公司相似，经营区域未与公司进行严格划分，但控股股东的主要市场集中在欧美，公司的市场主要集中在国内、亚洲及新兴市场，由于市场需求的不同，控股股东不易进入公司的市场区域进行销售，报告期内，公司不存在因为与控股股东的同业竞争而损害公司利益的情形。控股股东已经跟公司签订了《销售区域划分协议》，其承诺不进入公司的销售区域进行销售，若因客户需求需在公司的区域进行销售，需要弥补公司的损失。控股股东与公司之间存在同业竞争的风险，但是通过签订的《销售区域划分协议》及控股股东的制造能力有限，此风险不会损害公司的利益。

（五）主要客户较为集中的风险

报告期内，公司对前五大客户销售占比均超过80%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，主要原因为：铝挤压行业的集中度较高，行业内规模较大的企业相对有限。同时铝挤压制造企业对零部件供应商的遴选和考察十分严格，且倾向于与有合作经历的供应商合作，而公司与客户形成了稳定、良好的合作关系。但若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	4,748,802.44
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	187,111.39
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	1,289,428.58
总计		-	6,225,342.41
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
CE	公司派工程师给予技术支持	490,486.31	是
总计	-	490,486.31	-

（二）承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
CE、TC	《避免同业竞争承诺书》	未违反
CE	《避免关联交易承诺书》	未违反

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	1、控股股东，实际控制人			-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员			-	-	-
	3、核心员工			-	-	-
	4、无限售股份总数			-	-	-
有限售股份	1、控股股东，实际控制人	32,195,000	68.50%	-	32,195,000	68.50%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	47,000,000	100.00%	-	47,000,000	100.00%
总股本		47,000,000		-	47,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售 股份数(股)	期末持有 无限售股 份数(股)
1	CE	32,195,000.00	-	32,195,000.00	68.50%	32,195,000.00	-
2	TC	14,100,000.00	-	14,100,000.00	30.00%	14,100,000.00	-
3	上海海诗耘	470,000.00	-	470,000.00	1.00%	470,000.00	-
4	志甄物流	235,000.00	-	235,000.00	0.50%	235,000.00	-
合计	-	47,000,000.00	-	47,000,000.00	100.00%	47,000,000.00	-

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

COMETAL ENGINEERING S. P. A.（以下简称“CE”）持有公司 68.5%的股份，为公司的控股股东。其基本情况如下：

公司名称： COMETAL ENGINEERING S. P. A.

注册号 03155170982

法定代表人 MANCINI BRUNO

住所地 意大利蒙特卡利（布雷西亚）卡特拉拉路 10/12 号

经营范围： 工业加工设备的研发及投产应用，包括金属材料加工，非金属材料加工及电能源设备；金属材料，非金属材料及电能源设备中的加工工具，配件及材料的研发及投产使用；工业设备的供应及安装，以及设备研发及投产应用中所需要的工业工具的供应和安装；工程项目，公司可以进行公司重组活动，根据现有法令的规定，公司可以进行动产，不动产，工业，商业活动，即为有必要的，适合公司目标达成的活动，除了法令 N. 385/1993 中第 106 条规定的需要相关授权的活动，明确规定不能进行法令 23. 3. 1983 中第 77 条中规定的相关活动；可以开展相关节省费用的活动；可以按照法令 23. 11. 1939 第 1815 条规定进行公司手册中的活动；可以进行有助于公司目标达成的贷款及债务担保的活动。

主营业务： 工业加工设备的研发及投产应用，包括金属材料加工及非金属材料加工工具，配件及可能需要的材料的研发及应用等。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
MENG YAPING	董事长	男	52	专科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
BRUNO MANCINI	董事	男	64	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
MARCO SPALLAROSSA	董事	男	64	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
MIRKO TURRINA	副董事长兼总经理	男	39	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
ROBERTO ALBERTONI	董事	男	56	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
叶美生	监事会主席	男	32	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
黄益敏	监事	男	41	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
刘竹兰	监事	女	28	本科	2014年04月16日至 2017年04月15日	是
黄小家	董事会秘书	女	31	专科	2014年04月16日至 2015年04月15日	是
丁宜红	财务总监	女	45	专科	2014年04月16日至 2015年04月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；BRUNO MANCINI 为控股股东 CE 的董事长，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东无关联关系。

(二)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

无新任董事、监事、高级管理人员

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	17	博士	0	1
生产人员	143	104	硕士	2	1
销售人员	33	32	本科	32	29
技术人员	32	28	专科	41	31
财务人员	6	5	专科以下	159	124
员工总计	234	186	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新员工之外，没有发生重大变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	-	-	-	-

(三) 报告期内，公司未认定核心员工。

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

-

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2014 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

2014 年 4 月 16 日，公司召开创立大会，审议通过《考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	3	就公司章程的制度和修改、公司各项内部制度的制定、选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员，明细划分董事长和总经理的职责范围、公司申请股票进入全国股份转让系统挂牌公开转让、关联交易、分区销售、避免同业竞争等重要事项进行审议，并作出相应的决议。
监事会	3	就选举监事会主席及制度《监事议事规则》等事项进行了审议，并作出相应决议
股东大会	2	就整体变更设立股份公司、公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公司申请股票进入全国股份转让系统挂牌公开转让、关联交易、分区销售、避免同业竞争等重要事项进行审议，并作出相应的决议。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

2014 年公司整体变更为股份公司后，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，建立了较为健全的三会治理结构。并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。公司董事会、监事会和内部机构能独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，使投资者能直接和全面了解公司。
2、建立健全工作机制，营造投资者管理的良好环境，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者管理活动，并积极搜集资本市场相关信息；
3、认真做好年度召开的各次股东大会筹备组织工作，确保大会的顺利召开，股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式，提高股东的参与权和决策权。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监事事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的运作在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中喜审计（2015）第 0319 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2015-04-20
注册会计师姓名	张浩芬、吴松成

审计报告

中喜审字（2015）第 0319 号

考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司（以下简称“考迈托公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日资产负债表，2014 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是考迈托公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

审计报告正文：我们认为，考迈托公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了考迈托公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：张浩

芬

中国·北京

中国注册会计师：吴松成

日期：2015 年 4 月 20

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	四（一）	3,623,207.08	19,060,922.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	四（二）	3,700,000.00	6,200,000.00
应收账款	四（三）	29,210,947.04	34,498,823.23
预付款项	四（四）	1,052,300.19	6,233,231.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四（五）	993,885.89	675,450.24
存货	四（六）	73,895,310.55	106,792,464.05
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四（七）	1,168,033.18	9,749,058.64
流动资产合计	-	113,643,683.93	183,209,950.08
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四（八）	16,879,884.57	20,317,463.14
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四（九）	140,400.00	183,600.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	四（十）	572,331.27	1,584,977.86
递延所得税资产	四（十一）	2,023,709.52	1,963,571.70
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	19,616,325.36	24,049,612.70
资产总计	-	133,260,009.29	207,259,562.78
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	四（十二）	-	18,152,997.04
应付账款	四（十三）	26,644,633.10	19,760,249.30
预收款项	四（十四）	46,281,403.39	91,522,839.76
应付职工薪酬	四（十五）	1,970,086.91	2,358,545.97
应交税费	四（十六）	9,562,780.41	7,724,644.99
应付利息	-	-	-
应付股利	四（十七）	9,144,931.75	9,144,931.75
其他应付款	四（十八）	4,069,241.26	6,287,449.45
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	97,673,076.82	154,951,658.26
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	四（十九）	2,236,784.12	3,115,829.81
非流动负债合计	-	2,236,784.12	3,115,829.81
负债合计	-	99,909,860.94	158,067,488.07
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	四（二十）	47,000,000.00	44,018,643.96
资本公积	四（二十一）	895,712.89	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四（二十二）	129,636.19	1,767,112.83
未分配利润	四（二十三）	-14,675,200.73	3,406,317.92
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	33,350,148.35	49,192,074.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,350,148.35	49,192,074.71

负债和所有者权益总计	-	133,260,009.29	207,259,562.78
------------	---	----------------	----------------

法定代表人：MENG YAPING 主管会计工作负责人：Mirko

会计机构负责人：丁宜红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	114,455,442.14	180,387,979.48
其中：营业收入	四（二十四）	114,455,442.14	180,387,979.48
二、营业总成本	-	132,176,059.35	152,982,778.69
其中：营业成本	四（二十四）	113,361,192.57	135,247,389.19
营业税金及附加	四（二十五）	1,025,075.80	226,193.35
销售费用	四（二十六）	7,199,319.76	10,420,502.20
管理费用	四（二十七）	9,444,761.62	8,678,612.98
财务费用	四（二十八）	-146,594.14	404,351.70
资产减值损失	四（二十九）	1,292,303.74	-1,994,270.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-17,720,617.21	27,405,200.79
加：营业外收入	四（三十）	2,589,949.10	1,305,250.13
其中：非流动资产处置利得	-	4,787.91	32,859.64
减：营业外支出	四（三十一）	69,178.64	429.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-15,199,846.75	28,710,021.92
减：所得税费用	四（三十二）	642,079.61	7,306,713.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,841,926.36	21,403,308.47
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.34	0.56
（二）稀释每股收益	-	-0.34	0.56
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
八、综合收益总额	-	-15,841,926.36	21,403,308.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：MENG YAPING 主管会计工作负责人：Mirko 会计机构负责人：丁宜红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	94,171,961.21	160,832,756.88
收到的税费返还	-	1,306,512.23	1,018,750.11
收到其他与经营活动有关的现金	四(三十三)	46,427,674.53	117,670,158.88
经营活动现金流入小计	-	141,906,147.97	279,521,665.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	75,908,498.78	130,054,538.18
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,265,715.37	23,444,038.73
支付的各项税费	-	7,689,448.16	8,290,817.05
支付其他与经营活动有关的现金	四(三十三)	41,556,730.93	131,757,135.19
经营活动现金流出小计	-	143,420,393.24	293,546,529.15
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,514,245.27	-14,024,863.28
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	-	117,669.91	71,596.14
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	-	117,669.91	71,596.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,739.58	627,461.93
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	36,739.58	627,461.93
投资活动产生的现金流量净额	-	80,930.33	-555,865.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	11,484,476.90
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	-	-	11,484,476.90
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现	-	-	13,884,895.35

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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	13,884,895.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,400,418.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-32,844.44
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,433,314.94	-17,013,991.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,556,522.02	21,570,513.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,123,207.08	4,556,522.02

法定代表人：MENG YAPING 主管会计工作负责人：Mirko 会计机构负责人：丁宜红

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	44,018,643.96	-	-	-	-	1,767,112.83	3,406,317.92	-	49,192,074.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	44,018,643.96	-	-	-	-	1,767,112.83	3,406,317.92	-	49,192,074.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,981,356.04	895,712.89	-	-	-	-1,637,476.64	-18,081,518.65	-	-15,841,926.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,841,926.36	-	-15,841,926.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,981,356.04	895,172.89	-	-	-	-1,637,476.64	-2,239,592.29	-	-
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. 其他	2,981,356.04	895,712.89	-	-	-	-1,637,476.64	-2,239,592.29	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	47,000,000.00	895,712.89	-	-	-	129,636.19	-14,675,200.73	-	33,350,148.35

单位：元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	32,534,167.06	-	-	-	-	-	-3,732,180.17	-	28,801,986.89	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	32,534,167.06	-	-	-	-	-	-3,732,180.17	-	28,801,986.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,484,476.90	-	-	-	-	1,767,112.83	7,138,498.09	-	20,390,087.82	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	21,403,308.47	-	21,403,308.47	
（二）所有者投入和减少资本	11,484,476.90	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	11,484,476.90	-	-	-	-	-	-	-	32,887,785.37	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,767,112.83	-14,264,810.38	-	-12,497,697.55	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,767,112.83	-1,767,112.83	-	-	

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-12,497,697.55	-	-12,497,697.55
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	44,018,643.96	-	-	-	-	1,767,112.83	3,406,317.92	-	49,192,074.71

法定代表人：MENG YAPING 主管会计工作负责人：Mirko

会计机构负责人：丁宜红

考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名佛山市戴维信考迈托工业机械有限公司，系经佛山市南海区工商行政管理局批准，于 2004 年 6 月 2 日注册成立。

本公司于 2004 年 4 月 26 日取得佛山市南海区对外贸易经济合作局《南外经合[2004]45 号》文件批复，同意 TREVISAN COMETAL H. K. LIMITED 独资经营本公司，公司投资总额为 420 万美元，注册资本为 210 万美元，由 TREVISAN COMETAL H. K. LIMITED 出资，占注册资本的 100%。公司于 2004 年 4 月 26 日取得由广东省人民政府颁发的中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书（“商外资粤南外资证字 [2004] 0044 号”），于 2004 年 6 月 2 日登记注册，取得佛山市南海区工商行政管理局核发的“企独粤南总字第 001682 号”企业法人营业执照。公司于 2004 年 7 月 9 日止收到第一期注册资金 31.5 万美元，由佛山永德会计师事务所有限公司于 2004 年 8 月 2 日出具的《佛永验字[2004]087 号》验资报告予以验证；于 2004 年 8 月 19 日止收到第二期注册资金 61.63 万美元，由佛山永德会计师事务所有限公司于 2004 年 9 月 21 日出具的《佛永验字 [2004]105 号》验资报告予以验证；截至 2004 年 11 月 23 日收到第三期注册资金 116.87 万美元，连同第一、二期出资合计收到注册资金 210 万美元，由佛山永德会计师事务所有限公司于 2004 年 12 月 20 日出具的《佛永验字[2004]129 号》验资报告予以验证。

根据本公司 2006 年 7 月 3 日董事会决议，本公司注册资本增加至 360 万美元，投资总额增至 634 万美元，由原出资人全额缴付。以上决定于 2006 年 7 月 5 日取得佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补 [2006] 233 号”文件的批复同意，并于 2006 年 7 月 20 日取得新的中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。截至 2006 年 7 月 27 日，公司已收到全部出资，并由佛山市南海骏朗会计师事务所有限公司于 2006 年 8 月 7 日出具的《南骏事验字（2006）047 号》验资报告予以验证。

2008 年 1 月 8 日，根据佛山市南海区工商行政管理局出具的注册号变换证明，公司注册号由“企独粤南总字第 001682 号”变更为“440682400003340”。

根据 2009 年 11 月 18 日董事会决议，本公司注册资本从 360 万美元增至 593 万美元，投资总额从 634 万美元增至 1100 万美元。以上决议于 2009 年 12 月 7 日取得佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补 [2009] 279 号”文件的批复，本公司于 2009 年 12 月 9 日取得新的中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。截至 2009 年 12 月 30 日，公司已收到 406.6 万美元注册资金，占注册资本总额的 68.57%，并由佛山市南海骏朗会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 8 日出具的《南骏事验字（2010）003 号》验资报告予以验证。

根据 2011 年 5 月 25 日公司董事会决议，公司名称由原“佛山市戴维信考迈托工业机械有限公司”变更为“佛山市考迈托工业机械有限公司”，并于 2011 年 6 月 16 日取得佛山市工商行政管理局出具的“南海核变通外字 [2011] 第 1100449847 号”核准变更通知书。

根据 2011 年 12 月 2 日公司董事会决议，本公司出资时间延长至 2012 年 8 月 2 日。以上决议于 2011 年 12 月 15 日取得佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补 [2011] 234 号”文件批复。

根据 2012 年 5 月 21 日董事会决议，本公司股东出资期限延长至 2012 年 11 月 2 日，公司未缴付增资额 186.4 万美元由本公司 2011 年度完税后可分配人民币利润缴付，同时，原股东 TREVISAN COMETAL H. K. LIMITED 将其持有本公司 68.5% 的股权转让给 Cometal Engineering S. P. A.。以上决议于 2012 年 8 月 16 日取得佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补 [2012] 183 号”文件批复，并于 2012 年 8 月 20 日取得新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。2012 年 09 月 14 日取得佛山市南海区工商行政管理局出具的“南海核变通外字 [2012] 第 1200441521 号”核准变更通知书，股东由原一个股东变更为两个股东，股权比例为 TREVISAN COMETAL H. K. LIMITED 占 31.5%，Cometal Engineering S. P. A. 占 68.5%。

根据 2013 年 4 月 23 日董事会决议，本公司股东出资期限延长至 2013 年 7 月 30 日，以上决议于 2013 年 4 月 25 日取得佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补 [2013] 75 号”文件批复。截至 2013 年 6 月 13 日，本公司已收

到全部出资人出资，并由佛山市南海骏朗会计师事务所有限公司于 2013 年 6 月 21 日出具的《南骏事验字（2013）009 号》验资报告予以验证。本次变更后，Cometal Engineering S.P.A. 出资 406.205 万美元，占注册资本的 68.5%；TREVISAN COMETAL H.K. LIMITED 出资 186.795 万美元，占注册资本的 31.5%。公司于 2013 年 7 月 25 日取得由佛山市南海区工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照。

2013 年 10 月 10 日，公司股东 TREVISAN COMETAL H.K. LIMITED 分别与上海海诗耘商务信息咨询有限公司、上海志甄物流有限公司签署股权转让协议，分别将其所持的本公司股权的 1%、0.5% 转让给上海海诗耘商务信息咨询有限公司和上海志甄物流有限公司。本次股权转让经佛山市南海区对外贸易经济合作局南外经合补[2013]229 号文件批复同意，并取得南海区工商行政管理局出具的“南海核变通外字[2013]第 1300467421 号”核准变更通知书，公司性质由外商投资企业变更为中外合资企业。本次变更后，Cometal Engineering S.P.A. 出资 406.205 万美元，占注册资本的 68.5%；TREVISAN COMETAL H.K. LIMITED 出资 177.9 万美元，占注册资本的 30%；上海海诗耘商务信息咨询有限公司出资 5.93 万美元，占注册资本的 1%；上海志甄物流有限公司出资 2.965 万美元，占注册资本的 0.5%。公司于 2013 年 10 月 25 日取得由佛山市南海区工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照。

2013 年 12 月 1 日，北京中和谊资产评估有限公司出具“中和谊评报字(2013)第 11045 号”评估报告书，根据该评估报告，以 2013 年 10 月 31 日为基准日，截至 2013 年 10 月 31 日资产评估价值为人民币 22,710.09 万元，负债评估价值为人民币 16,894.78 万元，净资产评估价值为人民币 5,815.31 万元。

2013 年 11 月 22 日，中喜会计师事务所出具出具了“中喜专审字（2013）第 08043 号”审计报告确认：截至 2013 年 10 月 31 日止，公司资产总额为人民币 216,843,494.22 元，负债总额为人民币 168,947,781.33 元，所有者权益（净资产）总额为人民币 47,895,712.89 元，其中实收资本人民币 44,018,643.96 元、未分配利润人民币 3,877,068.93 元。

变更基准日为 2013 年 10 月 31 日，由全部 4 位股东作为发起人，以经审计的净资产人民币 47,895,712.89 元按 1.0191:1 的比例折为 47,000,000.00 股，

每股面值 1 元。其中人民币 47,000,000.00 元计入实收股本，剩余人民币 895,712.89 元转入资本公积。

2014 年 3 月 18 日，中喜会计师事务所出具“中喜沪验字（2014）第 0030 号”《验资报告》予以确认。

整体变更后公司股本总额 47,000,000.00 股，每股面值 1 元，整体变更后各股东持股明细如下：

序号	股东名称	出资金额(人民币元)	出资比例 (%)
1	Cometal Engineering S.P.A	32,195,000.00	68.50
2	TREVISAN COMETAL H.K. LIMITED	14,100,000.00	30.00
3	上海海诗耘商务信息咨询有限公司	470,000.00	1.00
4	上海志甄物流有限公司	235,000.00	0.50
合计		47,000,000.00	100.00

2014 年 4 月 30 日，广东省佛山市工商行政管理局核准了上述变更事项，并取得编号为“440682400003340”的股份公司营业执照。

公司法定代表人：MENG YAPING

公司注册地址：广东省佛山市南海区大沥镇钟边工业区

公司营业范围：生产和装配工业用加工机器、设备和相关产品，并提供售后服务和相关的技术支持。

本财务报告已于 2015 年 4 月 20 日经公司董事会批准

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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、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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

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，本公司财务报表均已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减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有

子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

（2）金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

5、金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、等。

2、发出存货的计价方法

库存商品、在产品、发出商品发出时按个别计价法计价，其他存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面

价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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

公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	18	-	5.56

机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
电子设备	3	10	30
通用设备	5	10	18

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

本公司对负有售后服务义务的设备计提售后服务费，售后服务费按收入金额的 2%提取。

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十四） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1） 本公司的母公司；
- （2） 本公司的子公司；
- （3） 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

(2) 其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2014 年度	2013 年度
营业税	劳务费营业额	无	5%
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	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	2%	2%
堤围防护费	营业收入	0.12%	0.12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%
房产税	房产余值	1.2%	1.2%

（二） 税收优惠及批文

本公司出口货物享受增值税“免、抵、退税”的税收优惠政策，退税率为15%。

四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

1、货币资金余额：

项目	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金		67,999.27		63,197.94
其中：人民币	45,474.00	45,474.00	49,965.33	49,965.33
美元	1,947.65	11,917.65	1,838.80	11,210.98
欧元	1,422.77	10,607.62	240.13	2,021.63
银行存款		3,055,207.81		4,493,324.08
其中：人民币	2,550,025.29	2,550,025.29	2,366,437.76	2,366,437.76
美元	64,615.12	395,379.91	217,987.22	1,329,046.28
欧元	14,727.54	109,802.61	94,767.73	797,840.04
其他货币资金		500,000.00		14,504,400.00
其中：人民币		500,000.00		14,504,400.00
合计		3,623,207.08		19,060,922.02

2、其他货币资金明细：

项目	币种	2014. 12. 31	2013. 12. 31
保函保证金	人民币		1,504,400.00
票据保证金	人民币	-	13,000,000.00
信用卡保证金	人民币	500,000.00	
合计		500,000.00	14,504,400.00

3、使用受到限制的银行存款：

项 目	币种	2014. 12. 31	2013. 12. 31
保函保证金	人民币		1,504,400.00
票据保证金	人民币	-	13,000,000.00
信用卡保证金	人民币	500,000.00	
合 计		500,000.00	14,504,400.00

(二) 应收票据

1、应收票据余额披露

票据种类	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票（注）	3,700,000.00	6,200,000.00
合 计	3,700,000.00	6,200,000.00

注：截至 2014 年 12 月 31 日，银行承兑汇票无质押

2、本公司截至 2014 年 12 月 31 日未到期的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东天畅环保工程有限公司	2014/10/28	2015/3/27	1,000,000.00
蒂幕柯金属制品（上海）有限公司	2014/10/16	2015/3/15	2,200,000.00
山东唐诚物资有限公司	2014/12/01	2015/4/30	500,000.00
合计			3,700,000.00

3、本公司无已贴现未到期的应收票据；

4、本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2014. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并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				
按账龄分析组合计提坏账准备	31,086,255.58	100.00	1,875,308.54	29,210,947.04

项目	2014. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
组合小计	31,086,255.58	100.00	1,875,308.54	29,210,947.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	31,086,255.58	100.00	1,875,308.54	29,210,947.04

续表一

项目	2013. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并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				
按账龄分析组合计提坏账准备	37,034,020.69	100.00	2,535,197.46	34,498,823.23
组合小计	37,034,020.69	100.00	2,535,197.46	34,498,823.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	37,034,020.69	100.00	2,535,197.46	34,498,823.23

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014. 12. 31		
	账面金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年, 下同)	28,318,086.26	5.00	1,415,904.31
1—2 年	2,507,330.32	10.00	250,733.03
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	260,839.00	80.00	208,671.20
5 年以上	-	-	-
合计	31,086,255.58		1,875,308.54

续表一

账龄	2013. 12. 31		
	账面金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	30,961,156.14	5.00	1,548,057.81
1—2 年	4,834,437.59	10.00	483,443.76
2—3 年	577,587.96	30.00	173,276.39
3—4 年	660,839.00	50.00	330,419.50
4 年以上	-	-	-
合计	37,034,020.69		2,535,197.46

2、本报告期应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款明细如下：

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
COMETAL ENGINEERING S.P.A	2,630,729.14	1 年以内	8.46
合计	2,630,729.14		8.46

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 487,182.12 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 172,706.80 元。

5、应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
佛山坚美铝业有限公司	非关联方	9,920,000.00	1 年以内	496,000.00	31.91
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	非关联方	5,148,000.00	1 年以内	257,400.00	16.56
龙口市丛林铝材有限公司	非关联方	4,210,000.00	1 年以内	210,500.00	13.54
COMETAL ENGINEERING SPA	母公司	2,630,729.14	1 年以内	131,536.46	8.46
山东创新金属科技股份有限公司	非关联方	2,120,000.00	1 年以内	106,000.00	6.82
合计		24,028,729.14		1,201,436.46	77.29

6、本报告期无应收其他关联方账款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	994,256.19	94.48	6,185,752.90	99.24
1—2 年	16,904.00	1.61	6,339.00	0.10
2—3 年	-	-	-	-
3—4 年			33,560.00	0.54
4—5 年	33,560.00	3.19	7,580.00	0.12
5 年以上	7,580.00	0.72	-	-

账龄	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	1,052,300.19	100.00	6,233,231.90	100.00

2、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海万恒基热能技术有限公司	非关联方	402,085.62	1 年以内	未到货
博世力士乐(常州)有限公司	非关联方	331,950.00	1 年以内	未到货
哈利法克斯风机(深圳)有限公司	非关联方	84,000.00	1 年以内	未到货
佛山市博骏精密钣金有限公司	非关联方	64,077.10	1 年以内	未到货
EconexS. r. l	非关联方	61,934.97	1 年以内	未到货
合计		944,047.69		

4、本报告期无预付其他关联方款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	2014. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备	1,074,156.20	100.00	80,270.31	993,885.89
组合小计	1,074,156.20	100.00	80,270.31	993,885.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,074,156.20	100.00	80,270.31	993,885.89

续表一

项目	2013. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备	722,408.15	100.00	46,957.91	675,450.24
组合小计	722,408.15	100.00	46,957.91	675,450.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账	-	-	-	-

准备的其他应收款				
合计	722,408.15	100.00	46,957.91	675,450.24

其他应收款按种类说明：**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	2014.12.31		
	账面金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	745,506.20	5.00	37,275.31
1—2 年	314,500.00	10.00	31,450.00
2—3 年	-	-	-
3—4 年	1,050.00	50.00	525.00
4—5 年	10,400.00	80.00	8,320.00
5 年以上	2,700.00	100.00	2,700.00
合计	1,074,156.20		80,270.31

续表一

账龄	2013.12.31		
	账面金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	700,858.15	5.00	35,042.91
1—2 年	-	-	-
2—3 年	1,050.00	30.00	315.00
3—4 年	17,800.00	50.00	8,900.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	2,700.00	100.00	2,700.00
合计	722,408.15		46,957.91

2、本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款明细如下：

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
COMETAENGINEERINGS. P. A	490,486.31	1 年以内	45.66
合计	490,486.31		45.66

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额33,312.40元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
COMETAENGINEERINGSPA	代垫款	关联方	490,486.31	1 年以内	45.66
中经国际招投标公司	投标保证金	非关联方	300,000.00	1-2 年	27.93
广东中旅移民签证顾问有限公司	签证押金	非关联方	60,000.00	1 年以内	5.59
孟书平	租房押金	非关联方	53,134.41	1 年以内	4.95
应收退税款	退税款	非关联方	38,645.77	1 年以内	3.60
合计			942,266.49		87.73

6、本报告期应收其他关联方账款情况见附注五、(三)、4、关联方应收应付款项。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2014. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,667,224.66	1,984,136.49	9,683,088.17
在产品	50,741,932.33	1,918,338.60	48,823,593.73
发出商品	15,388,628.65		15,388,628.65
合计	77,797,785.64	3,902,475.09	73,895,310.55

续表一

项目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,493,696.70	1,962,180.88	9,531,515.82
在产品	79,648,175.70	194,120.75	79,454,054.95
低值易耗品	10,319.74	-	10,319.74
发出商品	17,796,573.54	-	17,796,573.54
合计	108,948,765.68	2,156,301.63	106,792,464.05

1、存货跌价准备

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少		2014. 12. 31
			转回	转销	
原材料	1,962,180.88	21,955.61			1,984,136.49
在产品	194,120.75	1,731,342.34	7,124.49	-	1,918,338.60
合计	2,156,301.63	1,753,297.95	7,124.49	-	3,902,475.09

注：本公司对存货成本高于预计未来现金流量净额的金额计存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
理财产品	-	8,900,000.00
待摊运费（注）	751,549.97	394,469.22
免抵退税不得免征和抵扣税额	138,261.32	238,855.88
待摊保险费（财产险、车辆险等）	98,606.62	126,328.78
其他待摊费用	147,215.15	49,483.55
待抵扣进项税	32,400.12	39,921.21
合计	1,168,033.18	9,749,058.64

注：待摊运费和免抵退税不得免征和抵扣税额按项目核算，待项目完工后成本与收入同步确认。

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物 (注)	机器设备	运输工具	通用设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,928,773.58	22,951,051.52	1,213,508.46	1,427,745.36	2,898,767.57	50,419,846.49
2、本年增加 金额				31,783.17	4,956.41	36,739.58
（1）购置			-	31,783.17	4,956.41	36,739.58
（2）在建工 程转入		-	-	-	-	-
（3）企业合 并增加		-		-	-	-
3、本年减少 金额			293,200.00			293,200.00
（1）处置或 报废		-	293,200.00		-	293,200.00
4、年末余额	21,928,773.58	22,951,051.52	920,308.46	1,459,528.53	2,903,723.98	50,163,386.07
二、累计折旧						
1、年初余额	8,424,101.98	17,817,691.59	481,639.14	1,119,558.30	2,259,392.34	30,102,383.35
2、本年增加 金额	1,040,794.80	1,910,399.81	210,248.64	52,334.30	147,658.60	3,361,436.15
（1）计提	1,040,794.80	1,910,399.81	210,248.64	52,334.30	147,658.60	3,361,436.15
（2）新增						
3、本年减少 金额		-	180,318.00			180,318.00
（1）处置或 报废		-	180,318.00		-	180,318.00
4、年末余额	9,464,896.78	19,728,091.40	511,569.78	1,171,892.60	2,407,050.94	33,283,501.50

项目	房屋建筑物 (注)	机器设备	运输工具	通用设备	电子设备	合计
三、减值准备		-	-	-	-	-
1、年初余额		-	-	-	-	-
2、本年增加 金额		-	-	-	-	-
(1) 计提		-	-	-	-	-
3、本年减少 金额		-	-	-	-	-
(1) 处置或 报废		-	-	-	-	-
4、年末余额		-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面 价值	12,463,876.80	3,222,960.12	408,738.68	287,635.93	496,673.04	16,879,884.57
2、年初账面 价值	13,504,671.60	5,133,359.93	731,869.32	308,187.06	639,375.23	20,317,463.14

注：本公司房屋建筑物所在土地为租赁土地，房屋建筑物未取得房产证（未取得房产证原因：建筑物所处土地为大沥镇钟边村集体土地，暂无法办理房产证），折旧期限为土地租赁期间，残值为 0.00。

2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	507,999.00	507,999.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	507,999.00	507,999.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	324,399.00	324,399.00
2. 本期增加金额	43,200.00	43,200.00
(1) 计提	43,200.00	43,200.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	367,599.00	367,599.00

项目	软件	合计
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	140,400.00	140,400.00
2. 期初账面价值	183,600.00	183,600.00

注：报告期无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
厂房装修改造费	1,584,977.86		1,012,646.59		572,331.27	

注：公司发生的厂房装修改造费用均按5年摊销。

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,858,053.94	1,464,513.49	4,738,457.00	1,184,614.25
预提售后服务费	2,236,784.12	559,196.03	3,115,829.81	778,957.45
合计	8,094,838.06	2,023,709.52	7,854,286.81	1,963,571.70

(十二) 应付票据

票据种类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	-	18,152,997.04
合计	-	18,152,997.04

注：截止本期末，应付票据已全部承兑。

(十三) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2014.12.31	2013.12.31
1年以内(含1年,下同)	26,644,633.10	19,760,249.30
合计	26,644,633.10	19,760,249.30

2、本报告期应付账款中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

股东单位名称	2014. 12. 31	2013. 12. 31
COMETAENGINEERINGSPA	3, 773, 833. 28	1, 136, 282. 43

3、本报告期无应付其他关联方单位款项。

4、应付账款金额前五名单位情况

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
COMETAENGINEERINGSPA	母公司	3, 773, 833. 28	1 年以内
佛山市南海工本机械有限公司	非关联方	1, 430, 593. 44	1 年以内
佛山市精森机械有限公司	非关联方	1, 275, 034. 60	1 年以内
广州市海珠区恒实机电设备有限公司	非关联方	1, 212, 742. 51	1 年以内
伊顿流体动力(上海)有限公司	非关联方	1, 245, 727. 80	1 年以内
合 计		8, 937, 931. 63	

(十四) 预收款项

1、预收款项明细

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1 年以内(含 1 年, 下同)	38, 990, 594. 02	75, 124, 040. 56
1—2 年	5, 770, 553. 76	7, 127, 549. 91
2—3 年	1, 520, 255. 61	9, 180, 543. 97
3 年以上	-	90, 705. 32
合 计	46, 281, 403. 39	91, 522, 839. 76

注：超过 2 年的长账龄预收账款，产生原因主要系客户 EEF 的货物已经出库，但未安装调试完毕，故未确认收入

2、预收款项金额前五名单位情况

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
山东兖矿轻合金有限公司	非关联方	13, 777, 289. 00	1 年以内
EMIRATESEXTRUSIONFACTOR YLLC	非关联方	11, 575, 872. 00	1 年以内 8, 424, 420. 24 元 1-2 年 3, 151, 451. 76 元
洛阳麦达斯铝业有限公司	非关联方	5, 604, 000. 00	1 年以内
台湾穗高科技股份有限公司	非关联方	3, 937, 187. 10	1 年以内
东北轻合金有限责任公司	非关联方	3, 440, 000. 00	1 年以内
合 计		38, 334, 348. 10	

(十五) 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	2,358,545.97	16,907,636.14	17,296,095.20	1,970,086.91
二、离职后福利-设定提存计划		969,620.17	969,620.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,358,545.97	17,877,256.31	18,265,715.37	1,970,086.91

2、短期薪酬列示列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,332,412.92	15,873,433.95	16,256,576.76	1,949,270.11
(2)职工福利费	-			-
(3)社会保险费	-	156,445.88	156,445.88	-
其中：	-			
医疗保险费	-	156,445.88	156,445.88	-
(4)住房公积金	-	596,753.00	596,753.00	-
(5)职工教育经费	-	-	-	-
(6)工会经费	26,133.05	281,003.31	286,319.56	20,816.80
合计	2,358,545.97	16,907,636.14	17,296,095.20	1,970,086.91

3、设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险费		926,911.60	926,911.60	
2、失业保险费		42,708.57	42,708.57	
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计		969,620.17	969,620.17	

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月按社会保险缴费基数的一定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十六) 应交税费

税费项目	2014.12.31	2013.12.31
增值税	8,444,238.48	3,835,926.77
企业所得税	-	3,333,037.73
城市维护建设税	539,707.47	270,009.95

税费项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
教育费附加	231, 303. 20	115, 718. 54
地方教育附加	154, 202. 13	77, 145. 61
代扣代缴个人所得税	112, 971. 59	37, 327. 85
代扣代缴国外公司境内收入所得税	32, 894. 37	
堤围费	28, 748. 27	23, 298. 79
房产税	17, 881. 60	17, 881. 60
印花税	833. 30	14, 298. 15
合计	9, 562, 780. 41	7, 724, 644. 99

(十七) 应付股利

单位名称	2014. 12. 31	2013. 12. 31
TREVISANCOMETALH. K. LIMITED	2, 880, 653. 50	2, 880, 653. 50
COMETAENGINEERINGSPA	6, 264, 278. 25	6, 264, 278. 25
合计	9, 144, 931. 75	9, 144, 931. 75

注：公司股东会于 2013 年 10 月 20 日作出决议，分配 2013 年 1-9 月部分税后利润人民币 9, 144, 931. 75 元。截止本报告报出日，本次分配应付股利尚未支付。

(十八) 其他应付款**1、其他应付款明细**

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1 年以内（含 1 年，下同）	3, 411, 062. 97	3, 602, 606. 90
1—2 年	558, 178. 28	10, 000. 00
2—3 年	-	-
3—4 年	-	152, 400. 00
4—5 年	-	-
5 年以上	100, 000. 00	2, 522, 442. 55
合计	4, 069, 241. 25	6, 287, 449. 45

2、本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	2014. 12. 31	2013. 12. 31
COMETAENGINEERINGSPA	1, 847, 607. 37	1, 565, 771. 77
TREVISANCOMETALH. K. LIMITED		2, 422, 442. 55

3、其他应付款中应付其他关联方款项，见附注五、(三)、4、关联方应收应付款项。

4、其他应付款金额前五名明细如下：

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
COMETAL ENGINEERING SPA	母公司	技术及软件服务费	1,847,607.37	其中 1-2 年 558,178.28, 其余 1 年以内
KINGDEE OFWARE CHINA CO., FOSHAN BRANCH	非关联方	软件费	100,000.00	1 年以内
孟亚平	关联方	顾问费	117,083.98	1 年以内
MANUFACTURING CONSULTING ESTABLISHMENT LTD	非关联方	代垫费用	113,882.84	1 年以内
公司工会	非关联方	经费余款	84,095.17	1 年以内
合计			2,262,669.36	

(十九)其他非流动负债

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
产品质量保证	2,236,784.12	3,115,829.81
合计	2,236,784.12	3,115,829.81

(二十)实收资本（股本）

投资者名称	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
COMETAL ENGINEERING SPA	30,152,771.11	2,042,228.89	-	32,195,000.00
Trevisan Cometa H. K. Limited	13,205,593.19	894,406.81	-	14,100,000.00
上海海诗耘商务信息咨询有限公司	440,186.44	29,813.56	-	470,000.00
上海志甄物流有限公司	220,093.22	14,906.78	-	235,000.00
合计	44,018,643.96	2,981,356.04	-	47,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
资本公积	-	895,712.89	-	895,712.89
合计	-	895,712.89	-	895,712.89

注：资本公积变动系公司整体股份制变更产生。

(二十二) 盈余公积

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
法定盈余公积	1,767,112.83	-	1,637,476.64	129,636.19
合计	1,767,112.83	-	1,637,476.64	129,636.19

注：盈余公积变动系公司整体股份制变更产生。

(二十三)未分配利润

项 目	2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例
年初未分配利润	3,406,317.92		-3,732,180.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,841,926.36		21,403,308.47	
减：提取法定盈余公积			1,767,112.83	10%
提取任意盈余公积				
应付普通股股利（注 1）			12,497,697.55	
转作股本的普通股股利				
其他（注 2）	-2,239,592.29			
年末未分配利润	-14,675,200.73		3,406,317.92	

注 1：公司股东会于 2013 年 9 月 25 日作出决议，分配 2012 年税后利润人民币 3,352,765.80 元；公司股东会于 2013 年 10 月 10 日作出决议，分配 2013 年 1-9 月部分税后利润人民币 9,144,931.75 元。

注 2：其他系公司于 2014 年 4 月 30 日整体变更为股份有限公司未分配利润转增股本。以 2013 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 47,895,712.89 元按 1.0191:1 的比例折为 47,000,000.00 股，其中未分配利润转增股本 2,239,592.29 元。

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	114,455,442.14	113,361,192.57	180,387,979.48	135,247,389.19
合计	114,455,442.14	113,361,192.57	180,387,979.48	135,247,389.19

2、主营业务（分市场）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	96,694,142.12	97,354,636.21	93,168,652.22	73,288,842.51
外销	17,761,300.02	16,006,556.36	87,219,327.26	61,958,546.68
合计	114,455,442.14	113,361,192.57	180,387,979.48	135,247,389.19

3、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备	111,842,432.35	111,383,911.50	177,536,038.88	133,987,535.14
自制件	2,567,710.64	1,966,049.59	2,851,684.19	1,259,854.05
劳务	45,299.15	11,231.48	256.41	
合计	114,455,442.14	113,361,192.57	180,387,979.48	135,247,389.19

4、公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-12 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山坚美铝业有限公司	53,098,590.46	46.39
广东坚美铝型材厂有限公司	16,359,534.19	14.29
龙口市丛林铝材有限公司	14,393,162.35	12.58
福建省闽发铝业股份有限公司	11,948,717.95	10.44
SAPAPROFILESINDIAPVTLTD	10,279,920.00	8.98
合计	106,079,924.95	92.68

(二十五) 营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	597,960.88	131,946.12
教育费附加	256,268.95	56,548.34
地方教育费附加	170,845.97	37,698.89
合计	1,025,075.80	226,193.35

(二十六) 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
售后服务费	3,505,110.76	5,566,886.60
市场调研及推广费	2,058,501.24	2,960,954.45
差旅费	370,302.06	454,695.93
工资/奖金	435,897.04	324,314.62
展会费	108,309.41	514,604.30
住宿费	12,500.00	21,100.00
业务招待费	75,918.19	84,259.45
社会保险	62,535.52	33,533.24
车辆行驶费	38,051.95	38,975.98
折旧费	16,687.20	28,741.18
住房公积金	18,935.00	9,972.00
电话及通讯费	12,384.87	6,644.70
印刷及文具费	4,299.53	32,151.96
宣传费	78,805.48	44,101.72

项目	2014 年度	2013 年度
签证费	5,140.00	9,362.77
投标费	17,437.74	2,500.00
销售佣金	233,787.40	247,220.00
其他	144,716.37	40,483.30
合计	7,199,319.76	10,420,502.20

(二十七) 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
技术服务及顾问费	3,024,733.85	1,249,933.32
工资/奖金	1,491,286.62	1,649,706.10
差旅费	1,454,150.04	1,949,033.97
物业管理费	513,525.00	424,290.00
工会经费	281,003.31	57,495.50
服务费	280,952.91	346,791.37
业务招待费	229,183.07	239,217.81
房产税	214,579.20	214,579.20
折旧费	183,508.68	193,651.23
审计费	321,365.73	380,217.91
住房公积金	107,199.00	97,121.10
维修及维护费	149,651.78	75,049.42
社会保险	111,309.45	89,391.76
堤围费	84,613.51	198,006.54
土地使用税	72,946.70	145,893.40
电话及通讯费	62,289.73	95,474.32
印花税	49,305.70	82,834.61
车辆行驶费	63,440.20	62,948.50
评估咨询费	26,886.79	599,145.55
培训费	14,846.00	7,118.00
会议费	120,968.45	111,595.30
低值易耗品	2,083.64	68,946.34
其他	584,932.26	340,171.73
合计	9,444,761.62	8,678,612.98

(二十八) 财务费用

类别	2014 年度	2013 年度
减：利息收入	112,955.89	460,172.71
汇兑损益	-139,514.82	668,166.38
手续费及其他	105,876.57	196,358.03
合计	-146,594.14	404,351.70

(二十九) 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-453,869.72	521,805.99
存货跌价损失	1,746,173.46	-2,516,076.72
合计	1,292,303.74	-1,994,270.73

(三十) 营业外收入**1、营业外收入分项目情况**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置利得	4,787.91	32,859.64	4,787.91	32,859.64
豁免的债务	2,574,842.55	1,111,739.00	2,574,842.55	1,111,739.00
政府补助	-	129,400.00	-	129,400.00
其他	10,318.64	31,251.49	10,318.64	31,251.49
合计	2,589,949.10	1,305,250.13	2,589,949.10	1,305,250.13

注 1:豁免债务主要是香港戴维信考迈托公司豁免欠款 2,422,442.55 元,另一部分是番禺钟村吉川喷沙器材商店喷砂房尾款 130,000.00 元,及佛山市南海区南桂起重机械厂尾款 22,400.00 元,业务均发生在 2010 年,因账龄较长,公司管理层决定核销。

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	与资产相关/ 与收益相关	2013 年度	2014 年度
中小企业国际市场开拓资金	财税文件补贴	与收益相关	56,000.00	
工商企业新春联谊会奖励	财税文件补贴	与收益相关	50,000.00	-
社会保险补贴和岗位补贴	南海区人力资源和社会保障局促进就业专项补贴	与收益相关	5,400.00	-
推进品牌战略与自主创新项目实施扶持		与收益相关	18,000.00	-
合计			129,400.00	

(三十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
滞纳金	28,144.21	429.00	28,144.21	429.00
罚款	150.00		150.00	
其他	40,884.43		40,884.43	

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
合计	69,178.64	429.00	69,178.64	429.00

(三十二) 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	6,930,970.29
以前年度所得税汇算清缴差异	702,217.43	-
递延所得税调整	-60,137.82	375,743.16
合计	642,079.61	7,306,713.45

(三十三) 现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2014 年度	2013 年度
政府补助收到的现金	-	129,400.00
利息收入	112,955.89	460,172.71
收到往来款		4,768,199.68
理财产品成本收回	32,300,000.00	112,100,000.00
收到退回的保证金	14,004,400.00	181,135.00
其他	10,318.64	31,251.49
合计	46,427,674.53	117,670,158.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
付现管理费用	7,062,610.52	6,536,086.44
付现销售费用	6,758,887.63	9,331,695.34
财务费用中经营性手续费支出	105,876.57	196,358.03
营业外支出中的现金支出	69,178.64	429.00
支付保证金	-	14,024,400.00
购买理财产品支付款项	23,400,000.00	101,000,000.00
支付往来款	4,160,177.57	668,166.38
合计	41,556,730.93	131,757,135.19

(三十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,841,926.36	21,403,308.47
加：资产减值准备	1,292,303.74	-1,994,270.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,361,436.15	3,547,725.48

项 目	2014 年度	2013 年度
无形资产摊销	43,200.00	55,160.85
长期待摊费用摊销	1,012,646.59	1,083,926.10
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）	-4,787.91	-32,859.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-	--
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）	-60,137.82	375,743.16
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）	31,150,980.04	-24,112,060.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,689,667.43	-12,297,779.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,157,627.13	-2,053,756.65
经营活动产生的现金流量净额	-1,514,245.27	-14,024,863.28
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	-	--
融资租入固定资产	-	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,123,207.08	4,556,522.02
减：现金的期初余额	4,556,522.02	21,570,513.98
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	-1,433,314.94	-17,013,991.96

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	3,123,207.08	4,556,522.02
其中：库存现金	67,999.27	63,197.94
可随时用于支付的银行存款	3,123,207.08	4,493,324.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,123,207.08	4,556,522.02

（三十五）外币货币性项目

项目	2014.12.31	
	原币	折合人民币
货币资金		

项目	2014. 12. 31	
	原币	折合人民币
美元	66, 562. 77	407, 297. 55
欧元	16, 150. 31	120, 410. 23
应收账款		
美元	33, 431. 66	204, 568. 32
欧元	352, 852. 77	2, 630, 729. 14
其他应收款		
欧元	65, 787. 64	490, 486. 31
应付账款		
欧元	506, 174. 32	3, 773, 833. 28
其他应付款		
欧元	247, 814. 71	1, 847, 607. 37

五、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）
COMETAENGINEERINGS. P. A. （简称 CE）	控股股东	68. 50

（二）不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司的关系
TrevisanCometalH. K. Limited	第二大股东
上海海诗耘商务信息咨询有限公司	监事黄益敏投资的公司、第三大股东
MENGYAPING	董事长
BRUNOMANCINI	董事
MARCOSPALLAROSSA	董事
MIRKOTURRINA	副董事长兼总经理
ROBERTOALBERTONI	董事
叶美生	监事会主席
黄益敏	监事
刘竹兰	监事
黄小家	董事会秘书
丁宜红	财务总监
ALEXS. P. A.	董事 BRUNOMANCINI 投资的公司
INNOVATIVETECNOLOGIESTRADINGCOMPANYS. P. A.	董事 BRUNOMANCINI 投资的公司

关联方名称	关联方与本公司的关系
MISTRALS. R. L.	董事 BRUNOMANCINI 投资的公司
BMAS. R. L.	董事 BRUNOMANCINI 投资的公司
SOCIETA' AGRICOLAB. T. C. S. R. L.	董事 BRUNOMANCINI 投资的公司

(三) 关联交易情况**1、销售商品**

关联方名称	定价原则	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
COMETAENGINEERINGS. P. A.	约定价格	187, 111. 39	71, 331, 219. 20
合计		187, 111. 39	71, 331, 219. 20

2、采购商品

关联方名称	定价原则	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
COMETAENGINEERINGS. P. A.	约定价格	4, 748, 802. 44	4, 490, 978. 99
合计		4, 748, 802. 44	4, 490, 978. 99

3、接受劳务

关联方名称	定价原则	2014 年度	2013 年度
		金额	金额
COMETAENGINEERINGS. P. A	约定价格	1, 289, 428. 58	4, 963, 761. 60
合计		1, 289, 428. 58	4, 963, 761. 60

4、关联方应收应付款项

科目	关联方单位	2014. 12. 31	2013. 12. 31
应收账款	COMETAENGINEERINGSPA	2, 630, 729. 14	7, 814, 629. 16
其他应收款	Mirkoturina	-	40, 718. 66
其他应收款	MENGYAPING	-	174, 284. 78
其他应收款	COMETAENGINEERINGSPA	490, 486. 31	
其他应付款	COMETAENGINEERINGSPA	1, 847, 607. 37	1, 565, 771. 77
其他应付款	TREVISONCOMETALH. K. LIMITED		2, 422, 442. 55
其他应付款	孟亚平	117, 083. 98	
应付账款	COMETAENGINEERINGSPA	3, 773, 833. 28	1, 136, 282. 43

六、或有事项及承诺事项

本公司无需要披露的或有事项及承诺事项。

七、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

八、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

九、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	4,787.91	32,859.64
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
计入当期损益的政府补助		131,471.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益；		
委托他人投资或管理资产的损益；		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
债务重组损益；		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
对外委托贷款取得的损益；		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		

项 目	2014 年度	2013 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
受托经营取得的托管费收入；		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出； 其他符合非经常性损益定义的损益项目。	2,515,982.55	1,140,489.59
加：企业所得税的影响数	-630,192.62	-326,312.53
减：归属于少数股东的非经常性损益		
合计	1,890,577.85	978,508.60

（二）净资产收益率及每股收益

2014年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.39	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.39	-0.34	-0.34

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平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

考迈托（佛山）挤压科技股份有限公司

董事会

二〇一五年四月二十一日