



鹏翔智造

NEEQ : 872360

河源鹏翔智造科技股份有限公司

Heyuan PX Smart Technology Stock Co., Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鹏翔智造	指	河源鹏翔智造科技股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	河源鹏翔智造科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河源鹏翔智造科技股份有限公司董事会
监事会	指	河源鹏翔智造科技股份有限公司监事会
公司章程	指	河源鹏翔智造科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接控制或间接控制的企业, 以及可能导致 公司利益转移的其他关系。

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。

公司负责人李国标、主管会计工作负责人赖楚楚及会计机构负责人（会计主管人员）张建胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路二楼办公室
备查文件	1、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。 2、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)签名并盖章的公司 2019 年 1-6 月份财务报表；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河源鹏翔智造科技股份有限公司
英文名称及缩写	Heyuan PX Smart Technology Stock Co., Ltd.
证券简称	鹏翔智造
证券代码	872360
法定代表人	李国标
办公地址	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孔晴晴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0762-3600389
传真	0762-3600398
电子邮箱	px-xzb@gdpx-waterjet.com
公司网址	www.gdpx-waterjet.com
联系地址及邮政编码	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路 517003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路二楼办公室

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
成立时间	2008 年 7 月 28 日
挂牌时间	2017 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3444 液压和气压动力机械及元件制造
主要产品与服务项目	数控超高压水切割机
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李国标
实际控制人及其一致行动人	李国标、肖秀萍二人共同为公司实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441600677130229B	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	河源市高新技术开发区兴工大道 东边科三路	否
注册资本（元）	17,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,336,457.32	4,447,783.52	-24.99%
毛利率%	35.2%	35.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,268,291.10	-401,306.50	-216.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,764,223.85	-1,038,936.55	-69.81%
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）	-7.47%	-2.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.39%	-6.05%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,138,535.26	29,602,159.66	-4.94%
负债总计	11,786,331.17	11,981,664.47	-1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,352,204.09	17,620,495.19	-7.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.03	-6.80%
资产负债率%（母公司）	41.89%	40.48%	-
资产负债率%（合并）	41.89%	40.48%	-
流动比率	1.65	1.67	-
利息保障倍数	-3.48	1.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	217,090.08	-3,478,937.66	106.24%
应收账款周转率	0.41	0.61	-
存货周转率	0.42	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.94%	3.59%	-

营业收入增长率%	-24.99%	12.45%	-
净利润增长率%	-216.04%	-36.17	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	17,100,000	17,100,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	583,450.24
其他符合非经非经常性损益定义的损益项目	0.05
非经常性损益合计	583,450.29
所得税影响数	87,517.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	495,932.75

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	562,096.08	-	-
应收账款	-	7,782,991.04	6,675,449.76	-
应收票据及应收账款	8,345,087.12	-	-	6,675,449.76
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	724,439.76	696,788.06	-
应付票据及应付账款	724,439.76	-	-	696,788.06

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

鹏翔智造是一家专注于超高压水射流技术应用产品研发、生产、销售及技术服务的高新技术企业。公司面向从事玻璃深加工、陶瓷石材、玉石首饰加工等企业提供超高压水切割机械设备、数控水切割机床、水切割机器人等产品。

公司业务开展主要是从展会开始，展会也是公司获取业务的重要手段之一；从展会中获取订单后，公司将根据客户需求进行产品研发、设计、采购与生产，并开展相应的售后服务。公司的采购模式、生产模式、销售模式、研发模式如下。

1、采购模式

公司生产超高压水切割设备所需原材料主要包括电控部件、机械部件和钢材，电控部件包括电线、开关、插头、感应器、连接器等电气元器件，机械部件包括马达、螺母、活塞、阀片、丝杆、滑轨等机械配件。公司对生产所需原材料的供应商进行选择、评价等控制管理，由采购部负责原材料的申购与办理入库。

原材料供应商的资质、原材料质量以及原材料供货的稳定度将直接影响公司产品的质量、排期和下游客户的满意度。为了保证供货端的质量，控制经营风险，公司由采购部主要负责供应商以及原材料的控制。

公司部分产品委外加工，主要原因是由于公司劳动力不足，公司由采购部主要负责委外加工的工作，公司通过提供技术、管理与原材料给外协厂商加工产品。委外加工产品主要有机械配件、元器件等加工的半成品。

2、生产模式

公司根据年度生产计划进行标准化产品的生产，同时按销售订单生产非标准化产品。对于标准化产品，公司拥有一套完善的研发、采购与生产流程，按计划进行批量生产。因超高压水切割设备应用范围广泛，下游客户对产品功能、性能、操作方式等方面的要求存在一定差异，需求的个性化特征比较明显，对于非标产品，公司会根据用户要求进行产品研发和规划设计，根据功能部件及非标核心部件编制采购计划，质检部对所有自制件和外购件进行检验，在完成部件的分装、部装和总装后，还要经过调试和检测等程序，最终生产出达到客户要求的成品。

3、销售模式

公司采用国内直销与国外经销的模式为国内外客户提供超高压水切割自动化设备。国内销售订单主

要通过网络、展会、用户推介等形式取得，公司的营销部负责市场需求信息的搜集整理，根据客户对产品的需求，定制生产标准化产品或非标准化产品。国外经销商获得订单后，通过邮件或者销售订单发送所需产品给公司，公司根据产品属性与类型进行研发和生产，最后配送到外国经销商手中，由经销商进行销售。

公司直销和经销的合作模式、定价机制、信用政策及其结算政策、利益分配机制如下表所示：

直销模式，通过订单方式确定购销关系，由公司直接供货给终端客户。公司对终端客户的销售定价一般按公司统一制定的销售价格，但会根据终端客户采购量差异等因素进行适度的调整。

经销模式，公司与海外经销商以电子邮件或者签订销售订单方式确定之间的销售关系。公司向经销商销售产品的定价原则按照公司统一的销售政策，即产品销售价格按公司统一的销售价格执行，但会根据采购量差异、付款政策等因素进行适度的调整。信用政策及其结算政策，根据每笔订单或者合同与客户协商确定。利益分配机制，按合同售价买断，非产品质量问题，不允许退货。

4、研发模式

公司采取的是自主研发与联合开发相结合的研发模式。公司设有生产技术部，一方面根据客户需求开展研发工作，另一方面通过存量客户反馈和实地调研工作对现有产品进行改进。此外，公司还与高校、科研院所建立了深厚的产学研战略合作关系。目前合作研究领域和方向主要包括：（1）超高压水切割装备技术转型升级；（2）超高压水切割机器人关键技术与整机研究；（3）基于水切割机器人的全自动生产线研制与产业化；（4）基于云服务的高端装备营销和服务体系建设。公司的研发模式符合产学研一体化发展思路，更加符合市场化需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

公司目前的主要产品为超高压水切割机。报告期内，公司在业务经营、技术创新等方面严格按照发展规划有序开展，主要通过稳定现有发展，重视完善和拓展市场渠道，合理进行风险把控、资源配置，紧跟市场发展趋势，各方面工作均取得较大成效：

1、稳定现有客户，拓展业务范围

报告期内，公司营业收入主要来源于超高压水切割机的销售，2019 年 1-6 月份公司营业收入 336,457.32 元，同比增长 -24.99%。主要原因是国内外经济环境并不乐观，尤其中美贸易摩擦的多变，多个行业的进出口贸易业务均受到波及，对于我司的业务也产生一定影响。公司经营管理层带领全体员

工攻坚克难，积极应对，紧紧围绕公司发展战略，公司加大力度研发以“超高压水射流”为核心配套机器人以及自动化系列产品，增加产品的适用范围，增加产品产品的竞争性。

2、核心技术保持领先，研发创新不断加强，生产工艺不断优化，销售模式不断创新

报告期内，公司继续以直驱式超高压水射流应用技术为产品主线轴，采用产学研合作模式，加强与科研高校的合作、加大新产品的研究与开发，拓展产品的应用领域。另一方面增大生产、优化生产工艺，技术能力，进一步完善经营管理体系，加大研发、品质、销售、售后服务等方面的工作重点。公司增加了市场部门对产品国内外市场的全面推广，公司已于国内外知名度较高的 B2B 平台运营商“百度”、“阿里巴巴”、“made in china ”等公司合作，公司定期参加专业的展会如 2019 年 3 月厦门国际石材展、2019 年 4 月北京国际玻璃展。

3、公司治理有序推进，助推公司健康发展

报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司风险控制机制以及各项规章制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资料效率。

三、 风险与价值

一、新产品开发风险

超高压水切割机行业属于新兴行业，同时也是技术创新和技术密集型产业，对厂商的技术和产品研发水平要求较高。一种新产品从研究开发到试制，最终实现规模化应用并取得市场效益，往往需要一定周期，同时还面临着技术开发和应用失败的风险。

针对上述风险，公司一方面继续加大技术开发和研发投入以争取新产品能够顺利研发成功；另一方面公司将进一步加大对市场的了解和把控，力争新产品能够按照计划及市场态势顺利实现新产品的成功生产和销售。

二、市场开发风险

超高压水切割机采用新型冷态切割工艺，产品应用范围非常广泛，但由于在国内发展时间较短，市场普及率较低，行业尚处于成长初期阶段，需要进行持续和深入的市场开发，需要对客户需求进行深入挖掘，需要对客户加工手段进行引导，因此，行业存在一定的市场开发风险。

针对上述风险，公司将时刻关注市场动态，及时完善营销策略，加大宣传力度，不断提高产品品质和服务质量。

三、人才流失的风险

公司属于技术型行业，制约公司发展的主要瓶颈之一是专业人才缺失，随着行业市场竞争度的提高，

行业内对专业人才争夺也不断加剧。如公司专业人才出现流失，不仅造成公司核心竞争力的下降，还可能导致公司核心技术的泄露，对公司的快速发展造成不利影响。

针对上述风险，一方面，公司将推进优化的薪酬体系并进行激励方案，对于重要人员将给予有吸引力的薪酬。对于办公环境建设，公司也投入了较多资源，营造良好的工作环境，不断提高公司后勤服务水平。另外一方面，公司也持续推进人力资源的管理能力建设，完善人才队伍管理制度，保障人才队伍的稳定和吸引优秀人员不断加入公司团队。

四、存货规模较大的风险

公司 2019 年 6 月 30 日存货余额为 4,948,350.92 元，公司采取提前备货再进行销售的经营模式，会导致因市场情况变化少数存货难以直接销售的滞销情况。虽然目前公司存货大部分有订单支持，但如果遇到下游企业违约或产品价格大幅下滑，会导致公司存货进一步积压或出现减值，将对公司生产经营造成不利影响。针对上述风险，公司一方面加强采购、生产、销售各环节的流程管理，压缩产品生产周期；另一方面，加强存货管理，逐步加强材料的采购与管理的各项控制，提高存货周转效率，将存货规模控制在合理水平，并及时对存货进行减值测试。

五、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，李国标直接持有公司 50.30%股份，与肖秀萍通过河源市宝润投资中心（有限合伙）间接控制公司 17.54%股份，合计控制公司 67.84%股份。李国标和肖秀萍能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，李国标和肖秀萍为公司的实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若李国标和肖秀萍利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人控制不当风险。

针对上述风险，公司将通过加强自身管理能力，合理制定资金使用计划，优化产品结构，继续拓展市场和客户，增加公司营业收入，并实现经营业绩的提升，以减少税收优惠及政府补助对公司所产生的影响。

六、应收账款金额较大风险

2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额分别为 8,127,607.47 元，随着公司生产经营规模的不断

扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍有可能会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，可能导致部分应收账款不能按期，将对公司的财务状况与经营成果产生不利影响。

针对以上风险，公司将进一步完善并严格执行《货币资金管理制度》和《备用金管理制度》等制度，杜绝现金收款，降低资金管理风险。

七、汇率波动风险

公司出口的产品主要通过美元进行结算，虽然对于国外客户，公司根据每笔订单或者合同与客户协商确定货款方才发货，但公司的收款时点及收入确认时点始终存在一定的差异。因此人民币对外币的汇率波动，可能会导致公司出现汇兑损益。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。若未来人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，使得公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，以人民币计价的销售收入以及净收益也随之下降，会给公司经营带来一定风险。

针对上述风险，针对此风险，公司已在销售过程中重视应收账款的回收和风险控制，加大应收账款的监督及催款执行力度，同时与主要客户建立了稳定的长期合作关系，制定了应收账款的财务管理及内控制度，防范应收账款回收风险，尽量减少坏账损失的发生。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2019 年上半年公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	-	-
6. 其他	460,000	226,007.04

上述日常性关联交易为公司向关联方河源市金鹏强实业有限公司租赁河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路一栋办公楼用于办公，一栋宿舍楼用于员工使用，房租每月 37,667.84 元，2019 年 1 月至 6 月共计 226,007.04 元。河源市金鹏强实业有限公司的实际控制人、董事长李国标，系本公司的控股股东、实际控制人、董事长，本次交易构成关联交易。详见公司于 2019 年 1 月 7 日在全国中小企业

股份转让系统（www.neeq.com.cn）信息披露平台披露的《河源鹏翔智造科技股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-003）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,100,000	100%	0	17,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,000	50.30%	0	8,600,000	50.30%
	董事、监事、高管	9,100,000	53.21%	0	9,100,000	53.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,100,000	—	0	17,100,000	—
普通股股东人数		4				

（二）报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李国标	8,600,000	0	8,600,000	50.3%	8,600,000	0
2	何金祥	500,000	0	500,000	2.92%	500,000	0
3	河源市国标科创投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	29.24%	5,000,000	0
4	河源市宝润投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	17.54%	3,000,000	0
合计		17,100,000	0	17,100,000	100%	17,100,000	0

前十名股东间相互关系说明：

（1）宝润投资为实际控制人李国标与肖秀萍共同设立的持股平台，李国标与肖秀萍系夫妻关

系。李国标为普通合伙人，占宝润投资 90.00%的合伙份额，肖秀萍为有限合伙人，占宝润投资 10.00% 的合伙份额；

（2）国标科创为高佳丽、李国强等 22 位自然人设立的持股平台，高佳丽为普通合伙人，占有 26 3.60%的合伙份额，为国标科创的实际控制人。高佳丽系公司实际控制人李国标和肖秀萍的儿媳。李国强与实际控制人李国标系兄弟关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为李国标，基本情况如下：

李国标，男，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于暨南大学，硕士学位。1987 年 11 月至 1989 年 10 月，在广东省河源市水电局，任副站长职务；1989 年 11 月至 1992 年 12 月，在广东省河源市供电局，任生产科科长职务；1993 年 1 月至 1997 年 12 月，在深圳市新神之光照明科技有限公司，任工程师职务；1998 年 1 月至 1998 年 5 月，待业；1998 年 6 月至 2004 年 9 月，在深圳市金鹏强装饰材料加工厂，任总经理；2004 年 10 月至今，在河源市金鹏强实业有限公司，任总经理、执行董事职务；2008 年 7 月至 2017 年 1 月，在河源鹏翔超高压水切割机械有限公司，任总经理、董事长职务；2016 年 9 月 30 日至今，在河源市宝润投资中心（有限合伙）任执行事务合伙人职务；2017 年 1 月至今，在河源鹏翔智造科技股份有限公司任董事长职务，任职期限为 2017 年 1 月 19 日至 2020 年 1 月 18 日，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为李国标和肖秀萍，基本情况如下：

李国标，男，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于暨南大学，硕士学位。1987 年 11 月至 1989 年 10 月，在广东省河源市水电局，任副站长职务；1989 年 11 月至 1992 年 12 月，在广东省河源市供电局，任生产科科长职务；1993 年 1 月至 1997 年 12 月，在深圳市新神之光照明科技有限公司，任工程师职务；1998 年 1 月至 1998 年 5 月，待业；1998 年 6 月至 2004 年 9

月，在深圳市金鹏强装饰材料加工厂，任总经理；2004年10月至今，在河源市金鹏强实业有限公司，任总经理、执行董事职务；2008年7月至2017年1月，在河源鹏翔超高压水切割机械有限公司，任总经理、董事长职务；2016年9月30日至今，在河源市宝润投资中心（有限合伙）任执行事务合伙人职务；2017年1月至今，在河源鹏翔智造科技股份有限公司任董事长职务，任职期限为2017年1月19日至2020年1月18日，任期三年。27 肖秀萍，女，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年7月至2004年4月，创办并经营金鹏强陶瓷加工厂，任经理职务。2004年5月至今，在河源市金鹏强实业有限公司任监事职务；2008年7月至今，在河源鹏翔智造科技股份有限公司，任行政管理职务。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李国标	董事长	男	1965 年 1 月	硕士	2017.1-2020.1	是
何金祥	董事	男	1965 年 1 月	大专	2017.1-2020.1	否
高佳丽	董事、总经理	女	1988 年 12 月	本科	2017.1-2020.1	是
孔晴晴	董事、董事会秘书	女	1987 年 5 月	大专	2017.1-2020.1	是
李靖青	董事	男	1988 年 6 月	大专	2017.1-2020.1	是
张建胜	监事会主席	男	1979 年 10 月	中专	2017.1-2020.1	是
谢勇	职工代表监事	男	1993 年 3 月	中专	2017.1-2020.1	是
杨国栋	监事	男	1974 年 7 月	初中	2019.6-2020.1	是
赖楚楚	财务总监	女	1990 年 4 月	大专	2018.10-2020.1	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:

董事长李国标与李靖青是父子关系，董事李靖青与高佳丽是夫妻关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
李国标	董事长	8,600,000	0	8,600,000	50.3%	0
何金祥	董事	500,000	0	500,000	2.92%	0
合计	-	9,100,000	0	9,100,000	53.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	15	14
销售人员	4	4
技术人员	4	5
财务人员	3	3
采购人员	2	2
行政管理人员	4	4
员工总计	32	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	4
专科	15	15
专科以下	11	12
员工总计	32	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进、招聘

公司一方面通过各种专业的网络招聘平台从社会引进具有高素质、高学历和高能力的人，另一方面通过校园招聘，从高校引入对应专业的毕业生。在人才引进过程中，应聘者要经过严格的笔试与面试两个环节进行筛选，有部门经理初试，公司主管复试的方式正式录用。

2、薪酬政策

公司制定了完善员工薪酬绩效考核体系、根据岗位职责和目标等指标确定工资标准，严格按照制度执行。同时公司根据员工自身工作能力和综合素质对其规划岗位和发展空间，通过员工自身的努力和公

司的帮助，引导员工实现自身的自我价值。公司根据劳动法、地发相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，并按照相关规定为员工购买五险一金。

3、报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,328,469.43	3,608,236.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	8,127,607.47	8,345,087.12
其中：应收票据		-	562,096.08
应收账款		8,127,607.47	7,782,991.04
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	833,273.80	813,164.73
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、（四）	19,010.97	22,962.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	4,948,350.92	5,371,194.73
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	42,960.23	43,373.72
流动资产合计		17,299,672.82	18,204,019.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

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)	2,349,861.51	2,411,889.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(八)	8,179,417.72	8,678,282.44
递延所得税资产	五、(九)	309,583.21	307,969.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,838,862.44	11,398,140.58
资产总计		28,138,535.26	29,602,159.66
流动负债：			
短期借款	五、(十)	9,500,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	364,031.66	724,379.76
其中：应付票据		-	-
应付账款		364,031.66	724,379.76
预收款项	五、(十二)	360,000.00	20,397.00
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、(十三)	126,313.43	165,255.21
应交税费	五、(十四)	34,377.31	210,830.53
其他应付款	五、(十五)	83,984.98	310,327.94
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,468,707.38	10,931,190.44
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（十六）	1,317,623.79	1,050,474.03
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,317,623.79	1,050,474.03
负债合计		11,786,331.17	11,981,664.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	17,100,000.00	17,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	558,013.51	558,013.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十九）	99,755.54	99,755.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	-1,405,564.96	-137,273.86
归属于母公司所有者权益合计		16,352,204.09	17,620,495.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		16,352,204.09	17,620,495.19
负债和所有者权益总计		28,138,535.26	29,602,159.66

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：赖楚楚

会计机构负责人：张建胜

（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		3,336,457.32	4,447,783.52
其中：营业收入	五、（二十一）	3,336,457.32	4,447,783.52

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,189,812.81	5,605,654.03
其中：营业成本	五、(二十一)	2,161,922.22	2,871,899.73
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、(二十二)	25,481.51	54,217.81
销售费用	五、(二十三)	803,349.36	628,655.99
管理费用	五、(二十四)	1,416,085.45	1,223,922.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
研发费用	五、(二十五)	476,106.86	505,702.56
财务费用	五、(二十六)	296,106.73	278,519.12
资产减值损失	五、(二十七)	10,760.68	42,736.36
加：其他收益	五、(二十八)	583,450.24	436,352.81
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,269,905.25	-721,517.70
加：营业外收入	五、(二十九)	0.05	313,800.75
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,269,905.20	-407,716.95
减：所得税费用	五、(三十)	-1,614.10	-6,410.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,291.10	-401,306.50
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,268,291.10	-401,306.50

六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
1. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
3. 其他债权投资信用减值准备		-	-
4. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
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		-1,268,291.10	-401,306.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,268,291.10	-401,306.50
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）		-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.02

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：赖楚楚

会计机构负责人：张建胜

（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		4,235,718.96	4,165,213.21
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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	-

的金融资产净增加额			
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		74,678.80	82,817.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	866,715.49	316,243.32
经营活动现金流入小计		5,177,113.25	4,564,274.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,097,289.14	4,773,449.76
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	五、(三十一)	922,343.42	986,491.20
支付的各项税费		340,930.00	481,388.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,599,460.61	1,801,882.88
经营活动现金流出小计		4,960,023.17	8,043,211.84
经营活动产生的现金流量净额		217,090.08	-3,478,937.66
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		205,300.00	179,652.07
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		205,300.00	179,652.07
投资活动产生的现金流量净额		-205,300.00	-179,652.07
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		2,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,83,438.81	280,055.43
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		2,783,438.81	280,055.43
筹资活动产生的现金流量净额		-283,438.81	2,219,944.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,118.03	3,643.38
五、现金及现金等价物净增加额		-279,766.76	-1,435,001.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,608,236.19	3,851,480.87
六、期末现金及现金等价物余额		3,328,469.43	2,416,479.09

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：赖楚楚

会计机构负责人：张建胜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

河源鹏翔智造科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：河源鹏翔智造科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2008 年 07 月 28 日

地址：河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路

注册资本：人民币 1,710.00 万元

统一社会信用代码：91441600677130229B

法定代表人：李国标

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：通用设备制造业

公司经营范围：研发、生产和销售：超高压水射流应用领域设备；数控水切割机床；超高压水切割机器人；超高压水清洗设备；超高压水灭菌、保鲜设备；智能装备；自动化生产线。

（三）公司历史沿革

1、2008 年 07 月 28 日，有限公司成立

本公司之前身河源鹏翔超高压水切割机械有限公司，成立于 2008 年 7 月 28 日，由李国标、邝小玲、刘碧坚、李小平 4 位自然人共同出资设立，注册资本为人民币 300.00 万元，第一期出资 200.00 万元，经广东翔宇会计师事务所有限公司 2008 年 7 月 24 日出具广翔 53 所[2008]验字第 331 号验资报告验证。2008 年 7 月 28 日，公司办理完毕工商设立续，股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	1,530,000.00	1,020,000.00	51.00%	货币
2	邝小玲	489,000.00	326,000.00	16.30%	货币
3	刘碧坚	489,000.00	326,000.00	16.30%	货币
4	李小平	492,000.00	328,000.00	16.40%	货币
	合 计	3,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	-

2010 年 11 月 30 日，公司股东会做出决议，同意李国标、邝小玲、刘碧坚、李小平按认缴比例缴足第二期出资额人民币 100.00 万元，本次出资业经河源市顺源会计师事务所有限公司 2011 年 1 月 21 日出具河顺会验字[2011]062 号验资报告验证。

本次出资后公司的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	1,530,000.00	1,530,000.00	51.00%	货币
2	邝小玲	489,000.00	489,000.00	16.30%	货币
3	刘碧坚	489,000.00	489,000.00	16.30%	货币
4	李小平	492,000.00	492,000.00	16.40%	货币
	合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	-

2、历次股权变更情况

2011 年 2 月 15 日，公司股东会做出决议，同意邝小玲将其持有公司 16.30%股权以人民币 48.90 万元转让给肖秀萍；同意刘碧坚将其持有公司 16.30%股权以人民币 48.90 万元转让给肖秀萍；同意李小平将其持有公司 16.40%股权以人民币 49.20 万元转让给肖秀萍。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	1,530,000.00	1,530,000.00	51.00%	货币
2	肖秀萍	1,470,000.00	1,470,000.00	49.00%	货币
	合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	-

2012 年 3 月 22 日，公司股东会做出决议，同意公司增加注册资本人民币 210.00 万元，增资后公司注册资本为人民币 510.00 万元。本次增资分别由李国标认缴 107.10 万元，实缴 107.10 万元、肖秀萍认缴 102.90 万元，实缴 102.90 万元。本次出资业经河源市顺源会计师事务所有限公司 2012 年 3 月 28 日出具河顺会验字[2012]117 号验资报告验证。

本次增资后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	2,601,000.00	2,601,000.00	51.00%	货币
2	肖秀萍	2,499,000.00	2,499,000.00	49.00%	货币
	合 计	5,100,000.00	5,100,000.00	100.00%	-

2016 年 3 月 27 日，公司股东会做出决议，同意李国标将其持有公司未出资的 40.00%股权以人民币 0 元转让给河源市金鹏强实业有限公司（以下简称金鹏强实业）；同意肖秀萍将其持有公司未出资的 15.00%股权以人民币 0 元转让给金鹏强实业。

股权转让后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	认缴比例	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	13,300,000.00	35.00%	2,601,000.00	51.00%	货币
2	肖秀萍	3,800,000.00	10.00%	2,499,000.00	49.00%	货币

3	金鹏强实业	20,900,000.00	55.00%			
	合 计	38,000,000.00	100.00%	5,100,000.00	100.00%	-

2016 年 7 月 10 日，公司股东会做出决议，同意公司减少注册资本人民币 2,090.00 万元，减资后公司注册资本为人民币 1,710.00 万元。本次减资由金鹏强实业减少其认缴的注册资本人民币 2,090.00 万元。

本次减资后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	认缴比例	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	13,300,000.00	77.78%	2,601,000.00	51.00%	货币
2	肖秀萍	3,800,000.00	22.22%	2,499,000.00	49.00%	货币
	合 计	38,000,000.00	100.00%	5,100,000.00	100.00%	-

2016 年 10 月 10 日，公司股东会做出决议，同意公司增加实收资本人民币 350.00 万元，全部由原股东李国标缴纳，本次出资后公司实收资本为人民币 860.00 万元。

本次增加实收资本后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	认缴比例	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	13,300,000.00	77.78%	6,101,000.00	51.00%	货币
2	肖秀萍	3,800,000.00	22.22%	2,499,000.00	49.00%	货币
	合 计	38,000,000.00	100.00%	8,600,000.00	100.00%	-

2016 年 10 月 11 日，公司收到股东李国标缴纳的投资款 350.00 万元。2016 年 10 月 24 日，公司股东会做出决议，同意李国标将其持有公司尚未出资的 7.02%股权以人民币 0 元转让给河源市国标科创投资中心（有限合伙）（以下简称国标科创）；同意李国标将其持有公司尚未出资的 17.54%股权以人民币 0 元转让给河源市宝润投资中心（有限合伙）（以下简称宝润投资）；同意李国标将其持有公司尚未出资的 2.92%股权以人民币 0 元转让给何金祥；同意肖秀萍将其持有公司 22.22%股权（其中 7.61%尚未出资）以人民币 249.90 万元转让给国标科创。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	认缴比例	实际出资金额	持股比例	出资方式
----	------	--------	------	--------	------	------

1	李国标	13,300,000.00	50.292%	6,101,000.00	70.94%	货币
2	国标科创	3,800,000.00	29.240%	2,499,000.00	49.00%	货币
3	宝润投资	3,000,000.00	17.544%		29.06%	
4	何金祥	500,000.00	2.924%			
	合 计	17,100,000.00	100.00%	8,600,000.00	100.00%	-

2016 年 10 月 24 日，公司股东会做出决议，同意公司增加实收资本人民币 850.00 万元，增加后公司实收资本为人民币 1,710.00 万元，本次增加实收资本分别由李国标缴纳 249.90 万元；国标科创缴纳 250.10 万元；宝润投资缴纳 300.00 万元；何金祥缴纳 50.00 万元。

本次增加实收资本后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	认缴比例	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	8,600,000.00	50.292%	8,600,000.00	50.292%	货币
2	国标科创	5,000,000.00	29.240%	5,000,000.00	29.240%	货币
3	宝润投资	3,000,000.00	17.544%	3,000,000.00	17.544%	
4	何金祥	500,000.00	2.924%	500,000.00	2.924%	
	合 计	17,100,000.00	100.00%	17,100,000.00	100.00%	-

本次新资本实缴情况如下：2016 年 11 月 11 日，公司收到股东李国标缴纳的投资款 249.90 万元；2016 年 10 月 26 日，公司收到股东宝润投资缴纳的投资款 300.00 万元；2016 年 10 月 26 日，公司收到股东何金祥缴纳的投资款 50.00 万元；2016 年 11 月 09 日，公司收到股东国标科创缴纳的投资款 250.00 万元；2016 年 11 月 11 日，公司收到股东国标科创缴纳的投资款 0.10 万元。

3、公司整体变更为股份有限公司

2017 年 1 月，公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日，以截至该基准日经审计的公司账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 19 日出具了《验资报告》（瑞华验字【2017】48080001 号），经审验，各股东以公司经审计后截至 2016 年 11 月 30 日的净资产出资，折合股本人民币 17,100,000.00 元整，净资产超出股本部分人民币 558,013.51 元计入资本公积。整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	实际出资金额	持股比例	出资方式
1	李国标	8,600,000.00	50.292%	净资产折股
2	国标科创	5,000,000.00	29.240%	净资产折股
3	宝润投资	3,000,000.00	17.544%	净资产折股
4	何金祥	500,000.00	2.924%	净资产折股
	合 计	17,100,000.00	100.00%	-

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 08 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务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，将该子公司以及业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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的，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易

性金融负债、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或金融负债；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益。

- (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

- (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

- (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与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条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生

的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

组合类型	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
无信用风险组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合，包括合并范围内的组成部分、无减值迹象的政府往来、员工社保款项。	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，	采用账龄分析法计提坏账

	无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。	准备。
--	------------------------------	-----

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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：委托加工物资、原材料、库存商品、产成品、半成品等种类；

2、存货的计价方法：

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（九）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得

投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

2、固定资产的计价方法：

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本公司提供经济效益，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，能够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。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
机器设备	10	9.50	5
运输设备	5	19.00	5
办公设备	5	19.00	5

3、其他说明

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

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

（十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）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。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回

金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
办公楼装修工程(四层加建和内外装修)	10	在预计受益期间按直线法摊销
产品展示厅装修和布展	10	在预计受益期间按直线法摊销
专家人才公寓装修费	10	在预计受益期间按直线法摊销
厂房装修工程	10	在预计受益期间按直线法摊销
厂区供电系统改造项目	10	在预计受益期间按直线法摊销

众创空间和营销中心	10	在预计受益期间按直线法摊销
广场砖及路沿石	10	在预计受益期间按直线法摊销

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- （1）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。
- （2）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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2） 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量

的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司超高压水切割机械产品的销售根据《企业会计准则 14 号-收入》销售商品收入确认方法，内销的于产品安装调试完成即将主要风险及报酬转移给客户时予以确认收入；外销的于产品报关出口离岸即将主要风险及报酬转移给客户时予以确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 变更的内容及原因

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了以下企业会计准则解释及修订

《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）

2) 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

①财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]	-	562,096.08	562,096.08
[应收账款]	-	7,782,991.04	7,782,991.04
[应收票据及应收账款]	8,345,087.12	-8,345,087.12	-
[应付票据]	-	-	-
[应付账款]	-	+724,439.76	724,439.76
[应付票据及应付账款]	724,439.76	-724,439.76	-

（2）重要会计估计变更

本报告期无会计估计的变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税货物和应税劳务销售额为基础计算销项税额、当期允许抵扣的进项税额及进项税转出额	13%，16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,862.10	35,308.50
银行存款	3,259,908.31	3,472,527.25
其他货币资金	51,699.02	100,400.44
合 计	3,328,469.43	3,608,236.19

1、截止至期末，本公司无存放在境外的银行存款。

2、截止至期末其他货币资金余额为支付宝平台和微信平上的余额。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	562,096.08
应收账款	8,127,607.47	7,782,991.04
合 计	8,127,607.47	8,345,087.12

1、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	562,096.08
合 计	-	562,096.08

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：无

（5）期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	9,286,381.82	100.00	1,158,774.35	12.48	8,127,607.47
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合 计	9,286,381.82	100.00	1,158,774.35	12.48	8,127,607.47

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	8,930,796.73	100.00	1,147,805.69	12.85	7,782,991.04
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合 计	8,930,796.73	100.00	1,147,805.69	12.85	7,782,991.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,126,622.72	206,331.13	5.00
1 至 2 年	3,236,345.80	323,634.58	10.00
2 至 3 年	1,708,844.00	512,653.20	30.00

3 至 4 年	185,000.00	92,500.00	50.00
4 至 5 年	29,569.30	23655.44	80.00
合计	9,286,381.82	1,158,774.35	12.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
东源县创新发展中心	1,400,000.00	15.08	420,000.00
河源市源日通能源有限公司	1,384,600.00	14.91	69,230.00
ELITE CONNECTION MARKETING PTE LTD.	1,118,198.07	12.04	55,909.90
Radatherm Pty. Ltd	588,969.30	6.34	29,448.47
惠州保均玻璃材料有限公司	560,500.00	6.04	56,050.00
合 计	5,052,267.37	54.41	630,638.37

(4) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情形。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 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 10,968.66 元。

(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	833,273.80	100.00	813,164.73	100.00
合 计	833,273.80	100.00	813,164.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
河源市晖翔精密制品有限公司	222,188.41	26.66
河源市源城区旭东不锈钢板材批发商行	181,914.56	21.83
河源市源城区福兴铜铝绝缘材料行	178,288.23	21.40
广东省东莞电机有限公司	93,849.56	11.26
河源市假日酒店有限公司	75,000.00	9.00
合 计	751,240.76	90.15

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	190,10.97	22,962.59
合 计	190,10.97	22,962.59

(1) 分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,11.55	100.00	1,000.58	5.00	19,100.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	20,011.55	100.00	1,000.58	5.00	19,100.97

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,171.15	100.00	1,208.56	5.00	22,962.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	24,171.15	100.00	1,208.56	5.00	22,962.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,011.55	1,000.58	5.00
合 计	20,011.55	1,000.58	5.00

(2) 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 207.98 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收员工社保款	代垫社保款	15,273.55	1 年以内	76.32	763.68
谢秋玲	员工备用金	3,000.00	1 年以内	14.99	150.00
应收员工住房公积金	代垫住房公积金	1,738.00	1 年以内	8.68	86.90
合 计	—	20,011.55	—	100.00	1,000.58

(4) 其他应收款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	389,603.73	-	389,603.73	249,200.87	-	249,200.87
原材料	2,796,676.82	-	2,796,676.82	2,744,894.68	-	2,744,894.68
自制半成品	920,491.46	-	920,491.46	1,667,901.25	-	1,667,901.25
在产品	771,544.56	-	771,544.56	683,458.73	-	683,458.73
委托加工物资	70,034.35	-	70,034.35	25,739.20	-	25,739.20
合 计	4,948,350.92	-	4,948,350.92	5,371,194.73	-	5,371,194.73

2、存货跌价准备

截止 2019 年 6 月 30 日，存货可变现净值未存在低于存货成本的情况，未计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
多缴纳所得税	42,960.23	43,373.72
合 计	42,960.23	43,373.72

（七）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,349,861.51	2,411,889.03
固定资产清理	-	-
合计	2,349,861.51	2,411,889.03

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值	-			
1.期初原值	2,688,880.96	1,610,302.58	399,829.00	4,699,012.54
2.本期增加金额		194,174.76	5,300.00	199,474.76
（1）购置	-	194,174.76	5,300.00	199,474.76

(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末原值	2,688,880.96	1,804,477.34	405,129.00	4,898,487.30
二、累计折旧	-	-	-	-
1.期初累计折旧	1,219,868.53	864,318.58	202,936.40	2,287,123.51
2.本期增加金额	87,347.72	142,814.37	31,340.19	261,502.28
(1) 计提	87,347.72	142,814.37	31,340.19	261,502.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末累计折旧	1,307,216.25	1,007,132.95	234,276.59	2,548,625.79
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初减值准备	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期初账面价值	1,469,012.43	745,984.00	196,892.60	2,411,889.03
2.期末账面价值	1,381,664.71	797,344.39	170,852.41	2,349,861.51

2、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、截止到 2019 年 6 月 30 日无闲置或暂时闲置的固定资产。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原 因
-----	------	-----------	-----------	-----------	------	-----------------

办公楼装修工程(四层加建和内外装修)	802,391.54	-	50,149.50	-	752,242.04	-
产品展示厅装修和布展	762,228.70	-	47,635.25	-	714,593.44	-
专家人才公寓装修费	1,345,607.29	-	84,985.74	-	1,260,621.55	-
厂房装修工程	1,171,874.19	-	76,518.6	-	1,095,355.59	-
厂区供电系统改造项目	768,845.37	-	46,600.74	-	722,244.63	-
众创空间和营销中心装修工程	3,723,961.32		187,762.74	-	3,536,198.58	-
广场砖及路沿石	103,374.03		5,212.14	-	98,161.89	-
合 计	8,678,282.44		498,864.72	-	8,179,417.72	-

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,159,774.93	173,966.23	1,149,014.20	172,352.13
可抵扣亏损	904,113.17	135,616.98	904,113.17	135,616.98
合 计	2,063,888.10	309,583.21	2,053,127.37	307,969.11

(十) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
合 计	9,500,000.00	9,500,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十一) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付票据	-	-
应付账款	364,031.66	724,379.76
合 计	364,031.66	724,379.76

1、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	364,031.66	724,379.76
合 计	364,031.66	724,379.76

(2) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(3) 按应付对象归集的本报告期余额前五名的供应商情况

单位名称	金额	占应付款项总额比例(%)
佛山市南海区乾迪五金机械厂	47,681.00	13.10
东源县日成贸易有限公司	45,696.01	12.55
河源市源城区凯达精雕电脑锣加工部	36,436.56	10.01
河源市广新电气设备有限公司	31,549.95	8.67
深圳市誉顺佳精密五金有限公司	26,345.14	7.24
合 计	187,708.66	51.57

(十二) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	360,000.00	20,397.00
合 计	360,000.00	20,397.00

2、预收款项中无预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

3、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
钦州市桂嘉玻璃有限公司	220,000.00	61.11

广元市万山红建材有限公司	50,000.00	13.89
亳州市凯润玻璃制品有限公司	50,000.00	13.89
广西亿凯玻璃科技有限公司	20,000.00	5.56
成都市新都区溢彩玻璃陶工艺厂	20,000.00	5.56
合 计	360,000.00	100.00

(十三) 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	165,255.21	90,9852.60	948,794.38	126,313.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	27,487.65	27,487.65	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	165,255.21	937,340.25	976,282.03	126,313.43

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	165,255.21	758,448.15	797,389.93	126,313.43
二、职工福利费	-	127,031.66	127,031.66	-
三、社会保险费	-	13,332.79	13,332.79	-
其中：1.医疗保险费	-	11,841.81	11,841.81	-
2.工伤保险	-	731.28	731.28	-
3.生育保险	-	759.70	759.70	-
四、住房公积金	-	11,040.00	11,040.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-

九、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	165,255.21	909,852.60	948,794.38	126,313.43

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	26,758.48	26,758.48	-
二、失业保险费	-	729.17	729.17	-
合 计	-	27,487.65	27,487.65	-

（十四）应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	30,123.30	179,621.14
城市维护建设税	21,66.12	17,319.03
教育费附加	928.34	7,422.44
地方教育费附加	618.89	4,948.29
企业所得税	-	-
印花税	296.8	1,291.30
个人所得税	243.86	228.33
合 计	34,377.31	210,830.53

（十五）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	83,984.98	310,327.94
合 计	83,984.98	310,327.94

1、其他应付款账列式如下

(1) 其他应付款账龄明细:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	83,984.98	310,327.94
合 计	83,984.98	310,327.94

(2) 期末数中持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项:无。

(3) 其他应付款余额前五名单位情况:

债权人名称	期末余额	性质(或内容)
河源市金鹏强实业有限公司	31,984.98	租赁费
广东至友律师事务所	30,000.00	服务费
北京华审会计师事务所有限公司广东分所	8,000.00	服务费
广东翔宇会计师事务所有限公司	8,000.00	服务费
河源市高端科技服务有限公司	6,000.00	服务费
合计	83,984.98	

(十六) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,050,474.03	300,000.00	32,850.24	1,317,623.79	研发项目补助
合 计	1,050,474.03	300,000.00	32,850.24	1,317,623.79	

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于水射流技术的易燃易爆储存罐体安全切割排爆装备研发与应用	-	300,000.00	-	-	300,000.00	与收益相关

《瓷砖超高压水切割和拼图机器人系统的研发与应用》：机器人项目	950,474.03	-	32,850.24	-	917,623.79	与资产相关
《基于直驱式超高压水切割机器人的成套智能装备研究与应用》	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关
合 计	1,050,474.03	300,000.00	32,850.24	-	1,317,623.79	-

(十七) 股本

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李国标	8,600,000.00	-	-	-	-	-	8,600,000.00
河源市国标科创投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
河源市宝润投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
何金祥	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
股份总数	17,100,000.00	-	-	-	-	-	17,100,000.00

注：本公司历次增资、股权变更情况详见公司历史沿革。

(十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
其他资本公积	558,013.51	-	-	558,013.51
合 计	558,013.51	-	-	558,013.51

(十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	99,755.54	-	-	99,755.54
合 计	99,755.54	-	-	99,755.54

(二十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-137,273.86	-384,371.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-137,273.86	-384,371.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,268,291.10	247,097.37
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他（净资产折股）	-	-
期末未分配利润	-1,405,564.96	-137,273.86

(二十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	-
1、主营业务收入	3,324,264.40	4,447,342.50
2、其他业务收入	12,192.92	441.02
合 计	3,336,457.32	4,447,783.52
二、营业成本		-
1、主营业务成本	2,161,922.22	2,871,899.73
2、其他业务成本	-	-
合 计	2,161,922.22	2,871,899.73

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务	-	-	-
设备收入	3,013,352.62	2,016,175.14	997,177.48
配件收入	310,911.78	145,747.08	165,164.70
合 计	3,324,264.40	2,161,922.22	1,162,342.18
二、其他业务	12192.92	-	12192.92
小 计	12192.92	-	12192.92
合 计	3336457.32	2,161,922.22	1174535.10

续

项 目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务	-	-	-
设备收入	4,041,089.45	2,659,051.38	1,382,038.07
配件收入	406,253.05	212,848.35	193,404.70
合 计	4,447,342.50	2,871,899.73	1,575,442.77

二、其他业务	441.02	-	441.02
小 计	441.02	-	441.02
合 计	4,447,783.52	2,871,899.73	1,575,883.79

3、本公司本期前五名客户收入的情况

客户名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
NORTHERN GLASSCO,,LTD	836,543.06	25.07
东莞市鑫华铝业制品有限公司	263,524.20	7.90
泉州市名悦电子科技有限公司	250,000.00	7.49
福建省庄艺新材料科技有限公司	247,787.61	7.43
广西华星玻璃有限责任公司	233,235.31	6.99
合 计	1,831,090.18	54.88

(二十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,636.53	30,518.09
教育费附加	5,844.23	13,079.18
地方教育费附加	3,896.15	8,719.44
车船使用税	660.00	-
印花税	1,444.60	1,901.10
合 计	25,481.51	54,217.81

(二十三) 销售费用

类 别	本期金额	上期金额
职工薪酬	174,033.54	162,017.20
运输费	114,211.42	89,199.54
广告与业务宣传费	117,598.01	80,152.14
差旅费	117,569.03	77,266.79
报关费	926.42	1,802.88

租赁费	40,358.4	40,358.40
折旧与摊销	236,352.54	48,589.80
参展费	-	129,269.24
其他	2,300.00	
合 计	803,349.36	628,655.99

(二十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	422,020.57	266,357.92
办公费	27,890.30	37,068.65
水电费	8,233.19	12,239.16
业务招待费	51,018.98	105,293.54
差旅费	542.00	22,655.12
车辆费	322,645.6	84,813.27
保险费	8,481.16	
中介机构服务费	16,1930.57	196,853.89
折旧与摊销	301,737.48	353,350.67
租赁费	110,985.60	145,290.24
其他	600.00	-
合 计	1,416,085.45	1,223,922.46

(二十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工	171,935.38	211,676.16
直接投入	186,843.39	226,358.98
折旧费	32,850.24	32,520.52
其他	84,477.85	35,146.90
合 计	476,106.86	505,702.56

(二十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

利息支出	283,438.81	280,055.43
减：利息收入	2,217.84	2,442.57
汇兑损失		
减：汇兑收益	-8118.03	3,643.38
手续费	6,767.73	4,549.64
合 计	296,106.73	278,519.12

（二十七）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	10,760.68	42,736.36
合 计	107,60.68	42,736.36

（二十八）其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益：	-	-
1、《瓷砖超高压水切割和拼图机器人系统的研发与应用》：机器人项目	32,850.24	332,887.34
2、基于直驱式超高压水切割机器人的成套智能装备研究与应用	-	103,465.47
3、创新驱动发展专项资金	550,600.00	-
合 计	583,450.24	436,352.81

（二十九）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	-	313,800.00
其他	0.05	0.75
合 计	0.05	313,800.75

2、 计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年度河源市高新区 优秀工业企业表彰奖金	-	95,900.00	与收益相关
2018 年广东省促进民营 经济发展专项资金	-	10,000.00	与收益相关
2018 年河源市上市后备 企业财政奖励资金	-	207,900.00	与收益相关
合 计	-	313,800.00	

（三十）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的 当期所得税	-	-
递延所得税调整	-1,614.10	-6,410.45
合 计	-1614.10	-6,410.45

（三十一）现金流量表

1、项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	850,600.00	313,800.00
利息收入	2,217.84	2,442.57
往来款及其他	13,897.65	0.75
合 计	866,715.49	316,243.32

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	1,356,611.92	1,797,333.24
财务费用	6,767.73	4,549.64
往来款及其他	236,080.96	-
合 计	1,599,460.61	1,801,882.88

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-1,268,291.10	-401,306.5
加: 资产减值准备	10,760.68	42,736.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,502.28	298,977.45
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	498,864.72	305,889.84
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	291,556.84	276,412.05
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)	-1,614.10	-6,410.45
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)	422,843.81	438,934.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	190,975.01	-2,546,543.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-189,508.06	-1,009,757.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	217,090.08	-3,478,937.66
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	3,328,469.43	2,416,479.09
减：现金的期初余额	3,608,236.19	3,851,480.87
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	-279,766.76	-1,435,001.78

3、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,328,469.43	2,416,479.09
其中：库存现金	16,862.10	8,028.79
可随时用于支付的银行存款	3,259,908.31	2,337,716.59
可随时用于支付的其他货币资金	51,699.02	70,733.71
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：三个月到期的债券投资	—	—
三、现金和现金等价物余额	3,328,469.43	2,416,479.09

六、关联方及关联交易

（一）控股股东、实际控制人

股东名称	金额（元）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
李国标	8,600,000.00	50.29	50.29
合 计	8,600,000.00	50.29	50.29

（二）本公司的关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
河源市国标科创投资中心（有限合伙）	本公司股东

关联方名称	其他关联方与本公司关系
河源市宝润投资中心（有限合伙）	本公司股东
河源市金鹏强实业有限公司	实际控制人控制的公司
肖秀萍	实际控制人配偶
李靖青	董事

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司情况

（四）本公司的合营和联营企业的情况

本公司无重要的合营或联营企业

（五）关联交易情况

1、关联租赁情况

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河源市金鹏强实业有限公司	厂房及土地租赁	226,007.04	226,007.04

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	贷款金额	贷款起止日	担保是否已履行完毕	担保方式
李国标、肖秀萍	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,500,000.00	2018.01.09-2019.01.08	是	保证

河源市金鹏强实业有限公司	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,500,000.00	2018.01.09-2019.01.08	是	保证、抵押
李国标、肖秀萍	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,000,000.00	2018.07.04-2019.07.03	否	保证
河源市金鹏强实业有限公司	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,000,000.00	2018.07.04-2019.07.03	否	保证、抵押
李国标、肖秀萍	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,500,000.00	2018.08.20-2019.08.19	否	保证
河源市金鹏强实业有限公司	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,500,000.00	2018.08.20-2019.08.19	否	保证、抵押
李国标、肖秀萍	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,500,000.00	2018.08.24-2019.08.23	否	保证
河源市金鹏强实业有限公司	中国工商银行股份有限公司河源分行	2,500,000.00	2018.08.24-2019.08.23	否	保证、抵押

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

本公司无关联方应收项目。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河源市金鹏强实业有限公司	31,984.98	35,977.94

七、或有事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止至报告出具日，本公司无应披露的重大日后事项。

十、其他重大事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	583,450.24
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	-
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	0.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	87,517.54
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	495,932.75

（二）加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.47	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.39	-0.11	-0.11

河源鹏翔智造科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日

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：

河源鹏翔智造科技股份有限公司办公室二楼会议室