

证券代码：832872

证券简称：飞新达

主办券商：东莞证券



飞新达

NEEQ : 832872

广东飞新达智能设备股份有限公司

Guangdong Feixinda Intelligent Equipment Co.,Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记



报告期内公司取得名称为“一种用于 CCD 定位纠偏模切机的视觉定位机构”、“一种 CCD 定位纠偏模切机”等四项发明专利证书以及名称为“一种液冷调压机构”等四项实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人侯立新、主管会计工作负责人刘庆丰及会计机构负责人（会计主管人员）谭新慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	考虑到行业发展趋势、市场需求和新技术革新的不确定因素,在未来的行业发展过程中,可能会出现规模更大、技术更先进的国内外竞争对手,从而使行业内市场竞争更为激烈,对公司扩大市场份额产生不利影响,可能存在因竞争优势减弱而导致公司经营业绩下滑的风险。
生产经营场所租赁风险	公司目前生产经营场所从东莞市寮步镇泉塘骆屋股份经济合作社租赁取得,位于泉塘工业区,包括建筑面积约 9,380 平方米的厂房办公楼宿舍及 5,300 平方米的空地。公司生产经营场所系合法租赁所得,因此公司存在上述厂房、办公楼宿舍因政府政策、政府建设需要征用或房东违约收回而导致的被迫搬迁的风险。
核心人才流动风险	公司依赖自身技术和创新,业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员去提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模持续发展,需要更高层次的管理人才、技术人才和营销人才,随着行业的快速发展,行业对相关技术人才的需求

	也在不断增加,将导致人才资源竞争的不断加剧,公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
控股股东、实际控制人控制不当风险	公司第一大股东为侯立新,持有公司 52.88%的股份,公司的实际控制人为侯立新、戴爱媛夫妇,二人合计持有公司 75.14%的股份。侯立新担任公司的董事长,戴爱媛担任公司董事,二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
税收政策变化风险	公司于 2019 年 12 月 2 日通过国家级高新技术企业认定,有效期三年。报告期内公司按 15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税优惠政策发生变化,将对公司未来的收益情况产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞新达	指	广东飞新达智能设备股份有限公司
苏州飞新达	指	苏州飞新达智能设备科技有限公司
股东大会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司监事会
三会	指	广东飞新达智能设备股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东飞新达智能设备股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《广东飞新达智能设备股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东飞新达智能设备股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Feixinda Intelligent Equipment Co.,Ltd -
证券简称	飞新达
证券代码	832872
法定代表人	侯立新

二、 联系方式

董事会秘书	刘庆丰
联系地址	东莞市寮步镇泉塘工业区和荔街 2 号
电话	0769-83218689
传真	0769-83227490
电子邮箱	fxdcw@feixinda.com.cn
公司网址	www.feixinda.com
办公地址	东莞市寮步镇泉塘工业区和荔街 2 号
邮政编码	523425
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 16 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-非金属加工专用设备制造-其他非金属加工专用设备制造
主要业务	研发、生产、销售、维修：智能贴装设备、多系列模切机、贴合机及模切机生产线
主要产品与服务项目	智能贴装设备、多系列模切机、贴合机和模切机生产线以及相关模切设备的生产销售、维修服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（侯立新）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯立新、戴爱媛），无一致行动人
--------------	------------------------

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	914419006713698370	否
注册地址	广东省东莞市寮步镇泉塘区和荔街 2 号	否
注册资本	57,870,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游小辉	李剑平		
	3 年	3 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号 6 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,352,884.37	112,125,700.96	19.82%
毛利率%	32.06%	19.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,038,305.04	-2,397,499.99	518.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,914,537.01	-4,175,141.13	289.56%
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）	14.53%	-3.67%	-
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）	11.46%	-6.39%	-
基本每股收益	0.17	-0.04	525.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,414,325.12	138,181,919.99	14.64%
负债总计	84,322,113.00	74,081,897.42	13.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,092,212.12	64,100,022.57	15.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.11	15.32%
资产负债率%（母公司）	50.02%	49.38%	-
资产负债率%（合并）	53.23%	53.61%	-
流动比率	1.80	1.74	-
利息保障倍数	14.81	-11.96	-

(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	791,178.30	51,562,424.25	-98.47%
应收账款周转率	14.79	7.92	-
存货周转率	2.25	1.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.64%	16.19%	-
营业收入增长率%	19.82%	68.75%	-
净利润增长率%	518.70%	82.77%	-

(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	57,870,000	57,870,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,933.95
计入当期损益的政府补助	258,571.00
债务重组损益	-233,379.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,539.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,237,268.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,484.49
非经常性损益合计	2,498,550.62
所得税影响数	374,782.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,123,768.03

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	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
使用权资产	-	10,846,148.74	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,861,082.53	-	-
租赁负债	-	9,031,181.70	-	-
未分配利润	-13,203,113.21	-13,249,228.70	-	-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

2020 年公司下设全资子公司深圳制云科技有限公司及东莞市钠库新材料有限公司已进行工商注销，2021 年合并报表范围仅有苏州飞新达智能设备科技有限公司一家全资子公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于柔性材料冲切、精密成型、组装贴合等智能装备制造，产品广泛应用于消费电子、印刷、包装、汽车、仪器仪表、医疗器械等领域，为客户提供智能贴装设备、多系列模切机、贴合机等智能装备及维修、租赁服务。

公司主要有三种收入来源：一是通过销售智能装备；二是通过出租智能装备；三是销售零配件及售后维修。公司建立了健全的技术服务体系 and 快捷灵活的营销服务网络，采取直销模式和租赁模式为客户提供智能装备和服务。核心业务人员根据地域、目标客户群体等分布情况建立销售网点，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。同时，公司定期参加行业展会，大力开拓国内外市场。公司依靠高标准的服务、完善的售后机制及健全的客户管理体系来快速提高客户忠诚度。

公司历来重视研发投入与技术创新，专用设备行业是技术密集型行业，企业的技术储备及技术开发能力是企业赖以生存和发展的基础。公司以自主创新实现企业可持续发展，将持续自主研发和技术创新作为提升业务附加值的核​​心，以保持一定的技术领先优势。为建立准确的市场定位和有效的差异化竞争策略，利用持续创新能力优势对客户所提出的个性化需求提供全案方位的优秀技术方案，与行业内主要竞争对手形成差异化业务定位，着力延伸服务范围提高产品和服务的性价比。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- -
详细情况	-

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,589,926.27	55.29%	76,811,405.40	55.59%	14.03%
应收票据	355,269.49	0.22%	302,660.13	0.22%	17.38%
应收账款	7,158,247.98	4.52%	7,865,929.51	5.69%	-9.00%
存货	37,688,617.87	23.79%	39,956,760.84	28.92%	-5.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,099,340.05	1.96%	2,323,207.81	1.68%	33.41%
在建工程	-	-	261,423.54	0.19%	-100.0%
无形资产	461,270.68	0.29%	171,347.09	0.12%	169.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,010,555.56	6.32%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	22,363,948.80	14.12%	34,848,906.97	25.22%	-35.83%
应付票据	27,273,008.90	17.22%	21,468,045.93	15.54%	27.04%
其他应付款	117,665.67	0.07%	1,508,431.09	1.09%	-92.20%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因：

因公司向中国银行申请的 1000 万流动资金贷款尚未到期归还，导致货币资金同比增加 14.03%。

2、应收票据变动原因：

客户使用银行承兑方式支付货款的比例有所提升。

3、固定资产变动原因：

为提升生产效率和零件加工精度，报告期内公司购入了电动起重机、加工中心等设备，固定资产同比增加 33.41%。

4、无形资产变动原因：

本年度公司购入一套金蝶管理系统并顺利投入使用，使无形资产同比增加 169.20%。

5、应付账款变动原因：

1.报告期内公司对几款热销产品进行研发改良，有效降低了产品的材料采购成本；

2.公司引入阿米巴核算管理体系并聘用经验丰富的管理顾问对公司的研发、供应链体系进行流程梳理，金蝶系统的导入使各作业单位流程顺畅，有效提升了库存管理力度，存货周转率显著提升；

综上所述应付账款同比降低 35.83%。

6、应付票据变动原因：

报告期内公司为充分使用东莞银行的授信额度，以提高资金周转效率，提高了使用银行承兑汇票方

式支付货款的比例，导致应付票据余额同比增加 27.04%。

7、其他应付款变动原因：上年其他应付款主要为未结案件的相关诉讼费用，因案件已在本期结案或虽未结案但已明确费用归属而进行科目调整，导致其他应付款同比下降 92.20%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	134,352,884.37	-	112,125,700.96	-	19.82%
营业成本	91,279,983.99	67.94%	90,612,396.92	80.81%	0.74%
毛利率	32.06%	-	19.19%	-	-
销售费用	15,457,428.26	11.51%	13,635,563.82	12.16%	13.36%
管理费用	11,492,308.46	8.55%	7,871,366.78	7.02%	46.00%
研发费用	7,058,844.57	5.25%	6,251,658.47	5.58%	12.91%
财务费用	775,545.95	0.58%	358,824.06	0.32%	116.14%
信用减值损失	1,218,654.31	0.91%	2,206,059.81	1.97%	-44.76%
资产减值损失	-902,979.60	-0.67%	-2,446,740.71	-2.18%	63.09%
其他收益	178,809.77	0.13%	1,485,941.77	1.33%	-87.97%
投资收益	2,003,889.31	1.49%	1,518,140.51	1.35%	32.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-24,933.95	-0.02%	-26,285.56	-0.02%	5.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,083,549.24	7.51%	-4,456,120.26	-3.97%	326.29%
营业外收入	251,339.14	0.19%	688,691.12	0.61%	-63.50%
营业外支出	4,854.65	0.00%	273,687.61	0.24%	-98.23%
净利润	10,038,305.04	7.47%	-2,397,499.99	-2.14%	518.70%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因：

报告期内公司在保持华南地区市场份额的基础上集中人力物力加大对华东市场的开拓，使华东地区的销售额显著提升，较上年增长约 2000 多万，使公司整体营业收入同比增长 19.82%。

2、毛利率变动原因：

1.报告期内公司对 5 款热销产品进行研发设计改良，卓有成效的降低单位产品成本，各机型单位产品成本降低 3.6%-11.6%左右；

2.上年度公司为清理库存对以前年度开发的已不符合市场需求的试制产品及呆滞设备进行报废处理和折价出售，使上年度毛利率整体下降 4%；

综上所述，本年度毛利率提高 12.9%。

3、管理费用变动原因：

1.本年度因员工人数增加，以及政府未延续上年减免企业社保费用的扶持政策，使人员薪酬支出同比增长 55.2%；

2.因公司聘请管理咨询公司对公司内部体系进行流程完善和系统梳理，支付咨询费 51.4 万元，

上年无此项费用，导致费用增长；

综上所述，本年度管理费用同比增长 46.0%。

4、销售费用变动原因：

1.报告期内，公司积极开拓市场，通过冠名行业峰会、参加展会以及增加网络推广渠道来加大对公司产品的宣传推广力度，广宣费同比增长 26.8%；

2. 受营业收入增长、人员增加以及政府未延续上年减免企业社保费用的扶持政策，使人员薪酬支出同比增长 32.3%；

3.受营业收入增长影响，与产品销售相关的包装费、人员差旅费等费用亦有所增长。

综上所述，销售费用同比增长 13.4%。

5、研发费用变动原因：

1. 因公司研发人员的增加以及政府未延续上年减免企业社保费用的扶持政策，本年度研发人员薪酬支出同比上年增长 52.6%；

2.因跨年研发项目的主要材料已在上年度投入使用，故本年材料投入同比上年降低 69.7%；

综上所述，研发费用同比上年增长 12.9%。

6、财务费用变动原因：

主要公司本年度根据新租赁准则计提了租赁负债未确认融资费用摊销 373,074.49 元，报告期内财务费用增长 116.1%。

7、信用减值损失变动原因：

报告期内公司继续采用严格的客户信用政策，加强客户管理积极催收客户到期款项，1-3 年应收账款同比降低 88.4%，3 年以上应收账款同比降低 75.5%，导致信用减值损失降低 44.8%。

8、其他收益变动原因：

上年度公司收到软件增值税即征即退金额 133.3 万元，本年度软件增值税即征即退金额尚未拨付，导致其他收益同比下降 88.0%。

9、投资收益变动原因：

报告报告期内公司加大银行承兑汇票支付货款比例以减缓现金流出速度，同时加强应收账款管理积极回收货款以增加现金流入速度，提高银行理财产品购买频次，最大限度使用闲置资金购买银行低风险理财产品，最终投资收益同比增长 32%。

10、营业利润、净利润变动原因：

因公司营业收入同比增长 19.8%，毛利率同比上年提高 12.8%，使公司营业利润增长 326.3%、净利润增长 518.7%。

11、营业外收入变动原因：

上年度公司收到诉讼赔偿款 62.2 万元，本期无此项收入导致营业外收入下降 63.5%。

12、营业外支出变动原因：

上年度公司支付诉讼赔偿及合同违约金共计 25.4 万元，本期无此项支出导致营业外支出下降 98.2%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,352,884.37	112,125,700.96	19.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	91,279,983.99	90,612,396.92	0.74%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
模切机	82,635,087.26	52,949,503.13	35.92%	11.74%	-4.50%	10.89%
贴合机	29,378,794.83	22,551,877.97	23.24%	41.28%	34.59%	3.82%
贴装机	8,973,796.55	5,645,273.08	37.09%	19.53%	11.77%	4.37%
其他	13,365,205.73	10,133,329.81	24.18%	35.41%	-24.17%	59.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司增加销售人员加大市场开拓提高销售额，同时增加生产人员以缩短交货周期提高市场响应速度。公司针对5款热销产品进行研发设计改良，卓有成效的降低单位产品成本，各机型单位产品成本降低3.6%-11.6%左右，使公司整体营业收入同比增长19.82%，毛利率提高12.9%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	阿里巴巴一达通企业服务（东莞）有限公司	8,917,865.38	7.20%	否
2	捷邦精密科技股份有限公司	2,765,781.42	2.23%	否
3	成都市乾硕科技有限公司	2,174,892.04	1.76%	否
4	伯恩光学（惠州）有限公司	2,069,292.04	1.67%	否
5	平安国际融资租赁有限公司	1,937,168.14	1.56%	否
	合计	17,864,999.02	14.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	博罗县园洲镇嘉鑫五金工艺厂	8,451,001.69	7.41%	否
2	中山市新银河传动实业有限公司	7,617,104.63	6.68%	否
3	东莞市晨浩智能科技有限公司	6,673,131.68	5.85%	否
4	广州科川电气设备有限公司	2,730,929.39	2.39%	否
5	东莞市严新机电有限公司	2,529,613.3	2.22%	否
	合计	28,001,780.69	24.55%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	791,178.30	51,562,424.25	-98.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,093,491.83	496,834.67	-722.64%
筹资活动产生的现金流量净额	7,080,123.35	-381,866.69	1,954.08%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：

- 1.报告期内客户使用银行承兑方式付款的比例有所提升，使经营活动现金流入减少；
 - 2.上年度公司消耗以前年度库存原材料约 2000 万使报告期内原材料采购金额增加，同时因公司人员增加以及上年政府减费政策未延续到本年导致经营活动现金流出同比增加；
- 综上所述，经营活动产生的现金流量净额同比下降 98.47%。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：

报告期内公司为提效增利采购了一批生产设备约 217 万，同时对厂区进行重新规划发生厂房修缮费用约 44 万，使投资活动产生的现金流量净额下降 722.64%

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：

- 1.公司向中国银行申请的 1000 万流动资金贷款因未到期未归还，上年度申请的 800 万流动资金贷款在年度内提前归还，导致本年度筹资活动现金流量净额费用增加 1000 万；
 - 2.报告期内公司采用新租赁准则将厂房租赁费从经营活动调整到筹资活动科目中，使本年筹资活动现金流量净额减少 255 万；
- 综上所述，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1954.08%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州飞新达智能设备科技有限公司	控股子公司	智能设备的技术研发、销售、上门维修；	2,000,000	6,145,296.80	-3,270,591.79	46,324,380.65	1,403,464.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

2021 年公司进一步探索深化企业改革，管理层在继续保持稳健的经营作风的基础上，围绕公司经营目标制定科学合理的经营计划，学习引进阿米巴经营管理体系以不断完善公司内部管理，积极开拓市场，加大新产品、新技术的研发力度，促使公司产品技术升级。经过公司全体员工的不断努力，实现了公司新产品、新客户和新市场的拓展，市场品牌与影响力不断加强，获得客户认可。

报告期内公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的资源，所属行业并未发生重大变化，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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，接受劳务	0.00	57,891.14
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

公司因经营发展需要，在 2021 年 7 月 29 日至 12 月 31 日向宇祺精密机械（东莞市）有限公司采购加工五金零件，交易金额为 57,891.14 元。2022 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认 2021 年日常性关联交易的议案》（公告编号：2022-004）。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
本公司及子公司作为被担保方	65,000,000.00	21,289,869.96

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易是公司业务开展及生产经营的正常所需，是合理必要的。关联方无偿为公司向银行申请综合授信提供连带责任信用担保，能够解决公司向银行申请授信的担保问题，支持了公司的经营发展，体现了控股股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益。公司与关联方之间的交易行为有助于进一步促进公司的经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
宇祺精密机械（东莞市）有限公司	否	57,891.14	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	57,891.14	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司在 2021 年 7 月 29 日至 12 月 31 日向宇祺精密机械（东莞市）有限公司采购加工五金零件，交易金额为 57,891.14 元。因公司信息披露负责人未及时获悉上述关联交易信息导致未在交易发生之前履行相关审议程序和信息披露义务，已在 2022 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认 2021 年日常性关联交易的议案》（公告编号：2022-004）。上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务开展的正常所需。交易金额遵循公平、合理的定价原则，是以市场公允价格确定是，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易不存在损害公司利益的情形，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月20日		挂牌	其他承诺（承担因公司被迫搬迁而承担的损失）	其他（承担因公司被迫搬迁而承担的损失）	正在履行中
董监高	2015年8月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月20日		挂牌	其他承诺减少并规范关联交易的承诺	其他（减少并规范关联交易的承诺）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺人均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（承兑汇票保证金）	12,461,496.37	7.87%	开具银行承兑汇票支付货款
总计	-	-	12,461,496.37	7.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资金是公司开具银行承兑汇票产生的保证金，公司开具银行承兑汇票用于支付供应商货款，是公司正常生产经营所需，不存在损害公司利益的情形，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,357,500	43.82%	0	25,357,500	43.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,971,000	18.95%	0	10,971,000	18.95%	
	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	32,512,500	56.18%	0	32,512,500	56.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,512,500	56.18%	0	32,512,500	56.18%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		57,870,000	-	0	57,870,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	侯立新	30,600,000	0	30,600,000	52.88%	22,950,000	7,650,000	0	0
2	戴爱媛	12,883,500	0	12,883,500	22.26%	9,562,500	3,321,000	0	0
3	东莞市飞必达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,650,000	0	7,650,000	13.22%	0	7,650,000	0	0
4	东莞证券股份有限公司	2,547,900	5,221	2,542,679	4.39%	0	2,542,679	0	0

	公司做市 专用证券 账户								
5	刘阳	800,000	0	800,000	1.38%	0	800,000	0	0
6	张和春	750,000		750,000	1.30%	0	750,000	0	0
7	广发证券 股份有限 公司做市 专用证券 账户	687,800	3,534	684,266	1.18%	0	684,266	0	0
8	安信证券 股份有限 公司做市 专用证券 账户	659,700	5,824	653,876	1.13%	0	653,876	0	0
9	黄冬兰	567,600	0	567,600	0.98%	0	567,600	0	0
10	叶拥	175,100	0	175,100	0.30%	0	175,100	0	0
	合计	57,321,600	14,579	57,307,021	99.02%	32,512,500	24,794,521	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：侯立新先生与戴爱媛女士系夫妻关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行东莞大朗支行	银行	10,000,000	2021年1月4日	2022年1月3日	3.8%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
侯立新	董事长、总经理	男	否	1972年9月	2021年4月14日	2024年4月13日
戴爱媛	董事	女	否	1976年12	2021年4月	2024年4月

				月	14日	13日
戴春花	董事	女	否	1987年1月	2021年4月14日	2024年4月13日
刘庆丰	董事、董秘、财务总监	男	否	1977年11月	2021年4月14日	2025年4月13日
欧阳知朋	董事	男	否	1989年10月	2021年4月14日	2024年4月13日
戴军生	监事会主席	男	否	1974年4月	2021年4月9日	2024年4月13日
周红英	职工代表监事	女	否	1978年10月	2021年4月14日	2024年4月13日
卢玉舜	监事	男	否	1984年5月	2021年12月7日	2024年4月13日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长侯立新先生与董事戴爱媛女士系夫妻关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金文姣	监事	离任	无职务	个人原因辞去职务
卢玉舜	无	新任	监事	原监事辞去公司职务，为完善公司治理结构增选监事。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任监事主要情况：卢玉舜，男，1984年05月出生，国籍，中国，无境外永久居留权，本科学历。2009年07月毕业于海南大学农业机械化及其自动化专业。2009年9月至2011年12月在广东飞新达智能设备股份有限公司任来料检验员；2012年1月至2014年9月在广东飞新达智能设备股份有限公司任制程检验组长；2014年10月至2015年9月在广东飞新达智能设备股份有限公司任出货检验组长；2015年10月至今在广东飞新达智能设备股份有限公司任品质工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	0	0	24
生产人员	101	16	0	117
销售人员	34	6	0	40
技术人员	33	5	0	38
财务人员	6	2	0	8
行政人员	19	1	0	20
员工总计	217	30	0	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	25
专科	82	109
专科以下	111	110
员工总计	217	247

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、员工培训计划：公司历来重视员工培养，定期开张多形式内外培训，包括各岗位专业知识与技能培训，领导干部管理技能培训，不断提高员工综合素质与工作效率。将各部门培训学时与部门考核挂钩，定期进行部门之间评比，在公司内部形成浓厚的学习氛围，使员工能学以致用学有所成。

2、员工薪酬政策：公司根据行业内薪酬水平及公司实际运营情况，实行考核制度，将员工薪酬与员工培训、员工考核及公司效益挂钩，不断完善薪酬制度，以更具竞争优势的薪酬福利及优良的考核方案吸引优秀的人才加入公司。

3、截止披露日，我司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自权利和义务，根据《公司制度》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、人事变动、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司将尽快对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程并履行信息披露义务。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，会议决议均合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，拥有独立完整的供应链体系和业务流程，能独立核算和决策，独立承担责任与风险，未与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联交易和同业竞争，公司经营自主权的完整性和独立性未受到不良影响。公司业务独立。

2、人员独立

公司董事、监事及总经理、财务负责人等高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法选聘产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前生产经营业务有关的技术、设备、设施以及品牌、商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，产权明晰，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司资产独立。

4、机构独立

公司已依《公司法》等法律法规制订了《公司制度》并建立健全股东大会、董事会、监事会等权利决策机构和监督机构，并根据公司生产经营实际情况设置了完整的内部组织结构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2022〕7-390号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号6楼			
审计报告日期	2022年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	游小辉 3年	李剑平 3年	0年	0年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬	15万元			

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-390号

广东飞新达智能设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东飞新达智能设备股份有限公司（以下简称广东飞新达公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东飞新达公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东飞新达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东飞新达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广东飞新达公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东飞新达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	87,589,926.27	76,811,405.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,739,026.05	
衍生金融资产			
应收票据	3	355,269.49	302,660.13
应收账款	4	7,158,247.98	7,865,929.51
应收款项融资	5	2,827,077.28	2,118,147.67
预付款项	6	542,189.35	541,961.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	542,651.40	625,799.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	37,688,617.87	39,956,760.84
合同资产	9		376,776.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10		38,903.98
流动资产合计		139,443,005.69	128,638,345.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	3,099,340.05	2,323,207.81
在建工程	12	-	261,423.54

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	8,676,918.99	
无形资产	14	461,270.68	171,347.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	572,268.46	334,346.24
递延所得税资产	16	6,161,521.25	6,453,249.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,971,319.43	9,543,574.62
资产总计		158,414,325.12	138,181,919.99
流动负债：			
短期借款	17	10,010,555.56	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18	27,273,008.90	21,468,045.93
应付账款	19	22,363,948.80	34,848,906.97
预收款项			
合同负债	20	9,818,534.62	11,580,006.60
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	21	2,423,571.05	2,820,993.85
应交税费	22	2,072,306.54	192,877.12
其他应付款	23	117,665.67	1,508,431.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	1,971,865.11	
其他流动负债	25	1,276,409.50	1,505,400.86
流动负债合计		77,327,865.75	73,924,662.42
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	26	6,832,252.23	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	27	161,995.02	157,235.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,994,247.25	157,235.00
负债合计		84,322,113.00	74,081,897.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	28	57,870,000.00	57,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	17,313,039.15	17,313,039.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	2,120,096.63	2,120,096.63
一般风险准备			
未分配利润	31	-3,210,923.66	-13,203,113.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,092,212.12	64,100,022.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		74,092,212.12	64,100,022.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,414,325.12	138,181,919.99

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		86,772,340.31	75,930,928.72
交易性金融资产		2,739,026.05	
衍生金融资产			
应收票据		355,269.49	302,660.13
应收账款		8,827,493.67	10,748,656.33
应收款项融资		2,627,077.28	1,968,147.67
预付款项		542,189.35	314,897.38
其他应收款		461,743.41	549,532.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		37,691,356.33	38,545,636.69
合同资产			83,808.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			38,903.98
流动资产合计		140,016,495.89	128,483,171.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,998,847.31	2,294,803.49
在建工程			261,423.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,019,486.32	
无形资产		461,270.68	171,347.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		572,268.46	334,346.24
递延所得税资产		6,161,521.25	6,453,249.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,213,394.02	11,515,170.3
资产总计		159,229,889.91	139,998,342.01
流动负债：			
短期借款		10,010,555.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,273,008.90	21,468,045.93
应付账款		22,363,948.80	34,807,716.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,972,754.18	2,506,136.22
应交税费		1,947,827.47	134,277.08
其他应付款		117,665.67	1,325,264.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,596,951.29	7,725,486.42
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,560,293.55	
其他流动负债		987,603.67	1,004,313.24
流动负债合计		73,830,609.09	68,971,240.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,655,305.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		161,995.02	157,235
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,817,300.39	157,235
负债合计		79,647,909.48	69,128,475.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,870,000.00	57,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,313,039.15	17,313,039.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,120,096.63	2,120,096.63
一般风险准备			
未分配利润		2,278,844.65	-6,433,269.24
所有者权益（或股东权益）合计		79,581,980.43	70,869,866.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,229,889.91	139,998,342.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	1	134,352,884.37	112,125,700.96
其中：营业收入	1	134,352,884.37	112,125,700.96
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	126,742,774.97	119,318,937.04
其中：营业成本	1	91,279,983.99	90,612,396.92
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	2	678,663.74	589,126.99
销售费用	3	15,457,428.26	13,635,563.82
管理费用	4	11,492,308.46	7,871,366.78
研发费用	5	7,058,844.57	6,251,658.47
财务费用	6	775,545.95	358,824.06
其中：利息费用			311,737.69
利息收入			23,923.37
加：其他收益	7	178,809.77	1,485,941.77
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,003,889.31	1,518,140.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	1,218,654.31	2,206,059.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-902,979.60	-2,446,740.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-24,933.95	-26,285.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,083,549.24	-4,456,120.26
加：营业外收入	12	251,339.14	688,691.12
减：营业外支出	13	4,854.65	273,687.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,330,033.73	-4,041,116.75
减：所得税费用	14	291,728.69	-1,643,616.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,038,305.04	-2,397,499.99
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）		10,038,305.04	-2,397,499.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		10,038,305.04	-2,397,499.99

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,038,305.04	-2,397,499.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,038,305.04	-2,397,499.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.04

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		124,443,409.42	107,105,470.72
减：营业成本		89,252,508.74	90,402,523.43
税金及附加		532,456.75	518,992.35
销售费用		10,029,909.62	9,997,183.43
管理费用		10,690,137.37	7,387,661.71
研发费用		7,058,844.57	6,249,109.95
财务费用		657,134.92	355,293.49
其中：利息费用			381,866.69
利息收入			91,754.94

加：其他收益		175,201.77	1,476,881.17
投资收益（损失以“-”号填列）		2,003,889.31	-3,747,421.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,217,234.71	2,095,101.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-912,040.48	-2,438,213.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,931.30	-26,285.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,665,771.46	-10,445,231.87
加：营业外收入		265,652.44	666,636.28
减：营业外支出		4,854.65	157,235.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,926,569.25	-9,935,830.59
减：所得税费用		291,728.69	-1,643,616.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,634,840.56	-8,292,213.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,634,840.56	-8,292,213.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,634,840.56	-8,292,213.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,469,242.58	135,011,658.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,539.77	1,333,528.39
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,989,310.88	12,866,104.50
经营活动现金流入小计		144,473,093.23	149,211,291.59
购买商品、接受劳务支付的现金		72,525,113.41	47,885,540.99
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	2	30,269,657.21	20,806,191.12
支付的各项税费		4,421,479.56	5,676,928.73
支付其他与经营活动有关的现金		36,465,664.75	23,280,206.50
经营活动现金流出小计		143,681,914.93	97,648,867.34
经营活动产生的现金流量净额		791,178.30	51,562,424.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		349,558,242.72	242,050,000.00
取得投资收益收到的现金			1,518,140.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,255.75	24,902.65
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		349,580,498.47	243,593,043.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,613,990.30	1,166,208.49
投资支付的现金		350,060,000.00	241,930,000.00

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		352,673,990.30	243,096,208.49
投资活动产生的现金流量净额		-3,093,491.83	496,834.67
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		10,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,500.00	381,866.69
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	3	2,549,376.65	
筹资活动现金流出小计		2,919,876.65	8,381,866.69
筹资活动产生的现金流量净额		7,080,123.35	-381,866.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,777,809.82	51,677,392.23
加：期初现金及现金等价物余额		70,350,620.08	18,673,227.85
六、期末现金及现金等价物余额		75,128,429.90	70,350,620.08

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,137,417.69	126,864,450.26
收到的税费返还		14,539.77	1,333,528.39
收到其他与经营活动有关的现金		20,001,929.64	16,645,332.99
经营活动现金流入小计		131,153,887.10	144,843,311.64
购买商品、接受劳务支付的现金		67,094,030.98	44,661,533.65
支付给职工以及为职工支付的现金		26,073,102.58	18,275,790.99
支付的各项税费		3,383,134.95	5,085,407.02
支付其他与经营活动有关的现金		34,543,392.32	26,891,166.47
经营活动现金流出小计		131,093,660.83	94,913,898.13
经营活动产生的现金流量净额		60,226.27	49,929,413.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		349,558,242.72	238,150,000.00
取得投资收益收到的现金			1,491,232.16

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,255.75	24,902.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,761,346.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		349,580,498.47	241,427,481.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,514,964.06	1,147,913.49
投资支付的现金		350,060,000.00	238,150,000.00
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		352,574,964.06	239,297,913.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,994,465.59	2,129,567.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,500.00	381,866.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,854,560.14	
筹资活动现金流出小计		2,225,060.14	8,381,866.69
筹资活动产生的现金流量净额		7,774,939.86	-381,866.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,840,700.54	51,677,114.72
加：期初现金及现金等价物余额		69,470,143.40	17,793,028.68
六、期末现金及现金等价物余额		74,310,843.94	69,470,143.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		- 13,203,113.21		64,100,022.57
加：会计政策变更											-46,115.49		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		- 13,249,228.70		64,100,022.57
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											10,038,305.04		
(一)综合收益总额											10,038,305.04		
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		-3,210,923.66	74,092,212.12

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		-	10,805,613.22	66,497,522.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		-	10,805,613.22	66,497,522.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,397,499.99		-2,397,499.99
（一）综合收益总额											-2,397,499.99		-2,397,499.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他												
四、本期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		-	64,100,022.57
											13,203,113.21	

法定代表人：侯立新

主管会计工作负责人：刘庆丰

会计机构负责人：谭新慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		-	70,869,866.54
加：会计政策变更											6,433,269.24	
前期差错更正											77,273.33	
其他												
二、本年期初余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		-	70,947,139.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											6,355,995.91	
(一)综合收益总额											8,634,840.56	8,634,840.56
(二)所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		2,278,844.65	79,581,980.43

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		1,858,944.59	79,162,080.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		1,858,944.59	79,162,080.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-8,292,213.83
(一) 综合收益总额											-	-8,292,213.83
(二) 所有者投入和减少资本											8,292,213.83	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	57,870,000.00				17,313,039.15				2,120,096.63		- 6,433,269.24	70,869,866.54

三、 财务报表附注

广东飞新达智能设备股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

广东飞新达智能设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系东莞市飞新达精密机械科技有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 4 月 10 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 914419006713698370 的营业执照，注册资本 57,870,000.00 元，股份总数 57,870,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 32,512,500 股；无限售条件的流通股份 25,357,500 股。公司股票已于 2015 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为智能通用机械设备的研发、生产、出租、维修和销售。产品主要有：智能通用机械设备及其零配件；模具、夹具；光学膜片、金属泊片、光电产品。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 26 日第三届第五次董事会批准对外报出。

本公司将苏州飞新达智能设备科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代扣代缴社保、公积金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3.00
1-2年	15.00
2-3年	75.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
商标权	10

3. 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。

(十六)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售模切机、贴合机等产品及与其配套使用的软件，属于在某一时点履行的履约义务。

设定使用密码的产品收入和软件收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方后，经试用合格将验收密码提供购货方。

未设定使用密码的产品收入和软件收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经收回货款或取得了客户签收单。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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合理、系统的方法分期计入损益。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产	-	10,846,148.74	10,846,148.74
一年内到期的非流动负债	-	1,861,082.53	1,861,082.53
租赁负债	-	9,031,181.70	9,031,181.70
未分配利润	-13,203,113.21	-46,115.49	-13,249,228.70

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.75%。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
苏州飞新达智能设备科技有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

2019年12月2日，本公司通过高新技术企业复审并取得证书编号为GR201944000846的高新技术企业证书；2021年本公司企业所得税适用15%的税率。

五、 合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,404.75	58,146.44
银行存款	75,122,025.15	70,292,473.64
其他货币资金	12,461,496.37	6,460,785.32
合 计	87,589,926.27	76,811,405.40

(2) 其他说明

其他货币资金期末数为银行承兑汇票保证金、理财产品及其账户利息收入，其中银行承兑汇票保证金 12,461,496.37 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,739,026.05	
其中：理财产品	2,739,026.05	
合 计	2,739,026.05	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	366,257.21	100.00	10,987.72	3.00	355,269.49
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	366,257.21	100.00	10,987.72	3.00	355,269.49
合 计	366,257.21	100.00	10,987.72	3.00	355,269.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	312,020.75	100.00	9,360.62	3.00	302,660.13
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	312,020.75	100.00	9,360.62	3.00	302,660.13
合 计	312,020.75	100.00	9,360.62	3.00	302,660.13

2)采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	366,257.21	10,987.72	3.00
小 计	366,257.21	10,987.72	3.00

(2)坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	9,360.62	1,627.10						10,987.72
小 计	9,360.62	1,627.10						10,987.72

4. 应收账款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备	7,905,206.29	100.00	746,958.31	9.45	7,158,247.98
合 计	7,905,206.29	100.00	746,958.31	9.45	7,158,247.98

(续上表)

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备	10,262,522.74	100.00	2,396,593.23	23.35	7,865,929.51
合 计	10,262,522.74	100.00	2,396,593.23	23.35	7,865,929.51

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	7,366,235.03	220,987.05	3.00
1-2年			15.00
2-3年	52,000.00	39,000.00	75.00
3年以上	486,971.26	486,971.26	100.00
小计	7,905,206.29	746,958.31	9.45

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	7,366,235.03
1-2年	
2-3年	52,000.00
3年以上	486,971.26
合计	7,905,206.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,396,593.23	-1,246,220.49				413,189.78		746,958.31
合计	2,396,593.23	-1,246,220.49				413,189.78		746,958.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 **413,189.78** 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
3M 材料技术(苏州)有限公司	780,500.00	9.87	23,415.00
苏州优派克电子科技有限公司	506,919.35	6.41	15,207.58
可发科技(宿迁)有限公司	502,000.00	6.35	15,060.00
深圳市成达兴业科技有限公司	486,971.26	6.16	486,971.26
深圳市中升薄膜材料有限公司	459,921.13	5.82	13,797.63
小计	2,736,311.74	34.61	554,451.47

5. 应收款项融资**(1) 明细情况**

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2,827,077.28		2,118,147.67	
合 计	2,827,077.28		2,118,147.67	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	9,448,186.38
小 计	9,448,186.38

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	476,364.87	87.86		476,364.87	541,071.09	99.84		541,071.09
1-2 年	64,933.97	11.98		64,933.97				
2-3 年					890.51	0.16		890.51
3 年以上	890.51	0.16		890.51				
合 计	542,189.35	100.00		542,189.35	541,961.60	100.00		541,961.60

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中山市誉胜智能科技有限公司	118,800.00	21.91
广东信而立律师事务所	110,933.97	20.46
深圳市科耐达电气有限公司	70,532.02	13.01
北京精金石知识产权代理有限公司广州分公司	46,510.00	8.58
深圳粤港澳线路板会展服务有限公司	26,350.00	4.86
小 计	373,125.99	68.82

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	604,241.49	100.00	61,590.09	10.19	542,651.40
合 计	604,241.49	100.00	61,590.09	10.19	542,651.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	671,226.17	100.00	45,426.36	6.77	625,799.81
合 计	671,226.17	100.00	45,426.36	6.77	625,799.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴社保、公积金组合	123,993.14		
账龄组合	480,248.35	61,590.09	12.82
其中：1年以内	28,695.00	1,434.75	5.00
1-2年	376,553.35	37,655.34	10.00
2-3年	75,000.00	22,500.00	30.00
小 计	604,241.49	61,590.09	10.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	152,688.14
1-2年	376,553.35
2-3年	75,000.00
合 计	604,241.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	20,919.83	15,506.53	9,000.00	45,426.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-20,919.83	20,919.83		
--转入第三阶段		-15,506.53	15,506.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,434.75	16,735.51	-2,006.53	16,163.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,434.75	37,655.34	22,500.00	61,590.09

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴社保、公积金	123,993.14	79,764.16
押金保证金	404,948.00	417,548.00
备用金	20,000.00	25,945.67
其他	55,300.35	147,968.34
合 计	604,241.49	671,226.17

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
东莞市寮步镇泉塘骆屋股份经济合作社	押金	324,548.00	1-2 年	53.71	32,454.80
昆山市萃聚五金机电有限公司	押金	75,000.00	2-3 年	12.41	22,500.00
深圳市成达兴业科技有限公司	其他	30,139.62	1-2 年	4.99	3,013.96
侯丽华	备用金	20,000.00	1 年以内	3.31	1,000.00
江西长兴光电科技有限公司	其他	14,658.49	1-2 年	2.43	1,465.85

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小 计		464,346.11		76.85	60,434.61

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,505,491.89		5,505,491.89	5,397,169.97		5,397,169.97
在产品	3,398,643.10		3,398,643.10	4,306,663.80		4,306,663.80
库存商品	14,566,116.21	914,632.48	13,651,483.73	13,030,603.24	2,435,621.83	10,594,981.41
发出商品	14,974,212.26		14,974,212.26	19,657,945.66		19,657,945.66
委托加工物资	158,786.89		158,786.89			
合 计	38,603,250.35	914,632.48	37,688,617.87	42,392,382.67	2,435,621.83	39,956,760.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,435,621.83	914,632.48		2,435,621.83		914,632.48
合 计	2,435,621.83	914,632.48		2,435,621.83		914,632.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				388,429.31	11,652.88	376,776.43
合 计				388,429.31	11,652.88	376,776.43

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数	
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	11,652.88	-11,652.88					
合 计	11,652.88	-11,652.88					

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税期末留抵税额及待认证进项税额				38,903.98		38,903.98
合 计				38,903.98		38,903.98

11. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	4,240,335.93	1,087,920.21	805,085.97	1,115,270.97	7,248,613.08
本期增加金额	28,460.18		176,623.91	1,448,241.06	1,653,325.15
1) 购置	28,460.18		176,623.91	1,448,241.06	1,653,325.15
本期减少金额	182,442.12		43,205.13	18,803.42	244,450.67
1) 处置或报废	182,442.12		43,205.13	18,803.42	244,450.67
期末数	4,086,353.99	1,087,920.21	938,504.75	2,544,708.61	8,657,487.56
累计折旧					
期初数	2,469,381.84	932,646.18	655,605.56	867,771.69	4,925,405.27
本期增加金额	432,036.44	54,165.49	57,203.04	271,598.24	815,003.21
1) 计提	432,036.44	54,165.49	57,203.04	271,598.24	815,003.21
本期减少金额	137,602.85		26,794.87	17,863.25	182,260.97
1) 处置或报废	137,602.85		26,794.87	17,863.25	182,260.97
期末数	2,763,815.43	986,811.67	686,013.73	1,121,506.68	5,558,147.51
账面价值					
期末账面价值	1,322,538.56	101,108.54	252,491.02	1,423,201.93	3,099,340.05
期初账面价值	1,770,954.09	155,274.03	149,480.41	247,499.28	2,323,207.81

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程				261,423.54		261,423.54
合 计				261,423.54		261,423.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
厂房装修工程	695,743.00	261,423.54	434,319.46		695,743.00	
合 计	695,743.00	261,423.54	434,319.46		695,743.00	

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
厂房装修工程	100.00	100.00				自有资金
合 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,260,506.91	11,260,506.91
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,260,506.91	11,260,506.91
累计折旧		
期初数	414,358.17	414,358.17
本期增加金额	2,169,229.75	2,169,229.75
1) 计提	2,169,229.75	2,169,229.75
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,583,587.92	2,583,587.92

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	8,676,918.99	8,676,918.99
期初账面价值[注]	10,846,148.74	10,846,148.74

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

14. 无形资产

项 目	软件	商标权	合 计
账面原值			
期初数	727,982.56	1,500.00	729,482.56
本期增加金额	339,893.24		339,893.24
1) 购置	339,893.24		339,893.24
本期减少金额			
期末数	1,067,875.80	1,500.00	1,069,375.80
累计摊销			
期初数	556,635.47	1,500.00	558,135.47
本期增加金额	49,969.65		49,969.65
1) 计提	49,969.65		49,969.65
本期减少金额			
期末数	606,605.12	1,500.00	608,105.12
账面价值			
期末账面价值	461,270.68		461,270.68
期初账面价值	171,347.09		171,347.09

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	334,346.24	695,743.00	457,820.78		572,268.46
合 计	334,346.24	695,743.00	457,820.78		572,268.46

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,616,144.70	242,421.71	4,759,815.19	713,972.28
可抵扣亏损	39,298,668.60	5,894,800.29	38,104,616.04	5,715,692.41
预计负债	161,995.02	24,299.25	157,235.00	23,585.25
合 计	47,238,329.57	6,161,521.25	43,021,666.23	6,453,249.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	118,023.90	138,839.73
可抵扣亏损	4,863,680.79	6,310,535.99
小 计	4,981,704.69	6,449,375.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	617,040.84	2,063,896.04	
2023 年	1,647,512.16	1,647,512.16	
2024 年	798,781.43	798,781.43	
2025 年	1,800,346.36	1,800,346.36	
合 计	4,863,680.79	6,310,535.99	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	-
应计利息	10,555.56	-
合 计	10,010,555.56	-

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,273,008.90	21,468,045.93
合 计	27,273,008.90	21,468,045.93

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购货款	21,989,106.10	34,197,681.47
应付劳务款	374,842.70	651,225.50
合 计	22,363,948.80	34,848,906.97

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	9,818,534.62	11,580,006.60
合 计	9,818,534.62	11,580,006.60

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,820,993.85	28,464,384.66	28,861,807.46	2,423,571.05
离职后福利—设定提存计划	-	1,351,249.34	1,351,249.34	-
辞退福利	-	73,577.04	73,577.04	-
合 计	2,820,993.85	29,889,211.04	30,286,633.84	2,423,571.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,820,993.85	27,826,151.49	28,223,574.29	2,423,571.05
职工福利费	-	34,550.64	34,550.64	-
社会保险费	-	354,319.53	354,319.53	-
其中：医疗保险费	-	270,541.44	270,541.44	-
工伤保险费	-	23,870.59	23,870.59	-
生育保险费	-	59,907.50	59,907.50	-
住房公积金	-	249,363.00	249,363.00	-
小 计	2,820,993.85	28,464,384.66	28,861,807.46	2,423,571.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	1,310,995.37	1,310,995.37	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	-	40,253.97	40,253.97	-
小 计	-	1,351,249.34	1,351,249.34	-

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,722,045.37	15,619.50
代扣代缴个人所得税	168,413.22	151,436.59
城市维护建设税	88,203.32	10,505.80
教育费附加	51,697.96	5,719.77
地方教育附加	34,465.30	3,813.19
印花税	7,481.37	5,782.27
合 计	2,072,306.54	192,877.12

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待退款项		1,037,600.00
计提费用	116,510.67	170,831.09
其他	1,155.00	300,000.00
小 计	117,665.67	1,508,431.09

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	1,971,865.11	1,861,082.53
合 计	1,971,865.11	1,861,082.53

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,276,409.50	1,505,400.86
合 计	1,276,409.50	1,505,400.86

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债	9,670,162.53	12,219,539.18
减：未确认融资费用	866,045.19	1,327,274.95
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,971,865.11	1,861,082.53
合 计	6,832,252.23	9,031,181.70

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	161,995.02	157,235.00	
合 计	161,995.02	157,235.00	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,870,000						57,870,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,313,039.15	-	-	17,313,039.15
合 计	17,313,039.15	-	-	17,313,039.15

30. 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	2,120,096.63	-	-	2,120,096.63
合 计	2,120,096.63	-	-	2,120,096.63

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-13,203,113.21	-10,805,613.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-46,115.49	-
调整后期初未分配利润	-13,249,228.70	-10,805,613.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,038,305.04	-2,397,499.99
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-3,210,923.66	-13,203,113.21

(1) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行期初未分配利润调整，影响期初未分配利润-46,115.49元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,352,884.37	91,279,983.99	112,125,700.96	90,612,396.92
合 计	134,352,884.37	91,279,983.99	112,125,700.96	90,612,396.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	134,352,884.37	91,279,983.99	112,125,700.96	90,612,396.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
模切机	82,635,087.26	52,949,503.13	73,953,676.09	55,442,316.72
贴合机	29,378,794.83	22,551,877.97	20,794,554.02	16,755,815.19
贴装机	8,973,796.55	5,645,273.08	7,507,522.15	5,050,711.70
其他	13,365,205.73	10,133,329.81	9,869,948.70	13,363,553.31
小 计	134,352,884.37	91,279,983.99	112,125,700.96	90,612,396.92

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	134,352,884.37	112,125,700.96
小 计	134,352,884.37	112,125,700.96

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	310,996.61	267,552.86
教育费附加	173,360.91	154,424.41
地方教育附加	115,573.92	102,949.61
印花税	78,732.30	64,200.11
合 计	678,663.74	589,126.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,051,227.37	8,354,358.30
运输费		1,411,938.43
广告及宣传费	1,172,003.52	924,675.59
差旅费	1,050,735.36	853,823.19
维修费	857,123.65	627,873.71
包装费	707,927.37	463,493.58
折旧摊销费	43,564.83	423,696.17
业务招待费	296,601.93	231,631.81
办公费	178,159.45	218,509.37
物料消耗	100,084.78	125,563.67
合 计	15,457,428.26	13,635,563.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,264,197.41	4,035,318.63
租赁费	118,397.02	1,560,495.40
办公费	869,101.35	828,890.88
中介咨询费	1,116,459.84	614,209.41
折旧摊销费	2,693,994.41	488,940.72

业务招待费	239,062.71	223,378.74
差旅费	151,008.81	63,931.25
其他	40,086.91	56,201.75
合 计	11,492,308.46	7,871,366.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,693,213.19	3,730,482.94
能源及材料费	544,715.62	1,798,442.83
折旧摊销费	497,824.39	349,379.50
专利及调试费	156,225.84	126,407.22
其他	166,865.53	246,945.98
合 计	7,058,844.57	6,251,658.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	747,984.32	311,737.69
减：利息收入	102,906.46	23,923.37
手续费	130,468.09	71,009.74
合 计	775,545.95	358,824.06

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	164,270.00	1,471,301.73	164,270.00
代扣代缴手续费返还	14,539.77	14,640.04	14,539.77
合 计	178,809.77	1,485,941.77	178,809.77

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,237,268.77	1,518,140.51
债务重组损失	-233,379.46	
合 计	2,003,889.31	1,518,140.51

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,218,654.31	2,206,059.81
合 计	1,218,654.31	2,206,059.81

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-914,632.48	-2,435,621.83
合同资产减值损失	11,652.88	-11,118.88
合 计	-902,979.60	-2,446,740.71

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-24,933.95	-26,285.56	-40,931.30
合 计	-24,933.95	-26,285.56	-40,931.30

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼和解款		622,741.64	
违约定金		65,943.00	
赔偿款	247,650.00		247,650.00
其他	3,689.14	6.48	3,689.14
合 计	251,339.14	688,691.12	251,339.14

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		19,252.61	
合同赔款		97,000.00	
诉讼赔款		157,235.00	
其他	4,854.65	200.00	4,854.65
合 计	4,854.65	273,687.61	4,854.65

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	291,728.69	-1,643,616.76
合 计	291,728.69	-1,643,616.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,330,033.73	-4,041,116.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,549,505.06	-606,167.51
子公司适用不同税率的影响	140,346.45	59,884.21
调整以前期间所得税的影响		505,053.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,417.67	30,276.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-361,713.80	-137,083.84
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-17,899.09
研发加计扣除	-1,058,826.69	-683,300.33
内部交易未实现利润的影响		-8,582.76
处置子公司的投资收益影响		-785,798.01
所得税费用	291,728.69	-1,643,616.76

(三) 合并现金流量表项目注释**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	258,571.00	207,902.34
往来款	-	3,036,712.06
利息收入	102,906.46	23,923.37
票据保证金	19,309,509.60	8,894,235.57
营业外收入	251,339.14	688,691.12
其他	66,984.68	14,640.04
合 计	19,989,310.88	12,866,104.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	9,550,908.27	10,230,485.71
往来款	1,604,441.20	204,405.51
票据保证金	25,310,220.65	12,845,115.28
营业外支出	94.63	200.00
其他	1,604,441.20	-
合 计	36,465,664.75	23,280,206.50

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款	2,549,376.65	-
合 计	2,549,376.65	-

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,038,305.04	-2,397,499.99
加：资产减值准备	-315,674.71	240,680.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	815,003.21	1,062,056.17
使用权资产折旧	2,169,229.75	-
无形资产摊销	49,969.65	54,114.68
长期待摊费用摊销	457,820.78	267,477.14
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）	24,933.95	26,285.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	19,252.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	747,984.32	381,866.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,003,889.31	-1,518,140.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	291,728.69	-1,643,616.76
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）	1,353,510.49	15,295,301.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,464,738.69	18,026,952.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,373,004.87	21,747,693.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	791,178.30	51,562,424.25
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	75,128,429.90	70,350,620.08
减：现金的期初余额	70,350,620.08	18,673,227.85
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	4,777,809.82	51,677,392.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	75,128,429.90	70,350,620.08
其中：库存现金	6,404.75	58,146.44
可随时用于支付的银行存款	75,122,025.15	70,292,473.64
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	75,128,429.90	70,350,620.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	12,461,496.37	6,460,785.32

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	31,483,304.89	25,047,268.09
其中：支付货款	31,483,304.89	25,047,268.09

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,461,496.37	银行承兑汇票保证金
合 计	12,461,496.37	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年东莞市国家知识产权优势示范企业培育项目	100,000.00	其他收益	东莞市人民政府办公室发《东莞市专利促进项目实施办法》(东府办〔2019〕60号)
2019 年东莞市国家知识产权优势示范企业培育项目	50,000.00	其他收益	东莞市人民政府办公室发《东莞市专利促进项目实施办法》(东府办〔2019〕60号)
2019 年高新技术企业认定奖励项目	10,000.00	其他收益	寮步镇人民政府办公室发《寮步镇扶持企业发展专项资金管理办

项 目	金 额	列报项目	说 明
			法》(寮府办〔2018〕45号)
2020 年年发明专利资助项目	2,000.00	其他收益	东莞市人民政府办公室发《东莞市专利促进项目实施办法》(东府办〔2019〕60号)、《东莞市知识产权运营服务体系建设专项资金管理办法》(东府办〔2020〕52号)
2021 年上半年发明专利资助项目	1,520.00	其他收益	东莞市人民政府办公室发《东莞市人民政府办公室关于印发〈东莞市专利促进项目实施办法〉的通知》(东府办〔2019〕60号)
2021 年度专利保险保费补贴项目	750.00	其他收益	东莞市人民政府办公室发《东莞市人民政府办公室关于印发〈东莞市专利促进项目实施办法〉的通知》(东府办〔2019〕60号)、《国家知识产权局关于进一步严格规范专利申请行为的通知》国家知识产权局发(国知发保字〔2021〕1号)、东莞市市场监督管理局发《关于调整专利资助政策的补充通知》(东市监知促〔2021〕16号)
小 计	164,270.00		

2) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
东莞市科技局关于2020年第一、二季度科技金融产业“三融合”贷款贴息		94,301.00	94,301.00		财务费用	《东莞市促进科技金融发展实施办法》(东府办〔2015〕66号)、《东莞市深入推动科技金融发展的实施意见》(东科〔2020〕25号)
小 计		94,301.00	94,301.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额 258,571.00 元。

六、 在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州飞新达智能设备科技有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，截至2021年12月31日，本公司应收账款的34.61%（2020年12月31日：43.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,010,555.56	10,013,722.22	10,013,722.22		
应付票据	27,273,008.90	27,273,008.90	27,273,008.90		
应付账款	22,363,948.80	22,363,948.80	22,191,687.74	172,261.06	
其他应付款	117,665.67	117,665.67	117,665.67		
租赁负债	8,804,117.34	9,670,162.53	2,344,373.64	7,325,788.89	
小 计	68,569,296.27	69,438,508.12	61,940,458.17	7,498,049.95	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	21,468,045.93	21,468,045.93	21,468,045.93		
应付账款	34,848,906.97	34,848,906.97	34,848,906.97		
其他应付款	1,508,431.09	1,508,431.09	1,508,431.09		
小 计	57,825,383.99	57,825,383.99	57,825,383.99		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品		2,739,026.05		2,739,026.05
2. 应收款项融资			2,827,077.28	2,827,077.28
持续以公允价值计量的资产总额		2,739,026.05	2,827,077.28	5,566,103.33

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	持股比例	对本公司表决权比例
侯立新	实际控制人	52.8771%	52.8771%

关联方名称	关联关系	持股比例	对本公司表决权比例
戴爱媛	实际控制人	22.2628%	22.2628%

(2) 侯立新、戴爱媛是夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴敏如	实际控制人戴爱媛之妹、公司股东执行合伙人
宇祺精密机械（东莞市）有限公司	戴敏如控制企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宇祺精密机械（东莞市）有限公司	采购商品	57,891.14	-

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯立新、戴爱媛	21,289,869.96	2019/11/4	2024/11/3	否

(2) 其他说明

以上担保均用于公司向银行申请开具银行承兑汇票。

3 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,731,404.93	2,577,540.03

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020年3月13日许世璋诉公司侵害其发明专利权，要求公司停止侵权行为并赔偿经济

损失等 85.00 万元。根据广州知识产权法院于 2021 年 3 月 29 日出具的民事判决书((2020)粤 73 知民初 243 号), 公司需停止制造、许诺销售侵害名称为“以多驱动装置带动材料的模切方法”、专利号为 ZL201210154430. X 的发明专利权的产品; 赔偿原告许世璋经济损失 15.00 万元; 承担案件受理费 7,235.00 元。公司已按一审判决书计提预计负债合计 157,235.00 元。公司不服判决, 已重新上诉, 目前案件未开庭。

十一、 资产负债表日后事项

根据广东省东莞市第一人民法院 2020 年 7 月 22 日所下达 (2020) 粤 1971 民初第 1285 号判决书, 公司与深圳成达兴业科技有限公司 (以下简称成达兴业) 应收账款纠纷一案中申请资产保全的设备当时已由成达兴业销售给深圳市丰融达科技公司 (以下简称丰融达), 对方拒绝资产保全提起上诉, 判决结果需支付执行费 4,907.24 元。根据一审判决结果涉案设备不予执行, 公司已向中级人民法院提出上诉, 中级人民法院将案件发回重审, 目前尚在审理中。2022 年 4 月 7 日广东省东莞市第一人民法院对重审作出了判决, 根据判决结果丰融达科技公司应将涉案设备返还给公司, 执行费由丰融达公司承担, 不予执行丰融达对涉案机器设备解封的要求, 截至报告日尚未得知涉案设备返还日期。

十二、 其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
修改其他债务条件	1,457,839.28	-233,379.46		

情况说明: 公司因合同债务纠纷于 2019 年起诉东莞市亿真智能科技有限公司, 根据法院调解协议, 确认对方应向本公司支付货款、律师费、担保费 2,585,000.00 元。调解后对方未能及时全部偿还调解项下金额。公司与东莞市亿真智能科技有限公司于 2021 年 3 月 25 日重新签订了执行和解协议书。根据协议书, 东莞市亿真智能科技有限公司支付 850,000.00 元后, 公司免除截至签订和解协议书日的未支付本金 657,839.28 元及其他利息、违约金、延迟履行债务利息等款项的支付义务。公司原先应收莞市亿真智能科技有限公司货款 1,457,839.28 元, 并计提坏账准备 1,224,459.82 元。本年根据和解协议, 收回应收账款 850,000.00 元后免除剩余债务及其他支付义务, 减少账面应收账款 607,839.28 元, 计提坏账准备-850,000.00 元, 核销坏账准备 374,459.82 元, 确认债务重组损失 233,379.46 元。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售模切机、贴合机、贴装机等产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	132,594.24
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
合 计	132,594.24

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	461,229.76
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,681,970.89
售后租回交易产生的相关损益	-

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,479,428.08	100.00	651,934.41	6.88	8,827,493.67
合 计	9,479,428.08	100.00	651,934.41	6.88	8,827,493.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,023,085.71	100.00	2,274,429.38	17.46	10,748,656.33
合 计	13,023,085.71	100.00	2,274,429.38	17.46	10,748,656.33

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,737,743.01	651,934.41	13.76
合并范围内关联方组合	4,741,685.07	-	-
小 计	9,479,428.08	651,934.41	6.88

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	4,198,771.75	125,963.15	3.00
1-2年	-	-	15.00
2-3年	52,000.00	39,000.00	75.00
3年以上	486,971.26	486,971.26	100.00
小 计	4,737,743.01	651,934.41	13.76

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内 (含, 下同)	8,940,456.82
1-2年	-
2-3年	52,000.00
3年以上	486,971.26
小 计	9,479,428.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,274,429.38	-1,209,305.19	-	-	-	413,189.78	-	651,934.41
小 计	2,274,429.38	-1,209,305.19	-	-	-	413,189.78	-	651,934.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 **413,189.78** 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏州飞新达智能设备科技有限公司	4,741,685.07	50.02	
3M 材料技术（苏州）有限公司	780,500.00	8.23	23,415.00
可发科技（宿迁）有限公司	502,000.00	5.30	15,060.00
深圳市成达兴业科技有限公司	486,971.26	5.14	486,971.26
深圳市中升薄膜材料有限公司	459,921.13	4.85	13,797.63
小 计	6,971,077.46	73.54	539,243.89

2. 其他应收款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	500,333.50	100.00	38,590.09	7.71	461,743.41
合 计	500,333.50	100.00	38,590.09	7.71	461,743.41

(续上表)

种 类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	587,344.17	100.00	37,811.36	6.44	549,532.81
合 计	587,344.17	100.00	37,811.36	6.44	549,532.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴社保、公积金组合	102,785.15		
账龄组合	397,548.35	38,590.09	9.71
其中：1年以内	23,295.00	1,164.75	5.00
1-2年	374,253.35	37,425.34	10.00
小计	500,333.50	38,590.09	7.71

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	126,080.15
1-2年	374,253.35
小计	500,333.50

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	20,804.83	17,006.53		37,811.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-20,804.83	20,804.83		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,164.75	-386.02		778.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,164.75	37,425.34		38,590.09

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴社保、公积金	102,785.15	73,182.16
押金保证金	324,548.00	342,548.00
备用金	20,000.00	23,645.67
其他	53,000.35	147,968.34
合 计	500,333.50	587,344.17

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市寮步镇 泉塘骆屋股份 经济合作社	押金	324,548.00	1-2 年	64.87	32,454.80
代垫员工社 保、公积金	代扣代缴社 保、公积金	102,785.15	1 年以 内	20.54	
深圳市成达兴 业有限公司	其他	30,139.62	1-2 年	6.02	3,013.96
侯丽华	备用金	20,000.00	1 年以 内	4.00	1,000.00
江西长兴光电 科技有限公司	其他	14,658.49	1-2 年	2.93	1,465.85
小 计		492,131.26		98.36	37,934.61

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
苏州飞新达智能设备科 技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,443,409.42	89,252,508.74	107,105,470.72	90,402,523.43
合 计	124,443,409.42	89,252,508.74	107,105,470.72	90,402,523.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	124,443,409.42	89,252,508.74	107,105,470.72	90,402,523.43

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
模切机	75,152,634.00	50,298,669.01	71,320,032.66	55,442,316.72
贴合机	27,488,710.77	22,326,869.68	20,102,908.04	17,240,674.37
贴装机	9,731,495.62	7,012,529.72	6,824,336.29	4,611,773.64
其他	12,070,569.03	9,614,440.33	8,858,193.73	13,107,758.70
小 计	124,443,409.42	89,252,508.74	107,105,470.72	90,402,523.43

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	124,443,409.42	107,105,470.72
小 计	124,443,409.42	107,105,470.72

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,693,213.19	3,730,482.94
能源及材料费	544,715.62	1,798,442.83
折旧摊销费	497,824.39	346,830.98
专利及调试费	156,225.84	126,407.22
其他	166,865.53	246,945.98
合 计	7,058,844.57	6,249,109.95

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,238,653.42

处置理财产品取得的投资收益	2,237,268.77	
金融工具持有期间的投资收益		1,491,232.16
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,491,232.16
债务重组损失	-233,379.46	
合计	2,003,889.31	-3,747,421.26

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,933.95	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	258,571.00	
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	-233,379.46	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,237,268.77	
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		

项 目	金 额	说 明
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	246,484.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,539.77	
小 计	2,498,550.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	374,782.59	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,123,768.03	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	14.53	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,038,305.04
非经常性损益	B	2,123,768.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,914,537.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	64,053,907.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增资	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	69,073,059.60
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,038,305.04
非经常性损益	B	2,123,768.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	7,914,537.01
期初股份总数	D	57,870,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	57,870,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东飞新达智能设备股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 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：

广东飞新达智能设备股份有限公司董事会秘书办公室

广东飞新达智能设备股份有限公司
董事会
2022年4月27日