



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.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人李国标、主管会计工作负责人高佳丽及会计机构负责人（会计主管人员）张建胜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告中对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性进行描述，具体如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，鹏翔智造公司已连续三年亏损，且亏损数额较大，2021 年度实现营业收入 2,453,041.05，净亏损 3,865,838.68 元。截至 2021 年 12 月 31 日，鹏翔智造公司货币资金 1,986,945.78 元，短期借款 9,500,000.00 元，营运资金短缺，偿债能力弱，上述情况表明存在可能导致对鹏翔智造公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然鹏翔智造已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告中对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性进行描述，具体如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，鹏翔智造公司已连续三年亏损，且亏损数额较大，2021 年度实现营业收入 2,453,041.05，净亏损 3,865,838.68 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，鹏翔智造公司货币资金 1,986,945.78 元，短期借款 9,500,000.00 元，营运资金短缺，偿债能力弱，上述情况表明存在可能导致对鹏翔智造公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然鹏翔智造已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

公司经营面临较为严峻的形势，为改善公司的持续经营能力，公司拟采取如下改进措施：

1）、在经营方面，公司根据现状，调整经营策略，一方面精简冗员，合理安排生产任务，一定程度上减少运营成本，一方面保留重大且高销售毛利客户，以便确保公司有较高的毛利率；同时，公司也调整了销售模式，减少部分业务的中间环节，以提高公司业务的利润率。

2）、发展计划，公司在维护原有客户基础上，拓展新的业务，增加产品的使用范围，增加产品的功能，开发自动化连线设备，增加产品的价值，更大的满足市场的需求。目前公司已经研究出自动化连线设备，正在加大宣传力度推向市场。2022 年公司增加水切割机周边配套设备，如玻璃磨边机、钻孔机，粗磨机，通过自动化技术进行整体连线，减少人工，增加生产效率，更大的满足市场，增加设备价值。

【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
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。
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。
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。
存货规模较大的风险	公司 2021 年 12 月 31 日存货余额为 4,767,752.46 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。
实际控制人不当控制的风险	截至 2021 年 12 月 31 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。
应收账款金额较大风险	2021 年 12 月 31 日，公司应收账款为 1,932,942.54 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。
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。
资金流动性风险	公司 2021 年 12 月 31 日应收票据及应收账款净额分别为 100,000.00 元与 1,932,942.54 元合计 2,032,942.54 元，占总资产 11.96%，公司应收账款周转率为 0.98，回款较慢。公司流动比率为 0.8，速动比率为 0.36，公司截止至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额为 9,500,000.00 元，其中 2022 年 6 月到期 2,500,000.00 元，2022 年 7 月到期 2,000,000.00 元，2022 年 8 月到期 2,500,000.00 元，2022 年 12 月到期 2,500,000.00 元。如果未来公司经营活动现金不能够及时回收，公司存在一定的资金流动性风险。
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、鹏翔智造	指	河源鹏翔智造科技股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 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	He yuan 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

二、 联系方式

董事会秘书	高佳丽
联系地址	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路
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
办公地址	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路二楼办公室
邮政编码	517000
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	河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路二楼办公室

2022年3月19日，公司董事会秘书由孔晴晴变更为高佳丽。

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
主要业务	数控超高压水切割机、机器人水切割机
主要产品与服务项目	数控超高压水切割机、机器人水切割机
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	控股股东为李国标
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李国标，一致行动人为肖秀萍

三、 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
注册地址	广东省河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路	否
注册资本	17,100,000	否

四、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戈三平	李国强
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

五、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

六、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

董事会于 2022 年 3 月 10 日收到董事、财务负责人及董事会秘书孔晴晴女士递交的辞职报告。公司第二届董事会第九次会议聘任高佳丽为新任董事会秘书，财务负责人，详见公司于 2022 年 3 月 21 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《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-008）。

公司 2022 年第二次临时股东大会聘任肖秀萍为新任董事。详见公司于 2022 年 4 月 8 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《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-011）

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	2,453,041.05	2,516,692.11	-2.53%
毛利率%	38.30%	37.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,865,838.68	-5,604,860.51	31.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,583,405.56	-6,177,231.71	25.80%
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）	-53.97%	-47.11%	-
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）	-63.99%	-51.92%	-
基本每股收益	-0.23	-0.33	30.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,002,230.19	18,279,250.98	-6.99%
负债总计	11,772,808.05	9,183,990.16	28.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,229,422.14	9,095,260.82	-42.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.53	-42.50%
资产负债率%（母公司）	69.24	50.24	-
资产负债率%（合并）	69.24	50.24	-
流动比率	0.80	1.06	-
利息保障倍数	0.30	-8.47	-

(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	-358,913.95	230,204.28	-255.91%
应收账款周转率	0.98	0.52	-
存货周转率	0.31	0.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.99%	-23.8%	-
营业收入增长率%	-2.53%	-64.37%	-
净利润增长率%	31.03%	-91.92%	-

(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	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

(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
计入当期损益的政府补助	717,416.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150.00
非经常性损益合计	717,566.88
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	717,566.88

(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

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

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)

企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

(2) 本公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，本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本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(采用首次执行日本公司的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（二十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在应用上述方法时采用简化处理：

对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响:

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 14.40%。

	本公司
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	383,400.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	350,460.65
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	350,460.65
二、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	350,460.65
其中：一年内到期的租赁负债	240,474.56
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	注	2021 年 1 月 1 日
使用权资产:		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		350,460.65
合计		350,460.65

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下:

项目	注	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物		350,460.65

合计			350,460.65
(4) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：			
1) 资产负债表情况：			
项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	350,460.65	350,460.65
非流动资产合计	9,196,620.58	9,547,081.23	350,460.65
资产总计	18,279,250.98	18,629,711.63	350,460.65
一年内到期的非流动负债	-	240,474.56	240,474.56
流动负债合计	8,565,042.47	8,805,517.03	240,474.56
租赁负债	-	109,986.09	109,986.09
非流动负债合计	618,947.69	728,933.78	109,986.09
负债合计	9,183,990.16	9,534,450.81	350,460.65
负债和股东权益合计	18,279,250.98	18,629,711.63	350,460.65

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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。

一般情况下，公司业务开展是从展会开始，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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、高新技术企业认定获得时间：2020 年 12 月 9 号。编号：GR202044008539。 2、科技型中小企业获得时间 2021 年 4 月 7 号，入库编码 202144160208005718.

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	1,986,945.78	11.69%	469,055.37	2.57%	323.61%
应收票据	100,000.00	0.59%	401,086.87	2.19%	-75.07%
应收账款	1,932,942.54	11.37%	3,048,043.13	16.67%	-36.58%
存货	4,767,752.46	28.04%	5,029,871.18	27.52%	-5.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,036,370.10	11.98%	2,513,797.02	13.75%	-18.99%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,500,000.00	55.88%	7,000,000.00	38.29%	35.71%
长期借款	-	-	-	-	-
其它应付款	637,920.06	3.75%	466,115.39	2.55%	36.86%
预付款项	196,420.18	1.16%	108,737.35	0.59%	80.64%
长期待摊费用	5,685,094.12	33.44%	6,682,823.56	36.56%	-14.93%
应交税费	44,992.96	0.26%	3,506.76	0.02%	1183.04%
资产总计	17,002,230.19	100%	18,279,250.98	100%	-6.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1：货币资金较上期末金额增加了 323.61%，主要系本期公司从工商银行借入短期借款增加所致。
- 2：应收票据较上期末金额减少了 75.07%，主要系本期收到的承兑汇票在期末背书转让给了供货商所致。
- 3：应收账款较上期末金额减少了 36.58%，主要系本期收回了应收账款以及按照相应的比例计提了应收账款坏账准备所致。
- 4：预付款项较上期金额增加了 80.64%，主要系本期采购预付货款增加所致。
- 5：短期借款较上期金额增加了 35.71%，主要系本期缺少流动资金，从工商银行借入短期借款款项增加

所致。

6：其他应付款较上期金额增加了 36.86%，主要系本期尚未支付的厂房租金与尚未支付的武器装备质量体系认证服务费增加所致；

7：应交税费较上期金额增加了 1183.04%，主要系根据国家政策享受缓缴税款所致。

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	2,453,041.05	—	2,516,692.11	—	-2.53%
营业成本	1,513,430.07	61.70%	1,585,268.34	62.99%	-4.53%
毛利率	38.30%	—	37.01%	—	—
销售费用	779,147.00	31.76%	899,788.75	35.75%	-13.41%
管理费用	2,261,587.83	92.20%	2,256,410.85	89.66%	0.23%
研发费用	587,450.33	23.95%	628,911.21	24.99%	-6.59%
财务费用	620,016.57	25.28%	718,958.54	28.57%	-13.76%
信用减值损失	-1,247,754.64	-50.87%	-2,262,633.78	-89.91%	-44.85%
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	717,416.88	29.25%	566,436.13	22.51%	26.65%
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-3,865,688.68	-157.59%	-5,290,956.33	-210.23%	26.94%
营业外收入	—	—	—	—	—
营业外支出	150.00	0.01%	5,935.07	0.24%	-97.47%
净利润	-3,865,838.68	-157.59%	-5,604,860.51	-222.71%	31.03%

项目重大变动原因：

1：信用减值损失较上期末金额减少了 44.85%，主要系上期账龄原因计提坏账损失较多，本期计提的较少所致。

2：营业外支出较上期末金额减少了 97.47%，主要系本期没有处置清理固定资产所致。

3：其他收益较上期末增加了 26.65%，主要系政府补助款增加所致。

4：营业利润较上期末增加了 26.94%，主要系本期的期间费用减少，其他收益增加，计提信用减值损失减少所致。

5: 净利润较上期期末增加了 31.03%，主要系本期的期间费用减少，其他收益增加，计提信用减值损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,453,041.05	2,516,692.11	-2.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,513,430.07	1,585,268.34	-4.53%
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%
设备收入	2,036,733.57	1,340,815.50	31.16%	2.02%	-2.22%	-0.16%
配件收入	416,307.48	172,614.57	58.53%	-19.97%	-19.33%	-0.34%

按区域分类分析：

√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%
国内收入	2,177,015.45	1,380,301.32	36.59%	8.71%	11.40%	-1.54%
出口收入	276,025.60	133,128.75	51.77%	-46.30%	-61.55%	19.12%

收入构成变动的原因：

1: 本期出口收入较上期下降了 46.30%，主要系疫情原因影响出口销售所致。
2: 本期配件收入较上期下降了 19.97%，主要系受到疫情影响下游客户使用机器设备率下降致使采购配件量下降所致。

(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	PT. Grand Dinamika Manufacturing Indones	283,694.56	11.57%	否
2	平安国际融资租赁有限公司	265,486.73	10.82%	否
3	漳州市荣辉玻璃制品有限公司	248,327.43	10.12%	否

4	海控三鑫昊扬玻璃（江门）有限公司	244,336.29	9.96%	否
5	东莞市天新玻璃制品有限公司	237,168.14	9.67%	否
合计		1,279,013.15	52.14%	-

(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	福建泉州志涅水刀科技有限公司	125,840.7	16.39%	否
2	上海维宏智能技术有限公司	77,522.15	10.10%	否
3	汕头市盛隆凯自动化设备有限公司	44,584.06	5.81%	否
4	河源市丰源钢结构工程有限公司	40,074.35	5.22%	否
5	东源县日成贸易有限公司	39,377.88	5.13%	否
合计		327,399.14	42.65%	-

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	-358,913.95	230,204.28	-255.91%
投资活动产生的现金流量净额	-22,460.00	-857,886.19	97.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,901,694.28	-559,379.07	435.97%

现金流量分析：

- 1：经营活动产生的现金流量净额较上期下降 255.91%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2：投资活动产生的现金流量净额较上期增加 97.00%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3：筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 435.97%，主要系本期取得借款收到的现金增加所致。

(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
河源市鹏翔机器人科技有限公司	控股子公司	机器人及自动化装备	5,000,000	0	0	0	0

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

公司目前机构设置较为合理，股权结构清晰，公司稳健发展，重大事项按照公司章程、三会议事规则等公司制度规范运行。公司管理团队、技术研发团队、和营销团队人员稳定。但是近三年公司主营产品为超高压数控水切割设备，产品比较单一，行业竞争非常激烈，近两年受贸易战影响，2020 年由受疫情影响，公司海外订单处于停滞状态，国内客户对于设备投资趋于保守状态，国业务也受到很大的影响，导致公司已连续三年亏损，且亏损数额较大，2021 年度实现营业收入 2,453,041.05 元，净亏损 3,865,838.68 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司货币资金 1,986,945.78 元，短期借款 9,500,000.00 元，营运资金短缺，偿债能力弱。公司经营面临较为严峻的形势，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并讨论采取有效措施，改善公司的持续经营能力，公司拟采取如下改进措施：

1）、在经营方面，公司根据现状，准备调整经营策略，一方面精简冗员，合理安排生产任务，一定程度上减少运营成本，一方面保留重大且高销售毛利客户，以便确保公司有较高的毛利率；同时，公司也调整了销售模式，减少部分业务的中间环节，以提高公司业务的利润率。

2）、发展计划，公司在维护原有客户基础上，拓展新的业务，增加产品的使用范围，增加产品的功能，开发自动化连线设备，增加产品的价值，更大的满足市场的需求。目前公司已经研究出自动化连线设备，正在加大宣传力度推向市场。2022 年公司增加水切割机周边配套设备，如玻璃磨边机、钻孔机，粗磨机，通过自动化技术进行整体连线，减少人工，增加生产效率，更大的满足市场，增加设备价值。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	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	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	1,200,000.00	-
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	460,000.00	127,800.00

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，全年不超过 46 万元。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 2021 年 1 月 28 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 2022 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2021-003）。

公司与深圳市国创智能装备科技有限公司签订《委托加工合同》，深圳市国创智能装备科技有限公司将为公司提供部分材料及委托加工服务、采购设备。预计 2021 年公司与深圳市国创智能装备科技有限公司发生的日常关联交易金额不超过 1,200,000.00 元，交易内容为购买原材料、委托加工生产、采购设备等。深圳市国创智能装备科技有限公司的实际控制人李国标，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 2021 年 1 月 28 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 2022 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2021-003）。

（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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	14,430,000.00	12,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向中国工商银行股份有限公司河源分行贷款 1,200 万元，公司控股股东、实际控制人李国标及其配偶肖秀萍为其提供连带责任保证。详见公司于 2022 年 4 月 27 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追认关联交易公告》（公告编号：2022-019）。

本次关联交易有利于公司提升技术创新能力，拓宽公司业务范围，促进可持续发展，是合理的、必要的。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无违规关联交易。

(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	2017年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年10月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见下方承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2017年2月20日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下方承诺事项详细情况3	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

承诺详细情况：

1、为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5.00%以上的股东都已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：

1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（股份公司除外，下同）在中国境内、外地区均未直接或间接从事任何与股份公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与股份公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与股份公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司。

5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织

或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6) 本人在持有股份公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

7) 本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部损失。

2、公司整体变更为股份公司后，公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等治理机构，制定了《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》等制度来规范关联交易行为，防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用的行为。此外，公司控股股东和实际控制人均作出承诺，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产；否则，其将对公司及公司其他股东造成的损失承担赔偿责任。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：本人及本人所控制或施加重大影响的公司将尽可能避免、减少与河源鹏翔智造科技股份有限公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害河源鹏翔智造科技股份有限公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

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	-	-	10,275,000	10,275,000	60.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,150,000	2,150,000	12.58%
	董事、监事、高管	-	-	125,000	125,000	0.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,100,000	100.00%	-10,275,000	6,825,000	39.91%
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,000	50.29%	-2,150,000	6,450,000	37.71%
	董事、监事、高管	500,000	2.92%	-125,000	375,000	2.19%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	17,100,000	-	0	17,100,000	-
普通股股东人数	4				

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%	期末持有无限售股份数量	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	李国标	8,600,000	-	8,600,000	50.29%	6,450,000	2,150,000	-	-
2	何金祥	500,000	-	500,000	2.92%	375,000	125,000	-	-
3	河源市国标科创投资中心(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	29.24%		5,000,000	-	-
4	河源市宝润投资中心(有限合伙)	3,000,000	-	3,000,000	17.54%	-	3,000,000	-	-
合计		17,100,000	0	17,100,000	100%	6,825,000	10,275,000	-	-

普通股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 35 位自然人设立的持股平台, 高佳丽为普通合伙人, 占有 11.60%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、 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	短期贷款	中国工商银行股份有限公司河源分行	银行	2,000,000	2021 年 7 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	5.655%
2	短期贷款	中国工商银行股份有限公司河源分行	银行	2,500,000	2021 年 8 月 6 日	2022 年 8 月 5 日	5.655%
3	短期贷款	中国工商银行股份	银行	2,500,000	2021 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 16 日	6.090%

		有限公司 河源分行					
4	短期贷款	中国工商银行股份有限公司 河源分行	银行	2,500,000	2021年12月9日	2022年12月8日	5.655%
合计	-	-	-	9,500,000	-	-	-

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
李国标	董事长	男	否	1965年1月	2020年3月12日	2023年3月12日
何金祥	董事	男	否	1965年1月	2020年3月12日	2023年3月12日
肖秀萍	董事	女	否	1967年11月	2022年4月7日	2023年3月12日

李靖青	董事	男	否	1988 年 6 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 12 日
孔晴晴	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1987 年 5 月	2020 年 3 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
高佳丽	董事会秘书、财务总监	女	否	1988 年 12 月	2022 年 4 月 7 日	2023 年 3 月 12 日
高佳丽	董事、总经理	女	否	1988 年 12 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 12 日
张建胜	监事会主席	男	否	1979 年 10 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 12 日
谢勇	职工代表监事	男	否	1993 年 3 月	2020 年 3 月 12 日	2021 年 4 月 12 日
薛运生	职工代表监事	男	否	1987 年 8 月	2021 年 4 月 13 日	2023 年 3 月 12 日
杨国栋	监事	男	否	1974 年 7 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 12 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李国标与李靖青是父子关系, 董事长李国标与肖秀萍是夫妻关系, 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) 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
谢勇	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
薛运生	生产部经理	新任	生产部经理、职工代表监事	任职

董事会于 2022 年 3 月 10 日收到董事、财务负责人及董事会秘书孔晴晴女士递交的辞职报告。

公司第二届董事会第九次会议聘任高佳丽为新任董事会秘书，财务负责人，详见公司于 2022 年 3 月 21 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《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-008）。

公司 2022 年第二次临时股东大会聘任肖秀萍为新任董事。详见公司于 2022 年 4 月 8 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《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-011）。

（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：

薛运生，男，1987 年 8 月 20 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西理工大学机电一体化专业。2009 年 3 月至 9 月在河源宏达机械制造有限公司任自动化工程部技术员。2009 年 10 月至今在河源鹏翔智造科技股份有限公司任生产部经理至今。

（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》第一百四十六条规定的情形	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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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）	是	董事长李国标与董事李靖青是父子关系，董事李靖青与董事高佳丽是夫妻关

		系，董事长李国标与董事肖秀萍是夫妻关系。
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
生产人员	8	1	3	6
销售人员	3	0	1	2
技术人员	3	0	1	2
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
采购人员	1	0	0	1
员工总计	21	1	5	17

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	3	3
专科	8	7
专科以下	9	6
员工总计	21	17

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、 员工薪酬政策

员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司按照员工月薪的一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展，制定了一系列人才培训计划与培育项目，多层次、多渠道、多领

域、多形式的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工

截止期末，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 报告期内公司治理缺陷及改进情况自公司设立以来，公司不断建立健全股东会、董事会、监事会等相关制度。股份公司设立以后，公司根据《公司法》、《管理办法》及《章程必备条款》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会；选举了董事、监事（包括职工监事），聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。同时，还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等公司治理制度。

(2) 股东大会的建立健全及运行情况公司按照有关法律、法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定执行股东大会制度，公司股东依法行使股东权利，认真履行股东义务。报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，各次会议的召集、召开及表决程序合法，决议内容合法有效。

(3) 董事会的建立健全及运行情况公司按照有关法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行董事会制度。报告期内，公司共召集了 3 次董事会会议，各次会议的召集、召开及表决程序合法，决议内容合法有效。

(4) 监事会制度的建立健全及运行情况公司按照有关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行监事会制度。报告期内，公司共召集了 2 次监事会会议，各次会议的召集、召开及表决程序合法，决议内容合法有效。

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

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：股东享有收益权，依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；股东享有表决权，依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；股东享有参与权，有权参加公司股东大会，并依法对公司重大事宜进行讨论、表决；股东享有监督权，对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、法规、规范性文件及本章程的规定转让、赠与或者质押其所持有的股份；股东享有知情权，依照法律、法规及公司章程的规定获得相关信息，包括：有权查阅和复印：公司章程、股东名册、公司债卷存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、公司财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持有异议的股东，要求公司收购其股份；法律、法规、规范性文件和公司章程规定的其他权利。公司制定了《河源鹏翔智造科技股份有限公司对外担保管理制度》、《河源鹏翔智造科技股份有限公司对外投资管理制度》、《河源鹏翔智造科技股份有限公司关联交易管理制度》、《河源鹏翔智造科技股份有限公司总经理工作细则》、《河源鹏翔智造科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《河源鹏翔智造科技股份有限公司董事会秘书工作细则》等内部规章制度，对公司以及投资者利益最大影响的事项如对外担保、关联交易、募集资金使用等事项的决策程序、审批权限、审查内容、风险管理与监督等内容进行了明确规定，并进一步完善各项内控制度，健全了保护投资者的内部约束机制。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司日常运营治理按照《公司章程》和有关内部控制制度执行，三会的召开和表决符合有关法律法规的要求，公司董事、监事按照相关法律法规执行各种的权利和义务，截止报告期末三会的运作未出现任何违纪违规和重大缺陷行为。

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

报告期内，公司不存在修订公司章程的情况。公司已于 2020 年度按照相关规定修订了公司章程，并分别于 2020 年 4 月 24 日、2020 年 5 月 15 日，经公司第二届董事会第一次会议、2019 年年度股东大会审议通过。

(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	3	3	2

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

三会程序符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，公司严格按照以上制度加强跟投资

者的沟通与联络；同时维护公司与证券监管部门、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间的良好关系，积极维护公司的公共形象。在“全国中小企业股份转让系统”平台及时披露年报信息，方便投资者查询，及时回复有关咨询和建议。

（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
公司内部管理制度按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定：（一）会计核算体系：报告期内，公司严格按照《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，从自身实际情况出发，制定适合企业自身的具体会计核算制度，保证公司正常开展会计工作。（二）财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司也将继续完善公司财务管理制度。（三）风险控制体系：报告期内，公司有效分析了市场风险、政策风险、经营风险和法律风险等的前提条件下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险体系。（四）报告期内未发现管理制度的重大缺陷。	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，于第一届董事会第十次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，并将制度全文披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。报告期内，公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守《河源鹏翔智造科技股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会将持续严格按照制度规定对有关责任人进行提示及提醒，以确保年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

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	☐无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☒持续经营重大不确定性段落 ☐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	中兴华审字（2022）第 410037 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
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	戈三平	李国强
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 410037 号

河源鹏翔智造科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河源鹏翔智造科技股份有限公司（以下简称“鹏翔智造”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏翔智造 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏翔智造，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，鹏翔智造公司已连续三年亏损，且亏损数额较大，2021 年度实现营业收入 2,453,041.05 元，净亏损 3,865,838.68 元。截至 2021 年 12 月 31 日，鹏翔智造公司货币资金 1,986,945.78 元，短期借款 9,500,000.00 元，营运资金短缺，偿债能力弱，上述情况表明存在可能导致对鹏翔智造公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然鹏翔智造已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

鹏翔智造管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鹏翔智造 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估鹏翔智造的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鹏翔智造、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏翔智造的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对鹏翔智造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鹏翔智造不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戈三平

中国·北京

中国注册会计师：李国强

2022 年 04 月 27 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	六、（一）	1,986,945.78	469,055.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	100,000.00	401,086.87
应收账款	六、（三）	1,932,942.54	3,048,043.13
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	196,420.18	108,737.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	63,064.58	25,556.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	4,767,752.46	5,029,871.18
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	六、（七）		280.00
流动资产合计		9,047,125.54	9,082,630.40
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	六、（八）	2,036,370.10	2,513,797.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	233,640.43	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	5,685,094.12	6,682,823.56
递延所得税资产	六、（十一）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,955,104.65	9,196,620.58
资产总计		17,002,230.19	18,279,250.98
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	9,500,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十三）	607,406.69	814,617.35
预收款项			
合同负债	六、（十四）	154,813.27	95,180.11
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	六、（十五）	198,917.09	173,249.45
应交税费	六、（十六）	44,992.96	3,506.76
其他应付款	六、（十七）	637,920.06	466,115.39
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	六、（十八）	116,684.24	
其他流动负债	六、（十九）	9,335.73	12,373.41
流动负债合计		11,270,070.04	8,565,042.47
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	六、（二十）	123,790.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、（二十一）	378,947.69	618,947.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,738.01	618,947.69
负债合计		11,772,808.05	9,183,990.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	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	六、（二十三）	558,013.51	558,013.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	99,755.54	99,755.54
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-12,528,346.91	-8,662,508.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,229,422.14	9,095,260.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,229,422.14	9,095,260.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,002,230.19	18,279,250.98

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：高佳丽

会计机构负责人：张建胜

（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	六、（一）	1,986,945.78	469,055.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	100,000.00	401,086.87
应收账款	六、（三）	1,932,942.54	3,048,043.13
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	196,420.18	108,737.35
其他应收款	六、（五）	63,064.58	25,556.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	4,767,752.46	5,029,871.18

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	六、（七）		280.00
流动资产合计		9,047,125.54	9,082,630.40
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			
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	六、（八）	2,036,370.1	2,513,797.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	233,640.43	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	5,685,094.12	6,682,823.56
递延所得税资产	六、（十一）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,955,104.65	9,196,620.58
资产总计		17,002,230.19	18,279,250.98
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	9,500,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十三）	607,406.69	814,617.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、（十四）	198,917.09	173,249.45
应交税费	六、（十五）	44,992.96	3,506.76
其他应付款	六、（十六）	637,920.06	466,115.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	六、（十七）	154,813.27	95,180.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十八）	116,684.24	
其他流动负债	六、（十九）	9,335.73	12,373.41

流动负债合计		11,270,070.04	8,565,042.47
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	六、（二十）	123,790.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十一）	378,947.69	618,947.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,738.01	618,947.69
负债合计		11,772,808.05	9,183,990.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	17,100,000.0	17,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	558,013.51	558,013.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	99,755.54	99,755.54
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-12,528,346.91	-8,662,508.23
所有者权益（或股东权益）合计		5,229,422.14	9,095,260.82
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		17,002,230.19	18,279,250.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、（二十六）	2,453,041.05	2,516,692.11
其中：营业收入		2,453,041.05	2,516,692.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,788,391.97	6,111,450.79
其中：营业成本	六、（二十六）	1,513,430.07	1,585,268.34
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	六、（二十七）	26,760.17	22,113.10
销售费用	六、（二十八）	779,147.00	899,788.75
管理费用	六、（二十九）	2,261,587.83	2,256,410.85
研发费用	六、（三十）	587,450.33	628,911.21
财务费用	六、（三十一）	620,016.57	718,958.54
其中：利息费用		565,119.72	559,379.07
利息收入		1,081.60	5,148.86
加：其他收益	六、（三十二）	717,416.88	566,436.13
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（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）	六、（三十三）	-1,247,754.64	-2,262,633.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,865,688.68	-5,290,956.33
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（三十四）	150.00	5,935.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,865,838.68	-5,296,891.40
减：所得税费用	六、（三十五）		307,969.11

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,865,838.68	-5,604,860.51
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）		-3,865,838.68	-5,604,860.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,865,838.68	-5,604,860.51
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.23	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.33

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：高佳丽

会计机构负责人：张建胜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	六、（二十	2,453,041.05	2,516,692.11

	六)		
减：营业成本	六、(二十六)	1,513,430.07	1,585,268.34
税金及附加	六、(二十七)	26,760.17	22,113.10
销售费用	六、(二十八)	779,147.00	899,788.75
管理费用	六、(二十九)	2,261,587.83	2,256,410.85
研发费用	六、(三十)	587,450.33	628,911.21
财务费用	六、(三十一)	620,016.57	718,958.54
其中：利息费用		565,119.63	559,379.07
利息收入		1,081.60	5,148.86
加：其他收益	六、(三十二)	717,416.88	566,436.13
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（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）	六、(三十三)	-1,247,754.64	-2,262,633.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,865,688.68	-5,290,956.33
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(三十四)	150.00	5,935.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,865,838.68	-5,296,891.40
减：所得税费用	六、(三十五)		307,969.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,865,838.68	-5,604,860.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,865,838.68	-5,604,860.51
（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		-3,865,838.68	-5,604,860.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.33

（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		2,914,855.68	3,823,443.74
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		4,484.37	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	478,498.48	674,948.25
经营活动现金流入小计		3,397,838.53	4,498,391.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,194,913.32	1,404,716.09
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		1,415,758.78	1,511,310.21
支付的各项税费		138,894.59	117,727.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	1,007,185.79	1,234,434.17
经营活动现金流出小计		3,756,752.48	4,268,187.71
经营活动产生的现金流量净额		-358,913.95	230,204.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,000.00
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			4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,460.00	861,886.19
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		22,460.00	861,886.19
投资活动产生的现金流量净额		-22,460.00	-857,886.19
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		12,000,000	9,500,000.00
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		12,000,000	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、（三十六）	547,305.72	559,379.07
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		51,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,098,305.72	10,059,379.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,901,694.28	-559,379.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,429.92	-3,613.82
五、现金及现金等价物净增加额		1,517,890.41	-1,190,674.80

加：期初现金及现金等价物余额		469,055.37	1,659,730.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,986,945.78	469,055.37

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：高佳丽

会计机构负责人：张建胜

(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		2,914,855.68	3,823,443.74
收到的税费返还		4,484.37	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	478,498.48	674,948.25
经营活动现金流入小计		3,397,838.53	4,498,391.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,194,913.32	1,404,716.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,415,758.78	1,511,310.21
支付的各项税费		138,894.59	117,727.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	1,007,185.79	1,234,434.17
经营活动现金流出小计		3,756,752.48	4,268,187.71
经营活动产生的现金流量净额		-358,913.95	230,204.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,000.00
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			4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,460.00	861,886.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,460.00	861,886.19
投资活动产生的现金流量净额		-22,460.00	-857,886.19
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		12,000,000	9,500,000.00
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		12,000,000	9,500,000.00

偿还债务支付的现金		9,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,305.72	559,379.07
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十六）	51,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,098,305.72	10,059,379.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,901,694.28	-559,379.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,429.92	-3,613.82
五、现金及现金等价物净增加额		1,517,890.41	-1,190,674.80
加：期初现金及现金等价物余额		469,055.37	1,659,730.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,986,945.78	469,055.37

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-8,662,508.23	9,095,260.82
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	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-8,662,508.23	9,095,260.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,865,838.68	-3,865,838.68
（一）综合收益总额											-3,865,838.68	-3,865,838.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-12,528,346.91		5,229,422.14

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	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-3,057,647.72		14,700,121.33
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	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-3,057,647.72		14,700,121.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,604,860.51		-5,604,860.51
（一）综合收益总额											-5,604,860.51		-5,604,860.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-8,662,508.23		9,095,260.82

法定代表人：李国标

主管会计工作负责人：高佳丽

会计机构负责人：张建胜

(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	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-8,662,508.23	9,095,260.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-8,662,508.23	9,095,260.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,865,838.68	-3,865,838.68
（一）综合收益总额											-3,865,838.68	-3,865,838.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-12,528,346.91	5,229,422.14

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	永续	其他								

		先 股	债									
一、上年期末余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-3,057,647.72	14,700,121.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-3,057,647.72	14,700,121.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,604,860.51	-5,604,860.51
（一）综合收益总额											-5,604,860.51	-5,604,860.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	17,100,000.00				558,013.51				99,755.54		-8,662,508.23	5,229,422.14

三、 财务报表附注

河源鹏翔智造科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月
31 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

注册地址: 河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路

总部地址: 河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路

营业期限: 2008-07-28 至无固定期限

股本: 人民币 1,710.00 万元

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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(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[2022]年[4]月[27]日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

鹏翔智造公司已连续三年亏损，且亏损数额较大，2021 年度实现营业收入2,453,041.05 元，净亏损3,865,838.68元。截至2021年12月31日，鹏翔智造公司货币资金1,986,945.78 元，短期借款9,500,000.00元，营运资金短缺，偿债能力弱。公司管理层提出的拟改善措施，具体如下：

- （1）优化团队架构，合理降低成本；
- （2）合理安排生产，降低营运成本；
- （3）调整销售模式，增加产品盈利能力；
- （4）丰富业务收入来源，积极扩展业务渠道；
- （5）通过续贷方式进行合理融资补充现金流；

管理层采取相关措施，积极筹措资金，调整销售策略、生产政策，实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）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（一般指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。

（六）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）【收入政策索引号】的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 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

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

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为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，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评

估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

以根据逾期信息为例：

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

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

公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（七）应收款项

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00

4至5年	80.00
5年以上	100.00

组合2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（八）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（六）1、2、3、7。

（九）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合3（代员工缴纳五险一金组合）	应收代缴员工五险一金款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合3（代员工缴纳五险一金组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）、组合3（代员工缴纳五险一金组合）、组合4（其他应收暂付款项）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

信用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。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十二）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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;

出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

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或处置组,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。

某项非流动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划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②决定不再出售之日的可收回金额。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用,应当冲减资本公积——资本溢价或股本溢价,资本公积——资本溢价或股本溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润;购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用,计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,判断多次交易是否属于“一揽子交易”,并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处

理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资

产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（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，不论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：①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；②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；③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；④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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（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。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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）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、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。

3、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。

（十九）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。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率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确定。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

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。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

（二十二）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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 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。

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。[有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。]

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收

入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本〔（如销售佣金等）〕。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。〔摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。〕

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

本公司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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十五）政府补助

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

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

(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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、本公司作为承租人

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、本公司作为出租人

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。

（二十八）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。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（“新租赁准则”）企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

（2）本公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，本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本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（采用首次执行日本公司的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（二十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在应用上述方法时采用简化处理：

对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（3）2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响：

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的加权平均利率为 14.40%。

	本公司
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	383,400.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	350,460.65
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	350,460.65
二、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	350,460.65
其中：一年内到期的租赁负债	240,474.56
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	注	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		350,460.65

合计		350,460.65
----	--	------------

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

项目	注	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物		350,460.65
合计		350,460.65

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

1) 资产负债表情况：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	469,055.37	469,055.37	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	401,086.87	401,086.87	-
应收账款	3,048,043.13	3,048,043.13	-
应收账款融资	-	-	-
预付款项	108,737.35	108,737.35	-
其他应收款	25,556.50	25,556.50	-
存货	5,029,871.18	5,029,871.18	-
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	280.00	280.00	-
流动资产合计	9,082,630.40	9,082,630.40	-
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	-	-	-
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	2,513,797.02	2,513,797.02	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	350,460.65	350,460.65
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6,682,823.56	6,682,823.56	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	9,196,620.58	9,547,081.23	350,460.65
资产总计	18,279,250.98	18,629,711.63	350,460.65
流动负债：			
短期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	814,617.35	814,617.35	-
预收款项	-	-	-
合同负债	95,180.11	95,180.11	-

应付职工薪酬	173,249.45	173,249.45	—
应交税费	3,506.76	3,506.76	—
其他应付款	466,115.39	466,115.39	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	240,474.56	240,474.56
其他流动负债	12,373.41	12,373.41	—
流动负债合计	8,565,042.47	8,805,517.03	240,474.56
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	—	109,986.09	109,986.09
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	618,947.69	618,947.69	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	618,947.69	728,933.78	109,986.09
负债合计	9,183,990.16	9,534,450.81	350,460.65
股东权益：			
股本	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	558,013.51	558,013.51	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	99,755.54	99,755.54	-
未分配利润	-8,662,508.23	-8,662,508.23	-
归属于母公司股东权益合计	9,095,260.82	9,095,260.82	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	9,095,260.82	9,095,260.82	-
负债和股东权益合计	18,279,250.98	18,629,711.63	350,460.65

（二）重要会计估计变更

本报告期无会计估计的变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税收入为基础计算销项税额、在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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	15%

（二）税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2021】23 号）文件，本公司被认定为高新技术企业。高新技术企业编号为“GR202044008539”，根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款，2020 年减按 15%优惠税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，报告期指 2021 年度。（以下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	-	28,251.50
银行存款	1,981,972.90	431,182.53
其他货币资金	4,972.88	9,621.34
合 计	1,986,945.78	469,055.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	401,086.87
合 计	100,000.00	401,086.87

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	100,000.00

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、本期实际核销的应收票据情况：无

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	533,498.91	989,446.74
1 至 2 年	885,302.99	1,282,106.40

2 至 3 年	1,142,434.79	406,407.20
3 至 4 年	260,085.67	3,190,299.11
4 至 5 年	3,184,619.03	1,371,251.00
5 年以上	1,578,818.30	214,569.30
小计	7,584,759.69	7,454,079.75
减：坏账准备	5,651,817.15	4,406,036.62
合计	1,932,942.54	3,048,043.13

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00	14.50	1,100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,484,759.69	85.50	4,551,817.15	70.19	1,932,942.54
其中：账龄组合	6,484,759.69	85.50	4,551,817.15	70.19	1,932,942.54
无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	7,584,759.69	100.00	5,651,817.15	74.52	1,932,942.54

续表

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,100,000.00	14.76	1,100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,354,079.75	85.24	3,306,036.62	52.03	3,048,043.13
其中：账龄组合	6,354,079.75	85.24	3,306,036.62	52.03	3,048,043.13

无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	7,454,079.75	100.00	4,406,036.62	59.11	3,048,043.13

(1) 按单项计提坏账准备：无

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东源县创新发展技术服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	该客户已于 2020 年 8 月注销, 债权已转让给关联公司东源县创新发展技术服务有限公司
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	-

(2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,484,759.69	4,551,817.15	70.19
合 计	6,484,759.69	4,551,817.15	70.19

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,406,036.62	-	-	4,406,036.62
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,245,780.53	-	-	1,245,780.53

本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
合并范围变化	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	5,651,817.15	-	-	5,651,817.15

4、本期实际核销的应收账款情况：

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东源县创新发展技术服务有限公司	1,100,000.00	14.50	1,100,000.00
ELITECONNECTIONMARKETINGPTLTD.	856,049.87	11.29	623,296.60
广东保均应用材料有限公司	560,500.00	7.39	560,500.00
肖添发	426,000.00	5.62	425,837.16
李新朋	380,000.00	5.01	380,000.00
合 计	3,322,549.87	43.81	3,089,633.76

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（四）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	140,266.02	71.41	108,737.35	100.00
1 至 2 年	56,154.16	28.59	-	-
小 计	196,420.18	100.00	108,737.35	100.00
减：坏账准备	-	-	-	-

合 计	196,420.18	100.00	108,737.35	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	原因
杨东茂	30,000.00	1-2 年	未收到发票
深圳市国创智能装备科技有限公司	26,154.16	1-2 年	未收到发票
合 计	56,154.16	-	-

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
李靖青	54,604.50	1 年以内	27.80
北京中硅展览有限公司	31,132.08	1 年以内	15.85
杨东茂	30,000.00	1-2 年	15.27
深圳市国创智能装备科技有限公司	26,154.16	1-2 年	13.32
厦门会展金泓信展览有限公司	18,550.00	1 年以内	9.44
合 计	160,440.74	-	81.68

(五) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	1	63,064.58	25,556.50
合 计		63,064.58	25,556.50

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,383.77	26,901.58

小计	66,383.77	26,901.58
减：坏账准备	3,319.19	1,345.08
合计	63,064.58	25,556.50

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金组合	-	-
代员工缴纳五险一金组合	25,571.79	19,267.21
应收代垫款项	4,835.00	3,000.00
出口退税款	7,208.48	4,484.37
往来款	28,768.50	150.00
合 计	66,383.77	26,901.58

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,345.08	-	-	1,345.08
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：	1,345.08	-	-	1,345.08
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,974.11	-	-	1,974.11
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	3,319.19	-	-	3,319.19

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收员工社保款	代垫社保款	23,831.79	1 年以内	35.90	1,191.59
河源市康克机械设备有限公司	往来款	17,868.50	1 年以内	26.92	893.43
出口退税款	出口退税款	7,208.48	1 年以内	10.86	360.42
广州凯东知识产权代理有限公司河源分公司	咨询费	6,900.00	1 年以内	10.39	345.00
广州美年华高科贸易有限公司	服务费	4,000.00	1 年以内	6.03	200.00
合 计	-	59,808.77	-	90.10	2,990.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

本公司年末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	809,809.66	-	809,809.66
原材料	2,269,185.32	-	2,269,185.32

自制半成品	1,542,973.28	-	1,542,973.28
在产品	140,379.98	-	140,379.98
委托加工物资	5,404.22	-	5,404.22
合 计	4,767,752.46	-	4,767,752.46

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	662,739.79	-	662,739.79
原材料	2,360,758.45	-	2,360,758.45
自制半成品	1,906,770.89	-	1,906,770.89
在产品	92,529.48	-	92,529.48
委托加工物资	7,072.57	-	7,072.57
合 计	5,029,871.18	-	5,029,871.18

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

3、存货期末余额中利息资本化率的情况

截止 2021 年 12 月 31 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。

4、存货受限情况：无

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	280.00
小 计	-	280.00
减：减值准备	-	-
合 计	-	280.00

（八）固定资产

	注	期末余额	期初余额
--	---	------	------

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	2,036,370.10	2,513,797.02
固定资产清理	2	-	-
合计		2,036,370.10	2,513,797.02

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,371,679.55	1,974,373.38	524,234.74	5,870,287.67
2. 本期增加金额	-	-	21,084.07	21,084.07
(1) 购置	-	-	21,084.07	21,084.07
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额		-	-	
(1) 处置或报废		-	-	
4. 期末余额	3,371,679.55	1,974,373.38	545,318.81	5,891,371.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,564,291.50	1,463,542.83	328,656.32	3,356,490.65
2. 本期增加金额	277,003.08	164,240.50	57,267.41	498,510.99
(1) 计提	277,003.08	164,240.50	57,267.41	498,510.99
3. 本期减少金额		-	-	
(1) 处置或报废		-	-	
4. 期末余额	1,841,294.58	1,627,783.33	385,923.73	3,855,001.64
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,530,384.97	346,590.05	159,395.08	2,036,370.10
2. 期初账面价值	1,807,388.05	510,830.55	195,578.42	2,513,797.02

注：固定资产由期初 5,870,287.67 元增加到 5,891,371.74 元，增加了 0.36%，主要为增加办公设备所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 报告期末固定资产抵押情况：无

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	350,460.65	350,460.65
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	350,460.65	350,460.65
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	-	-
2. 本期增加金额	116,820.22	116,820.22
(1) 计提	116,820.22	116,820.22
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	116,820.22	116,820.22

三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	233,640.43	233,640.43
2. 期初账面价值	350,460.65	350,460.65

(十) 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
厂房装修工程	865,799.79	-	153,037.20	-	712,762.59
专家人才公寓装修费	1,005,664.33	-	169,971.48	-	835,692.85
办公楼装修工程（四 层加建和内外装修）	601,793.54	-	100,299.00	-	501,494.54
产品展示厅装修和布 展	571,675.60	-	95,278.56	-	476,397.04
厂区供电系统改造项 目	582,454.47	-	93,193.44	-	489,261.03
众创空间	2,972,910.36	-	375,525.48	-	2,597,384.88
广场砖及路沿石	82,525.47	-	10,424.28	-	72,101.19
合计	6,682,823.56	-	997,729.44	-	5,685,094.12

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	备注
可抵扣暂时性差异	5,655,136.34	
可抵扣亏损	2,780,979.83	
合计	8,436,116.17	

注：由于本公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而该公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未被确认为递延所得税资产。

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	期末金额	备注
2027	752,935.92	
2028	-	
2029	2,330,357.17	
2030	3,336,718.36	
2031	3,034,405.10	
合计	9,454,416.55	

（十二）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	7,000,000.00
合计	9,500,000.00	7,000,000.00

2、期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	607,406.69	814,617.35
合 计	607,406.69	814,617.35

2、应付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	款项性质	占应付账款总额的比例（%）
河源市晖翔精密制品有限公司	267,212.94	货款	43.99
福建泉州志涅水刀科技有限公司	92,200.00	货款	15.18
河源市鑫鑫达自动化设备有限公司	78,191.50	货款	12.87
上海渊虹超高压水射流技术有限公司	27,499.15	货款	4.53
河源市腾鸿自动化设备有限公司	22,339.81	货款	3.68
合 计	487,443.40	-	80.25

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
河源市晖翔精密制品有限公司	267,212.94	2-3 年/未及时付款	货款
上海渊虹超高压水射流技术有限公司	19,342.00	1-2 年/未及时付款	货款
	8,157.15	2-3 年/未及时付款	货款
河源市腾鸿自动化设备有限公司	22,339.81	2-3 年/未及时付款	货款
合 计	317,051.90	-	-

4、本期应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十四）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	154,813.27	95,180.11
合 计	154,813.27	95,180.11

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	173,249.45	1,229,257.28	1,203,589.64	198,917.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	59,032.69	59,032.69	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	173,249.45	1,288,289.97	1,262,622.33	198,917.09

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	173,249.45	1,196,293.28	1,170,625.64	198,917.09
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	-	22,224.00	22,224.00	-
其中：医疗保险费	-	21,004.86	21,004.86	-
工伤保险费	-	391.62	391.62	-
生育保险费	-	827.52	827.52	-
四、住房公积金	-	10,740.00	10,740.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	173,249.45	1,229,257.28	1,203,589.64	198,917.09

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	养老保险		-	57,913.52	57,913.52	-
二、失业保险费	失业保险		-	1,119.17	1,119.17	-
三、企业年金缴费	年金		-	-	-	-
合 计			-	59,032.69	59,032.69	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,703.43	-
个人所得税	1,611.12	188.58
印花税	34.00	231.30
教育费附加	1,161.10	771.72
地方教育费附加	774.07	514.48
城市维护建设税	2,709.24	1,800.68
合 计	44,992.96	3,506.76

(十七) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息			-
应付股利		-	-
其他应付款	1	637,920.06	466,115.39
合 计		637,920.06	466,115.39

1、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内	577,914.10	415,115.39
1-2 年	9,005.96	45,000.00
2-3 年	45,000.00	6,000.00
3 年以上	6,000.00	-
合 计	637,920.06	466,115.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河源协同创新院技术发展有限公司	45,000.00	未及时付款
河源市金鹏强实业有限公司	9,005.96	服务未完成
河源市高端科技服务有限公司	6,000.00	未及时付款
合 计	60,005.96	-

(3) 其他应付款前五名单位情况:

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	316,805.96	租金
安信证券股份有限公司	141,509.43	服务费
河源市中正建设工程有限公司	49,000.00	工程费
河源协同创新院技术发展有限公司	45,000.00	服务费
河源市嘉恒地坪装饰工程有限公司	32,676.14	装修费
合 计	584,991.53	-

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	116,684.24	-
合 计	116,684.24	-

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	9,335.73	12,373.41
合 计	9,335.73	12,373.41

(二十) 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
长期租赁负债	240,474.56	350,460.65
减：一年内到期的租赁负债	116,684.24	240,474.56
合 计	123,790.32	109,986.09

(二十一) 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	618,947.69	-	240,000.00	378,947.69	研发项目补助
合计	618,947.69	-	240,000.00	378,947.69	-

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
《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	550,614.36	-	-	220,000.00
《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》	68,333.33	-	-	20,000.00
合计	618,947.69	-	-	240,000.00

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	-	-	330,614.36	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》	-	-	48,333.33	与资产相关
合计	-	-	378,947.69	

（二十二）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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
合 计	17,100,000.00	-	-	-	-	-	17,100,000.00

（二十三）资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	558,013.51	-	-	558,013.51
合 计	558,013.51	-	-	558,013.51

（二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,755.54	-	-	99,755.54
合计	99,755.54	-	-	99,755.54

（二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,662,508.23	-3,057,647.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-8,662,508.23	-3,057,647.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,865,838.68	-5,604,860.51
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	-	-
应付其他权益工具股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-12,528,346.91	-8,662,508.23

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	2,453,041.05	2,516,692.11
2、其他业务收入	-	-
合 计	2,453,041.05	2,516,692.11
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,513,430.07	1,585,268.34
2、其他业务成本	-	-
合 计	1,513,430.07	1,585,268.34

2、主营业务收入、主营业务成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2021 年度
-----	---------

	收 入	成 本	毛 利
设备收入	2,036,733.57	1,340,815.50	695,918.07
配件收入	416,307.48	172,614.57	243,692.91
合 计	2,453,041.05	1,513,430.07	939,610.98

续表

项 目	2020 年度		
	收 入	成 本	毛 利
设备收入	1,996,494.48	1,371,286.27	625,208.21
配件收入	520,197.63	213,982.07	306,215.56
合 计	2,516,692.11	1,585,268.34	931,423.77

3、本公司本期前五名客户收入

客户名称	金额	占营业收入的比例（%）
PT. Grand Dinamika Manufacturing Indones	283,694.56	11.57
平安国际融资租赁有限公司	265,486.73	10.82
漳州市荣辉玻璃制品有限公司	248,327.43	10.12
海控三鑫昊扬玻璃（江门）有限公司	244,336.29	9.96
东莞市天新玻璃制品有限公司	237,168.14	9.67
合 计	1,279,013.15	52.14

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,653.86	7,143.05
教育费附加	3,794.21	3,061.30
地方教育费附加	2,529.48	2,040.87
车船使用税	8,547.12	4,950.00
印花税	1,235.50	1,057.20
残疾人保障金	-	3,860.68

合 计	26,760.17	22,113.10
-----	-----------	-----------

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,594.99	242,615.00
广告与业务宣传费	73,070.17	57,296.28
差旅费	39,722.90	46,455.59
租赁费	19,744.26	80,716.80
折旧与摊销	472,705.08	472,705.08
报关费	309.60	-
合 计	779,147.00	899,788.75

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	765,303.75	813,046.68
办公费	32,029.06	53,989.86
水电费	21,050.37	21,380.55
业务招待费	27,381.88	16,632.26
差旅费	5,127.98	403.00
车辆费	81,407.80	123,331.80
中介机构服务费	621,089.90	335,058.21
折旧与摊销	477,016.15	632,185.29
租赁费	77,703.21	221,971.20
其他	4,882.87	38,412.00
厂房设施维护及装修费用	148,594.86	-
合 计	2,261,587.83	2,256,410.85

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,697.22	290,592.82
材料费	126,335.02	153,446.45
办公费	18,630.22	47,834.20
折旧费	118,727.85	120,694.68
信息服务费	360.00	2,690.00
差旅费	550.00	12,523.06
会议费	-	1,130.00
业务招待费	9,150.02	-
合 计	587,450.33	628,911.21

（三十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	565,119.63	559,379.07
其中：租赁负债未确认融资费用	17,813.91	-
减：利息收入	1,081.60	5,148.86
汇兑损失	50,629.72	156,744.42
手续费及其他	5,348.82	7,983.91
合 计	620,016.57	718,958.54

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
《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	220,000.00	220,000.00
《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》	20,000.00	20,000.00
《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》	-	71,752.13

高新区财政局发放的发展专项资金 (德国补助款)	-	12,420.00
项目补助资金	-	28,432.00
高新区创新局(研发补助)	-	99,600.00
科技创新局补款(境外开拓市补助)	-	50,000.00
科技创新局补助款(2018 年高企)	-	7,000.00
科技创新局专项配套资金	-	28,432.00
科技创新局补助款(2018 年入库的科技型中小企业)	-	5,000.00
科技创新局补助款(创新驱动发展资金)	-	2,900.00
河源市场监督管理局 2018 年度专利授权资助款	-	2,900.00
以工代训职业培训补贴	-	18,000.00
个税退还手续费	116.88	
高新区创新驱动发展资金	161,400.00	
广东省科技专项资金	150,000.00	
科技创新政策补助项目资金	145,900.00	
2019 及 2020 年度河源市知识产权创造保护运用及专利奖励	20,000.00	
合 计	717,416.88	566,436.13

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款坏账损失	-1,245,780.53	-2,262,280.35
其他应收款坏账损失	-1,974.11	-353.43
合 计	-1,247,754.64	-2,262,633.78

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-	5,845.07	5,845.07
专利滞纳金	-	-	90.00	90.00
其他	150.00	150.00	-	-
合 计	150.00	150.00	5,935.07	5,935.07

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-	307,969.11
合 计	-	307,969.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,865,838.68	-5,296,891.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-579,875.80	-794,533.71
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,640.00	1,011.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	642,323.96	1,172,243.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
研发费用加计扣除	-66,088.16	-70,752.51

税收优惠	-	-
所得税费用	-	307,969.11

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	477,416.88	254,684.00
财务费用-利息收入	1,081.60	5,148.86
往来款及其他	-	415,115.39
合 计	478,498.48	674,948.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,001,836.97	1,213,215.04
支付的往来款及其他	5,348.82	21,129.13
营业外支出	-	90.00
合 计	1,007,185.79	1,234,434.17

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	51,000.00	-
合 计	51,000.00	-

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,865,838.68	-5,604,860.51
加：资产减值准备	1,247,754.64	2,262,633.78
信用减值准备	-	-

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,331.21	642,043.11
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	997,729.44	997,729.44
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)	-	5,845.07
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	567,549.55	562,992.89
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)	-	307,969.11
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)	262,118.72	-146,179.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	43,521.91	1,245,119.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-227,080.74	-43,088.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-358,913.95	230,204.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,986,945.78	469,055.37
减: 现金的期初余额	469,055.37	1,659,730.17
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,517,890.41	-1,190,674.80

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,986,945.78	469,055.37
其中：库存现金	-	28,251.50
可随时用于支付的银行存款	1,981,972.90	431,182.53
可随时用于支付的其他货币资金	4,972.88	9,621.34
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金和现金等价物余额	1,986,945.78	469,055.37

（三十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,694.42	6.3757	17,178.81
其中：美元	2,694.42	6.3757	17,178.81
应收账款	341,143.13	6.3757	2,175,026.25
其中：美元	341,143.13	6.3757	2,175,026.25

七、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的子公司情况

子公司名称	主要 经营地	注册 地	注册 资本	业务性质	持股比例(或 类似权益比 例)(%)		表决权比 例(%)	取得方式
					直接	间接		
河源市鹏翔机器人科技有限公司	河源	河源	500 万	专用设备制造业	100	100	100	参股

2、本公司的合营、联营公司情况

公司报告期内不存在合营及联营企业。

3、本公司其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	河源市国标科创投资中心（有限合伙）	本公司股东
2	河源市宝润投资中心（有限合伙）	本公司股东
3	河源市金鹏强实业有限公司	实际控制人控制的公司
4	肖秀萍	实际控制人配偶
5	深圳市国创智能装备科技有限公司	实际控制人及其配偶控制的公司
6	河源市世启自动化科技有限公司	董事及其配偶控制的公司

（二）关联交易

1、销售货物、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河源市世启自动化科技有限公司	销售货物	-	215,000.00

2、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市国创智能装备科技有限公司	采购货物	-	227,340.00

3、关联租赁情况

（1）本企业公司内公司作为承租方：

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	127,800.00	452,013.94

4、关联方抵押及担保情况

抵押物	被担保方	关联交易内容	本期数	上期数
河源市高新区兴业大道东边、科技六路南边（办公楼）房地产（粤房产权证河字第1700028786号）	河源鹏翔智造科技股份有限公司	担保	2,000,000.00	2,000,000.00

河源市高新区兴业大道东边、科技六路南边（展示厅）房地产（粤房产权证河字第 1700010548号）、河源市高新区兴业大道东边、科技六路南边（宿舍）房地产（粤房产权证河字第 1700010547号）、河源市高新区兴业大道东边、科技六路南边（厂房 1）房地产（粤房产权证河字第 1700010549号）	河源鹏翔智造科技股份有限公司	担保	5,000,000.00	5,000,000.00
---	----------------	----	--------------	--------------

续表

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
李国标、肖秀萍	2,000,000.00	2020-7-1	2021-6-30	是
河源市金鹏强实业有限公司	2,000,000.00	2020-7-1	2021-6-30	是
李国标、肖秀萍	2,500,000.00	2020-8-5	2021-8-4	是
河源市金鹏强实业有限公司	2,500,000.00	2020-8-5	2021-8-4	是
李国标、肖秀萍	2,500,000.00	2020-8-21	2021-8-20	是
河源市金鹏强实业有限公司	2,500,000.00	2020-8-21	2021-8-20	是
李国标，肖秀萍/河源市金鹏强实业有限公司	2,500,000.00	2021-1-5	2022-1-4	是
李国标，肖秀萍/河源市金鹏强实业有限公司	2,500,000.00	2021-7-6	2022-7-5	否
李国标，肖秀萍/河源市金鹏强实业有限公司	2,000,000.00	2021-8-6	2022-8-5	否
李国标，肖秀萍/河源市金鹏强实业有限公司	2,500,000.00	2021-8-17	2022-8-16	否
李国标，肖秀萍/河源市金鹏强实业有限公司	2,500,000.00	2021-12-8	2022-12-7	否

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	河源市世启自动化科技有限公司	15,000.00	15,000.00

预付款项	深圳市国创智能装备科技有限公司	26,154.16	26,154.16
------	-----------------	-----------	-----------

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河源市金鹏强实业有限公司	316,805.96	240,005.96

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	717,416.88
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
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	150.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	717,566.88

（二）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	-53.97	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.99	-0.27	-0.27

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	-3,865,838.68
非经常性损益	B	717,566.88
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	-4,583,405.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,095,260.82
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	12
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	12
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	12
现金分红减少的、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	

项目	序号	本期数
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,162,341.48
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-53.97 %
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	-63.99 %
期初股份总数	N	17,100,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	17,100,000.00
基本每股收益	$X = A/W$	-0.23
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	-0.27
稀释每股收益	$Z = A / (W + U \times V/K)$	-0.23
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C / (W + U \times V/K)$	-0.27

河源鹏翔智造科技股份有限公司

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：

河源市高新技术开发区兴工大道东边科三路二楼办公室