

**广东派生智能科技股份有限公司**

**2020 年度财务报表审计报告**

**中天运[2021]审字第 90377 号**



**中天运会计师事务所（特殊普通合伙）**

**JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)**

**广东派生智能科技股份有限公司**  
**2020 年度财务报表审计报告**

目 录	页 码
一、 审计报告	1-5
二、 财务报表及附注	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并权益变动表	10-11
5. 母公司资产负债表	12-13
6. 母公司利润表	14
7. 母公司现金流量表	15
8. 母公司权益变动表	16-17
9. 财务报表附注	18-97

# 审计报告

中天运[2021]审字第 90377 号

广东派生智能科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广东派生智能科技股份有限公司（以下简称“派生科技”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了派生科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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，我们独立于派生科技，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入的确认

### 1、事项描述

如财务报表“附注五、（三十七）营业收入”所述，2020年度派生科技营业收入为1,173,250,063.02元，其中主营业务收入1,039,205,267.16元，其他业务收入134,044,795.86元。

由于营业收入是派生科技的关键业绩指标之一，且营业收入对本期财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，评价内部控制的设计和运行的有效性；

（2）新收入准则首次执行，评估新收入准则对公司收入确认的影响；

（3）通过执行查阅销售合同，了解主要合同条款或条件，与管理层沟通等程序，了解和评价派生科技的收入确认方法是否适当；

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）针对内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；针对出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；

（6）对应收账款及预收款项的发生额及余额选取样本进行函证，对未回函的样本进行替代测试；

（7）对资产负债表日前后确认的产品销售收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否记录于正确的会计期间。

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

派生科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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合并财务报表，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，管理层负责评估派生科技的持续经营能力，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派生科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派生科技的财务报告过程。

#### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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。

（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，就可能对派生科技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派生科技不能持续经营。

（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。

（6）就派生科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年四月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	201,279,005.89	105,931,972.52
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	1,719,025.68	3,089,560.00
应收账款	(三)	355,473,372.94	498,587,730.73
应收款项融资	(四)	6,977,060.43	-
预付款项	(五)	7,433,133.28	11,095,542.80
其他应收款	(六)	8,219,791.24	8,130,259.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	(七)	256,772,309.22	250,661,936.17
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	(八)	-	3,143,464.04
其他流动资产	(九)	9,794,504.96	30,292,286.03
<b>流动资产合计</b>		<b>847,668,203.64</b>	<b>910,932,751.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(十)	26,082,171.79	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(十一)	5,119,867.24	-
固定资产	(十二)	849,715,739.45	965,005,276.64
在建工程	(十三)	38,482,215.84	65,412,713.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十四)	106,924,973.32	110,613,193.62
开发支出		-	-
商誉	(十五)	-	-
长期待摊费用	(十六)	27,584,245.68	39,553,221.00
递延所得税资产	(十七)	4,019,921.09	7,633,233.60
其他非流动资产	(十八)	5,576,870.89	7,756,979.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,063,506,005.30</b>	<b>1,195,974,617.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,911,174,208.94</b>	<b>2,106,907,369.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十九）	332,670,274.63	134,522,264.17
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（二十）	15,000,000.00	-
应付账款	（二十一）	280,078,887.08	546,494,457.66
预收款项	（二十二）	49,851.20	6,458,118.12
合同负债	（二十三）	6,557,021.69	-
应付职工薪酬	（二十四）	26,963,229.78	34,792,989.02
应交税费	（二十五）	2,382,574.30	1,426,171.44
其他应付款	（二十六）	258,600,535.58	268,852,495.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十七）	4,000,000.00	106,681,990.86
其他流动负债	（二十八）	4,185,181.59	-
<b>流动负债合计</b>		<b>930,487,555.85</b>	<b>1,099,228,486.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十九）	24,029,929.80	75,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	（三十）	4,139,644.26	14,681,237.22
递延收益	（三十一）	18,144,987.75	17,667,631.93
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,314,561.81</b>	<b>107,348,869.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>976,802,117.66</b>	<b>1,206,577,355.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十二）	387,280,800.00	387,280,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十三）	39,306,856.64	39,306,856.64
减：库存股		-	-
其他综合收益	（三十四）	-20,000,000.00	-20,000,000.00
专项储备		-	-
盈余公积	（三十五）	109,462,343.64	109,462,343.64
未分配利润	（三十六）	418,322,091.00	384,280,013.07
归属于母公司所有者权益合计		934,372,091.28	900,330,013.35
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>934,372,091.28</b>	<b>900,330,013.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,911,174,208.94</b>	<b>2,106,907,369.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,173,250,063.02	1,510,283,437.28
其中：营业收入	(三十七)	1,173,250,063.02	1,510,283,437.28
<b>二、营业总成本</b>		1,164,969,612.14	1,549,511,342.78
其中：营业成本	(三十七)	910,530,988.79	1,206,280,247.87
税金及附加	(三十八)	7,578,030.81	11,006,864.22
销售费用	(三十九)	94,522,295.94	122,918,556.05
管理费用	(四十)	64,807,382.42	99,422,829.62
研发费用	(四十一)	47,180,317.50	74,738,834.69
财务费用	(四十二)	40,350,596.68	35,144,010.33
其中：利息费用		34,107,339.09	37,399,616.91
利息收入		562,447.97	1,537,472.88
加：其他收益	(四十三)	7,025,192.78	14,510,071.17
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-868,522.03	-249,088,701.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	582,589.29	-137,697,352.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	2,511,633.67	1,647,168.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,531,344.59	-409,856,719.29
加：营业外收入	(四十七)	5,229,612.51	3,194,506.45
减：营业外支出	(四十八)	2,460,607.35	20,032,681.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,300,349.75	-426,694,894.41
减：所得税费用	(四十九)	4,758,271.82	1,804,343.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,542,077.93	-428,499,237.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,542,077.93	-428,499,237.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
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）		15,542,077.93	-428,499,237.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-20,000,000.00
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		-	-20,000,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-20,000,000.00
(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		-	-20,000,000.00
(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		-	-
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		15,542,077.93	-448,499,237.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,542,077.93	-448,499,237.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0401	-1.1064
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0401	-1.1064

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,285,404,109.06	1,475,926,617.21
收到的税费返还		30,986,669.48	47,834,757.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	16,390,449.96	62,689,431.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,332,781,228.50</b>	<b>1,586,450,805.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		975,268,059.49	1,234,388,850.13
支付给职工以及为职工支付的现金		198,649,894.68	265,410,965.68
支付的各项税费		12,337,256.06	61,987,547.47
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	27,835,934.44	32,827,731.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,214,091,144.67</b>	<b>1,594,615,094.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>118,690,083.83</b>	<b>-8,164,288.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,502,325.58	16,300,937.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	40,655,779.62
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,002,325.58</b>	<b>81,956,717.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,313,956.49	83,720,024.65
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>58,313,956.49</b>	<b>83,720,024.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,311,630.91</b>	<b>-1,763,307.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		572,264,700.00	297,126,579.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>572,264,700.00</b>	<b>297,126,579.00</b>
偿还债务支付的现金		523,281,759.00	455,536,896.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,557,040.16	35,254,886.19
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	(五十)	-	27,330,070.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>556,838,799.16</b>	<b>518,121,853.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,425,900.84</b>	<b>-220,995,274.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,555,498.83</b>	<b>-124,978.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>93,248,854.93</b>	<b>-231,047,849.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,880,329.68	336,928,178.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>199,129,184.61</b>	<b>105,880,329.68</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
		归属于母公司所有者权益												
		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		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	-	384,280,013.07	-	900,330,013.35
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		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	-	384,280,013.07	-	900,330,013.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,042,077.93	-	34,042,077.93
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,542,077.93	-	15,542,077.93
（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. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,500,000.00	-	18,500,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,500,000.00	-	18,500,000.00
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		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	-	418,322,091.00	-	934,372,091.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
		归属于母公司所有者权益												
		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		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-	-	109,462,343.64	-	812,779,250.68	-	1,348,829,250.96
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		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-	-	109,462,343.64	-	812,779,250.68	-	1,348,829,250.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-428,499,237.61	-	-448,499,237.61
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-428,499,237.61	-	-448,499,237.61
（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. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	-	384,280,013.07	-	900,330,013.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,346,058.26	20,761,702.41
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	24,767,697.64	33,219,278.69
应收款项融资		-	-
预付款项		617,713.08	776,798.75
其他应收款	(二)	1,205,358,611.53	1,296,602,107.55
其中：应收利息		-	4,827,242.81
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	207,554.85
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		70,998.54	643,961.55
<b>流动资产合计</b>		1,234,161,079.05	1,352,211,403.80
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	210,000,000.00	231,604,514.72
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		-	286,485.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	8,620.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		2,300,082.73	2,187,352.25
<b>非流动资产合计</b>		212,300,082.73	234,086,972.71
<b>资产总计</b>		1,446,461,161.78	1,586,298,376.51

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司 2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	33,251,502.74
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		12,655,754.94	45,309,818.87
预收款项		-	34.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		205,380.66	153,645.80
应交税费		370,413.71	473,014.45
其他应付款		582,870,389.26	492,892,456.80
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	56,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>596,101,938.57</b>	<b>628,080,472.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	75,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>75,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>596,101,938.57</b>	<b>703,080,472.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		387,280,800.00	387,280,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		39,306,856.64	39,306,856.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-20,000,000.00	-20,000,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		109,462,343.64	109,462,343.64
未分配利润		334,309,222.93	367,167,903.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>850,359,223.21</b>	<b>883,217,903.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,446,461,161.78</b>	<b>1,586,298,376.51</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	-31,579.78	2,062,581.25
减：营业成本	(四)	-	-846,880.23
税金及附加		49,428.76	790,872.10
销售费用		-	1,268,477.52
管理费用		3,517,193.75	16,295,576.69
研发费用		-	-
财务费用		7,014,359.57	20,858,921.98
其中：利息费用		13,430,055.02	26,168,686.33
利息收入		6,479,411.88	5,991,586.21
加：其他收益		37,663.96	4,066,909.35
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,150,031.02	1,530,995.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,604,514.72	-378,389,373.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	101,187.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-33,329,443.64	-408,994,667.46
加：营业外收入		455,596.34	1,634,919.54
减：营业外支出		-15,166.66	852,662.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-32,858,680.64	-408,212,410.13
减：所得税费用		-	6,485,184.50
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>		-32,858,680.64	-414,697,594.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,858,680.64	-414,697,594.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-20,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-20,000,000.00
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		-	-20,000,000.00
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-32,858,680.64	-434,697,594.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,324.90	136,255,484.48
收到的税费返还		-	11,794,655.13
收到其他与经营活动有关的现金		257,064,455.04	533,821,723.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>257,121,779.94</b>	<b>681,871,862.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,130,624.25	263,364,660.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,234,985.57	15,104,931.44
支付的各项税费		49,398.76	16,780,276.75
支付其他与经营活动有关的现金		85,939,188.65	165,743,185.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,354,197.23</b>	<b>460,993,054.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>159,767,582.71</b>	<b>220,878,807.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,361,301.08	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	40,655,779.62
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,361,301.08</b>	<b>65,655,779.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,448,560.33	79,454.74
投资支付的现金		-	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,448,560.33</b>	<b>110,079,454.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,087,259.25</b>	<b>-44,423,675.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		107,400,000.00	88,334,675.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>107,400,000.00</b>	<b>88,334,675.00</b>
偿还债务支付的现金		268,000,000.00	387,504,307.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,498,970.38	24,441,324.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	23,114,685.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>281,498,970.38</b>	<b>435,060,316.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-174,098,970.38</b>	<b>-346,725,641.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-24,368.61	-25,013.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-17,443,015.53	-170,295,522.95
加：期初现金及现金等价物余额		20,710,059.57	191,005,582.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,267,044.04	20,710,059.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	367,167,903.57	883,217,903.85
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	367,167,903.57	883,217,903.85
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,858,680.64	-32,858,680.64
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,858,680.64	-32,858,680.64
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	334,309,222.93	850,359,223.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-	-	109,462,343.64	781,865,498.20	1,317,915,498.48
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-	-	109,462,343.64	781,865,498.20	1,317,915,498.48
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>		-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-414,697,594.63	-434,697,594.63
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-414,697,594.63	-434,697,594.63
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-20,000,000.00	-	109,462,343.64	367,167,903.57	883,217,903.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东派生智能科技股份有限公司 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

广东派生智能科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），原名肇庆鸿特精密压铸有限公司，是经肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2003]76 号文批准设立的中外合资企业，由乌鲁木齐曜丰股权投资有限合伙企业（原名肇庆市宇丰金属喷涂有限公司）（出资 35%）、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司（出资 40%）及金岸有限公司（出资 25%）投资组建，于 2003 年 7 月 22 日取得由肇庆市工商行政管理局颁发的企合粤肇总字第 002718 号《企业法人营业执照》，注册资本为 1,250 万港元。

根据肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2004]80 号批复及 2003 年 11 月 28 日签订的股权转让协议规定，肇庆市宇丰金属喷涂有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司分别将持有公司 5% 及 35% 股权转让给广东万和集团有限公司（原名为：佛山市顺德区万和集团有限公司）。股权转让后，广东万和集团有限公司持有公司 40% 股权、肇庆市宇丰金属喷涂有限公司持有公司 30% 股权、金岸有限公司持有公司 25% 股权、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有公司 5% 股权。

根据肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2004]94 号批复及修订后的合同、章程规定，公司的注册资本变更为 4000 万港元，各股东的持股比例不变。

根据肇庆市鼎湖区对外贸易经济合作局肇鼎外经贸批[2005]17 号批复及修订后的合同、章程规定，公司的注册资本变更为 6000 万港元，各股东持股的比例不变。2006 年 7 月 17 日各股东完成出资，并经广州正德会计师事务所有限公司出具正验字 SD（2006）第 014 号验资报告验证。

根据肇庆市鼎湖区对外贸易经济合作局肇鼎外经贸批[2008]20 号批复及 2008 年 7 月 15 日签订的股权转让协议规定，肇庆市宇丰金属喷涂有限公司将其持有公司 30% 股权转让给肇庆市曜丰经贸发展有限公司。股权变更后，广东万和集团有限公司持有公司 40% 股权、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有公司 5% 股权、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有公司 30% 股权、金岸有限公司持有公司 25% 股权。

根据肇庆市鼎湖区对外贸易经济合作局肇鼎外经贸批[2009]11 号批复及 2009 年 5 月 20 日签订的股权转让协议规定，广东万和集团有限公司、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司、肇庆市曜丰经贸发展有限公司分别将持有公司 0.4%、0.3% 及 0.3% 股权转让给佛山市顺德区中

大投资咨询有限公司。股权转让后，广东万和集团有限公司持有公司 39.60% 股权、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有公司 4.70%、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有公司 29.70% 股权、金岸有限公司持有公司 25% 股权、佛山市顺德区中大投资咨询有限公司持有公司 1% 股权。

根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]658 号批复核准，公司整体转制为外商投资股份有限公司，并更名为：广东鸿特精密技术股份有限公司；转制后总股本为 6,600.00 万股，每股面值人民币 1 元，其中：广东万和集团有限公司持有 2,613.60 万股，占总股本的 39.60%、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有 310.20 万股，占总股本的 4.70%、金岸有限公司持有 1,650.00 万股，占总股本的 25%、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有 1,960.20 万股，占总股本的 29.70%、佛山市顺德区中大投资咨询有限公司持有 66.00 万股，占总股本的 1%。

根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]729 号批复，2009 年 12 月 7 日通过的 2009 年第一次临时股东大会决议及 2009 年 12 月 8 日签订的《广东鸿特精密技术股份有限公司增资协议》规定，香港诺鑫有限公司以货币增资 100 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 6700 万元，其中：广东万和集团有限公司持有 2,613.60 万股，占总股本的 39.00%、佛山市顺德区南方电缆实业有限公司持有 310.20 万股，占总股本的 4.63%、金岸有限公司持有 1,650.00 万股，占总股本的 24.63%、肇庆市曜丰经贸发展有限公司持有 1,960.20 万股，占总股本的 29.26%、佛山市顺德区中大投资咨询有限公司持有 66.00 万股，占总股本的 0.99%、香港诺鑫有限公司持有 100.00 万股，占总股本的 1.49%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]89 号《关于核准广东鸿特精密技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准公司公开发行不超过 2,240 万股新股。增发新股后，公司的注册资本变更为人民币 8940 万元。

根据广东省对外贸易经济合作厅《关于外商投资股份制企业广东鸿特精密技术股份有限公司增资扩股及增加经营范围的批复》（粤外经贸资字[2013]450 号）和 2012 年年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司新增的注册资本人民币 1788 万元，以 2012 年 12 月 31 日的股本 8940 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每股面值 1 元，合计增加股本 1788 万元，转增后股本为 10728 万元。2015 年 11 月 20 日，肇庆市工商行政管理局核发了注册号为 914412007528545278 号《企业法人营业执照》。

2017 年 7 月 25 日，公司的控股股东广东万和集团有限公司（以下简称：万和集团）与其全资子公司广东硕博投资发展有限公司（以下简称：硕博投资）签署了《关于广东鸿特精密技术股份有限公司之股份转让协议》，万和集团将其持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份（占公司总股本的 29.23%）转让给其全资子公司硕博投资。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，万和集团将持有的公司无限售流通股 31,363,200 股股份转让给硕博投资的过户登记手续已于 2017 年 10 月 11 日完成。本次证券过户登记完成后，

万和集团不再直接持有鸿特精密任何股份，但通过硕博投资间接持有鸿特精密 31,363,200 股股份，占鸿特精密总股本的 29.23%；硕博投资直接持有鸿特精密股份由 0 股变更为 31,363,200 股，持有比例由 0%变更为 29.23%，成为鸿特精密的控股股东。本次股份转让系同一实际控制人控制的不同企业之间的转让，股份转让前后未导致实际控制人发生变更。

2018 年 5 月 8 日，公司名称由广东鸿特精密技术股份有限公司变更为广东鸿特科技股份有限公司。

2018 年 5 月 18 日，本公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年年度利润分配预案》。2018 年 5 月 29 日，本公司以权益分派当日公司总股本 107,280,000 股为基数，送股 96,552,000 股，本公司之股本相应变更为 203,832,000 股。

2018 年 9 月 14 日，本公司 2018 年第八次临时股东大会审议通过《2018 年半年度利润分配预案》。2018 年 9 月 25 日，本公司以权益分派当日公司总股本 203,832,000 股为基数，送股 183,448,800 股，本公司之股本相应变更为 387,280,800 股。

2019 年 1 月 7 日，本公司控股股东硕博投资与周展涛先生签署了《广东鸿特科技股份有限公司股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），硕博投资以协议转让的方式将其持有的公司 2,200 万股无限售流通股以 33.86 元/股的价格转让给周展涛先生，占公司目前总股本的 5.68%，并于 2019 年 1 月 15 日登记完成，股份性质为无限售流通股。硕博投资的持股比例由 29.23%变更为 23.55%。

2019 年 1 月 17 日，硕博投资与公司间接控股股东万和集团及东莞派生科技实业有限公司（以下简称“派生实业”）签署了《关于广东硕博投资发展有限公司之增资协议》，协议约定：派生实业向硕博投资增资人民币 2,500,000,000.00 元，其中 83,333,333.00 元计入硕博投资新增注册资本，剩余的 2,416,666,667.00 元计入硕博投资资本公积金。增资完成后，派生实业持有硕博投资 62.5%的股权，万和集团持有硕博投资 37.5%的股权。派生实业已于 2019 年 1 月 21 日向硕博投资转账缴纳了 10 亿元的首期增资款，硕博投资已于 2019 年 1 月 21 日完成了本次增加注册资本事项的相关工商变更登记手续，上述增资协议实施完成后，派生实业即成为公司的间接控股股东，唐军先生成为公司的实际控制人。

2019 年 2 月 20 日，公司名称由广东鸿特科技股份有限公司变更为广东派生智能科技股份有限公司。

经营范围为：设计、制造、加工、销售：铝合金精密压铸件、汽车零配件、汽车双离合器变速器（DCT）关键零件及部件、通讯类零配件；自有设备租赁（非监管设备）；互联网信息服务；互联网信息技术开发、技术咨询、技术转让；股权投资；投资咨询（不含金融、证券、期货咨询）；经济信息咨询服务；电子结算系统的开发；数据处理和存储服务；企业征信服务。（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）。

公司注册地：广东省肇庆市鼎湖城区北十区。总部办公地：广东省肇庆市鼎湖城区北十区。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与



购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

##### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **（十）金融工具**

#### **1、金融资产和金融负债的分类**

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

**(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

**3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

**4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## 5、金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方 [注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

[注]：系派生科技合并财务报表范围内。

#### 2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率
合同规定的结算期内	0.00%
超过合同规定的结算期1年以内	5.00%
超过合同规定的结算期1年至2年	10.00%
超过合同规定的结算期2年至3年	30.00%
超过合同规定的结算期3年至4年	40.00%

账龄	预期信用损失率
超过合同规定的结算期4年至5年	80.00%
超过合同规定的结算期5年以上	100.00%

结算期是指公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期，公司的结算期一般为60-90天。

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

### （十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。



## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

其他低值易耗品与包装物采用一次转销法核算。

## (十三) 持有待售的非流动资产、处置组

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《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。

## (十四) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率（%）	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20	4.5	年限平均法

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他设备	年限平均法	5	10	18

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### （十六）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

项目	预计使用年限（年）	依据
土地使用权	50	法律规定土地使用年限
软件	5	预计可使用年限

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 3、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值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长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。（2）其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

### 2、长期资产减值的会计处理方法



本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

(1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；(2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括模具、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 合同负债

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。

#### (二十二) 职工薪酬

##### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### (二十三) 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 收入

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。

#### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。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。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) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述

### (1) 制造业

国内销售收入确认原则：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

国外销售收入确认原则：采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FCA 条款的，以交付给客户指定承运人为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 DDU 条款的，以交付到客户指定收货地点为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

### (2) 金融科技服务业

金融科技服务业收入确认原则：在按照合同义务，完成服务时，确认助贷咨询服务收入。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(二十五) 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：

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

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。

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：

- ①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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

**(二十六) 政府补助**

**1、政府补助类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

**2、政府补助会计处理**

- (1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延

收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）新收入准则的执行

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外

上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

根据上述新收入准则执行时间要求，公司需对会计政策进行相应变更。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表相关项目的影响如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收款项	6,458,118.12	-6,458,118.12	-
合同负债	-	5,715,148.78	5,715,148.78
其他流动负债	-	742,969.34	742,969.34

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
预收款项	-7,459,285.70
合同负债	6,606,872.89
其他流动负债	852,412.81

## 2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司原对长期待摊费用中的模具摊销采用年限平均法，由于公司产品种类渐趋丰富，模具品种类别也不断增加，随着公司产品结构的优化以及客户订单的变化，造成模具的使用频率不均衡，同时，公司近年来总体管理能力不断提升，对模具资产管理的精细化程度也进一步提高，随着公司管理方式、管理方法的改善和管理效率的提升，经公司综合评估，模具摊销方法采用工作量法能够更为真实反映资产实际消耗情况。	第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过	2020年4月1日	详见说明

会计估计变更说明：

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整“长期待摊费用-模具摊销方式”属于会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

本次会计估计变更影响的报表项目为营业成本及长期待摊费用，将会影响2020年度少摊销模具费用计入营业成本4,232,179.47元，扣除企业所得税的影响后，将增加2020年度的净利润3,597,352.55元，增加2020年度所有者权益3,597,352.55元。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
广东派生智能科技股份有限公司	25%
广东鸿特精密技术（台山）有限公司（以下简称台山子公司）	15%
广东鸿特精密技术肇庆有限公司（以下简称肇庆子公司）	15%
广东远见精密五金有限公司（以下简称远见精密）	15%
东莞市纳见电子科技有限公司	25%
广东鸿特互联网科技服务有限公司	25%
广东派生活智能环保产品有限公司	25%

## (二) 税收优惠及批文

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]49 号），公司下属台山子公司于 2019 年通过高新技术企业认证，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR201944002830 的《高新技术企业证书》（发证日期：2019 年 12 月 2 日），有效期三年，2020 年度台山子公司减按 15% 的税率计缴企业所得税；

(2) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]50 号），公司下属肇庆子公司于 2019 年通过高新技术企业认证，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR201944004213 的《高新技术企业证书》（发证日期：2019 年 12 月 2 日），有效期三年，2020 年度肇庆子公司减按 15% 的税率计缴企业所得税；

(3) 根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2020 年高新技术企业名单的通知》，公司下属远见精密于 2021 年 1 月 15 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202044006173 的《高新技术企业证书》，有效期三年。



## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,469.22	68,205.67
银行存款	199,720,786.11	105,812,124.01
其他货币资金	1,551,750.56	51,642.84
合计	201,279,005.89	105,931,972.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,500,000.07	4,037.42
被查封冻结的存款	570,806.99	-
其他使用受限制的存款	79,014.22	-
信用证保证金	-	47,605.42
合计	2,149,821.28	51,642.84

## (二) 应收票据

## 1、 应收票据预期信用损失分类列示

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,719,025.68	100.00	-	-	1,719,025.68
其中：银行承兑汇票	1,325,950.00	77.13	-	-	1,325,950.00
商业承兑汇票	393,075.68	22.87	-	-	393,075.68
合计	1,719,025.68	100.00	-	-	1,719,025.68

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,089,560.00	100.00	-	-	3,089,560.00
其中：银行承兑汇票	2,900,000.00	93.86	-	-	2,900,000.00
商业承兑汇票	189,560.00	6.14	-	-	189,560.00
合计	3,089,560.00	100.00	-	-	3,089,560.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,071,415.98	100,000.00
合计	31,071,415.98	100,000.00

3、期末公司无已质押的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,661,708.69	1.01	3,523,918.41	96.24	137,790.28
按组合计提坏账准备的应收账款	357,580,200.33	98.99	2,244,617.67	0.63	355,335,582.66
合计	361,241,909.02	100.00	5,768,536.08	1.60	355,473,372.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	357,408,947.94	47.58	251,001,307.09	70.23	106,407,640.85
按组合计提坏账准备的应收账款	393,781,776.00	52.42	1,601,686.12	0.41	392,180,089.88
合计	751,190,723.94	100.00	252,602,993.21	33.63	498,587,730.73

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市比克动力电池有限公司	248,940.00	1-2年	1,736,787.84	100.00	预计不能收回
	1,086,272.30	2-3年			
	401,575.54	3-4年			
东莞市辉盛机械塑胶有限公司	496,438.03	2-3年	496,438.03	100.00	预计不能收回
广东省好屋森环保科技有限公司	52,625.45	1-2年	47,362.91	90.00	预计不能收回
东莞市凤商酒店有限公司	50,580.00	1-2年	50,580.00	100.00	预计不能收回
深圳晶福源科技股份有限公司	574,760.00	2-3年	1,192,749.63	90.00	预计不能收回
	750,517.37	3-4年			

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	3,661,708.69	-	3,523,918.41	96.24	-

## (2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	357,580,200.33	2,244,617.67	0.63
合计	357,580,200.33	2,244,617.67	0.63

## (3) 信用风险组合中采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合同规定的结算期内	315,432,608.80	-	-
超过合同规定的结算期 1 年以内	41,057,109.41	2,052,855.47	5.00
超过合同规定的结算期 1 年至 2 年	806,314.55	80,631.45	10.00
超过合同规定的结算期 2 年至 3 年	25,362.76	7,608.83	30.00
超过合同规定的结算期 3 年至 4 年	258,804.81	103,521.92	40.00
超过合同规定的结算期 4 年至 5 年	-	-	-
超过合同规定的结算期 5 年以上	-	-	-
合计	357,580,200.33	2,244,617.67	0.63

## 2、坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	251,001,307.09	187,678.80	140,000.00	247,525,067.48	-	3,523,918.41
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,601,686.12	642,931.55	-	-	-	2,244,617.67
合计	252,602,993.21	830,610.35	140,000.00	247,525,067.48	-	5,768,536.08

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
深圳晶福源科技股份有限公司	120,000.00	银行存款	-
广东省好屋森环保科技有限公司	20,000.00	银行存款	-
合计	140,000.00	-	-

## 3、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	247,525,067.48

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
小黄狗环保科技有限公司	货款	247,525,067.48	无法收回	董事会决议	是
合计	-	247,525,067.48	-	-	-

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
日立汽车系统（广州）有限公司	36,358,399.19	10.06	-
美国福特汽车有限公司	35,945,009.37	9.95	-
克莱斯勒集团公司	16,981,259.73	4.70	-
长安福特汽车有限公司	14,478,551.90	4.01	109,351.37
WARN Automotive,LLC	11,339,096.76	3.14	23,715.17
合计	115,102,316.95	31.86	133,066.54

## (四) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	6,977,060.43	-
小计	6,977,060.43	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	6,977,060.43	-

## (五) 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	6,334,787.10	85.23	9,611,670.75	86.63
1至2年	350,260.74	4.71	758,474.47	6.84
2至3年	185,850.01	2.50	301,066.84	2.71
3年以上	562,235.43	7.56	424,330.74	3.82
合计	7,433,133.28	100.00	11,095,542.80	100.00

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
肇庆新奥清洁能源有限公司	1,156,999.54	15.57	未达结算条件
Freudenberg-NOK Sealing Technologies	540,292.43	7.27	未达结算条件
广东宜中建设工程有限公司	500,000.00	6.73	未达结算条件
深圳市立东超声波设备有限公司	461,107.75	6.20	未达结算条件
Yuhara Manufacturing(Thailand)Co.,Ltd.	397,673.68	5.35	未达结算条件
合计	3,056,073.40	41.12	-

## (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	8,219,791.24	8,130,259.31
合计	8,219,791.24	8,130,259.31

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,000.00	0.09	9,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,758,543.21	99.91	1,538,751.97	15.77	8,219,791.24
合计	9,767,543.21	100.00	1,547,751.97	15.85	8,219,791.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,500,099.58	100.00	1,369,840.27	14.42	8,130,259.31
合计	9,500,099.58	100.00	1,369,840.27	14.42	8,130,259.31

## (2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州润柏机械设备有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,000.00	9,000.00	100.00	-

## (3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	3,770,145.00	1,466,147.25	38.89
应收出口退税组合	1,965,336.62	-	-
应收备用金组合	2,968,236.56	-	-
应收暂付款组合	1,054,825.03	72,604.72	6.88
合计	9,758,543.21	1,538,751.97	15.77

## (4) 按账龄披露的情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,857,856.03	67,426.97	1.15
1至2年	442,458.18	8,020.00	1.81
2至3年	2,823,320.00	828,396.00	29.34
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	643,909.00	643,909.00	100.00
合计	9,767,543.21	1,547,751.97	15.85

## (5) 坏账准备变动情况

项目	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)	
2020年1月1日余额	1,369,840.27	-	-	1,369,840.27
2020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	-	-	-	-

项目	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)	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	168,911.70	-	9,000.00	177,911.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,538,751.97	-	9,000.00	1,547,751.97

## (6) 本期无实际核销的其他应收账款情况

## (7) 其他应收款按款项性质的分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	2,968,236.56	1,728,258.53
保证金及押金	3,770,145.00	3,729,221.00
出口退税款	1,965,336.62	100,354.24
其他	1,063,825.03	3,942,265.81
合计	9,767,543.21	9,500,099.58

## (8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台山水步供电	保证金	2,700,000.00	2-3年	27.64	810,000.00
应收出口退税款	应收出口退税	1,965,336.62	1年以内	20.12	-
鸿兴金属科技(台山)有限公司	代付款	759,096.88	1年以内	7.77	37,954.84
台山市财政局	保证金	600,000.00	5年以上	6.14	600,000.00
东莞市衍业实业投资有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.07	15,000.00
合计	-	6,324,433.50	-	64.75	1,462,954.84

## (七) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,181,124.25	7,692,123.07	24,489,001.18	21,349,614.10	3,464,956.38	17,884,657.72
在产品	44,888,736.97	7,721,819.83	37,166,917.14	58,942,101.16	15,826,013.48	43,116,087.68
库存商品	118,301,375.77	10,674,020.70	107,627,355.07	118,579,288.38	5,377,659.29	113,201,629.09
发出商品	12,359,559.50	-	12,359,559.50	5,958,181.33	-	5,958,181.33
周转材料	79,745,180.36	4,842,025.97	74,903,154.39	77,143,009.95	6,928,187.35	70,214,822.60
委托加工物资	1,206,348.88	980,026.94	226,321.94	8,647,543.24	8,360,985.49	286,557.75
合计	288,682,325.73	31,910,016.51	256,772,309.22	290,619,738.16	39,957,801.99	250,661,936.17

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,464,956.38	4,450,962.50	-	223,795.81	-	7,692,123.07
在产品	15,826,013.48	-	-	8,104,193.65	-	7,721,819.83
库存商品	5,377,659.29	8,682,890.81	-	3,386,529.40	-	10,674,020.70
周转材料	6,928,187.35	1,399,811.48	-	3,485,972.86	-	4,842,025.97
委托加工物资	8,360,985.49	980,026.94	-	8,360,985.49	-	980,026.94
合计	39,957,801.99	15,513,691.73	-	23,561,477.21	-	31,910,016.51

## 3、确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资	存货成本高于其可变现净值	存货已销售或被领用

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	3,143,464.04
合计	-	3,143,464.04

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
周转物	88,436.89	3,917.38



广东派生智能科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
刀具	236,304.06	443,256.55
五金	3,682,126.96	3,318,627.66
留抵增值税	5,787,637.05	19,824,802.60
预缴所得税	-	6,701,681.84
合计	9,794,504.96	30,292,286.03

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
迅辉财富管理有限公司	-	-
深圳顺成财富投资管理有限公司	-	-
小黄狗环保科技有限公司	26,082,171.79	-
小计	26,082,171.79	-
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具	-	-
合计	26,082,171.79	-

期末重要的其他权益工具投资情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
迅辉财富管理有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	-
深圳顺成财富投资管理有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	-
小黄狗环保科技有限公司	26,082,171.79	-	26,082,171.79

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	5,217,699.09	-	-	5,217,699.09
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	5,217,699.09	-	-	5,217,699.09
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-

广东派生智能科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额	5,217,699.09	-	-	5,217,699.09
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	97,831.85	-	-	97,831.85
(1) 计提或摊销	97,831.85	-	-	97,831.85
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	97,831.85	-	-	97,831.85
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	5,119,867.24	-	-	5,119,867.24
2.期初账面价值	-	-	-	-

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
都市丽人 1903#、1904#	5,119,867.24	注 1
合计	5,119,867.24	-

注 1：由于未缴纳契税，因此尚未办妥房产证，2021 年 4 月 15 日公司已缴纳契税。

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	315,878,897.00	1,289,965,614.12	18,897,216.52	206,673,796.32	1,831,415,523.96
2.本期增加金额	-	56,691,026.10	-	6,800,174.13	63,491,200.23
(1) 购置	-	22,613,660.27	-	6,800,174.13	29,413,834.40
(2) 在建工程转入	-	34,077,365.83	-	-	34,077,365.83
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	47,778,122.15	760,658.43	7,611,551.91	56,150,332.49
(1) 处置或报废	-	47,778,122.15	760,658.43	7,611,551.91	56,150,332.49
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	315,878,897.00	1,298,878,518.07	18,136,558.09	205,862,418.54	1,838,756,391.70
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	86,637,398.69	632,836,918.50	13,285,482.14	133,650,447.99	866,410,247.32
2.本期增加金额	17,449,666.44	101,996,974.97	631,033.27	24,619,999.21	144,697,673.89
(1) 计提	12,132,023.96	100,650,098.49	631,033.27	24,503,556.97	137,916,712.69
(2) 企业合并增加	5,317,642.48	-	-	-	5,317,642.48
(3) 其他	-	1,346,876.48	-	116,442.24	1,463,318.72
3.本期减少金额	-	18,961,820.06	580,708.92	2,524,739.98	22,067,268.96

广东派生智能科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	16,866,363.10	580,708.92	2,518,198.99	19,965,271.01
(2) 其他	-	2,095,456.96	-	6,540.99	2,101,997.95
4.期末余额	104,087,065.13	715,872,073.41	13,335,806.49	155,745,707.22	989,040,652.25
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	211,791,831.87	583,006,444.66	4,800,751.60	50,116,711.32	849,715,739.45
2.期初账面价值	229,241,498.31	657,128,695.62	5,611,734.38	73,023,348.33	965,005,276.64

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工厂房（一期）	19,350,379.75	注 1

注 1：根据当地的政策，机加工厂房（一期）需要和二期厂房一起申报办理房产证，截止 2020 年 12 月 31 日二期厂房尚未完工。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	10,646,903.53	-	10,646,903.53	15,293,736.34	-	15,293,736.34
设备工程	22,656,273.16	-	22,656,273.16	43,730,324.50	-	43,730,324.50
其他工程	5,179,039.15	-	5,179,039.15	6,388,652.25	-	6,388,652.25
合计	38,482,215.84	-	38,482,215.84	65,412,713.09	-	65,412,713.09

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	完工进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
机加厂房（二期工程）	9,766,616.17	24,353.77	-	-	9,790,969.94	95.00	-	-	-	自筹资金
江铃机加自动线	5,170,940.17	-	5,170,940.17	-	-	100.00	-	-	-	自筹资金
都市丽人 1903、1904	5,034,385.72	183,313.37	-	5,217,699.09	-	100.00	-	-	-	自筹资金
立式加工中心机（发那科）	4,229,050.48	29,958.26	-	4,259,008.74	-	100.00	-	-	-	自筹资金
东焊智能 GFCS11 自动线安装	3,060,344.83	-	3,060,344.83	-	-	100.00	-	-	-	自筹资金
ZHT—ND20181010 燃气铝合金 固溶时效 T7 热处理生产线 1套	2,876,129.90	-	-	-	2,876,129.90	85.00	-	-	-	自筹资金
回转工作台（富砾翔）	1,986,467.22	-	1,986,467.22	-	-	100.00	-	-	-	自筹资金
大丰瑞泰尔 重铸砂芯设备	1,860,000.00	-	-	-	1,860,000.00	85.00	-	-	-	自筹资金

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	完工进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
立式加工中心机（浩扬）	1,771,308.74	-	-	-	1,771,308.74	85.00	-	-	-	自筹资金
压铸机周边机器人智能设备及系统	1,444,444.44	-	-	-	1,444,444.44	90.00	-	-	-	自筹资金
伊之密 4400 吨机器人集成系统	1,275,862.07	-	-	-	1,275,862.07	85.00	-	-	-	自筹资金
GLOBALS 12.22.10-Green 型三坐标测量机	1,044,247.79	-	1,044,247.79	-	-	100.00	-	-	-	自筹资金
压铸机周边设备	1,024,137.93	-	-	-	1,024,137.93	85.00	-	-	-	自筹资金
GFCS11 产线 清洗机	643,804.87	-	-	-	643,804.87	95.00	-	-	-	自筹资金
ZQHT—ZH20190906 立式高速 数控加工中心 MT52DL—21T 6 台	-	2,960,176.99	-	-	2,960,176.99	80.00	-	-	-	自筹资金
ZQHT—DH20190906 KLSL49 加 工自动线 1 条	-	1,210,619.47	-	-	1,210,619.47	80.00	-	-	-	自筹资金
立东超声波 清洗机 清洗机 1 台	-	697,345.13	-	-	697,345.13	80.00	-	-	-	自筹资金
世佳博 搅拌 摩擦 焊机 SCB-TS1260-2D-3T 1 台	-	513,274.34	-	-	513,274.34	80.00	-	-	-	自筹资金
合计	41,187,740.33	5,619,041.33	11,262,000.01	9,476,707.83	26,068,073.82	-	-	-	-	-

3、期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，无需计提减值准备。

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	115,984,297.43	-	100,000.00	13,241,540.76	129,325,838.19
2、本期增加金额	-	-	-	251,811.08	251,811.08
(1) 购置	-	-	-	251,811.08	251,811.08
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	115,984,297.43	-	100,000.00	13,493,351.84	129,577,649.27
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、期初余额	11,140,728.72	-	100,000.00	7,471,915.85	18,712,644.57
2、本期增加金额	2,504,578.00	-	-	1,435,453.38	3,940,031.38
(1) 计提	2,504,578.00	-	-	1,435,453.38	3,940,031.38
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4、期末余额	13,645,306.72	-	100,000.00	8,907,369.23	22,652,675.95
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	102,338,990.71	-	-	4,585,982.61	106,924,973.32
2、期初账面价值	104,843,568.71	-	-	5,769,624.91	110,613,193.62

## (十五) 商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		非同一控制企业合并形成	处置	
广东远见精密五金有限公司	108,541,563.40	-	-	108,541,563.40
合计	108,541,563.40	-	-	108,541,563.40

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东远见精密五金有限公司	108,541,563.40	-	-	108,541,563.40
合计	108,541,563.40	-	-	108,541,563.40

## (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	30,497,236.34	9,380,681.68	18,372,224.98	4,870,452.60	16,635,240.44
改造工程	3,250,000.11	1,799,547.36	1,838,427.29	-	3,211,120.18
装修费	1,678,203.11	-	516,610.44	-	1,161,592.67
其他	4,127,781.44	4,313,931.08	1,865,420.13	-	6,576,292.39
合计	39,553,221.00	15,494,160.12	22,592,682.84	4,870,452.60	27,584,245.68

注：其他减少为对外出售。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 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	12,407,306.67	1,861,096.00	15,012,258.47	2,251,838.77
可抵扣亏损	14,392,167.25	2,158,825.09	35,875,965.54	5,381,394.83
合计	26,799,473.92	4,019,921.09	50,888,224.01	7,633,233.60

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	26,818,997.89	278,918,377.04
可抵扣亏损	356,011,309.33	63,229,202.64
预计负债	4,139,644.26	14,681,237.22



项目	期末余额	期初余额
合计	386,969,951.48	356,828,816.90

### 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	期末余额	期初余额	备注
2021年	-	-	2016年度未弥补亏损
2022年	-	-	2017年度未弥补亏损
2023年	-	-	2018年度未弥补亏损
2024年	47,484,224.63	63,229,202.64	2019年度未弥补亏损
2025年	308,527,084.70	-	2020年度未弥补亏损
合计	356,011,309.33	63,229,202.64	-

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付与长期资产有关的款项	5,576,870.89	7,756,979.79
合计	5,576,870.89	7,756,979.79

### (十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	97,412,514.90	-
信用借款	-	95,968,765.18
保证借款	235,257,759.73	38,553,498.99
合计	332,670,274.63	134,522,264.17

### (二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

### (二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	182,592,939.65	529,514,548.20
长期资产采购款	64,844,570.59	-
运输费用	26,189,207.60	-
其他	6,452,169.24	-

项目	期末余额	期初余额
应付暂估加工委外加工费	-	16,979,909.46
合计	280,078,887.08	546,494,457.66

**账龄超过1年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
东莞市天九五金科技有限公司	2,513,319.45	未结算
东莞市中浩五金制品有限公司	1,389,618.89	未结算
合计	3,902,938.34	

**(二十二) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额[注]
预收资产处置款		-
合计		-

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1、（1）之说明。

**(二十三) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收制造产品销售款	6,606,872.89	5,715,148.78
合计	6,606,872.89	5,715,148.78

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1、（1）之说明

**(二十四) 应付职工薪酬****1、明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,419,335.78	183,900,271.86	191,356,377.86	26,963,229.78
二、离职后福利-设定提存计划	373,653.24	4,834,300.57	5,207,953.81	-
三、辞退福利	-	1,952,043.66	1,952,043.66	-
合计	34,792,989.02	190,686,616.09	198,516,375.33	26,963,229.78

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,307,969.61	167,810,793.60	175,088,267.40	26,030,495.81
2、职工福利费	846,962.09	6,996,381.50	7,101,958.76	741,384.83
3、社会保险费	88,079.08	4,582,993.76	4,634,748.70	36,324.14
其中：医疗保险费	69,870.53	3,860,123.14	3,898,564.71	31,428.96
工伤保险费	5,690.93	85,797.43	91,488.36	-
生育保险费	12,517.62	637,073.19	644,695.63	4,895.18
4、住房公积金	176,325.00	2,024,557.00	2,045,857.00	155,025.00
5、工会经费和职工教育经费	-	2,485,546.00	2,485,546.00	-
合 计	34,419,335.78	183,900,271.86	191,356,377.86	26,963,229.78

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	358,301.30	4,749,309.14	5,107,610.44	-
2、失业保险费	15,351.94	84,991.43	100,343.37	-
合 计	373,653.24	4,834,300.57	5,207,953.81	-

## (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,078,982.23	-
增值税	413,164.23	496,075.90
个人所得税	160,816.75	133,261.61
城市维护建设税	230,482.36	399,463.26
教育费附加	101,713.99	175,987.46
地方教育费附加	67,809.32	117,324.97
印花税	72,185.99	28,316.90
房产税	-	21,317.09
土地使用税	254,353.30	53,222.89
其他	3,066.13	1,201.36
合 计	2,382,574.30	1,426,171.44

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	258,600,535.58	268,852,495.57
合计	258,600,535.58	268,852,495.57

## 1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费及物流服务费	-	11,763,174.96
代收代付款	341,233.96	352,406.32
押金及保证金	1,778,148.01	3,302,800.00
资金往来	255,843,018.81	252,376,000.00
其他	638,134.80	1,058,114.29
合计	258,600,535.58	268,852,495.57

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,000,000.00	106,000,000.00
1年内到期的长期应付款	-	681,990.86
合计	4,000,000.00	106,681,990.86

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,085,181.59	742,969.34
已背书未到期的银行承兑汇票	100,000.00	-
合计	4,185,181.59	742,969.34

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）

## 1、(1) 之说明

## (二十九) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,029,929.80	75,000,000.00
合计	24,029,929.80	75,000,000.00

## (三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	568,427.76	968,427.76	存在诉讼事宜 [注 1]
待执行的亏损合同	3,571,216.5	13,712,809.46	亏损合同
合计	4,139,644.26	14,681,237.22	-

注 1: 未决诉讼形成原因为公司下属全资子公司远见精密原实际控制人夫妻韩勇及周文君请求裁决远见精密支付解除劳动合同赔偿金, 2021 年 2 月 26 日广东省东莞市中级人民法院作出终审判决, 远见精密败诉, 远见 2021 年 3 月 9 日已支付赔偿金。

## (三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,583,134.63	3,400,000.00	2,305,580.55	15,677,554.08	附表 1
未实现售后租回损益	3,084,497.30	1,541,869.53	2,158,933.16	2,467,433.67	售后租回
合计	17,667,631.93	4,941,869.53	4,464,513.71	18,144,987.75	-

## 附表 1 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年珠江西岸先进装备制造发展专项资金	1,697,903.20	-	215,000.04	-	1,482,903.16	与资产相关
2017 年珠西项目补助(研发投入补助)	2,061,716.78	-	240,199.92	-	1,821,516.86	与资产相关
2017 年度技术改造事后奖补(普惠性)资金	2,174,230.76	-	372,725.28	-	1,801,505.48	与资产相关
2017 年度自动化智能化改造项目	146,392.85	-	21,690.48	-	124,702.37	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)奖金	3,544,887.50	-	607,695.00	-	2,937,192.50	与资产相关
2016 年省级工业与信息发展专项资金—技术改造事后奖补	151,164.59	-	25,913.88	-	125,250.71	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造专项资金	4,806,838.95	-	530,927.40	-	4,275,911.55	与资产相关
2020 年广东省企业技术改造专项资金--以江铃自动线申报	-	3,400,000.00	291,428.55	-	3,108,571.45	与资产相关
合计	14,583,134.63	3,400,000.00	2,305,580.55	-	15,677,554.08	-

## (三十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	387,280,800.00	-	-	-	-	-	387,280,800.00

## (三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,306,856.64	-	-	39,306,856.64
合计	39,306,856.64	-	-	39,306,856.64

## (三十四) 其他综合收益

## 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后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净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则下）	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-20,000,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则下）	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-20,000,000.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
小 计	-	-	-	-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则下）	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-20,000,000.00



## (三十五) 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	109,462,343.64	-	-	109,462,343.64
合计	109,462,343.64	-	-	109,462,343.64

## (三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	384,280,013.07	812,779,250.68
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	384,280,013.07	812,779,250.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,542,077.93	-428,499,237.61
其他综合收益结转留存收益	18,500,000.00	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	418,322,091.00	384,280,013.07

## (三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,039,205,267.16	864,778,645.39	1,386,138,584.26	1,152,916,640.13
其中: 制造业	1,039,205,267.16	864,778,645.39	1,386,138,584.26	1,152,916,640.13
其他业务	134,044,795.86	45,752,343.40	124,144,853.02	53,363,607.74
合计	1,173,250,063.02	910,530,988.79	1,510,283,437.28	1,206,280,247.87

## (三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,425,166.87	4,128,293.32
教育费附加	1,753,295.88	3,264,600.40
房产税	2,135,636.60	2,114,319.52
土地使用税	860,452.02	858,950.18
车船使用税	10,421.36	14,792.44
印花税	314,191.53	557,360.00
环境保护税	78,866.55	68,548.36
合计	7,578,030.81	11,006,864.22

## (三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	5,078,232.26	5,665,510.56
广告/展览费用	20,629.71	104,882.35
租金	16,749.65	152,471.90
包装费	26,561,590.66	36,652,848.42
中介费用	1,571,044.07	4,391,951.36
交通费用	14,823,614.60	15,475,472.69
出口产品费用	43,342,273.02	54,964,557.81
办公经费	52,552.03	18,495.22
差旅费用	389,449.38	788,151.97
固定资产折旧费用	140,919.27	206,740.11
摊销费用	-	11,000.04
业务招待费	1,048,406.65	1,003,046.95
物料消耗	1,280,055.92	1,475,519.91
其他	196,778.72	2,007,906.76
合计	94,522,295.94	122,918,556.05

## (四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	33,049,861.48	52,241,212.24
中介服务费	7,746,769.14	13,469,747.65
租金	782,876.14	4,870,181.32
办公费	1,447,392.98	879,522.82
固定资产折旧费用	6,104,556.73	6,839,905.16
差旅费	328,164.38	1,572,838.72
物料消耗	2,190,502.29	1,909,128.09
摊销费用	5,966,877.86	6,844,838.71
交通费	1,990,180.03	3,053,719.38
业务招待费	544,004.65	1,211,845.70
维修费用	1,274,646.06	1,677,880.32
其他	3,381,550.68	4,852,009.51
合计	64,807,382.42	99,422,829.62

## (四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	16,613,821.85	19,415,579.72
物料	25,027,936.53	47,577,874.70
折旧费	3,423,156.70	5,390,730.34
咨询服务费	160,777.90	214,314.16
摊销费用	683,114.09	946,498.45
水电费	715,249.75	1,193,837.32
其他	556,260.68	-
合计	47,180,317.50	74,738,834.69

## (四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,107,339.09	37,399,616.91
减：利息收入	562,447.97	1,537,472.88
汇兑损益	6,601,138.16	-1,056,276.16
手续费	204,567.40	338,142.46
合计	40,350,596.68	35,144,010.33

## (四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,305,580.55	1,461,218.73
政府补助	4,659,776.32	12,890,691.70
个人所得税手续费返还	59,835.91	158,160.74
合计	7,025,192.78	14,510,071.17

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年台山市鼓励企业上规模和扩大生产专项资金项目	-	50,000.00	与收益相关
2018年第四批江门市扶持科技发展项目资金	-	46,921.93	与收益相关
2018年工业企业技术改造奖补资金	-	3,972,400.00	与收益相关
2019年广东省工业企业技术改造专项资金	530,927.40	78,761.05	与资产相关
2019年工业企业技术改造奖补资金	-	1,647,700.00	与收益相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金(中小微企业贷款贴息)	-	276,300.00	与收益相关

广东派生智能科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年省促进经济高质量发展专项资金外贸发展	-	543,201.77	与收益相关
2018年促进经济发展专项资金（外贸事项—进口贴息）	-	46,900.00	与收益相关
2018年度肇庆市知识产权专项资金	-	15,000.00	与收益相关
2019年促进经济高质量发展专项资金	-	451,700.00	与收益相关
加大高新技术企业扶持力度的补助	-	50,000.00	与收益相关
2018年认定广东省高新技术产品补助	-	20,000.00	与收益相关
2018年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金（区级）	-	2,864,600.00	与收益相关
2018年度肇庆市卓越质量标杆企业扶持资金	-	500,000.00	与收益相关
2018年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金	607,695.00	506,412.50	与资产相关
大力实施产业提升工程的奖励	-	1,500,000.00	与收益相关
2016年省级工业与信息发展专项资金—技术改造事后奖补	25,913.88	19,435.41	与资产相关
2019年促进经济高质量发展专项资金	-	126,100.00	与收益相关
大力扶持新“入规”工业企业奖补	-	120,000.00	与收益相关
市2018年外贸稳增长项目专项资金	-	211,868.00	与收益相关
肇庆市2018年度“四下”转“四上”企业鼓励资金	-	30,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局2018年发明专利补助	-	5,000.00	与收益相关
工业信息科技局创新型企业奖励	-	25,000.00	与收益相关
政府融资租赁贴息	-	388,000.00	与收益相关
2017年度自动化智能化改造项目	21,690.48	28,684.53	与资产相关
2017年珠西项目补助（研发投入补助）	240,199.92	240,199.92	与资产相关
2017年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	372,725.28	372,725.28	与资产相关
2015年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	215,000.04	215,000.04	与资产相关
企业稳岗补贴	217,840.88	-	与收益相关
肇庆市鼎湖区财政局2020年省级促进经济高质量发展专项资金	56,835.44	-	与收益相关
肇庆市鼎湖区人力资源和社会保障局2020年企业以工代训资金补贴	2,899,000.00	-	与收益相关
肇庆市鼎湖区人力资源和社会保障局2020年企业职工适岗线上培训补贴	909,000.00	-	与收益相关
2020年广东省工业企业技术改造专项资金	291,428.55	-	与资产相关
2020年度市扶持科技发展资金（第三批）（高企发展补助）	50,000.00	-	与收益相关
2019年度高新技术企业发展资金补助	480,000.00	-	与收益相关
2020年省工业和信息化厅经营专项资金	27,100.00	-	与收益相关
东莞市科学技术局高企资助奖励	20,000.00	-	与收益相关
合计	6,965,356.87	14,351,910.43	-

## (四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-690,610.33	-249,059,018.37
其他应收款坏账损失	-177,911.70	-29,682.98
合计	-868,522.03	-249,088,701.35

## (四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	582,589.29	-29,155,788.76
商誉减值	-	-108,541,563.40
合计	582,589.29	-137,697,352.16

## (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	2,511,633.67	1,647,168.55	2,511,633.67
合计	2,511,633.67	1,647,168.55	2,511,633.67

## (四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿罚款收入	2,400.00	1,915,667.88	2,400.00
政府补助	52,440.00	-	52,440.00
其他	5,174,772.51	1,278,838.57	5,174,772.51
合计	5,229,612.51	3,194,506.45	5,229,612.51

## 与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局凤岗分局疫情防控物资补助	25,440.00	-	与收益相关
收到创新驱动资金	27,000.00	-	与收益相关
合计	52,440.00	-	-

## (四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,181.57	16,000.00	50,181.57
固定资产报废损失	1,090,176.21	2,483,964.90	1,090,176.21

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	21,834.08	102.25	21,834.08
提前解约损失	-	15,656,945.84	-
其他	1,298,415.49	1,875,668.58	1,298,415.49
合计	2,460,607.35	20,032,681.57	2,460,607.35

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,144,959.31	6,485,184.50
递延所得税费用	3,613,312.51	-4,680,841.30
合计	4,758,271.82	1,804,343.20

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,300,349.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,075,087.44
子公司适用不同税率的影响	-2,498,972.01
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	103,705.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-768,087.63
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	7,784,347.50
研究开发费用加计扣除的影响	-4,937,809.17
所得税费用	4,758,271.82

#### (五十) 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
收到的备用金及押金	4,293,724.39	13,358,284.31
收到的政府补助	8,288,568.21	22,116,901.05
其他营业外收入	1,273,539.49	1,915,667.88
利息收入	615,889.25	6,364,715.69
往来款	488,313.88	14,074,737.82

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,430,414.74	4,859,124.26
合计	16,390,449.96	62,689,431.01

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支出	14,826,790.77	9,159,879.63
营业外现金支出	172,981.23	325,376.25
支付保证金及备用金	8,386,922.34	4,752,495.77
代付款	1,448,342.00	-
支付与经营活动有关的票据保证金	1,500,000.07	-
其他	1,500,898.03	18,589,979.57
合计	27,835,934.44	32,827,731.22

## 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
融资租赁支付的租金	-	27,330,070.89
合计	-	27,330,070.89

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,542,077.93	-428,499,237.61
加：资产减值损失	-582,589.29	137,697,352.16
信用减值损失	868,522.03	249,088,701.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,332,187.02	144,113,420.13
无形资产摊销	3,940,031.38	12,721,040.63
长期待摊费用摊销	22,592,682.84	38,475,046.71
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）	-2,511,633.67	-2,250,041.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,090,176.21	2,483,964.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	34,107,339.09	37,072,638.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,613,312.51	-4,680,841.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,937,412.43	68,144,555.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,908,996.13	-462,215,019.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,148,430.78	199,684,132.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	118,690,083.83	-8,164,288.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	199,129,184.61	105,880,329.68
减：现金的期初余额	105,880,329.68	336,928,178.72
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	93,248,854.93	-231,047,849.04

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	199,129,184.61	105,880,329.68
其中：库存现金	6,469.22	68,205.67
可随时用于支付的银行存款	199,114,767.39	105,812,124.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,948.00	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	199,129,184.61	105,880,329.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## （五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,149,821.28	保证金、冻结
固定资产	120,022,405.28	抵押借款



项目	期末账面价值	受限原因
合计	122,172,226.56	-

### (五十三) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	1,220,798.99	6.5249	7,965,591.33
欧元	731,637.13	8.0250	5,871,387.97
日元	161,749.00	0.0632	10,222.54
短期借款	-	-	-
其中：美元	750,000.00	6.5249	4,893,675.00
应收账款	-	-	-
其中：美元	11,950,844.14	6.5249	77,978,062.93
欧元	598,834.95	8.0250	4,805,650.47
日元	0.62	0.0632	0.04
应付款项	-	-	-
其中：美元	349,922.04	6.5249	2,283,206.32
欧元	17,243.67	8.0250	138,380.45

### 六、合并范围的变更

本报告期合并报表范围无变更。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	广东省台山市	广东省台山市	设计、生产、销售	100.00	-	100.00	设立	二级
广东鸿特互联网科技服务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	金融科技服务	100.00	-	100.00	设立	二级
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	广东省肇庆	广东省肇庆	设计、生产、销售	100.00	-	100.00	设立	二级
广东派生活智能环保产品有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	设计、研发、销售	100.00	-	100.00	设立	二级

广东派生智能科技股份有限公司  
2020年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广东远见精密五金有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	设计、生产、销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并	二级
东莞市纳见电子科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	实业投资	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并	三级

## 八、与金融工具相关的风险

公司主要金融工具包括应收款项、应付款项、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计部门也会就审计风险管理的政策和程序进行监督，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

在制造业方面，公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

在金融科技服务业方面，公司主要面临贷款客户的信用风险。公司制定了相关的管理标准，有效控制金融科技服务业务风险。公司根据金融科技服务业务历史回款情况，对期末金融科技服务业务产生风险资产中公司承担部分，已计提减值准备。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。公司产品主要销往欧洲、美国的汽车配件市场，且部分以美元结算，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五相关科目的披露。

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

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
货币资金	-	-	-	-	-	-
其中：美元	1,220,798.99	6.5249	7,965,591.33	1,272,792.95	6.9762	8,879,258.18
欧元	731,637.13	8.0250	5,871,387.97	43,974.80	7.8155	343,685.05
日元	161,749.00	0.0632	10,222.54	6.00	0.0641	0.38
短期借款	-	-	-	-	-	-
其中：美元	750,000.00	6.5249	4,893,675.00	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
其中：美元	11,950,844.14	6.5249	77,978,062.93	9,751,592.31	6.9762	68,029,058.27
欧元	598,834.95	8.0250	4,805,650.47	456,805.13	7.8155	3,570,160.49
日元	0.62	0.0632	0.04	0.62	0.0641	0.04
应付账款	-	-	-	-	-	-
其中：美元	349,922.04	6.5249	2,283,206.32	1,070,586.56	6.9762	7,468,625.96
欧元	17,243.67	8.0250	138,380.45	84,038.74	7.8155	656,804.77
英镑	-	-	-	139.35	9.1501	1,275.07
日元	-	-	-	17,050.00	0.0641	1,092.91

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值10%，则公司将增加或减少利润8,931,565.93元。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

公司生产所需主要原材料为铝合金锭(液)，铝合金锭(液)占公司产品生产成本的比重在

40%左右，存在主要原材料铝及铝合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。公司已与客户形成联动机制，当铝价变动时，公司会启动价格联动机制，调整产品售价。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	332,670,274.63	-	332,670,274.63
应付票据	15,000,000.00	-	15,000,000.00
应付账款	253,683,973.48	26,394,913.60	280,078,887.08
其他应付款	157,300,513.03	101,300,022.55	258,600,535.58
长期借款及一年内到到期的长期借款	4,000,000.00	24,029,929.80	28,029,929.80
合计	762,654,761.14	151,724,865.95	914,379,627.09

项目	期初余额		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	134,522,264.17	-	134,522,264.17
应付票据	-	-	-
应付账款	502,425,802.39	44,068,655.27	546,494,457.66
应付利息	-	-	-
其他应付款	266,467,102.29	2,385,393.28	268,852,495.57
长期借款及一年内到到期的长期借款	106,000,000.00	75,000,000.00	181,000,000.00
长期应付款及一年内到到期的长期应付款	681,990.86	-	681,990.86
合计	1,010,097,159.71	121,454,048.55	1,131,551,208.26

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东硕博投资发展有限公司 (以下简称硕博投资)	广东佛山	投资管理	13,333.33 万元	23.55	23.55

注：本公司实际控制人为唐军。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
派生科技集团有限公司（以下简称派生集团）	受同一实际控制人控制	-
广东万和集团有限公司	关联方控股公司	-
广东中宝电缆有限公司	关联方控股公司	-
佛山市顺德万和电气配件有限公司	关联方控股公司	-
广东万和新电气股份有限公司	关联方控股公司	-
东莞团贷网互联网科技服务有限公司	受同一实际控制人控制	-
广东顺德农村商业银行股份有限公司	董事长卢楚隆之胞兄卢础其担任其董事	-
东莞派生科技实业有限公司	受同一实际控制人控制	-
小黄狗环保科技有限公司	受同一实际控制人控制	-
东莞派生天秤信息科技有限公司	受同一实际控制人控制	-
广东鸿特信息咨询有限公司	受同一实际控制人控制	-
广东鸿特普惠信息服务有限公司	受同一实际控制人控制	-
卢楚隆	本公司董事长、总经理	-
谢瑜华	本公司董事	-
黄平	本公司董事、副总经理	-
袁建川	本公司董事、董事会秘书、副总经理	-
黄瑞英	本公司董事	现任
何惠华	本公司独立董事	现任
熊锐	本公司独立董事	现任
吴向能	本公司独立董事	现任
朱龙华	本公司财务总监	现任
蒋晨刚	本公司监事会主席	现任
饶婉君	本公司职工监事	2021-3-16 离职
张金荣	本公司监事	现任
叶代启	本公司独立董事	2020-11-04 离任
彭春桃	本公司独立董事	2020-11-04 离任
桂博文	本公司董事	2020-2-27 离任
马潇	本公司董事	2020-2-27 离任

**4、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受服务的关联交易**

## 采购商品、接受服务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东中宝电缆有限公司	电缆	176,172.98	106,086.10
广东万和新电气股份有限公司	周转材料	207.97	318.58
佛山市顺德万和电气配件有限公司	模具/配件	5,829,068.25	18,126,373.84
广东万和集团有限公司	借款利息	17,640,425.94	12,077,146.11
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	162.38	173.15
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费	105.00	400.00

## 出售商品、转让股权情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小黄狗环保科技有限公司	智能回收设备	36,537.88	160,659,439.22

## (2) 关联方担保情况

## 1) 本公司作为担保方(合并范围内)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	23,500,000.00	2020-5-14	2021-5-13	否
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	11,500,000.00	2020-6-17	2021-6-16	否
广东远见精密五金有限公司	52,390,000.00	2020-4-10	2021-4-9	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	28,000,000.00	2020-10-24	2022-10-24	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	20,000,000.00	2020-10-31	2021-10-31	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	20,000,000.00	2020-11-30	2021-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	75 万美元	2020-10-12	2021-3-26	否

## 2) 本公司作为被担保方(非合并范围内)

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
广东万和集团有限公司	200,000,000.00	2020-2-1	2021-2-6	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2015-7-13	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	12,000,000.00	2018-1-19	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	53,000,000.00	2018-2-8	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	6,500,000.00	2020-5-22	2021-5-31	银行同期贷款利率

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东万和集团有限公司	1,000,000.00	2020-6-19	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	8,000,000.00	2020-6-22	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	29,000,000.00	2020-11-4	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	6,000,000.00	2015-6-29	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2018-8-28	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	50,000,000.00	2019-12-30	2021-5-31	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	50,000,000.00	2020-1-17	2021-5-31	银行同期贷款利率

**(4) 关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	181.51 万元	566.99 万元

**(5) 关联方债务重组**

公司下属全资子公司远见精密与关联方小黄狗环保科技有限公司债务重组情况详见附注十一、其他重要事项 2、债务重组。

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小黄狗环保科技有限公司	-	-	353,607,239.25	247,525,067.48

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	广东中宝电缆有限公司	140,496.56	54,199.73
应付账款	佛山市顺德万和电气配件有限公司	10,140,739.04	13,726,555.00
应付账款	广东万和新电气股份有限公司	3,406.90	-
应付利息	广东万和集团有限公司	-	416,951.39
其他应付款	广东万和集团有限公司	255,842,997.81	252,100,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 经营租赁情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚有 2 份经营租赁合同正在执行，具体明细如下：

承租方	出租方	租赁面积（平方米）	租金	期间	备注
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	李俊文先生、李俊慧女士	2482.00	2.5 万元/月	2019-7-15 至 2024-7-14	租金半年一付
广东远见精密五金有限公司	东莞市衍业实业投资有限公司	3214.00	5.05 万元/月	2020-11-1 至 2021-1-31	每月支付

#### (2) 业绩承诺

2018 年 6 月 6 日，本公司召开了第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于收购广东远见精密五金股份有限公司 100% 股权的议案》，同意本公司以自有资金 300,000,000.00 元人民币现金收购广东远见精密五金有限公司（以下简称远见精密）100% 的股权，并签署了《股权转让协议》。

根据本公司与远见精密原股东韩勇、周文君等 19 名自然人签订的《股权转让协议》，远见精密实际控制人（即韩勇和周文君）承诺：远见精密 2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的营业收入分别不低于 2 亿元、4.6 亿元、7.8 亿元；净利润分别不低于 0.25 亿元、0.55 亿元、0.95 亿元。其中，营业收入指经受让方认可的具有证券业务资格的会计师事务所出具的《专项审计报告》确认的目标公司实现的合并报表中归属于母公司的营业收入，净利润指经受让方认可的具有证券业务资格的会计师事务所出具的《专项审计报告》确认的目标公司实现的合并报表中归属于母公司股东的净利润数（不含少数股东损益），以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。

若目标公司截至当期期末累计实现的净利润总数低于转让方承诺的截至当期期末累计最低净利润，则实际控制人根据协议所买入的受让方股票的锁定期自动延长（1）年。若目标公司于业绩承诺期内实际实现的净利润低于转让方承诺的最低净利润，则实际控制人根据协议所买入的受让方股票的锁定期最长延长（1）年。



远见精密公司合并报表中 2020 年度实现的营业收入为 0.6287 亿元，承诺的营业收入为 7.8 亿元，未完成承诺的营业收入；

远见精密公司合并报表中 2020 年度归属于母公司股东的净利润为-0.2982 亿元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-0.3181 亿元。承诺的净利润为 0.95 亿元，未完成承诺的净利润。

## 2、或有事项

或有事项的情况详见本附注“九、4 中的关联方担保情况。”

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）其他资产负债表日后事项

因受疫情及市场影响，远见精密当前面临连续亏损、资产负债率高、人工成本高及人员效率低等问题，为进一步提升企业营运质量，减少亏损，远见精密对现有人员结构进行了优化，与部分人员协商解除劳动合同。2021 年年初至本年报披露日，远见精密陆续协商解除劳动合同 174 人，按照《企业会计准则》及公司相关规定，远见精密共计计提辞退福利 461.11 万元。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### （2）未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 2、债务重组

债务重组方案履行的审议程序及具体方案内容

2019 年 7 月 18 日，小黄狗环保科技有限公司（以下简称小黄狗环科）以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向法院申请重整。2020 年 1 月 19 日东莞市第一人民法院批准小黄狗环科重整计划，终止小黄狗环科重整程序[（2019）粤 1971 破 53-4 号]。

公司于 2020 年 2 月 3 日召开第四届董事会第十三次会议及 2020 年 2 月 19 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确定小黄狗环保科技有限公司破产重整偿债方案暨关联交易的议案》，对于小黄狗环科欠公司全资子公司远见精密普通债权 367,558,356.79 元（其中，债权本金 353,607,239.25 元，债权利息 13,951,117.54 元）同意按《小黄狗环保科技有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”）提出的普通债权清偿方案之现金清偿方式处理。

公司基于小黄狗环科的现状，为了加快回笼资金，保护公司及全体股东的利益，并结合我国当前垃圾分类的发展机遇，更好地抓住国家大力发展环保产业的历史性机遇，公司董事会拟同意小黄狗环科以现金清偿和债转股相结合的方式清偿上述普通债权。公司于 2020 年 6 月 23 日召开了第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更小黄狗环保科技有限公司破产重整偿债方案暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司远见精密与公司关联法人小黄狗环

科签署《关于广东远见精密五金有限公司债权实现的协议》，双方同意按现金清偿和债转股相结合的方式清偿上述普通债权，具体方案如下：

(1) 债权清偿方案

1) 普通债权中 50 万元以下（含本数）的部分，以现金方式全额清偿；普通债权中超过 50 万元的部分中的 265,000,000.00 元债权按 30%的比例以现金方式清偿。远见精密可得清偿现金合计为 80,000,000.00 元（即 500,000.00 元+265,000,000.00 元×30%）。

2) 普通债权中剩余 102,058,356.79 元债权以债转股方式清偿，具体为每 25 元债权转增为小黄狗环科 1 元注册资本，共计新增小黄狗环科注册资本 4,082,334.27 元，转股后远见精密的具体持股比例则按重整计划载明的方式确定。

上述债权清偿方案变更事项于 2020 年 7 月 14 日经公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过。

(2) 上述债权清偿结果

1) 现金清偿 80,000,000.00 元已于 2020 年 7 月 16 日收回；

2) 新增小黄狗环科注册资本 4,082,334.27 元，已于 2020 年 9 月 1 日办理股东变更，变更后远见精密持有小黄狗环科股权比例 3.5961%。

3、 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

4、 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

5、 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

6、 分部信息

(1) 公司根据所经营的业务类型划分为制造业。

(2) 报告分部的财务信息

项目	制造业	合计
营业收入	1,173,250,063.02	1,173,250,063.02
营业成本	910,530,988.79	910,530,988.79
利润总额	20,300,349.75	20,300,349.75
净利润	15,542,077.93	15,542,077.93
资产总额	1,911,174,208.94	1,911,174,208.94
负债总额	976,802,117.66	976,802,117.66

项目	2020年		2019年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
营业收入合计	1,173,250,063.02	100	1,510,283,437.28	100	-22.32
<b>分行业</b>					
制造业	1,039,205,267.16	88.57	1,386,138,584.26	91.78	-25.03
其他业务	134,044,795.86	11.43	124,144,853.02	8.22	7.97
<b>分产品</b>					
传统燃油压铸件	931,842,525.84	79.43	1,155,732,621.21	76.52	-19.37
通讯类压铸件	6,004,437.35	0.51	2,749,875.89	0.18	118.35
新能源压铸件	40,644,170.04	3.46	14,632,465.26	0.97	177.77
钣金业务	60,540,459.80	5.16	213,014,615.30	14.10	-71.58
其他	173,674.13	0.01	9,006.60	0.01	1,828.30
其他业务	134,044,795.86	11.43	124,144,853.02	8.22	7.97
<b>分地区</b>					
国内市场	606,455,728.14	51.69	769,991,082.84	50.98	-21.24
国外市场	432,749,539.02	36.88	616,147,501.42	40.80	-29.77
其他	134,044,795.86	11.43	124,144,853.02	8.22	7.97

## 7、其他

## 股东股份累计被冻结及轮候冻结的情况

股东名称	持股数量 (股)	持股比 例	司法冻结			轮候冻结		
			累计数量 (股)	占其所持 股份比例	占公司总股 本比例	累计数量(股)	占其所持股 份比例	占公司总股 本比例
硕博投资	91,221,152	23.55%	91,221,152	100%	23.55%	295,570,456	324.02%	76.32%
派生集团	2,326,354	0.60%	2,326,354	100%	0.60%	1,616,279	69.48%	0.42%
唐军	5,976,884	1.54%	5,976,884	100%	1.54%	11,953,032	199.99%	3.09%

鉴于唐军先生不在公司任职且不参与公司日常生产经营管理，上述股东所持有的公司股份被冻结、轮候冻结事项不会对公司的日常经营造成重大影响，但若上述冻结股份被司法处置，则可能导致公司实际控制权发生变更，上述事项的最终结果尚具不确定性。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	26,059,695.22	99.96	1,302,984.76	5.00	24,756,710.46
按组合计提坏账准备的应收账款	11,565.45	0.04	578.27	5.00	10,987.18
组合 1: 账龄组合	11,565.45	0.04	578.27	5.00	10,987.18
组合 2: 合并范围内关联方往来	-	-	-	-	-
合计	26,071,260.67	100.00	1,303,563.03	5.00	24,767,697.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,219,278.69	100.00	-	-	33,219,278.69
组合 1: 账龄组合	8,978,979.96	27.03	-	-	8,978,979.96
组合 2: 合并范围内关联方往来	24,240,298.73	72.97	-	-	24,240,298.73
合计	33,219,278.69	100.00	-	-	33,219,278.69

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东远见精密五金有限公司	26,059,695.22	1-2年	1,302,984.76	5.00	资不抵债
合计	26,059,695.22	-	1,302,984.76	5.00	-

## (2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,565.45	578.27	5.00
合计	11,565.45	578.27	5.00

## (3) 信用风险组合中采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合同规定的结算期内	0.12	-	-
超过合同规定的结算期1年以内	11,565.33	578.27	5.00
超过合同规定的结算期1年至2年	-	-	-
超过合同规定的结算期2年至3年	-	-	-
超过合同规定的结算期3年至4年	-	-	-
超过合同规定的结算期4年至5年	-	-	-
超过合同规定的结算期5年以上	-	-	-
合计	11,565.45	578.27	5.00

## 2、坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	1,302,984.76	-	-	-	1,302,984.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	578.27	-	-	-	578.27
组合1：账龄组合	-	578.27	-	-	-	578.27
组合2：合并范围内关联方往来	-	-	-	-	-	-
合计	-	1,303,563.03	-	-	-	1,303,563.03

## 3、按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
广东远见精密五金有限公司	26,059,695.22	99.95	1,302,984.76
肇庆市鼎湖四象贸易有限公司	9,773.22	0.04	488.66
东莞市裕杨纸品实业有限公司	1,792.11	0.01	89.61
合计	26,071,260.55	100.00	1,303,563.03

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	4,827,242.81
应收股利	-	-
其他应收款	1,205,358,611.53	1,291,774,864.74
合计	1,205,358,611.53	1,296,602,107.55

## 1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	-	4,827,242.81
合计	-	4,827,242.81

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,205,395,308.42	100.00	36,696.89	0.0030	1,205,358,611.53
合计	1,205,395,308.42	100.00	36,696.89	0.0030	1,205,358,611.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,291,965,093.64	100.00	190,228.90	0.01	1,291,774,864.74
合计	1,291,965,093.64	100.00	190,228.90	0.01	1,291,774,864.74

### (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	14,000.00	14,000.00	100.00
应收暂付款组合	56,666.73	22,696.89	40.05
合并财务报表范围内应收款项组合	1,205,324,641.69	-	-
合计	1,205,395,308.42	36,696.89	0.0030

### (3) 账龄情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,416,834.56	1,787.89	0.0025
1至2年	1,133,943,564.86	-	-
2至3年	-	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	34,909.00	34,909.00	100.00
合计	1,205,395,308.42	36,696.89	0.0030

## (4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
2020年1月1日余额	190,228.90	-	-	190,228.90
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
——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	-153,532.01	-	-	-153,532.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	36,696.89	-	-	36,696.89

(5) 本期无实际核销的其他应收账款。

## (6) 其他应收款按款项性质的分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,205,324,641.69	1,291,745,834.65
保证金及押金	14,000.00	188,701.00
暂付款	56,666.73	30,557.99
合计	1,205,395,308.42	1,291,965,093.64

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------



广东派生智能科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	内部往来	1,081,540,094.65	0-2年	89.72	-
广东远见精密五金有限公司	内部往来	112,980,613.41	0-2年	9.37	-
广东鸿特互联网科技服务有限公司	内部往来	10,497,198.31	1-2年	0.87	-
广东派生活智能环保产品有限公司	内部往来	306,735.32	1-2年	0.03	-
合计	-	1,205,324,641.69	-	99.99	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	610,000,000.00	400,000,000.00	210,000,000.00	610,000,000.00	378,395,485.28	231,604,514.72
合计	610,000,000.00	400,000,000.00	210,000,000.00	610,000,000.00	378,395,485.28	231,604,514.72

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
广东鸿特互联网科技服务有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广东派生活智能环保产品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
广东远见精密五金有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	21,604,514.72	400,000,000.00
合计	610,000,000.00	-	-	610,000,000.00	21,604,514.72	400,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-770,333.73	-1,882,749.69
其他业务	-31,579.78	-	2,832,914.98	1,035,869.46
合计	-31,579.78	-	2,062,581.25	-846,880.23

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,511,633.67	-

广东派生智能科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

项目	金额	说明
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）	7,077,632.78	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,716,565.16	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	1,896,752.86	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	10,409,078.75	-

2、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	1.7115	0.0401	0.0401
其中：持续经营损益	1.7115	0.0401	0.0416
终止经营损益	-	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普	0.5652	0.0133	0.0133

广东派生智能科技股份有限公司  
2020 年度财务报表附注

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
普通股股东的净利润			

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准。

广东派生智能科技股份有限公司

2021 年 4 月 27 日