

广东派生智能科技股份有限公司

2018 年度财务报表审计报告

中天运[2019]审字第 90046 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

广东派生智能科技股份有限公司

2018 年度财务报表审计报告

目 录	页 码
一、 审计报告	1-4
二、 财务报表及附注	
1. 合并资产负债表	5-6
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并权益变动表	9-10
5. 母公司资产负债表	11-12
6. 母公司利润表	13
7. 母公司现金流量表	14
8. 母公司权益变动表	15-16
9. 财务报表附注	17-91
三、 审计机构资料	
1. 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）执业许可证复印件	
3. 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	

审计报告

中天运[2019]审字第 90046 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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。

收入的确认

事项描述

如财务报表“附注五、33 营业收入”所述，2018 年度派生科技营业收入为 3,441,886,027.95 元，其中制造业收入 1,734,659,714.14 元，金融科技服务业收入 1,627,796,573.69 元，其他业务收入 79,429,740.12 元。由于收入是派生科技的关键业绩指标之一，且对本期财务报表影响重大，因此我们把收入确认识别为关键审计事项。

1、审计应对

针对制造业收入，我们执行的主要审计程序包括：

（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了控制测试，评价内部控制的设计和运行的有效性。

（2）通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，了解和评价派生科技的收入确认政策。

（3）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，分析收入波动的合理性。

（4）检查收入确认相关合同、发票、出库单、签收单、报关单等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性。

（5）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。

（6）对收入进行截止测试，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在恰当的期间确认。

针对金融科技服务业收入，我们执行的主要审计程序包括：

（1）对服务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了控制测试，评价内部控制的设计和运行的有效性。

（2）通过查阅服务合同、与管理层沟通等程序，了解和评价派生科技的收入确认政策。

（3）检查服务合同、服务客户相关资料，核对服务收入资金流水，以验证服务业务收入的真实性。

（4）对服务客户选取样本进行函证，对未回函的样本进行替代测试；对服务客户选取样本进行电话访谈，对无法电话访谈的样本进行替代测试。

（5）选取资金流水样本向资金托管银行进行函证，以验证业务的真实性。

（6）对服务客户选取样本，测试客户的付款账户是否归属于该客户。

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 2018 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

派生科技管理层（以下简称管理层）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（包括披露），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。

从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：江海锋（项目合伙人）

中国·北京

二〇一九年三月二十七日

中国注册会计师：邓国强

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注（五）	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	342,520,637.69	833,424,687.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	606,034,932.45	365,107,513.53
其中：应收票据	2.1	16,151,532.28	3,000,000.00
应收账款	2.2	589,883,400.17	362,107,513.53
预付款项	3	16,066,605.29	40,485,160.39
其他应收款	4	73,470,216.75	18,546,305.23
其中：应收利息		-	-
应收股利	4.1	25,000,000.00	-
存货	5	333,839,603.57	261,934,469.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	6	22,257,135.07	-
其他流动资产	7	24,332,765.09	26,357,969.74
流动资产合计		1,418,521,895.91	1,545,856,106.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	20,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	9	1,086,516.93	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	1,003,579,106.25	908,785,399.12
在建工程	11	99,997,681.79	39,294,168.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	116,482,518.41	41,343,798.44
开发支出		-	-
商誉	13	108,541,563.40	-
长期待摊费用	14	34,333,772.16	59,376,523.31
递延所得税资产	15	2,952,392.30	11,518,246.48
其他非流动资产	16	53,252,889.67	42,762,530.28
非流动资产合计		1,440,226,440.91	1,103,080,665.73
资产总计		2,858,748,336.82	2,648,936,771.79

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注 (五)	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	17	481,084,581.09	461,519,291.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	18	605,749,049.83	469,842,095.65
预收款项	19	39,627,998.25	4,732,820.60
应付职工薪酬	20	42,033,502.44	164,671,448.57
应交税费	21	31,562,397.43	92,487,972.79
其他应付款	22	16,156,659.65	135,840,409.83
其中：应付利息	22.1	921,608.49	729,416.35
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	23	157,215,451.56	20,448,965.45
其他流动负债	24	-	240,603.76
流动负债合计		1,373,429,640.25	1,349,783,607.73
非流动负债：			
长期借款	25	125,000,000.00	112,501,189.63
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	26	597,535.63	70,894,991.15
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	27	-	1,360,545.99
递延收益	28	10,891,909.98	7,012,865.56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		136,489,445.61	191,769,592.33
负债合计		1,509,919,085.86	1,541,553,200.06
所有者权益：			
股本	29	387,280,800.00	107,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	39,306,856.64	319,307,656.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	109,462,343.64	46,791,118.19
未分配利润	32	812,779,250.68	634,004,796.90
归属于母公司所有者权益合计		1,348,829,250.96	1,107,383,571.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,348,829,250.96	1,107,383,571.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,858,748,336.82	2,648,936,771.79

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

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注 (五)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,441,886,027.95	2,936,889,367.45
其中：营业收入	33	3,441,886,027.95	2,936,889,367.45
二、营业总成本		2,990,013,300.58	2,297,546,270.18
其中：营业成本	33	1,433,318,909.81	1,212,756,987.02
税金及附加	34	21,085,725.67	19,320,900.65
销售费用	35	980,430,332.55	699,450,717.00
管理费用	36	371,595,752.21	248,611,090.58
研发费用	37	136,858,608.91	67,815,071.92
财务费用	38	26,645,752.87	43,748,402.17
其中：利息费用		37,820,131.70	38,529,443.48
利息收入		6,696,058.14	2,641,572.77
资产减值损失	39	20,078,218.56	5,843,100.84
加：其他收益	42	15,917,589.81	11,446,896.84
投资收益（损失以“-”号填列）	40	35,816,177.78	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	-8,899,891.99	-273,289.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		494,706,602.97	650,516,704.40
加：营业外收入	43	1,727,968.05	1,008,254.31
减：营业外支出	44	6,966,445.68	194,122.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,468,125.34	651,330,835.93
减：所得税费用	45	119,822,846.11	160,175,649.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,645,279.23	491,155,186.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,200,826.41	491,155,186.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		295,444,452.82	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		369,645,279.23	491,155,186.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		369,645,279.23	491,155,186.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		369,645,279.23	491,155,186.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
十、每股收益			
基本每股收益		0.9545	1.2682
稀释每股收益		0.9545	1.2682

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

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,515,415,995.39	3,093,075,875.62
收到的税费返还		90,445,937.67	79,265,066.54
收到其他与经营活动有关的现金		34,088,510.18	750,245,258.41
经营活动现金流入小计		3,639,950,443.24	3,922,586,200.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,226,114,635.32	1,080,145,113.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,299,332,942.44	725,268,623.15
支付的各项税费		336,786,897.42	190,619,358.56
支付其他与经营活动有关的现金		540,228,978.32	942,212,950.70
经营活动现金流出小计		3,402,463,453.50	2,938,246,045.70
经营活动产生的现金流量净额		237,486,989.74	984,340,154.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,411,462.40	257,079.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		29,411,462.40	257,079.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,475,399.89	176,895,283.03
投资支付的现金		40,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		283,866,166.42	-
支付其他与投资活动有关的现金		6,453,544.47	-
投资活动现金流出小计		626,795,110.78	176,895,283.03
投资活动产生的现金流量净额		-597,383,648.38	-176,638,203.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		699,575,252.41	513,571,464.98
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		699,575,252.41	513,571,464.98
偿还债务支付的现金		566,220,608.50	524,710,213.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,951,312.60	60,298,982.53
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		96,825,428.39	-
筹资活动现金流出小计		823,997,349.49	585,009,195.92
筹资活动产生的现金流量净额		-124,422,097.08	-71,437,730.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		726,210.64	-1,801,366.56
五、现金及现金等价物净增加额		-483,592,545.08	734,462,853.98
加：期初现金及现金等价物余额		820,520,723.80	86,057,869.82
六、期末现金及现金等价物余额		336,928,178.72	820,520,723.80

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

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额												
		归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
		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		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	46,791,118.19	-	634,004,796.90	-	1,107,383,571.73
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		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	46,791,118.19	-	634,004,796.90	-	1,107,383,571.73
三、本期增减变动金额（减少以		280,000,800.00	-	-	-	-280,000,800.00	-	-	-	62,671,225.45	-	178,774,453.78	-	241,445,679.23
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369,645,279.23	-	369,645,279.23
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	62,671,225.45	-	-190,870,825.45	-	-128,199,600.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	62,671,225.45	-	-62,671,225.45	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,199,600.00	-	-128,199,600.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		280,000,800.00	-	-	-	-280,000,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		280,000,800.00	-	-	-	-280,000,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	109,462,343.64	-	812,779,250.68	-	1,348,829,250.96

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

2018 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		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	26,861,119.23	-	184,235,609.28	-	637,684,385.15
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		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	26,861,119.23	-	184,235,609.28	-	637,684,385.15
三、本期增减变动金额（减少）		-	-	-	-	-	-	-	-	19,929,998.96	-	449,769,187.62	-	469,699,186.58
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	491,155,186.58	-	491,155,186.58
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	19,929,998.96	-	-41,385,998.96	-	-21,456,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	19,929,998.96	-	-19,929,998.96	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,456,000.00	-	-21,456,000.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	46,791,118.19	-	634,004,796.90	-	1,107,383,571.73

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注 (十 三)	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		194,885,241.57	109,577,185.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	1	215,417,396.50	336,428,633.97
其中：应收票据	1.1	264,360.10	3,000,000.00
应收账款	1.2	215,153,036.40	333,428,633.97
预付款项		132,099,215.20	118,975,662.78
其他应收款	2	1,112,866,911.81	279,028,381.13
其中：应收利息		-	-
应收股利	2.1	25,000,000.00	130,000,000.00
存货		41,928,978.97	190,997,587.68
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		18,139,019.34	-
其他流动资产		4,669,387.45	10,845,467.86
流动资产合计		1,720,006,150.84	1,045,852,918.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	500,000,000.00	140,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		12,998,378.14	522,301,029.94
在建工程		15,907,625.29	3,014,020.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,967,280.87	12,281,782.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,507,078.81	29,200,139.62
递延所得税资产		-	4,717,474.87
其他非流动资产		13,532,449.87	29,038,346.35
非流动资产合计		586,912,812.98	740,552,794.40
资产总计		2,306,918,963.82	1,786,405,713.10

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注（十三）	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		380,952,137.08	429,391,163.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		223,759,699.40	334,460,149.40
预收款项		19,110,979.77	3,332,427.14
应付职工薪酬		14,669,549.67	26,416,008.48
应交税费		9,532,423.66	3,505,578.25
其他应付款		146,660,180.21	19,777,236.19
其中：应付利息		695,568.90	612,481.81
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		69,318,495.55	20,448,965.45
其他流动负债		-	-
流动负债合计		864,003,465.34	837,331,528.07
非流动负债：			
长期借款		125,000,000.00	62,501,189.63
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	61,986,397.56
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	5,183,753.90
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		125,000,000.00	129,671,341.09
负债合计		989,003,465.34	967,002,869.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		387,280,800.00	107,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,306,856.64	319,307,656.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,462,343.64	46,791,118.19
未分配利润		781,865,498.20	346,024,069.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,317,915,498.48	819,402,843.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,306,918,963.82	1,786,405,713.10

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

2018 年度

单位：人民

项 目	附注 (十三)	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	818,126,597.26	1,478,632,036.63
减：营业成本	4	662,320,564.68	1,196,738,309.45
税金及附加		5,480,640.40	6,701,244.53
销售费用		39,166,882.42	80,788,737.99
管理费用		57,462,748.71	43,899,437.35
研发费用		25,442,374.83	43,904,337.89
财务费用		21,930,280.95	35,154,222.42
其中：利息费用		30,088,738.83	29,607,711.98
利息收入		4,123,590.75	888,495.87
资产减值损失		3,864,067.77	4,922,913.38
加：其他收益		11,971,200.47	10,021,975.57
投资收益（损失以“-”号填列）	5	626,445,779.62	130,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,312,937.13	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		639,563,080.46	206,544,809.19
加：营业外收入		1,093,938.58	690,608.34
减：营业外支出		128,767.08	323,229.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,528,251.96	206,912,188.46
减：所得税费用		13,815,997.42	7,612,198.90
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		626,712,254.54	199,299,989.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		626,712,254.54	199,299,989.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		626,712,254.54	199,299,989.56
七、每股收益			
基本每股收益		1.6182	0.5146
稀释每股收益		1.6182	0.5146

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

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		999,409,656.38	1,525,585,149.87
收到的税费返还		86,297,304.98	79,265,066.54
收到其他与经营活动有关的现金		366,821,715.88	48,460,639.64
经营活动现金流入小计		1,452,528,677.24	1,653,310,856.05
购买商品、接受劳务支付的现金		795,939,433.37	1,122,017,047.34
支付给职工以及为职工支付的现金		119,104,451.66	168,594,665.13
支付的各项税费		10,316,925.59	16,462,944.74
支付其他与经营活动有关的现金		615,656,738.88	207,785,999.20
经营活动现金流出小计		1,541,017,549.50	1,514,860,656.41
经营活动产生的现金流量净额		-88,488,872.26	138,450,199.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		665,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		720,050.00	141,978.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,790,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		751,510,050.00	141,978.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		47,861,970.50	51,531,431.04
投资支付的现金		40,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		400,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		487,861,970.50	111,531,431.04
投资活动产生的现金流量净额		263,648,079.50	-111,389,453.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		590,952,137.08	481,443,337.06
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		590,952,137.08	481,443,337.06
偿还债务支付的现金		456,932,425.99	440,924,831.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,408,182.78	51,316,608.74
支付其他与筹资活动有关的现金		63,390,373.87	-
筹资活动现金流出小计		673,730,982.64	492,241,440.23
筹资活动产生的现金流量净额		-82,778,845.56	-10,798,103.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		545,880.14	-1,758,701.15
五、现金及现金等价物净增加额		92,926,241.82	14,503,942.28
加：期初现金及现金等价物余额		98,079,340.70	83,575,398.42
六、期末现金及现金等价物余额		191,005,582.52	98,079,340.70

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

2018 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							
一、上年年末余额		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	46,791,118.19	346,024,069.11	819,402,843.94
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	46,791,118.19	346,024,069.11	819,402,843.94
三、本期增减变动金额（减少以“		280,000,800.00	-	-	-	-280,000,800.00	-	-	-	62,671,225.45	435,841,429.09	498,512,654.54
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	626,712,254.54	626,712,254.54
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	62,671,225.45	-190,870,825.45	-128,199,600.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	62,671,225.45	-62,671,225.45	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,199,600.00	-128,199,600.00
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		280,000,800.00	-	-	-	-280,000,800.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		280,000,800.00	-	-	-	-280,000,800.00	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		387,280,800.00	-	-	-	39,306,856.64	-	-	-	109,462,343.64	781,865,498.20	1,317,915,498.48

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

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	26,861,119.23	188,110,078.51	641,558,854.38
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	26,861,119.23	188,110,078.51	641,558,854.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”		-	-	-	-	-	-	-	-	19,929,998.96	157,913,990.60	177,843,989.56
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,299,989.56	199,299,989.56
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	19,929,998.96	-41,385,998.96	-21,456,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	19,929,998.96	-19,929,998.96	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,456,000.00	-21,456,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		107,280,000.00	-	-	-	319,307,656.64	-	-	-	46,791,118.19	346,024,069.11	819,402,843.94

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

2018年1月1日—2018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”)，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，公司整体改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；改制后总股本为 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 元，其中 83,333,333 元计入硕博投资新增注册资本，剩余的 2,416,666,667 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：广东省东莞市南城区众创金

融街1号楼20层。

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2018年12月31日的财务状况以及2018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、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金

融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最

大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元（不含100万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例
组合 2	其他应收款中备用金、关联方往来款、应收退税款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，制造业采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	提取比例
合同规定的结算期内	0%
超过合同规定的结算期 1 年以内	5%
超过合同规定的结算期 1 年至 2 年	10%
超过合同规定的结算期 2 年至 3 年	30%
超过合同规定的结算期 3 年至 4 年	40%
超过合同规定的结算期 4 年至 5 年	80%
超过合同规定的结算期 5 年以上	100%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项应单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(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

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：

①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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准

（十四）长期股权投资

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。

1、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）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将行使这种选择权；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。

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	50 年	法律规定土地使用年限

项目	预计使用年限	依据
软件	5年	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。

4、内部研开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）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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

(A) 制造业

国内销售收入确认原则：以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

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。

(B) 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。

2、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：

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；

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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2018年6月15日，根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
应收账款	362,107,513.53	-	333,428,633.97	-
应收票据及应收账款	-	365,107,513.53	-	336,428,633.97
应付票据	125,051,425.37	-	110,990,232.82	-
应付账款	344,790,670.28	-	223,469,916.58	-
应付票据及应付账款	-	469,842,095.65	-	334,460,149.40

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付利息	729,416.35	-	612,481.81	-
其他应付款	135,110,993.48	135,840,409.83	19,164,754.38	19,777,236.19

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	316,426,162.50	248,611,090.58	87,803,775.24	43,899,437.35
研发费用	-	67,815,071.92	-	43,904,337.89

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

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	16 (17) 注 1、6、3、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、10

注 1：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号文件，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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(%)	备注
广东派生智能科技股份有限公司	15	-
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	15	-
广东远见精密五金有限公司	15	-
广东鸿特互联网科技服务有限公司	25	-
广东鸿特普惠信息服务有限公司	25	-

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
广东鸿特信息咨询有限公司	25	-
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	25	-

（二）税收优惠及批文

公司于 2015 年 9 月 30 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 GF201544000181 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2015 年度至 2017 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。2018 年度高新技术企业已复核通过，本期财务报表以 15% 的企业所得税税率计算本期间的企业所得税。

广东鸿特精密技术（台山）有限公司于 2017 年 2 月 23 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 GR201644002178 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2016 年度至 2018 年度广东鸿特精密技术（台山）有限公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

广东远见精密五金有限公司于 2017 年 12 月 11 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 GR201744008728 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，2017 年度至 2019 年度公司企业所得税享受按 15% 征收的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,210.11	16,185,083.94
银行存款	315,331,859.83	756,408,688.68
其他货币资金	27,173,567.75	60,830,915.08
合计	342,520,637.69	833,424,687.70
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
信用证保证金	2,664,243.00	336,228.19
银行承兑汇票保证金	24,509,324.75	12,567,735.71
合计	27,173,567.75	12,903,963.90

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	16,151,532.28	3,000,000.00

应收账款	589,883,400.17	362,107,513.53
合计	606,034,932.45	365,107,513.53

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,785,522.67	3,000,000.00
商业承兑汇票	7,366,009.61	-
合计	16,151,532.28	3,000,000.00

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
银行承兑汇票	49,654,641.18	-
商业承兑汇票	10,720,856.24	-
合计	60,375,497.42	-

(2) 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	592,873,223.43	99.84	2,989,823.26	0.50	589,883,400.17
组合 1: 账龄分析组合	592,873,223.43	99.84	2,989,823.26	0.50	589,883,400.17
组合 2: 特定对象组合	-	-	-	-	-
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	962,787.87	0.16	962,787.87	100.00	-
合计	593,836,011.30	100.00	3,952,611.13	0.67	589,883,400.17

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 (%)	

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,305,713.89	100.00	1,198,200.36	0.33	362,107,513.53
组合 1: 账龄分析组合	363,305,713.89	100.00	1,198,200.36	0.33	362,107,513.53
组合 2: 特定对象组合	-	-	-	-	-
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	363,305,713.89	100.00	1,198,200.36	0.33	362,107,513.53

组合中，制造业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
结算期内	562,632,392.11	-	-
超结算期 1 年以内	23,576,442.90	1,178,822.14	5.00
超结算期 1-2 年（含 2 年）	1,879,237.42	187,923.74	10.00
超结算期 2-3 年（含 3 年）	3,105,166.55	931,549.97	30.00
超结算期 3-4 年（含 4 年）	1,631,150.39	652,460.16	40.00
超结算期 4-5 年（含 5 年）	48,834.06	39,067.25	80.00
合计	592,873,223.43	2,989,823.26	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,754,410.77 元；

3) 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
小黄狗环保科技有限公司	267,673,805.66	45.08	-
东风本田汽车有限公司(武汉)	30,662,652.53	5.16	-
华晨宝马汽车有限公司	24,516,119.18	4.13	-
北京福田康明斯发动机有限公司	21,893,093.81	3.69	-
日立汽车系统（广州）有限公司	19,594,403.36	3.30	-

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
合计	364,340,074.54	61.35	-

3、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	13,836,735.59	86.12	38,957,427.28	96.23
1至2年	1,160,104.44	7.22	1,033,584.11	2.55
2至3年	794,913.59	4.95	297,248.45	0.73
3年以上	274,851.67	1.71	196,900.55	0.49
合计	16,066,605.29	100.00	40,485,160.39	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
肇庆新奥燃气有限公司鼎湖分公司	3,347,170.18	20.83	预付燃气费
深圳博美柯自动化设备有限公司	2,328,422.58	14.49	预付货款
惠科股份有限公司	1,729,438.95	10.76	预付货款
深圳市亿云联科技有限公司	1,199,710.35	7.47	预付货款
东莞九思电子科技有限公司	1,072,500.00	6.68	预付货款
合计	9,677,242.06	60.23	—

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,000,000.00	-
其他应收款	48,470,216.75	18,546,305.23
合计	73,470,216.75	18,546,305.23

(1) 应收股利

1) 应收股利:

被投资单位名称	期末余额	期初余额
广东鸿特普惠信息服务有限公司	10,000,000.00	-
广东鸿特信息咨询有限公司	15,000,000.00	-
合 计	25,000,000.00	-

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

(2) 其他应收款部分

1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,460,649.46	100.00	990,432.71	2.00	48,470,216.75
组合 1：账龄分析组合	6,034,345.37	12.20	990,432.71	16.41	5,043,912.66
组合 2：特定对象组合	43,426,304.09	87.80	-	-	43,426,304.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	49,460,649.46	100.00	990,432.71	2.00	48,470,216.75

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,905,665.57	100.00	1,359,360.34	6.83	18,546,305.23
组合 1：账龄分析组合	16,798,637.13	84.39	1,359,360.34	8.09	15,439,276.79
组合 2：特定对象组合	3,107,028.44	15.61	-	-	3,107,028.44

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 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,905,665.57	100.00	1,359,360.34	6.83	18,546,305.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,883,274.37	244,163.71	5.00
1 至 2 年	212,200.00	21,220.00	10.00
2 至 3 年	9,200.00	2,760.00	30.00
3 至 4 年	140,970.00	56,388.00	40.00
4 至 5 年	614,000.00	491,200.00	80.00
5 年以上	174,701.00	174,701.00	100.00
合计	6,034,345.37	990,432.71	-

组合中，按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款情况：

特定对象	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	1,471,879.94	-	-
关联方往来款	40,655,779.62	-	-
退税款	1,298,644.53	-	-
合计	43,426,304.09	-	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回的坏账准备金额 368,927.63 元；

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	40,655,779.62	-
职工备用金	1,471,879.94	937,756.53
保证金及押金	5,887,415.00	16,590,493.13
退税款	1,298,644.53	230,194.67
其他	146,930.37	2,147,221.24
合计	49,460,649.46	19,905,665.57

5) 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
东莞派生天秤信息科技有限公司	股权转让款	40,655,779.62	1年以内	82.20	-
台山水步供电局	保证金	2,700,000.00	1年以内	5.46	135,000.00
东莞市中科金麒信息科技有限公司	押金	1,621,240.00	1年以内	3.28	81,062.00
台山市财政局	保证金	600,000.00	4-5年	1.21	480,000.00
东莞天安数码城民间金融街发展有限公司	押金	239,274.00	1年以内	0.48	11,963.70
合计	—	45,816,293.62	—	92.63	708,025.70

5、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	28,921,616.27	2,011,238.73	26,910,377.54	28,581,734.01	1,503,739.13	27,077,994.88
在产品	58,670,140.79	-	58,670,140.79	25,761,892.51	-	25,761,892.51
库存商品	147,301,456.51	3,674,863.53	143,626,592.98	120,430,861.88	-	120,430,861.88
周转材料	110,396,774.88	5,764,282.62	104,632,492.26	92,301,837.44	3,638,117.24	88,663,720.20
合计	345,289,988.45	11,450,384.88	333,839,603.57	267,076,325.84	5,141,856.37	261,934,469.47

(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	1,503,739.13	511,587.04	62,825.22	66,912.66	-	2,011,238.73
库存商品	-	3,160,015.54	514,847.99	-	-	3,674,863.53
周转材料	3,638,117.24	2,435,435.53	-	309,270.15	-	5,764,282.62
合计	5,141,856.37	6,107,038.11	577,673.21	376,182.81	-	11,450,384.88

注：本期存货跌价准备本期增加金额中的“其他”为收购子公司持有存货已计提的跌价准备。

6、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	22,257,135.07	-
合计	22,257,135.07	-

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
周转物	-	498,395.84
刀具	-	51,334.47
五金	-	5,517,565.86
留抵增值税	17,476,721.64	20,024,593.44
预缴所得税	6,856,043.45	266,080.13
合计	24,332,765.09	26,357,969.74

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售权益工具：	43,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
其中：按成本计量的	43,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
合计	43,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东盛元中天生物科技有限公司	-	23,000,000.00	-	23,000,000.00	-	23,000,000.00	-	23,000,000.00	9.00	-
迅辉财富管理有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
深圳顺成财富投资管理有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合计	-	43,000,000.00	-	43,000,000.00	-	23,000,000.00	-	23,000,000.00	-	-

注: 本公司于 2018 年 6 月完成收购广东远见精密五金有限公司 100% 股权。广东远见精密五金有限公司之子公司东莞市金纳金融投资有限公司持有广东盛元中天生物科技有限公司 23,000,000.00 元股权, 持股比例为 9%, 在收购日之前, 东莞市金纳金融投资有限公司已对该 23,000,000.00 元股权全额计提减值准备。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,086,516.93	-	1,086,516.93	-	-	-	-
合计	1,086,516.93	-	1,086,516.93	-	-	-	-

10、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	242,955,183.51	1,020,359,984.53	19,427,299.32	210,957,228.94	1,493,699,696.30
2.本期增加金额	72,930,318.99	207,643,738.92	3,591,865.53	35,717,503.01	319,883,426.45
(1) 购置	777,734.46	34,243,219.99	2,521,181.78	34,728,305.86	72,270,442.09
(2) 在建工程转入	-	86,423,460.18	-	-	86,423,460.18
(3) 企业合并增加	72,152,584.53	86,977,058.75	1,070,683.75	989,197.15	161,189,524.18
3.本期减少金额	-	24,874,032.68	5,953,147.90	39,219,571.96	70,046,752.54
(1) 处置或报废	-	24,377,024.13	4,712,641.01	13,589,995.45	42,679,660.59
(2) 处置子公司	-	-	1,240,506.89	25,615,046.59	26,855,553.48
(3) 其他	-	497,008.55	-	14,529.92	511,538.47
4.期末余额	315,885,502.50	1,203,129,690.77	17,066,016.95	207,455,159.99	1,743,536,370.21
二、累计折旧					-
1.期初余额	47,788,265.06	430,084,025.62	12,994,861.12	94,047,145.38	584,914,297.18
2.本期增加金额	21,372,994.76	124,308,678.71	8,165,201.22	30,220,802.12	184,067,676.81
(1) 计提	14,844,047.85	85,671,221.07	7,850,914.64	29,681,167.82	138,047,351.38
(2) 企业合并增加	6,528,946.91	38,637,457.64	314,286.58	539,634.30	46,020,325.43
3.本期减少金额	-	11,064,122.53	10,481,874.46	7,478,713.04	29,024,710.03

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	-	11,064,122.53	10,250,843.26	2,516,424.77	23,831,390.56
(2) 处置子公司	-	-	231,031.20	4,962,288.27	5,193,319.47
4.期末余额	69,161,259.82	543,328,581.80	10,678,187.88	116,789,234.46	739,957,263.96
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	246,724,242.68	659,801,108.97	6,387,829.07	90,665,925.53	1,003,579,106.25
2.期初账面价值	195,166,918.45	590,275,958.91	6,432,438.20	116,910,083.56	908,785,399.12

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	314,030,658.70	138,546,361.27	-	175,484,297.43
合计	314,030,658.70	138,546,361.27	-	175,484,297.43

(3) 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
员工宿舍与食堂	25,370,568.85	办理过程中注1
机加工厂房(一期)	21,793,902.98	办理过程中注2

注1: 员工宿舍与食堂已在2019年1月16日取得不动产权证。

注2: 根据当地的政策, 机加工厂房(一期)需要和二期厂房需要一起申报办理房产证, 截止2018年12月31日二期厂房尚未动工。

11、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	3,427,997.48	-	3,427,997.48	758,597.89	-	758,597.89
设备工程	95,566,650.03	-	95,566,650.03	34,300,717.35	-	34,300,717.35
其他工程	1,003,034.28	-	1,003,034.28	4,234,852.86	-	4,234,852.86
合计	99,997,681.79	-	99,997,681.79	39,294,168.10	-	39,294,168.10

(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
立式加工中心机	-	34,139,463.89	-	-	34,139,463.89	80	-	-	-	自有资金
宇部 1650T 压铸机	-	15,764,536.72	-	-	15,764,536.72	60	-	-	-	自有资金
UMC—HT20170708— 1UB2500IV 冷室压铸机 及自动给汤装置 1 台	-	10,069,571.36	-	-	10,069,571.36	80	-	-	-	自有资金
江铃机加自动线	-	5,170,940.17	-	-	5,170,940.17	80	-	-	-	自有资金
伊之密卧式冷室压铸机 DM2000H	-	3,837,606.84	-	-	3,837,606.84	80	-	-	-	自有资金
机加厂房(二期工程) 钢结构工程	-	2,563,636.36	-	-	2,563,636.36	60	-	-	-	自有资金
1650T 机器人集成系统 (含手爪)	-	2,372,200.00	-	-	2,372,200.00	80	-	-	-	自有资金
1650T 机器人集成系统 (不含手爪)	-	2,031,400.00	-	-	2,031,400.00	80	-	-	-	自有资金
HYJC20180213—(01 —04) 数控车床 4 台	-	1,804,301.08	-	-	1,804,301.08	80	-	-	-	自有资金
压铸机周边机器人智能 设备及系统	-	1,444,444.44	-	-	1,444,444.44	80	-	-	-	自有资金
机加厂房二期土方外运 及回填工程	-	831,320.34	-	-	831,320.34	80	-	-	-	自有资金

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
网带式抛丸清理机	-	780,000.00	-	-	780,000.00	80	-	-	-	自有资金
广州裕昌母线槽桥架及 护栏安装工程	-	678,783.84	-	-	678,783.84	80	-	-	-	自有资金
立式加工中心机（捷 力）	20,956,268.18	33,402,562.29	54,358,830.47	-	-	100	-	-	-	自有资金
横梁式货架	742,786.33	-	742,786.33	-	-	100	-	-	-	自有资金
新泰隆环保设备 (2017)HT.170510 重铸除 尘设备五套	653,846.15	9,122.61	662,968.76	-	-	100	-	-	-	自有资金
江门智光 ZGPD1708-17 800KVA 箱式变压器 X 2套（含电缆）	618,018.02	238,378.38	856,396.40	-	-	100	-	-	-	自有资金
葫芦双梁起重机	572,649.57	-	572,649.57	-	-	100	-	-	-	自有资金
高精度手持式自定位三 维激光扫描仪	512,820.51	-	512,820.51	-	-	100	-	-	-	自有资金
三坐标测量机	512,820.51	-	512,820.51	-	-	100	-	-	-	自有资金
捷力数控车床	-	1,019,182.11	1,019,182.11	-	-	100	-	-	-	自有资金
江门智光压铸 1600KVA 增容项目安装工程	-	718,636.35	718,636.35	-	-	100	-	-	-	自有资金
HYJC160718—01 数控 车床 1台	426,850.02	-	426,850.02	-	-	100	-	-	-	自有资金
HYJC001KJ—005KJ 立	302,602.15	3,188,058.75	3,490,660.90	-	-	100	-	-	-	自有资金

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
式加工中心(加高型)5台										
P17DC0421 布勒压铸机 530T(2台)	-	128,846.32	128,846.32	-	-	100	-	-	-	自有资金
UMC HT20161208UB2500IV 冷室压铸机(1台)	1,113,449.40	8,894,345.64	10,007,795.04	-	-	100	-	-	-	自筹资金
合计	26,412,110.84	129,087,337.49	74,011,243.29	-	81,488,205.04	-	-	-	-	-

(3) 本期无计提在建工程减值准备的情况。

12、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	44,000,859.24	4,599,452.71	100,000.00	2,734,237.08	51,434,549.03
2、本期增加金额	71,983,438.20	562,617.20	943,396.20	9,585,915.29	83,075,366.89
(1) 购置	42,024,000.00	562,617.20	943,396.20	7,497,532.87	51,027,546.27
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	29,959,438.20	-	-	2,088,382.42	32,047,820.62
3、本期减少金额	-	-	943,396.20	1,732,127.72	2,675,523.92
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	943,396.20	1,732,127.72	2,675,523.92
4、期末余额	115,984,297.44	5,162,069.91	100,000.00	10,588,024.65	131,834,392.00
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、期初余额	6,113,402.12	3,602,750.92	100,000.00	274,597.55	10,090,750.59
2、本期增加金额	2,531,433.00	442,179.03	566,037.72	2,395,575.89	5,935,225.64
(1) 计提	1,602,484.82	442,179.03	566,037.72	1,680,038.49	4,290,740.06
(2) 企业合并增加	928,948.18	-	-	715,537.40	1,644,485.58
3、本期减少金额	-	-	566,037.72	108,064.92	674,102.64
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	566,037.72	108,064.92	674,102.64
4、期末余额	8,644,835.12	4,044,929.95	100,000.00	2,562,108.52	15,351,873.59
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	107,339,462.32	1,117,139.96	-	8,025,916.13	116,482,518.41
2、期初账面价值	37,887,457.12	996,701.79	-	2,459,639.53	41,343,798.44

13、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

本公司于2018年12月31日对商誉进行减值测试时，采用的关键假设及其依据如下：

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于2019年至2023年的5年财务预算确定，并采用13.86%的折现率。超过5年的现金流量均按照零增长率为基础计算。未来现金流量的预计是基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

经测试，未发现相关资产组商誉的可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值损失。

14、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	44,079,460.78	28,253,251.97	39,225,638.99	7,065,108.68	26,041,965.08
改造工程	8,919,132.96	3,101,815.86	5,882,207.94	785,084.13	5,353,656.75
装修费	6,298,503.04	9,292,418.80	9,208,530.18	3,999,921.66	2,382,470.00
培训费	79,426.53	1,193,435.41	715,410.42	1,771.19	555,680.33
合计	59,376,523.31	41,840,922.04	55,031,787.53	11,851,885.66	34,333,772.16

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,283,331.13	192,899.68	2,557,560.70	457,547.59
存货跌价准备	4,924,905.20	1,016,500.06	5,141,856.37	771,278.46
未实现内部销售利润	-	-	1,227,740.60	184,161.09
计提未付应付工资	-	-	33,855,525.92	5,266,853.71
可抵扣亏损	11,619,950.38	1,742,992.56	20,217,433.45	4,113,771.70
未付费用	-	-	1,537,989.74	384,497.43
预计负债	-	-	1,360,545.99	340,136.50

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
合计	17,828,186.71	2,952,392.30	65,898,652.77	11,518,246.48

16、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	53,252,889.67	42,762,530.28
合计	53,252,889.67	42,762,530.28

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	132,444.01	-
信用借款	375,315,486.00	380,021,288.17
保证借款	105,636,651.08	81,498,002.91
合计	481,084,581.09	461,519,291.08

注：1、本公司之子公司远见精密与比亚迪和农业银行三方签订互联网金融信贷业务借款合同，对应收比亚迪账款进行质押借款，截止 2018 年 12 月 31 日远见精密仍有 132,444.01 元未偿还给，但相应的应收款项已收回。

2、保证借款：其中本公司作为保证人，为子公司借款进行保证，子公司广东鸿特精密技术（台山）有限公司作为保证人，为本公司借款进行保证。

18、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	151,765,405.07	125,051,425.37
应付账款	453,983,644.76	344,790,670.28
合计	605,749,049.83	469,842,095.65

(1) 应付票据按项目列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	151,765,405.07	125,051,425.37
合计	151,765,405.07	125,051,425.37

(2) 应付账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	363,649,560.35	334,477,912.59
应付委外加工费	90,334,084.41	10,312,757.69

项目	期末余额	期初余额
合计	453,983,644.76	344,790,670.28

19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,627,998.25	4,732,820.60
合计	39,627,998.25	4,732,820.60

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163,560,019.64	1,120,407,177.43	1,242,564,277.98	41,402,919.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,111,428.93	91,229,671.52	91,710,517.10	630,583.35
三、辞退福利	-	20,710,657.82	20,710,657.82	-
合计	164,671,448.57	1,232,347,506.77	1,354,985,452.90	42,033,502.44

(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	162,466,713.51	1,022,865,717.13	1,145,158,379.81	40,174,050.83
2、职工福利费	246,419.31	32,234,558.82	31,592,492.81	888,485.32
3、社会保险费	489,446.46	38,567,284.52	38,928,274.54	128,456.44
其中：医疗保险费	401,352.34	33,121,678.84	33,433,221.35	89,809.83
工伤保险费	42,310.45	1,693,716.43	1,719,281.23	16,745.65
生育保险费	45,783.67	3,751,889.25	3,775,771.96	21,900.96
4、住房公积金	321,126.24	22,075,213.07	22,184,412.81	211,926.50
5、工会经费和职工教育经费	36,314.12	4,664,403.89	4,700,718.01	-
合计	163,560,019.64	1,120,407,177.43	1,242,564,277.98	41,402,919.09

(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	1,050,600.38	88,343,831.23	88,820,248.90	574,182.71
2、失业保险费	60,828.55	2,885,840.29	2,890,268.20	56,400.64
合计	1,111,428.93	91,229,671.52	91,710,517.10	630,583.35

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,063,433.51	69,909,515.76
增值税	16,019,440.02	11,918,644.98
个人所得税	245,076.94	4,004,397.32
城市维护建设税	556,384.98	2,328,828.28
教育费附加	362,993.51	1,007,225.89
地方教育费附加	120,485.20	670,139.09
堤围费	-	4,664.84
印花税	80,251.69	163,055.31
房产税	1,924,798.25	1,910,217.02
土地使用税	189,533.33	571,284.30
合计	31,562,397.43	92,487,972.79

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	921,608.49	729,416.35
其他应付款	15,235,051.16	135,110,993.48
合计	16,156,659.65	135,840,409.83

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	120,929.44	155,054.34
短期借款应付利息	800,679.05	574,362.01
合计	921,608.49	729,416.35

(2) 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	10,611,643.80	18,187,802.82
代收代付本息	-	77,611,900.26
押金及保证金	2,881,800.00	31,517,482.38
其他	1,741,607.36	7,793,808.02
合计	15,235,051.16	135,110,993.48

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	119,318,495.55	20,448,965.45
1年内到期的长期应付款	37,896,956.01	-
合 计	157,215,451.56	20,448,965.45

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
暂估收入销项税额	-	240,603.76
合 计	-	240,603.76

25、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	-	383,694.08
保证借款	-	6,117,495.55
信用借款	-	106,000,000.00
质押借款	125,000,000.00	-
合 计	125,000,000.00	112,501,189.63

注：2018年7月向光大银行质押借款1.5亿元，本公司法定代表人张林提供连带责任保证担保、本公司以持有的远见精密100%股权以及硕博投资以其持有的本公司412万股股票质押进行担保，截止2018年12月31日，已还0.25亿元。

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	597,535.63	70,894,991.15
合 计	597,535.63	70,894,991.15

27、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	-	1,360,545.99	催账费用
合 计	-	1,360,545.99	-

28、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	2,120,121.43	7,035,400.00	2,218,668.07	6,936,853.36	附表1

未实现售后租回损益	4,892,744.13	3,776,274.60	4,713,962.11	3,955,056.62	售后租回交易形成融资租赁
合计	7,012,865.56	10,811,674.60	6,932,630.18	10,891,909.98	—

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	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业发展专项资金	2,120,121.43	-	207,218.19	1,912,903.24	与资产相关
2017 年珠西项目补助（研发投入补助）	-	2,402,000.00	100,083.30	2,301,916.70	与资产相关
2017 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	-	4,452,900.00	1,905,943.96	2,546,956.04	与资产相关
2017 年度自动化智能化改造项目	-	180,500.00	5,422.62	175,077.38	与资产相关
合计	2,120,121.43	7,035,400.00	2,218,668.07	6,936,853.36	-

29、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	107,280,000.00	-	-	280,000,800.00	-	280,000,800.00	387,280,800.00

注：1、根据 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会决议，本公司以权益分派当日公司总股本 107,280,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 96,552,000 股，每股面值 1.00 元，增加股本人民币 96,552,000 元。

2、根据 2018 年 9 月 14 日召开的 2018 年第八次临时股东大会决议，本公司以权益分派当日公司总股本 203,832,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 183,448,800 股，每股面值 1.00 元，合计增加股本人民币 183,448,800 元。

30、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	319,307,656.64	-	280,000,800.00	39,306,856.64
合计	319,307,656.64	-	280,000,800.00	39,306,856.64

注：本期减少原因见附注五、29

31、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	46,791,118.19	62,671,225.45	-	109,462,343.64
合计	46,791,118.19	62,671,225.45	-	109,462,343.64

32、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	634,004,796.90	184,235,609.28
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	634,004,796.90	184,235,609.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	369,645,279.23	491,155,186.58
减：提取法定盈余公积	62,671,225.45	19,929,998.96
应付普通股股利	128,199,600.00	21,456,000.00
期末未分配利润	812,779,250.68	634,004,796.90

33、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	3,362,456,287.83	1,404,077,718.05	2,893,314,960.46	1,203,068,539.52
其中：制造业	1,734,659,714.14	1,404,077,718.05	1,513,882,622.12	1,203,064,635.25
金融科技服务业	1,627,796,573.69	-	1,379,432,338.34	3,904.27
其他业务	79,429,740.12	29,241,191.76	43,574,406.99	9,688,447.50
合 计	3,441,886,027.95	1,433,318,909.81	2,936,889,367.45	1,212,756,987.02

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,913,498.28	9,099,201.08
教育费附加	7,355,651.42	6,718,637.49
房产税	2,007,460.34	1,910,217.02
土地使用税	594,470.99	557,161.75
车船使用税	19,611.92	15,702.24
堤围防护费	53,478.14	11,406.81
印花税	1,082,341.72	1,008,574.26
环境保护税	59,212.86	-
合计	21,085,725.67	19,320,900.65

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	691,381,643.04	471,950,709.38
广告/展览费用	68,178,119.28	67,603,883.64

租金	97,980,531.53	22,492,228.55
包装费	45,885,187.06	46,741,281.02
中介服务费	17,656,487.26	34,931,906.70
交通费用	15,815,541.13	19,732,960.09
出口产品费用	12,423,033.88	15,417,748.92
物料消耗	1,319,403.95	5,729,166.85
办公经费	10,184,468.87	4,031,496.84
差旅费用	3,773,126.53	4,581,480.18
固定资产折旧费用	2,832,678.95	1,200,361.53
摊销费用	6,178,922.70	194,302.40
业务招待费	1,246,159.34	3,100,404.47
其他	5,575,029.03	1,742,786.43
合计	980,430,332.55	699,450,717.00

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	260,693,019.80	168,916,207.61
中介服务费	24,046,667.36	14,703,704.34
租金	21,262,809.99	21,091,092.54
办公费	14,123,252.84	15,804,633.35
固定资产折旧费用	11,309,640.65	6,164,452.30
差旅费	6,874,567.64	3,514,866.06
物料消耗	4,545,986.50	3,459,825.58
摊销费用	6,925,014.40	3,164,623.82
交通费	7,290,808.87	3,480,303.12
业务招待费	4,164,555.39	2,450,780.57
维修费用	2,783,337.24	1,039,617.67
其他	7,576,091.53	4,820,983.62
合计	371,595,752.21	248,611,090.58

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	69,358,887.79	20,848,428.48
物料	48,391,604.00	37,277,768.48
折旧费	6,787,330.46	3,842,702.68

咨询服务费	5,932,189.35	-
摊销费用	1,467,988.14	470,002.31
水电费	985,366.23	1,084,850.90
租金	1,600,877.82	201,857.21
其他	2,334,365.12	4,089,461.86
合计	136,858,608.91	67,815,071.92

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,820,131.70	38,529,443.48
减：利息收入	6,696,058.14	2,641,572.77
汇兑损益	-7,404,031.34	5,655,125.03
其他	2,925,710.65	2,205,406.43
合计	26,645,752.87	43,748,402.17

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,971,180.45	758,292.38
二、存货跌价损失	6,107,038.11	5,084,808.46
合计	20,078,218.56	5,843,100.84

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	35,816,177.78	-
合计	35,816,177.78	-

41、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	-8,899,891.99	-273,289.71	-8,899,891.99
合计	-8,899,891.99	-273,289.71	-8,899,891.99

42、其他收益

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
递延收益摊销	2,218,668.07	29,878.57	2,218,668.07

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
政府补助	13,698,921.74	11,417,018.27	13,698,921.74
合计	15,917,589.81	11,446,896.84	15,917,589.81

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
2016-2017年高新技术产品认定补助资金	180,000.00	-	与收益相关
2017年省科技发展专项资金	1,939,100.00	-	与收益相关
2017年内外经贸发展与口岸建设专项资金	62,675.02	-	与收益相关
鼓励自营出口企业扩大出口项目2017年奖金	90,000.00	-	与收益相关
2017年台山市鼓励企业上规模和扩大生产专项资金	100,000.00	-	与收益相关
2018年内外经贸发展与口岸建设专项资金进口贴息事项项目	164,700.00	-	与收益相关
2016-2017年度省企业研究开发省级财政补助项目	1,227,700.00	2,094,500.00	与收益相关
2017年工业企业技术改造奖补资金	620,200.00	-	与收益相关
2017年省级新增企业技术改造资金	680,300.00	-	与收益相关
东莞市财政局南城分局-促进就业创业专项资金	5,866.72	-	与收益相关
2017年度自动化智能化改造项目	5,422.62	-	与资产相关
2017年珠西项目补助（研发投入补助）	100,083.30	-	与资产相关
2017年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	1,905,943.96	-	与资产相关
2015年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	207,218.19	29,878.57	与资产相关
2015、2017年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	7,536,180.00	5,220,900.00	与收益相关
2015年、2017年申报进入省高新技术企业培育库奖励	1,092,200.00	50,000.00	与收益相关
2015年度新平台建设扶持奖励	-	250,000.00	与收益相关
2013-2014年获国家发明专利授权奖励	-	10,000.00	与收益相关
2015年发明专利申请奖励	-	8,000.00	与收益相关
2014年广东省著名商标和名牌产品奖励	-	50,000.00	与收益相关
2016年度外经贸发展专项资金创建国际品牌（品牌产品研发）项目	-	2,000,000.00	与收益相关
2017年知识产权工作专项资金	-	100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年度（首届）鼎湖区政府质量奖	-	100,000.00	与收益相关
2016年高企发展补助资金	-	300,000.00	与收益相关
2016年高新技术企业培育企业补助资金	-	100,000.00	与收益相关
2016年江门市第三批扶持科技发展资金	-	18,428.42	与收益相关
2017年江门市企业研究开发财政补助资金	-	65,189.85	与收益相关
2017年节能专项资金	-	50,000.00	与收益相关
2017年企业重大科技创新平台资助金	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	15,917,589.81	11,446,896.84	

43、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	574,211.42	522,459.89	574,211.42
奖励收入	-	229,800.00	-
税收个税返还	758,215.28	-	758,215.28
拆迁补偿款	-	108,697.00	-
其他	395,541.35	147,297.42	395,541.35
合计	1,727,968.05	1,008,254.31	1,727,968.05

44、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	1,182,500.00	60,000.00	1,182,500.00
固定资产报废损失	536,915.64	-	536,915.64
罚款	22,800.00	17,869.45	22,800.00
提前解约损失	5,014,700.60	-	5,014,700.60
其他	209,529.44	116,253.33	209,529.44
合计	6,966,445.68	194,122.78	6,966,445.68

45、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	114,735,190.51	167,383,221.90

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	5,087,655.60	-7,207,572.55
合计	119,822,846.11	160,175,649.35

(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	489,468,125.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,420,218.80
子公司适用不同税率的影响	45,407,450.09
调整以前期间所得税的影响	-3,724,326.18
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,288,679.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,112,315.56
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	13,558,122.56
研发费用加计扣除的影响	-11,871,388.68
其他	3,856,405.98
所得税费用	119,822,846.11

46、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	5,688,377.53	2,373,034.24
收到的政府补助	20,734,321.74	13,567,018.27
其他营业外收入	969,752.77	966,573.20
利息收入	6,696,058.14	2,641,572.77
往来款	-	20,000.00
代收客户还款	-	729,147,619.99
其他	-	1,529,439.94
合计	34,088,510.18	750,245,258.41

(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	432,365,559.31	264,993,902.95
营业外现金支出	1,414,829.44	467,412.49
支付保证金及备用金	28,836,689.31	10,492,001.11
代付客户还款	77,611,900.26	662,669,701.90

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	3,589,932.25
合计	540,228,978.32	942,212,950.70

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司导致的现金流出	6,453,544.47	-
合计	6,453,544.47	-

注：本报告期处置子公司实际收到 65,790,000.00 元，处置日子公司现金余额 72,243,544.47 元，因此，处置子公司导致的现金流出 6,453,544.47 元

(4) 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	96,825,428.39	-
合计	96,825,428.39	-

47、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	369,645,279.23	491,155,186.58
加：资产减值准备	20,078,218.56	5,843,100.84
固定资产折旧	138,049,362.51	129,690,111.41
无形资产摊销	4,290,740.06	1,543,290.86
长期待摊费用摊销	55,031,787.53	49,583,747.49
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)	8,899,891.99	273,289.71
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	536,915.64	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	37,820,131.70	36,728,076.92
投资损失(收益以“－”号填列)	-35,816,177.78	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	4,372,330.11	-7,207,572.55
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)	29,532,155.10	-44,435,416.46

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	236,405,502.92	-326,465,350.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,483,831.79	632,729,886.63
其他	-	14,901,804.12
经营活动产生的现金流量净额	237,486,989.74	984,340,154.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	336,928,178.72	820,520,723.80
减：现金的期初余额	820,520,723.80	86,057,869.82
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	-483,592,545.08	734,462,853.98

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	300,000,000.00
其中：广东远见精密五金有限公司	300,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,133,833.58
其中：广东远见精密五金有限公司	16,133,833.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：广东远见精密五金有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	283,866,166.42

（3）本期处置子公司支付的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	65,790,000.00
其中：广东鸿特普惠信息服务有限公司	29,325,000.00
广东鸿特信息咨询有限公司	36,465,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	72,243,544.47
其中：广东鸿特普惠信息服务有限公司	17,306,801.68
广东鸿特信息咨询有限公司	54,936,742.79
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-

处置子公司支付的现金净额	6,453,544.47
--------------	--------------

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,928,178.72	820,520,723.80
其中：库存现金	15,210.11	16,185,083.94
可随时用于支付的银行存款	315,331,859.83	756,408,688.68
可随时用于支付的其他货币资金	21,581,108.78	47,926,951.18
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	336,928,178.72	820,520,723.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

48、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
信用证保证金	2,664,243.00	信用证保证金
银行承兑汇票保证金	24,509,324.75	银行承兑汇票保证金
合计	27,173,567.75	-

49、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	1,007,326.72	6.8632	3,395,648.99
欧元	198,045.01	7.8473	1,451,374.38
日元	6.00	0.0619	0.37
应收账款			
其中：美元	12,900,100.55	6.8632	88,535,970.07
欧元	1,019,268.16	7.8473	7,998,502.98
应付款项			
其中：美元	1,789,122.48	6.8632	12,279,105.40
欧元	39,127.83	7.8473	307,047.82
英镑	139.35	8.6762	1,209.03
日元	147,517,050.00	0.061887	9,129,387.67

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东远见精密五金有限公司	2018年6月	3亿元	100.00	支付现金	2018年6月21日	取得被购买方控制权的股权交割日	318,467,782.49	32,575,071.63

(2) 合并成本及商誉

合并成本	广东远见精密五金有限公司
—现金	300,000,000.00
合并成本合计	300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	191,458,436.60
商誉	108,541,563.40

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	广东远见精密五金有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	21,015,796.37	21,015,796.37
应收款项	67,440,712.74	67,440,712.74
存货	42,372,979.00	42,372,979.00
固定资产	115,169,198.75	58,354,142.22
无形资产	30,403,335.04	5,134,900.48
其他资产	7,655,583.39	7,655,583.39
负债：		
借款	21,987,878.83	21,987,878.83
应付款项	59,364,229.98	59,364,229.98
应付职工薪酬	2,806,024.63	2,806,024.63
应交税费	988,924.84	988,924.84
其他负债	7,452,110.41	7,452,110.41
净资产	191,458,436.60	109,374,945.51
减：少数股东权益	-	-

取得的净资产	191,458,436.60	109,374,945.51
--------	----------------	----------------

注 1、广东远见精密五金有限公司购买日可辨认资产和负债相关信息如下：①购买日广东远见精密五金有限公司可辨认资产、负债公允价值以深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告进行的确定方法；②本公司未承担其他或有负债的情况。

2、处置子公司

(1) 单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

金额单位：人民币万

元

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的 确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益 的金额
广东鸿特普惠信 息服务有限公司	5,750.00	100	股权 转让	2018-12- 28	工商 变更	1,603.92	0.00	-	-	-	-	-
广东鸿特信息咨 询有限公司	7,150.00	100	股权 转让	2018-12- 27	工商 变更	1,977.70	0.00	-	-	-	-	-

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
东莞市金纳金融投 资有限公司	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	1,007,326.72	6.8632	3,395,648.99	579,755.85	6.5342	3,788,240.68
欧元	198,045.01	7.8473	1,451,374.38	70,159.41	7.8023	547,404.76
日元	6.00	0.0619	0.37	6.00	0.0583	0.35
应收账款	-					
其中：美元	12,900,100.55	6.8632	88,535,970.07	2,866,896.14	6.5342	18,732,872.76
欧元	1,019,268.16	7.8473	7,998,502.98	61,536.75	7.8023	480,128.18
应付账款	-	-	-	-	-	-
其中：美元	1,789,122.48	6.8632	12,279,105.40	77,496.95	6.5342	506,380.57
欧元	39,127.83	7.8473	307,047.82	1,530.39	7.8023	11,940.56
英镑	139.35	8.6762	1,209.03	5,967,050.08	0.0583	347,879.02
日元	147,517,050.00	0.061887	9,129,387.67	-	-	-

于 2018 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 7,966,474.69 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 50% 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	481,084,581.09	-	481,084,581.09
应付票据	151,765,405.07	-	151,765,405.07
应付账款	453,983,644.76	-	453,983,644.76
应付利息	921,608.49	-	921,608.49

项目	期末余额		
	1年以内	1-5年	合计
其他应付款	15,235,051.16	-	15,235,051.16
长期借款及一年内到期的长期借款	119,318,495.55	125,000,000.00	244,318,495.55
长期应付款及一年内到期的长期应付款	37,896,956.01	597,535.63	38,494,491.64
合计	1,260,205,742.13	125,597,535.63	1,385,803,277.76

项目	期初余额		
	1年以内	1-5年	合计
短期借款	461,519,291.08	-	461,519,291.08
应付票据	125,051,425.37	-	125,051,425.37
应付账款	344,790,670.28	-	344,790,670.28
应付利息	729,416.35	-	729,416.35
其他应付款	135,110,993.48	-	135,110,993.48
其他流动负债	240,603.76	-	240,603.76
长期借款及一年内到期的长期借款	20,448,965.45	112,501,189.63	132,950,155.08
长期应付款	-	70,894,991.15	70,894,991.15
合计	1,087,891,365.77	183,396,180.78	1,271,287,546.55

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	广东佛山	投资管理	5,000.00 万元	29.23	29.23

注：本公司实际控制人原为卢楚隆、卢础其、卢楚鹏，自 2019 年 1 月本公司实际控制人变更为唐军，实际控制人变更事项见本附注十一资产负债表日后事项。

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	其他关联方与本公司关系	备注
广东万和集团有限公司	受同一实际控制人控制	-
佛山市宏图中宝电缆有限公司	受同一实际控制人控制	-
佛山市顺德万和电气配件有限公司	受同一实际控制人控制	-
广东万和新电气股份有限公司	受同一实际控制人控制	-

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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	实际控制人担任其董事	-
东莞派生科技实业有限公司	关联方控股公司	-
小黄狗环保科技有限公司	关联方控股公司	-
东莞派生天秤信息科技有限公司	关联方控股公司	-
广东鸿特信息咨询有限公司	关联方控股公司	-
广东鸿特普惠信息服务有限公司	关联方控股公司	-
张林	本公司董事长	-
叶衍伟	本公司副董事长、副总经理	-
胡蔚	本公司董事、总经理	-
邱碧开	本公司董事、副总经理	-
胡玲	本公司董事	-
余军	本公司董事	-
郭晓群	本公司董事	-
张文	本公司首席财务官	-
李勇旗	本公司监事会主席	-
晋海曼	本公司副总经理、董事会秘书	-
张十中	本公司副总经理	-
韩勇	本公司副总经理	-
张金荣	本公司副总经理	-
叶代启	本公司独立董事	-
何惠华	本公司独立董事	-
彭春桃	本公司独立董事	-
吴春苗	本公司独立董事	-
饶婉君	本公司监事	-
黄瑞英	本公司监事	-

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
佛山市宏图中宝电缆有限公司	电缆	432,356.51	533,461.10
广东万和新电气股份有限公司	周转材料	-	5,698.29

佛山市顺德万和电气配件有限公司	模具/配件	10,054,453.92	-
广东顺德农村商业银行股份有限公司	借款利息	-	747,336.78
广东万和集团有限公司	借款利息	9,418,994.34	6,230,054.22
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	6,337.60	7,600.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费	802.00	700.00-

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	324,660,394.32	-
东莞派生天秤信息科技有限公司	转让股权	129,000,000.00	-

(2) 关联方担保情况

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(台山)有限公司	877,725.00	2015-12-28	2019-7-28	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	1,494,900.00	2015-12-5	2019-8-5	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	30,000,000.00	2017-12-26	2021-12-25	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	40,000,000.00	2018-7-11	2020-7-11	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	6,340,725.16	2017-12-27	2023-12-26	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	48,452,041.20	2017-8-29	2019-8-29	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	20,000,000.00	2018-9-3	2019-8-28	否

本公司作为被担保方（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
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	13,318,495.55	2015-11-23	2019-10-23	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	3,993,514.10	2014-10-31	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	11,004,704.50	2014-1-7	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	1,844,727.20	2014-2-11	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	644,893.20	2014-2-10	2019-11-30	否

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(台山)有限公司	1,377,177.20	2014-3-12	2019-11-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	428,510.75	2015-4-16	2019-1-16	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	377,592.92	2015-4-16	2019-1-16	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	97,976.27	2015-6-30	2019-3-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	666,972.40	2015-6-30	2019-3-30	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	300,134.86	2015-9-6	2019-6-6	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	13,312,000.00	2015-12-23	2019-12-23	否
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	55,636,651.08	2017-10-20	2020-10-20	否

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
张林	150,000,000.00	2018-7-27	2021-7-26	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	10,000,000.00	2016-6-23	2019-6-22	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2016-6-24	2019-6-23	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2016-6-26	2019-6-25	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	6,000,000.00	2016-6-29	2019-6-28	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	42,000,000.00	2018-1-19	2019-1-18	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	53,000,000.00	2018-2-08	2019-2-07	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	2019-8-27	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	50,000,000.00	2016-7-16	2019-07-19	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	825.28 万元	226.56 万元

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
应收股利	广东鸿特普惠信息服务有限公司	10,000,000.00	-	-	-
应收股利	广东鸿特信息咨询有限公司	15,000,000.00	-	-	-
应收账款	小黄狗环保科技有限公司	267,673,805.66	-	-	-
其他应收款	东莞派生天称信息科技有限公司	40,655,779.62	-	-	-

(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	佛山市宏图中宝电缆有限公司	52,773.12	50,597.28
应付账款	佛山市顺德万和电气配件有限公司	8,692,353.18	
应付利息	广东万和集团有限公司	273,783.64	147,736.11
其他应付款	东莞团贷网互联网科技服务有限公司	-	31,074,775.40

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 融资租赁情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司与融资租赁公司尚有 19 份融资租赁协议正在执行，上述融资租赁合同涉及资产价值 236,037,291.14 元，剩余租赁期限 1-13 个月不等，具体明细如下：

承租方	出租方	资产价值	租金	期间	留购价格
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	富银融资租赁（深圳）股份有限公司	6,845,169.33	425,897.44	2016-2 至 2019-8	1,000.00
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	富银融资租赁（深圳）股份有限公司	3,435,897.44	250,064.10	2016-1 至 2019-7	1,000.00
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	平安国际融资租赁有限公司	6,186,400.00	427,218.13	2015-5 至 2019-5	100.00
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	平安国际融资租赁有限公司	3,992,182.00	274,527.11	2015-6 至 2019-6	100.00
广东派生智能科技股份有限公司	远东国际租赁有限公司	77,632,660.00	1,100,470.45	2015-11 至 2019-11	1,000.00
广东派生智能科技股份有限公司	远东国际租赁有限公司	12,643,080.00	184,472.72	2015-11 至 2019-11	1,000.00
广东派生智能科技股份有限公司	远东国际租赁有限公司	4,419,856.00	64,489.32	2015-11 至 2019-11	1,000.00
广东派生智能科技股份有限公司	远东国际租赁有限公司	9,178,825.00	137,717.72	2015-11 至 2019-11	10,000.00
广东派生智能科技股份有限公司	远东国际租赁有限公司	21,440,000.00	399,351.41	2015-11 至 2019-11	1,000.00
广东派生智能科技股份有限公司	平安国际租赁有限公司	6,299,999.00	435,063.01	2015-4 至 2019-1	100.00
广东派生智能科技股份有限公司	平安国际租赁有限公司	5,551,401.00	383,366.60	2015-4 至 2019-1	100.00
广东派生智能科技股份有限公司	平安国际租赁有限公司	1,442,000.00	99,160.83	2015-6 至 2019-3	100.00
广东派生智能科技股份有限公司	平安国际租赁有限公司	9,816,400.00	675,036.35	2015-6 至 2019-3	100.00

广东派生智能科技股份有限公司	平安国际租赁有限公司	2,209,900.00	151,966.39	2015-9 至 2019-6	100.00
广东派生智能科技股份有限公司	深圳贵金融资租赁有限公司	50,000,000.00	3,328,000.00	2015-12 至 2019-12	100.00
广东远见精密五金有限公司	拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司	3,538,461.54	102,601.00	2016-5 至 2019-5	-
广东远见精密五金有限公司	拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司	5,461,538.46	158,000.00	2016-11 至 2019-11	-
广东远见精密五金有限公司	东瑞盛世利融资租赁有限公司	3,247,863.25	84,510.00	2017-1 至 2019-12	100.00
广东远见精密五金有限公司	东瑞盛世利融资租赁有限公司	2,695,658.12	75,013.33	2018-5 至 2020-1	99.15

(1) 经营租赁情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚有 5 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
广东派生智能科技股份有限公司	李俊文先生、李俊慧女士	4,900.00	10 万元/月	2017-7-15 至 2019-7-14	-
广东派生智能科技股份有限公司	东莞天安数码城民间金融街发展有限公司	740.00	3.996 万元/月	2018-11-1 至 2021-10-30	第 3 年起 4.3157 万元/ 月
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	肇庆市合和塑料制品有限公司	8,000.00	8 万元/月	2018-11-1 至 2021-5-31	-
广东远见精密五金有限公司	东莞市中科金麒信息有限公司	21,450.40	55.91 万元/月	2018-6-12 至 2022-6-11	第 3 年起 60.81 万元/月
广东远见精密五金有限公司	曾育辉先生	800.00	2.4 万元/月	2018-7-15 至 2021-7-14	-

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

1、重要的非调整事项

(1) 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%。

(2) 2019年1月17日，硕博投资与公司间接控股股东万和集团及派生实业签署了《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元，其中83,333,333元计入硕博投资新增注册资本，剩余的2,416,666,667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。

(3) 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。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟按2018年末总股本为基数，每10股派发现金红利1.25元（含税）；送红股5股，同时以资本公积向全体股东每10股转增1股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司2019年3月27日第四届第二次董事会决议，以2018年12月31日的总股本387,280,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.25元（含税）；送红股5股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增1股。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期末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

本报告期未发生债务重组事项。

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两个业务分部：制造业、金融科技服务业。

(2) 报告分部的财务信息

项目	制造业	金融科技服务业	分部间抵消	合计
营业收入	1,793,375,087.91	1,648,510,940.04	-	3,441,886,027.95
营业成本	1,416,031,420.40	17,287,489.41	-	1,433,318,909.81
利润总额	116,116,926.31	373,351,199.03	-	489,468,125.34
净利润	93,699,209.40	275,946,069.83	-	369,645,279.23
资产总额	2,866,170,087.05	18,636,183.50	26,057,933.73	2,858,748,336.82
负债总额	1,509,727,302.22	26,249,717.37	-26,057,933.73	1,509,919,085.86

注：经营金融科技服务业务的子公司主要包括鸿特普惠、鸿特信息、鸿特互联网，公司于 2018 年 12 月将鸿特普惠和鸿特信息全部股权对外转让，金融科技服务业剩余资产、负债为鸿特互联网。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

①本公司 2018 年 12 月 11 日与东莞派生天秤信息科技有限公司（以下简称“派生信息”）签署了《股权转让协议》，公司以 12,900.00 万元人民币的价格将全资子公司广东鸿特普惠信息服务有限公司（以下简称“鸿特普惠”）、广东鸿特信息咨询有限公司（以下简称“鸿特信息”）100%股权转让给派生信息，本公司于 2018 年 12 月 27 日召开的 2018 年第九次临时

股东大会审议通过了本次股权转让事项。2018年12月28日，派生信息已支付了第一笔转让款6,579.00万元（即总价款的51%）；根据协议约定，第二笔转让款将于股权转让的工商变更登记完成后3个月内支付。鸿特信息及鸿特普惠分别于2018年12月27日、2018年12月28日完成了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，公司不再经营助贷业务，不再对东莞团贷网存在依赖性。公司将聚焦科技实业，继续以智能制造、环保制造为战略发展方向，重点加强产品创新性及科技含量。

②2018年6月6日，本公司以自有资金300,000,000元人民币现金收购广东远见精密五金股份有限公司（以下简称“远见精密”）100%的股权，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》，同时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。经中天运会计师事务所审计后，远见精密合并报表中2018年度实现的营业收入为370,749,848.30元，承诺的营业收入为2亿元，完成了承诺的营业收入。远见精密合并报表中2018年度归属于母公司股东的净利润为13,963,914.71元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为11,681,859.35元。承诺的净利润为0.25亿元，未完成承诺的净利润。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	264,360.10	3,000,000.00
应收账款	215,153,036.40	333,428,633.97
合计	215,417,396.50	336,428,633.97

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	264,360.10	3,000,000.00
合计	264,360.10	3,000,000.00

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
银行承兑汇票	14,376,606.42	-
合计	14,376,606.42	-

(2) 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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,427,521.42	99.56	2,274,485.02	1.05	215,153,036.40
组合 1: 账龄分析组合	143,480,247.67	65.70	2,274,485.02	1.59	141,205,762.65
组合 2: 特定对象组合	73,947,273.75	33.86	-	-	73,947,273.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	962,787.87	0.44	962,787.87	100.00	-
合计	218,390,309.29	100.00	3,237,272.89	1.48	215,153,036.40

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,565,079.21	100.00	1,136,445.24	0.34	333,428,633.97
组合 1: 账龄分析组合	334,565,079.21	100.00	1,136,445.24	0.34	333,428,633.97
组合 2: 特定对象组合	-	-	-	-	-
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	334,565,079.21	100.00	1,136,445.24	0.34	333,428,633.97

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
结算期内	125,146,420.63	-	-
超结算期 1 年以内	13,563,936.10	678,196.80	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
超结算期 1-2 年（含 2 年）	99,766.69	9,976.67	10.00
超结算期 2-3 年（含 3 年）	3,012,717.80	903,815.34	30.00
超结算期 3-4 年（含 4 年）	1,608,572.39	643,428.96	40.00
超结算期 4-5 年（含 5 年）	48,834.06	39,067.25	80.00
合计	143,480,247.67	2,274,485.02	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,100,827.65 元。

3) 本期无核销的应收账款情况。

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
广东鸿特精密技术（台 山）有限公司	47,226,657.04	21.62	-
北京福田康明斯发动机 有限公司	21,893,093.81	10.02	-
广东远见精密五金有限 公司	11,804,454.76	5.41	-
东风本田汽车有限公司 (武汉)	11,151,132.54	5.11	-
广东鸿特精密技术肇庆 有限公司	10,282,846.77	4.71	-
合计	102,358,184.92	46.87	-

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,000,000.00	130,000,000.00
其他应收款	1,087,866,911.81	149,028,381.13
合计	1,112,866,911.81	279,028,381.13

(1) 应收股利

1) 应收股利:

被投资单位名称	期末余额	期初余额
广东鸿特普惠信息服务有限公司	10,000,000.00	130,000,000.00
广东鸿特信息咨询有限公司	15,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	130,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利: 无

(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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,088,086,676.81	100.00	219,765.00	0.02	1,087,866,911.81
组合 1: 账龄分析组合	609,781.00	0.06	219,765.00	36.04	390,016.00
组合 2: 特定对象组合	1,087,476,895.81	99.94	-	-	1,087,476,895.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,088,086,676.81	100.00	219,765.00	0.02	1,087,866,911.81

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,244,712.13	100.00	216,331.00	0.14	149,028,381.13
组合 1: 账龄分析组合	642,901.00	0.43	216,331.00	33.65	426,570.00
组合 2: 特定对象组合	148,601,811.13	99.57	-	-	148,601,811.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	149,244,712.13	100.00	216,331.00	0.14	149,028,381.13

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,680.00	10,084.00	5.00
1 至 2 年	210,200.00	21,020.00	10.00
2 至 3 年	9,200.00	2760	30.00

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	14,000.00	11,200.00	80.00
5年以上	174,701.00	174,701.00	100.00
合计	609,781.00	219,765.00	-

组合中，按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款情况：

特定对象	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	423,701.42	-	-
关联方往来款	1,087,053,194.39	-	-
合计	1,087,476,895.81	-	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,434.00 元

3) 本报告期实际无核销的其他应收账款情况

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,046,397,414.77	147,930,559.56
职工备用金	423,701.42	441,056.90
保证金及押金	609,781.00	642,901.00
出口退税款	-	230,194.67
股权转让款	40,655,779.62	-
合计	1,088,086,676.81	149,244,712.13

5) 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
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	往来款	681,664,751.83	1年以内	62.65	-
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	往来款	195,390,505.25	1年以内	17.96	-
广东远见精密五金有限公司	往来款	143,284,223.96	1年以内	13.17	-
东莞派生天秤信息科技有限公司	股权转让款	40,655,779.62	1年以内	3.74	-
广东鸿特互联网科技服务有限公司	往来款	26,057,933.73	1年以内	2.39	-
合计	—	1,087,053,194.39	—	99.91	-

3、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	500,000,000.00		500,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
合计	500,000,000.00		500,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00

(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	-	-
广东鸿特普惠信息服务有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
广东鸿特信息咨询有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
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	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
合计	140,000,000.00	400,000,000.00	40,000,000.00	500,000,000.00	-	-

4、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	778,442,679.46	647,004,714.06	1,442,109,654.20	1,185,928,095.95
其他业务	39,683,917.80	15,315,850.62	36,522,382.43	10,810,213.50
合计	818,126,597.26	662,320,564.68	1,478,632,036.63	1,196,738,309.45

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	560,000,000.00	130,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	66,445,779.62	-
合计	626,445,779.62	130,000,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,916,285.79	-
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）	15,917,589.81	-
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	-5,238,477.63	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	8,805,613.43	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	28,789,784.54	-

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	30.28	0.9545	0.9545
其中：持续经营损益	6.08	0.1916	0.1916
终止经营损益	24.20	0.7629	0.7629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.92	0.8801	0.8801

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 27 日决议批准。

广东派生智能科技股份有限公司

2019 年 3 月 27 日