

# 广东德生科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-86



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021GZAA60331

广东德生科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广东德生科技股份有限公司（以下简称德生科技）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，公允反映了德生科技 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，我们独立于德生科技，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。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，德生科技应收账款账面余额	我们针对应收账款坏账准备所实施的主要审计程序包括但不限于：

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>40,307.65 万元，坏账准备余额 4,779.51 万元，账面价值 35,528.14 万元。</p> <p>由于应收账款账面价值较高，若不能按期收回或发生坏账对财务报告影响较大，且应收账款坏账准备的计提涉及管理层重大判断及估计，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；</p> <p>(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>(3) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提的会计政策，检查坏账准备计提会计政策的合理性，分析比较本年及以前年度计提应收账款坏账准备的合理性及一致性；检查确定风险组合的依据、预期信用损失率、单项重大金额等各项判断标准是否恰当；</p> <p>(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(5) 获取德生科技应收账款坏账准备计提表，复核管理层对于应收账款坏账准备的测算计提；</p> <p>(6) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，德生科技存货账面余额 8,984.62 万元，存货跌价准备余额 638.05 万元，账面价值 8,346.57 万元。</p> <p>由于计提存货跌价准备涉及金额需要管理层确定预计售价等重要参数，并结合历史售价以</p>	<p>我们针对存货跌价准备所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 评估并测试与原材料、库存商品、未结算劳务成本等存货跌价准备相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 对德生科技存货实施监盘，检查存货的数量、状况，并重点对库龄较长的存货进行检查；</p> <p>(3) 取得德生科技存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；</p> <p>(4) 获取德生科技存货跌价准备计算表，抽取部分存货比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；</p> <p>(5) 通过比较同状态原材料、库存商品历史售价以及根据季节性和周期性特征对存货未来售价变动趋势的复核、历史销售费用和相关税费，对管理层估计的预计售价、历史销售费用和相关税费</p>

2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>及未来市场变化趋势作出判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>等参数进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；</p> <p>(6) 查询德生科技本年度主要原材料单价变动情况，了解 2020 年度的芯片价格走势，考虑存货受芯片价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险；</p> <p>(7) 查询德生科技本年度主要客户合同，了解合同执行期限、结算方式、结算单价等是否发生重大变更，判断产生存货跌价的风险；</p> <p>(8) 获取德生科技存货跌价准备计算表，选择部分原材料、库存商品、未结算劳务成本项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行复核测算，检查是否按德生科技相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>(9) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

#### 四、其他信息

德生科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德生科技 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，管理层负责评估德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德生科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德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，就可能导致对德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德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）就德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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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）。

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。



中国 北京



二〇二一年四月十九日



### 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东中盛科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	297,876,891.97	484,012,556.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	355,281,418.27	301,124,301.22
应收款项融资			
预付款项	六、4	17,292,250.02	7,568,855.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	7,762,708.43	7,732,255.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	83,465,684.89	86,731,406.42
合同资产	六、7	2,053,254.71	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	634,426.60	1,285,513.55
<b>流动资产合计</b>		<b>771,366,634.89</b>	<b>888,454,889.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	1,000,000.00	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	21,056,388.76	21,864,476.46
在建工程	六、11	285,702.90	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	226,305,463.54	1,952,697.41
开发支出			
商誉	六、13	79,934.22	-
长期待摊费用	六、14	3,125,198.69	1,352,063.02
递延所得税资产	六、15	8,710,639.21	4,550,308.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>260,563,327.32</b>	<b>29,719,545.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,031,929,962.21</b>	<b>918,174,434.38</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)

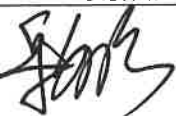
2020年12月31日

编制单位: 广东益生科技股份有限公司

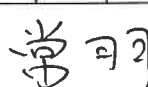
单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、16	57,980,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	-	4,762,064.25
应付账款	六、18	120,678,683.41	120,606,238.66
预收款项	六、19	574,794.27	11,097,877.02
合同负债	六、20	23,864,357.77	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	28,950,526.75	30,861,478.90
应交税费	六、22	14,062,049.22	8,562,464.49
其他应付款	六、23	4,543,382.55	7,995,130.46
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	62,844.32	
<b>流动负债合计</b>		<b>250,716,638.29</b>	<b>183,885,253.78</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,716,638.29</b>	<b>183,885,253.78</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、25	200,794,668.00	200,862,150.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	312,043,425.76	310,029,919.06
减: 库存股	六、27	3,465,675.00	6,078,670.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	40,763,357.96	32,673,004.49
一般风险准备			
未分配利润	六、29	230,675,500.91	196,730,797.98
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>780,811,277.63</b>	<b>734,217,201.53</b>
少数股东权益		402,046.29	71,979.07
<b>股东权益合计</b>		<b>781,213,323.92</b>	<b>734,289,180.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,031,929,962.21</b>	<b>918,174,434.38</b>

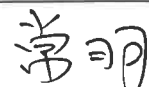
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表


2020年12月31日

编制单位：广东德林科技股份有限公司

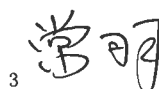
单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		182,718,774.93	464,647,840.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	348,894,365.91	299,111,148.77
应收款项融资			
预付款项		12,580,902.98	5,792,295.75
其他应收款	十六、2	6,859,681.89	8,013,647.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		69,459,534.29	75,477,327.24
合同资产		2,053,254.71	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		519,307.91	1,204,503.99
<b>流动资产合计</b>		<b>623,085,822.62</b>	<b>854,246,764.30</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	十六、3	368,971,367.42	37,085,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,456,589.67	16,296,301.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,639,202.09	1,860,376.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,797,571.70	1,051,377.69
递延所得税资产		8,480,561.35	4,187,428.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>399,345,292.23</b>	<b>60,480,484.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,022,431,114.85</b>	<b>914,727,248.56</b>

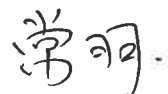
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 广东德恒科技股份有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		57,980,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	4,762,064.25
应付账款		128,917,896.25	134,562,987.92
预收款项		25,298.36	10,233,828.78
合同负债		19,654,589.73	
应付职工薪酬		21,050,781.06	26,707,495.30
应交税费		10,410,976.14	6,212,157.57
其他应付款		4,352,438.52	7,582,480.70
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			
其他流动负债		36,322.03	
<b>流动负债合计</b>		<b>242,428,302.09</b>	<b>190,061,014.52</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>242,428,302.09</b>	<b>190,061,014.52</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		200,794,668.00	200,862,150.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		293,751,663.70	291,734,810.13
减: 库存股		3,465,675.00	6,078,670.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,763,357.96	32,673,004.49
未分配利润		248,158,798.10	205,474,939.42
<b>股东权益合计</b>		<b>780,002,812.76</b>	<b>724,666,234.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,022,431,114.85</b>	<b>914,727,248.56</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




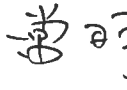
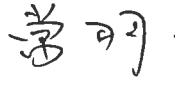
合并利润表  
2020年度

编制单位：广东德生科科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		562,467,225.24	488,072,587.32
其中：营业收入	六、30	562,467,225.24	488,072,587.32
二、营业总成本		477,187,117.98	407,010,728.29
其中：营业成本	六、30	301,697,469.09	256,679,220.24
税金及附加	六、31	4,128,343.14	2,773,529.26
销售费用	六、32	62,684,555.19	51,566,224.89
管理费用	六、33	38,519,744.07	36,182,072.66
研发费用	六、34	71,088,709.02	64,798,092.67
财务费用	六、35	-931,702.53	-4,988,411.43
其中：利息费用		2,628,621.88	-
利息收入		3,958,940.28	5,092,454.13
加：其他收益	六、36	6,953,708.19	15,760,919.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,033,725.37	3,342,956.33
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-14,821,382.20	-3,302,149.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,822,273.22	-376,573.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	101,525.99	132,809.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,725,411.39	96,619,821.44
加：营业外收入	六、41	40,262.00	-
减：营业外支出	六、42	334,736.57	309,476.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,430,936.82	96,310,345.17
减：所得税费用	六、43	5,341,174.49	8,651,535.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,089,762.33	87,658,809.71
（一）按经营持续性分类		72,089,762.33	87,658,809.71
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,089,762.33	87,658,809.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		72,089,762.33	87,658,809.71
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,164,378.90	87,671,638.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-74,616.57	-12,828.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		72,089,762.33	87,658,809.71
归属于母公司股东的综合收益总额		72,164,378.90	87,671,638.34
归属于少数股东的综合收益总额		-74,616.57	-12,828.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3601	0.4378
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3601	0.4378

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。上年被合并方实现的净利润为 0.00 元。

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  
2020年度

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	475,198,372.58	430,066,433.13
减：营业成本	十六、4	240,961,327.97	221,165,628.37
税金及附加		3,277,808.80	2,366,826.89
销售费用		51,106,653.15	42,155,298.51
管理费用		28,108,669.47	30,091,689.76
研发费用		65,784,087.14	58,891,231.14
财务费用		-601,372.03	-1,899,333.10
其中：利息费用		2,267,084.28	-
利息收入		3,228,405.13	4,982,641.65
加：其他收益		6,382,281.24	15,702,842.36
投资收益（损失以“-”号填列）		9,542,893.04	3,245,543.80
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			
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）		-14,612,398.75	-3,202,756.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,822,273.22	-376,573.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,525.99	132,809.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,153,226.38	95,796,955.22
加：营业外收入		39,762.00	-
减：营业外支出		108,960.26	138,339.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,084,028.12	95,658,616.17
减：所得税费用		5,180,493.47	8,004,724.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,903,534.65	87,653,891.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,903,534.65	87,653,891.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		80,903,534.65	87,653,891.47
七、每股收益			
（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：





## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：广东恒生科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<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		566,869,217.72	511,872,305.88
收到的税费返还		4,386,559.20	9,017,474.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	14,356,449.97	17,212,758.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>585,612,226.89</b>	<b>538,102,538.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		309,872,902.54	254,810,462.85
支付给职工以及为职工支付的现金		130,970,337.56	126,192,787.43
支付的各项税费		37,321,457.78	34,168,538.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	68,988,647.09	61,172,388.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>553,153,344.97</b>	<b>476,344,177.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,458,881.92</b>	<b>61,758,361.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		297,000,000.00	322,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,033,725.37	3,342,956.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,985.00	20,418.23
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>299,173,710.37</b>	<b>325,363,374.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,041,743.16	10,090,690.47
投资支付的现金		305,000,000.00	322,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,233,471.77	-
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>536,275,214.93</b>	<b>332,090,690.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-237,101,504.56</b>	<b>-6,727,315.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	6,192,290.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		131,291,780.00	-
发行债券收到的现金（适用新三板）			
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>131,291,780.00</b>	<b>6,192,290.00</b>
偿还债务所支付的现金		75,711,780.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,921,387.16	26,781,620.00
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	六、44	1,392,266.67	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>110,025,433.83</b>	<b>26,781,620.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,266,346.17</b>	<b>-20,589,330.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		475,012,061.24	440,570,346.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>291,635,784.77</b>	<b>475,012,061.24</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司现金流量表  
2020年度

编制单位：广东德生科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		467,820,353.99	448,821,323.89
收到的税费返还		4,360,929.47	9,017,474.45
收到其他与经营活动有关的现金		12,774,658.57	15,719,491.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>484,955,942.03</b>	<b>473,558,289.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		253,944,001.61	212,875,175.21
支付给职工以及为职工支付的现金		111,090,085.46	107,554,801.25
支付的各项税费		32,625,311.45	31,309,624.88
支付其他与经营活动有关的现金		63,610,562.31	53,987,689.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>461,269,960.83</b>	<b>405,727,291.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,685,981.20</b>	<b>67,830,998.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,584,073.97	3,245,543.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,863.33	4,918.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,958,819.07	
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>290,044,756.37</b>	<b>303,250,462.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,209,739.87	7,677,269.62
投资支付的现金		271,000,000.00	303,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		341,883,021.55	-
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>617,092,761.42</b>	<b>310,677,269.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-327,048,005.05</b>	<b>-7,426,807.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	6,192,290.00
取得借款收到的现金		131,291,780.00	-
发行债券收到的现金（适用新三板）			
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>131,291,780.00</b>	<b>6,192,290.00</b>
偿还债务支付的现金		73,311,780.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,395,387.16	26,781,620.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,392,266.67	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>107,099,433.83</b>	<b>26,781,620.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,192,346.17</b>	<b>-20,589,330.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-279,169,677.68</b>	<b>39,814,861.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		455,647,345.41	415,832,484.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>176,477,667.73</b>	<b>455,647,345.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2020年度

单位：人民币元

	2020年度														
	恒顺宇母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配	利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,862,150.00					310,029,919.06		6,078,570.00					734,217,201.53	71,979.07	734,289,180.60
二、本年年初余额	200,862,150.00					310,029,919.06		6,078,570.00					734,217,201.53	71,979.07	734,289,180.60
三、本年年末余额	-67,482.00					2,013,506.70		-2,612,995.00					46,594,076.10	330,067.22	46,924,143.32
(一) 综合收益总额						2,013,506.70		-2,612,995.00					72,164,378.90	-74,616.57	72,089,762.33
(二) 股东投入和减少资本	-67,482.00					2,013,506.70							1,946,024.70	404,683.79	2,350,708.49
1. 股东投入的普通股	119,000,000.00												119,000,000.00		119,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	-67,482.00					2,013,506.70		-2,612,995.00					-67,482.00		-67,482.00
4. 其他	-119,000,000.00												-116,986,493.30	404,683.79	-116,581,809.51
(三) 利润分配													-27,515,327.50		-27,515,327.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配													-30,129,322.50		-30,129,322.50
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 专项储备计划变动转入留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	200,794,668.00					312,043,425.76		3,465,675.00					780,811,277.63	402,046.29	781,213,323.92

法定代表人：  
  
 主管会计工作负责人：  
  
 会计机构负责人：  


合并股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

	2019年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	其他			小计	
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	133,340,000.00		368,675,403.62					23,907,615.34		144,606,168.79		670,529,187.75	84,807.70	670,613,995.45
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、本年初余额	133,340,000.00		368,675,403.62					23,907,615.34		144,606,168.79		670,529,187.75	84,807.70	670,613,995.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,522,150.00		-58,645,484.56	6,078,670.00				8,765,389.15		52,124,629.19		63,688,013.78	-12,828.63	63,675,185.15
(一) 综合收益总额										87,671,638.34		87,671,638.34	-12,828.63	87,658,809.71
(二) 股东投入和减少资本	568,100.00		8,308,565.44	6,192,290.00								2,684,375.44		2,684,375.44
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	568,100.00		8,308,565.44	6,192,290.00								2,684,375.44		2,684,375.44
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								8,765,389.15		-35,547,009.15		-26,668,000.00		-26,668,000.00
2. 提取一般风险准备								8,765,389.15		-8,765,389.15				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	66,954,050.00		-66,954,050.00											
1. 资本公积转增股本	66,954,050.00		-66,954,050.00											
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	200,862,150.00		310,029,919.06	6,078,670.00				32,673,004.49		196,730,797.98		734,217,201.53	71,979.07	734,289,180.60

法定代表人:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



母公司股东权益变动表  
2020年度

单位：人民币元

项	2020年度										
	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	其他	合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	200,862,150.00			291,734,810.13	6,078,670.00			32,673,004.49	205,474,939.42		724,666,234.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,862,150.00			291,734,810.13	6,078,670.00			32,673,004.49	205,474,939.42		724,666,234.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-67,482.00			2,016,853.57	-2,612,995.00			8,090,353.47	42,683,853.68		55,336,578.72
（一）综合收益总额									80,903,534.65		80,903,534.65
（二）股东投入和减少资本	-67,482.00			2,016,853.57							1,949,371.57
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-67,482.00										-67,482.00
4. 其他											
（三）利润分配				2,016,853.57							2,016,853.57
1. 提取盈余公积					-2,612,995.00			8,090,353.47	-38,219,675.97		-27,516,327.50
2. 对股东的分配								8,090,353.47	-8,090,353.47		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备计提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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	200,794,668.00			293,751,663.70	3,465,675.00			40,763,357.96	248,158,798.10		780,002,812.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

母公司股东权益变动表（续）  
2020年度

单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	133,340,000.00				350,380,294.69				23,907,615.34	153,368,057.10		660,995,967.13
二、本年期初余额	133,340,000.00				350,380,294.69				23,907,615.34	153,368,057.10		660,995,967.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,522,150.00				-58,645,484.56			6,078,670.00	8,765,389.15	52,106,882.32		63,670,266.91
（一）综合收益总额										87,653,891.47		87,653,891.47
（二）股东投入和减少资本	568,100.00				8,308,565.44			6,192,290.00				2,684,375.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	568,100.00				8,308,565.44			6,192,290.00				2,684,375.44
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									8,765,389.15	-35,547,009.15		-26,668,000.00
2. 对股东的分配									8,765,389.15	-8,765,389.15		
3. 其他										-26,781,620.00		-26,668,000.00
（四）股东权益内部结转	66,954,050.00				-66,954,050.00							
1. 资本公积转增股本	66,954,050.00				-66,954,050.00							
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,862,150.00				291,734,810.13			6,078,670.00	32,673,004.49	205,474,939.42		724,666,234.04

法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

## 一、公司的基本情况

### 1. 历史沿革

广东德生科技股份有限公司(以下简称本集团或公司,在包含子公司时统称本集团)前身为广东德生科技有限公司,系于1999年8月13日由刘峻峰、魏晓彬、龚传佳、朱伟豪、李开泰、程立平和梅节垓共同出资组建的有限责任公司,公司成立时注册资本人民币1,400万元,前后经历历次增资及股权转让,截止至2015年3月31日,注册资本为5,217.86万元。

2015年6月25日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由魏晓彬、孙狂飙、刘峻峰、苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)、广州致仁企业管理合伙企业(有限合伙)、萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)、李竹、郭宏、镇晓丹、刘怀宇、广州伟汇企业管理合伙企业(有限合伙)、广东洪昌投资企业(有限合伙)、李开泰、深圳前海西域投资管理有限公司(有限合伙)、程立平、龚敏玲、王葆春、梅莉莉作为发起人,由广东德生科技有限公司截至2015年3月31日经审计后的净资产253,400,883.52元,按照1:0.3946的比例折股10,000万股普通股股份,整体变更为股份公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1728号”《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司于2017年10月16日首次公开发行人民币普通股(A股)3,334万股(每股面值1元)并于2017年10月20日在深圳证券交易所上市,交易代码002908。截至2018年12月31日止,本集团股本为13,334万股。

根据2019年第二届董事会第五次会议审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、第二届董事会第七次会议审议通过的《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》以及2019年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,公司向61名激励对象授予56.81万股的限制性股票,每股价格1.00元,每股授予价格为10.90元/股。截至2019年5月20日止,变更后的累计股本为人民币13,390.81万股。

根据公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2018年度利润分配方案及资本公积金转增股本的议案》,公司拟以总股本133,908,100股为基数,每10股转增5股,共计转增66,954,050股。截至2019年12月31日止,公司累计总股本为200,862,150股。

公司于2020年6月11日召开第三次临时股东大会,2020年5月25日召开第二届董事会第二十次会议,审议通过了《关于注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票

的议案》，根据修改后的公司章程，贵公司申请减少注册资本 67,482.00 元，变更后的注册资本为人民币 200,794,668.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日止，公司累计总股本为 200,794,668 股。

## 2. 经营范围

IC 卡、IC 卡智能系统、IC 卡读写机具、通讯产品的研究、开发及生产销售，防伪技术产品的生产，计算机网络系统工程及工业自动化控制设备的设计、安装、维护及技术咨询，生产及销售电子产品及配件；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（以上生产项目由分公司办证照经营）；经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品的销售；设备租赁；计算机及软件服务；销售：普通机械、电器机械及器材，家用电器，计算机及配件；固网代理收费服务；佣金代理（拍卖除外）；票务服务。人才招聘、人才信息服务；人才测评；人事代理；人力资源管理咨询；人才推荐；计算机研发、生产、销售；从事货物与技术的进出口业务；物联网技术应用与开发；家庭及公共社区智能化产品的开发、生产、销售和服务；经营电信业务；档案处理及档案电子化服务，档案管理软件的开发，销售及服务。金融自助终端、政务自助终端、其他电子自助终端以及制卡设备的研发、制造、销售、代理和服务；市场调查，市场营销策划；商务信息咨询（不含投资类咨询）。（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）

## 3. 主要产品或提供的劳务

公司所处行业为软件与信息技术服务业，是国内领先的民生综合服务商。公司主营业务为面向人社、就业、金融、医疗、大数据等领域提供信息系统建设和相关运营服务，涵盖社保卡制发和应用、人力资源与就业大数据、社保金融、C 端智能客服、农村电商运营、场景化物联网应用、居民服务“一卡通”运营等综合信息技术服务。

## 4. 公司的基本组织架构

公司的主要部门包括市场营销中心、解决方案中心、应用研发中心、中台研发中心、运营管理部、硬件管理中心、财务中心、德生学院、品牌宣传部、人力资源部、采购部、综合办公室、董事会办公室、总经办、审计部等。

## 5. 其他

公司法定代表人：魏晓彬。

统一社会信用代码：914400007076853577。

公司住所注册地和总部地址均为：广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、

三、四层。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020.12.31	2019.12.31
广州德生金卡有限公司	是	是
四川德生数字科技有限公司	是	是
广东德生云服信息科技有限公司	是	是
广州德生科鸿科技有限公司	是	是
广州德生智能信息技术有限公司	是	是
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	是	是
德生智聘（广州）人力资源有限公司	是	是
广东德生金信科技有限公司	是	否
广州德岳置业投资有限公司	是	否
广东校园卫士网络科技有限公司	是	否
云南德生云服科技有限公司	是	是
新兴县德生云服科技有限责任公司	是	否
贵州智聘人力资源服务有限公司	是	否

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损



益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终

止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 金融资产减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本集团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,是指本集团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,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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预期信用损失的金额计量其损失准备。

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日列示的账面价值;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其他应收款

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,结合当期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—合并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,结合当期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,结合当期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,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

应收账款——合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------------	----------	--

2) 应收账款-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	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、半成品、周转材料和未结算劳务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中

一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,详见上述10.金融资金减值相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当



从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

## 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年及单位价值较高的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输工具、办公设备、电子设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,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;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
2	运输工具	4-5	5	19.00-23.75
3	办公设备	3-5	5	19.00-31.67
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

#### 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 18. 无形资产

本集团无形资产包括专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;商标权、非专利技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预

计的下跌;

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

## 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义

务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

#### 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 25. 股份支付

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

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### 26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

## 27. 收入确认原则和计量方法

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

(3)合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间

内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认具体政策:

公司所处行业为软件与信息技术服务业,是国内领先的民生综合服务商。公司主营业务为面向人社、就业、金融、医疗、大数据等领域提供信息系统建设和相关运营服务,涵盖社保卡制发和应用、人力资源与就业大数据、社保金融、C端智能客服、农村电商运营、场景化物联网应用、居民服务“一卡通”运营等综合信息技术服务。

#### 1) 传统社保卡和读写设备

传统社保卡:社保卡(第二代社保卡)是一种嵌入式软件产品,指面向社会公众发行,主要应用于人力资源和社会保障领域,用于政府社会管理和公众服务的智能卡。

读写设备:读写器产品可按需求定制,同时支持接触式、非接触式、磁条卡的读写,部分产品除支持社保卡的读写外,也支持银行卡以及二代身份证的读写。

传统社保卡和读写设备产品销售收入的具体确认方法是:根据《企业会计准则第14号-收入》中销售商品确认原则,在产品交付并取得客户签收确认后,相关的收入已经实现或取得收款的证据,本集团确认产品销售收入实现。

#### 2) 一卡通及AIOT应用

一卡通及AIOT应用主要指以第三代社保卡为载体的居民服务“一卡通”服务体系建设,其中包含三代卡及发卡服务、应用服务、AI终端设备、AI门岗身份识别等业务,主要应用于景区、园区、社区、校园、工地、公共交通等高频场景。

一卡通及AIOT应用的具体确认方法是:根据《企业会计准则第14号-收入》中销售商品确认原则,在产品交付并取得客户签收或提供验收报告确认后,相关的收入已经实现或取得收款的证据,本集团确认产品销售收入实现。

#### 3) 人社运营及大数据服务

人社运营及大数据服务主要指公司以人社业务(社保卡、社保卡应用)为基础,提供与之相关的持续运营服务,并通过AI技术、大数据中台打造平台化服务,灵活应用于各种民生服务场景,主要包括城市人力资源与就业大数据服务、社保金融服务、C端智能客服、农村电商运营服务等。

人社运营及大数据服务的具体确认方法是:本集团完成人社运营及大数据服务,并取得客户验收确认后,相关的收入已经实现或取得收款的证据,本集团确认人社运营及大数据服务收入实现。

## 28. 政府补助



本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

对于与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

对于与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 30. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非

流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,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对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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下

本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 33. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

因执行新收入准则, 本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 本集团选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团执行上述准则在本报告期内无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(以财会[2017]22 号)(以下简称新收入准则), 本集团在编制 2020 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经公司第二届第三十四次董事会决议通过。	

执行新收入准则对公司利润表无重大影响。

执行新收入准则对公司资产负债表主要调整情况如下:

项目	合并资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	11,097,877.02	-10,153,056.09	944,820.93
合同负债		9,862,477.66	9,862,477.66
其他流动负债		290,578.43	290,578.43
项目	母公司资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预收款项	10,233,828.78	-10,153,056.09	80,772.69
合同负债		9,862,477.66	9,862,477.66
其他流动负债		290,578.43	290,578.43

## 2、2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	484,012,556.59	484,012,556.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	301,124,301.22	301,124,301.22	
应收款项融资			
预付款项	7,568,855.33	7,568,855.33	
其他应收款	7,732,255.94	7,732,255.94	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	86,731,406.42	86,731,406.42	
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	1,285,513.55	1,285,513.55	
<b>流动资产合计</b>	<b>888,454,889.05</b>	<b>888,454,889.05</b>	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,864,476.46	21,864,476.46	
在建工程			

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,952,697.41	1,952,697.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,352,063.02	1,352,063.02	
递延所得税资产	4,550,308.44	4,550,308.44	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>29,719,545.33</b>	<b>29,719,545.33</b>	
<b>资产总计</b>	<b>918,174,434.38</b>	<b>918,174,434.38</b>	
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,762,064.25	4,762,064.25	
应付账款	120,606,238.66	120,606,238.66	
预收款项	11,097,877.02	944,820.93	-10,153,056.09
合同负债		9,862,477.66	9,862,477.66
应付职工薪酬	30,861,478.90	30,861,478.90	
应交税费	8,562,464.49	8,562,464.49	
其他应付款	7,995,130.46	7,995,130.46	
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			
其他流动负债		290,578.43	290,578.43
<b>流动负债合计</b>	<b>183,885,253.78</b>	<b>183,885,253.78</b>	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
<b>负债合计</b>	183,885,253.78	183,885,253.78	
所有者权益:			
股本	200,862,150.00	200,862,150.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	310,029,919.06	310,029,919.06	
减:库存股	6,078,670.00	6,078,670.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,673,004.49	32,673,004.49	
未分配利润	196,730,797.98	196,730,797.98	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	734,217,201.53	734,217,201.53	
少数股东权益	71,979.07	71,979.07	
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	734,289,180.60	734,289,180.60	
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	918,174,434.38	918,174,434.38	

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	464,647,840.76	464,647,840.76	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	299,111,148.77	299,111,148.77	

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收款项融资			
预付款项	5,792,295.75	5,792,295.75	
其他应收款	8,013,647.79	8,013,647.79	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	75,477,327.24	75,477,327.24	
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	1,204,503.99	1,204,503.99	
<b>流动资产合计</b>	<b>854,246,764.30</b>	<b>854,246,764.30</b>	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	37,085,000.00	37,085,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,296,301.21	16,296,301.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,860,376.66	1,860,376.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,051,377.69	1,051,377.69	
递延所得税资产	4,187,428.70	4,187,428.70	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>60,480,484.26</b>	<b>60,480,484.26</b>	
<b>资产总计</b>	<b>914,727,248.56</b>	<b>914,727,248.56</b>	
流动负债:			



广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,762,064.25	4,762,064.25	
应付账款	134,562,987.92	134,562,987.92	
预收款项	10,233,828.78	80,772.69	-10,153,056.09
合同负债		9,862,477.66	9,862,477.66
应付职工薪酬	26,707,495.30	26,707,495.30	
应交税费	6,212,157.57	6,212,157.57	
其他应付款	7,582,480.70	7,582,480.70	
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			
其他流动负债		290,578.43	290,578.43
<b>流动负债合计</b>	<b>190,061,014.52</b>	<b>190,061,014.52</b>	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
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>负债合计</b>	<b>190,061,014.52</b>	<b>190,061,014.52</b>	
所有者权益:			
股本	200,862,150.00	200,862,150.00	
其他权益工具			

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	291,734,810.13	291,734,810.13	
减: 库存股	6,078,670.00	6,078,670.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,673,004.49	32,673,004.49	
未分配利润	205,474,939.42	205,474,939.42	
归属于母公司所有者权益合计	724,666,234.04	724,666,234.04	
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计	724,666,234.04	724,666,234.04	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	914,727,248.56	914,727,248.56	

## (2) 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、提供服务收入	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
城镇土地使用税	应交资源税	6元/平方米
契税	土地使用权购买所产生的地价款	3%

本集团及各主要子公司本年度适用的所得税税率为:

公司名称	所得税税率
广东德生科技股份有限公司	15%
广州德生金卡有限公司	20%
广东德生云服信息科技有限公司	20%

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	所得税税率
广州德生科鸿科技有限公司	20%
广州德生智能信息技术有限公司	20%
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	20%
德生智聘(广州)人力资源有限公司	20%
云南德生云服科技有限公司	20%
四川德生数字科技有限公司	20%
广州德岳置业投资有限公司	25%
广东德生金信科技有限公司	20%
新兴县德生云服科技有限责任公司	20%
贵州智聘人力资源服务有限公司	20%
广东校园卫士网络科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠

本集团取得编号为 GR202044007283 号高新技术企业证书,享受 2020 年度-2022 年度高新技术企业所得税优惠政策,根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发[2008]111 号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司现有软件企业证明函(原软件企业认定证书)、233 项计算机软件著作权登记证书,嵌入式软件符合国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)的规定,可享受软件销售收入的即征即退政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2020 年 1 月 1 日,“年末”系指 2020 年 12 月 31 日,“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	30,000.00	36,872.00
银行存款	291,605,784.77	474,975,189.24
其他货币资金	6,241,107.20	9,000,495.35
合计	<b>297,876,891.97</b>	484,012,556.59

其中:存放在境外的款项总额

使用受限的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金		967,519.35
履约保证金	6,241,107.20	8,032,976.00
合计	<b>6,241,107.20</b>	<b>9,000,495.35</b>

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
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	7,000,000.00	
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他	7,000,000.00	
合计	<b>7,000,000.00</b>	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	403,076,526.16	100.00	47,795,107.89	11.86	355,281,418.27

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	403,076,526.16	100.00	47,795,107.89	11.86	355,281,418.27
合计	403,076,526.16	100.00	47,795,107.89	11.86	355,281,418.27

续表:

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	334,284,777.25	100.00	33,160,476.03	9.92	301,124,301.22
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,284,777.25	100.00	33,160,476.03	9.92	301,124,301.22
合计	334,284,777.25	100.00	33,160,476.03	9.92	301,124,301.22

1) 信用风险特征组合中,采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	301,166,904.59	15,058,345.23	5.00
1-2年	80,129,940.16	16,025,988.03	20.00
2-3年	10,137,813.57	5,068,906.79	50.00
3年以上	11,641,867.84	11,641,867.84	100.00
合计	403,076,526.16	47,795,107.89	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	301,166,904.59
1-2年	80,129,940.16
2-3年	10,137,813.57
3年以上	11,641,867.84

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	403,076,526.16

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
按组合计提坏账准备	33,160,476.03	14,634,631.86		47,795,107.89
合计	33,160,476.03	14,634,631.86		47,795,107.89

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	27,144,039.69	2年以内	6.73	2,199,912.74
第二名	17,272,204.78	1年以内	4.29	863,610.24
第三名	16,618,394.82	1年以内	4.12	830,919.74
第四名	15,333,220.56	3年以内	3.80	1,805,613.44
第五名	11,191,188.59	2年以内	2.78	1,377,365.15
合计	87,559,048.44		21.72	7,077,421.31

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,031,870.02	98.49	6,290,268.03	83.11
1-2年	108,180.00	0.63	1,278,587.30	16.89
2-3年	152,200.00	0.88	-	-
合计	17,292,250.02	100.00	7,568,855.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	2,715,140.44	1年以内	15.70
第二名	1,645,687.67	1年以内	9.52

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第三名	1,003,631.64	1年以内	5.80
第四名	879,787.61	1年以内	5.09
第五名	810,494.69	1年以内	4.69
合计	7,054,742.05		40.80

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,762,708.43	7,732,255.94
合计	7,762,708.43	7,732,255.94

#### 5.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代付员工费用	1,131,889.56	913,465.94
其他往来	210,635.15	233,419.08
员工备用金	496,855.05	563,179.78
履约保证金	8,940,941.70	8,515,235.00
投标保证金	678,093.00	1,082,000.00
押金	2,658,979.42	2,393,904.26
风险保证金	500,000.00	
合计	14,617,393.88	13,701,204.06

##### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,968,948.12			5,968,948.12
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	950,992.20			950,992.20
本年转回	65,254.87			65,254.87
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<b>6,854,685.45</b>			<b>6,854,685.45</b>

(3) 其他应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,008,755.24
1-2年	2,898,909.84
2-3年	1,370,526.20
3年以上	5,339,202.60
合计	<b>14,617,393.88</b>

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,968,948.12	885,737.33			6,854,685.45
合计	<b>5,968,948.12</b>	<b>885,737.33</b>			<b>6,854,685.45</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	3年以上	12.92	1,888,920.00
第二名	按金	1,049,438.80	1年以内/1-2年	7.18	186,080.36
第三名	履约保证金	931,500.00	1年以内	6.37	46,575.00
第四名	履约保证金	825,600.00	3年以上	5.65	825,600.00



广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
第五名	履约保证金	800,000.00	3年以上	5.47	800,000.00
合计		<b>5,495,458.80</b>		<b>53.91</b>	<b>3,747,175.36</b>

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,827,030.21	3,950,714.00	20,876,316.21
在产品	3,000,810.96		3,000,810.96
库存商品	24,401,639.99	2,055,054.87	22,346,585.12
发出商品	7,929,268.99		7,929,268.99
委托加工物资	1,633,619.33		1,633,619.33
半成品	646,303.27	3,139.15	643,164.12
未结算劳务成本	27,364,950.54	371,586.78	26,993,363.76
周转材料	42,556.40		42,556.40
合计	<b>89,846,179.69</b>	<b>6,380,494.80</b>	<b>83,465,684.89</b>

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,310,175.77	4,431,620.53	29,878,555.24
在产品	2,150,862.31		2,150,862.31
库存商品	18,545,544.80	1,629,457.22	16,916,087.58
发出商品	3,786,050.37		3,786,050.37
委托加工物资	2,513,429.47		2,513,429.47
半成品	1,273,608.88	3,204.02	1,270,404.86
未结算劳务成本	30,609,119.94	435,659.75	30,173,460.19
周转材料	42,556.40		42,556.40
合计	<b>93,231,347.94</b>	<b>6,499,941.52</b>	<b>86,731,406.42</b>

### (2) 存货跌价准备

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,431,620.53	247,237.22		728,143.75		3,950,714.00
库存商品	1,629,457.22	472,073.28		46,475.63		2,055,054.87
半成品	3,204.02			64.87		3,139.15
未结算劳务成本	435,659.75	994,896.68		1,058,969.65		371,586.78
合计	6,499,941.52	1,714,207.18		1,833,653.90		6,380,494.80

### (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	呆滞物料,报废
库存商品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	呆滞物料,报废
半成品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	呆滞物料,报废
未结算劳务成本	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	劳务结算或核销

## 7. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公民与法人信息系统项目采购合同	2,161,320.75	108,066.04	2,053,254.71			
合计	2,161,320.75	108,066.04	2,053,254.71			

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	115,034.31	1,992.49
预缴企业所得税		1,283,521.06
非公开增发费用	518,867.91	
个人所得税	524.38	
合计	634,426.60	1,285,513.55

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京惠民数字科技有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## 10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,056,388.76	21,864,476.46
固定资产清理		
合计	21,056,388.76	21,864,476.46

### 10.1 固定资产

#### (1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	40,524,033.92	1,149,680.70	2,323,142.91	14,885,094.39	58,881,951.92
2. 本期增加金额	649,594.24		426,390.18	12,009,702.85	13,085,687.27
(1) 购置	649,594.24		342,344.35	4,129,350.91	5,121,289.50
(2) 在建工程转入				539,977.56	539,977.56
(3) 企业合并增加			40,204.58	6,879,527.03	6,919,731.61
(4) 存货转入			43,841.25	460,847.35	504,688.60
3. 本期减少金额	86,345.67	385,233.00	447,010.15	7,043,311.79	7,961,900.61
(1) 处置或报废	86,345.67	385,233.00	447,010.15	7,043,311.79	7,961,900.61
4. 年末余额	41,087,282.49	764,447.70	2,302,522.94	19,851,485.45	64,005,738.58
二、累计折旧					
1. 年初余额	21,721,952.19	960,505.26	1,768,725.90	12,566,292.11	37,017,475.46
2. 本期增加金额	2,763,420.73	70,113.31	208,554.70	9,156,838.24	12,198,926.98
(1) 计提	2,763,420.73	70,113.31	201,392.62	5,424,195.05	8,459,121.71
(2) 企业合并增加			7,162.08	3,732,643.19	3,739,805.27
3. 本期减少金额	82,028.37	365,971.35	379,480.50	5,439,572.40	6,267,052.62
(1) 处置或报废	82,028.37	365,971.35	379,480.50	5,439,572.40	6,267,052.62
4. 年末余额	24,403,344.55	664,647.22	1,597,800.10	16,283,557.95	42,949,349.82

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 企业合并增加				73,196.04	73,196.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废				73,196.04	73,196.04
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	16,683,937.94	99,800.48	704,722.84	3,567,927.50	21,056,388.76
2. 年初账面价值	18,802,081.73	189,175.44	554,417.01	2,318,802.28	21,864,476.46

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	232,421.98
合计	232,421.98

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	285,702.90	
工程物资		
合计	285,702.90	

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化服务研发中心技术改造项目	266,603.77		266,603.77			
校园卫士刷卡设备安装	19,099.13		19,099.13			
合计	285,702.90		285,702.90			

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,174,282.54	2,955,378.84		4,129,661.38
2. 本期增加金额		2,300,287.18	223,977,768.32	226,278,055.50
(1) 购置		2,300,287.18	223,977,768.32	226,278,055.50
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		55,900.00		55,900.00
(1) 处置		55,900.00		55,900.00
4. 年末余额	1,174,282.54	5,199,766.02	223,977,768.32	230,351,816.88
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,029,543.83	1,147,420.14		2,176,963.97
2. 本期增加金额	71,297.74	454,130.58	1,399,861.05	1,925,289.37
(1) 计提	71,297.74	454,130.58	1,399,861.05	1,925,289.37
3. 本期减少金额		55,900.00		55,900.00
(1) 处置		55,900.00		55,900.00
4. 年末余额	1,100,841.57	1,545,650.72	1,399,861.05	4,046,353.34
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	73,440.97	3,654,115.30	222,577,907.27	226,305,463.54
2. 年初账面价值	144,738.71	1,807,958.70		1,952,697.41

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东校园卫士网络科技有限责任公司		79,934.22				79,934.22
合计		79,934.22				79,934.22

### 14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
信息披露费	218,553.41		218,553.41		
其他	144,917.91	419,675.40	207,702.63		356,890.68
办公楼装修费用支出	324,399.76	2,786,157.06	583,220.09		2,527,336.73
厂房修缮改造支出	651,544.41		413,735.02		237,809.39
项目部装修费	12,647.53		9,485.64		3,161.89
合计	1,352,063.02	3,205,832.46	1,432,696.79		3,125,198.69

### 15. 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	年末余额		年初余额	
	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	61,138,354.26	8,710,639.21	45,625,647.19	4,374,996.72
可抵扣亏损			3,506,234.58	175,311.72
合计	61,138,354.26	8,710,639.21	49,131,881.77	4,550,308.44

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备		3,718.48
可抵扣亏损		1,119,694.46
合计		1,123,412.94

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	57,980,000.00	
合计	57,980,000.00	

## 17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,762,064.25
商业承兑汇票		
合计		4,762,064.25

(1) 年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	89,499,404.64	97,429,202.64
1-2年	15,135,166.92	9,398,519.91
2-3年	5,329,246.66	6,647,895.00
3年以上	10,714,865.19	7,130,621.11
合计	120,678,683.41	120,606,238.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,816,611.53	未到结算期
第二名	1,614,615.84	未到结算期
第三名	1,604,266.68	未到结算期
第四名	1,528,077.50	未到结算期
第五名	1,098,641.00	未到结算期
合计	7,662,212.55	

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	567,584.27	932,020.93
1-2年	7,210.00	1,400.00
2-3年		
3年以上		11,400.00
合计	574,794.27	944,820.93

## 20. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	22,959,360.41	9,531,128.82
1年以上	904,997.36	331,348.84
合计	23,864,357.77	9,862,477.66

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,861,478.90	133,015,387.61	134,926,339.76	28,950,526.75
离职后福利-设定提存计划		3,187,530.30	3,187,530.30	
辞退福利		416,474.00	416,474.00	
一年内到期的其他福利				
合计	30,861,478.90	136,619,391.91	138,530,344.06	28,950,526.75

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,841,478.90	115,603,883.02	117,526,104.32	28,919,257.60
职工福利费	20,000.00	3,793,540.38	3,813,540.38	
社会保险费		4,185,886.95	4,185,886.95	
其中:医疗保险费		3,709,827.00	3,709,827.00	
工伤保险费		17,700.57	17,700.57	
生育保险费		458,359.38	458,359.38	



广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
劳务工资		3,346,791.59	3,315,522.44	31,269.15
住房公积金		5,515,487.04	5,515,487.04	
工会经费和职工教育经费				
商业保险		569,798.63	569,798.63	
合计	30,861,478.90	133,015,387.61	134,926,339.76	28,950,526.75

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,129,652.60	3,129,652.60	
失业保险费		57,877.70	57,877.70	
企业年金缴费				
合计		3,187,530.30	3,187,530.30	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,924,625.75	5,935,500.39
企业所得税	4,916,758.95	1,695,000.00
个人所得税	184,829.72	154,367.83
城市维护建设税	550,547.53	415,485.02
教育费附加	237,753.03	178,065.02
地方教育费附加	158,502.02	118,710.01
印花税	88,455.97	64,791.20
环境保护税	576.25	545.02
合计	14,062,049.22	8,562,464.49

23. 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	4,543,382.55	7,995,130.46
合计	4,543,382.55	7,995,130.46

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	3,465,675.00	6,078,670.00
待付的员工报销款	876,880.70	1,465,533.32
押金、保证金	181,604.12	363,429.66
其他往来款	19,222.73	51,292.00
厂房租金及水电费		36,205.48
合计	<b>4,543,382.55</b>	<b>7,995,130.46</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	50,000.00	合同未到期
第二名	39,835.00	合同未到期
第三名	12,170.00	销售代理保证金,因未达到约定的销售数量,保证金未予退还
第四名	10,100.00	销售代理保证金,因未达到约定的销售数量,保证金未予退还
第五名	8,600.00	合同未到期
合计	<b>120,705.00</b>	

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收款增值税	62,844.32	290,578.43
合计	<b>62,844.32</b>	<b>290,578.43</b>

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	定向发行限制性股票	小计	
股本	200,862,150.00				-67,482.00	-67,482.00	200,794,668.00

根据于2020年6月11日召开第三次临时股东大会,于2020年5月25日召开第二届董事会第二十次会议,审议通过了《关于注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票的议案》,根据修改后的公司章程,本公司申请减少注册资本67,482.00元,变更后的注册资本为人民币200,794,668.00元。上述事项经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年8月3日出具XYZH/2020GZA60345号验资报告。

26. 资本公积

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	263,318,071.40	3,490,132.03	403,765.05	266,404,438.38
其他资本公积	46,711,847.66	2,417,272.75	3,490,133.03	45,638,987.38
<b>合计</b>	<b>310,029,919.06</b>	<b>5,907,404.78</b>	<b>3,893,898.08</b>	<b>312,043,425.76</b>

本年股权激励(限制性股票)第一个解限期回购,减少资本溢价403,765.05元。

本公司本年其他资本公积变动为以权益结算的股份支付等待期内计入资本公积的费用摊销金额。

#### 27. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务相关库存股	6,078,670.00		2,612,995.00	3,465,675.00
<b>合计</b>	<b>6,078,670.00</b>		<b>2,612,995.00</b>	<b>3,465,675.00</b>

本年库存股减少为股权激励(限制性股票)限期回购库存股。

#### 28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,673,004.49	8,090,353.47		40,763,357.96
<b>合计</b>	<b>32,673,004.49</b>	<b>8,090,353.47</b>		<b>40,763,357.96</b>

#### 29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	196,730,797.98	144,606,168.79
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	196,730,797.98	144,606,168.79
加:本年归属于母公司所有者的净利润	72,164,378.90	87,671,638.34
减:提取法定盈余公积	8,090,353.47	8,765,389.15
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,129,322.50	26,781,620.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>230,675,500.91</b>	<b>196,730,797.98</b>

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	561,186,045.60	301,047,187.99	487,248,336.40	256,176,516.15
其他业务收入	1,281,179.64	650,281.10	824,250.92	502,704.09
<b>合计</b>	<b>562,467,225.24</b>	<b>301,697,469.09</b>	<b>488,072,587.32</b>	<b>256,679,220.24</b>

### 31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,103,738.26	1,461,934.61
教育费附加	903,981.15	626,543.43
地方教育费附加	602,654.11	417,695.60
印花税	503,284.61	257,375.54
车船使用税	5,280.00	7,800.00
环境保护税	2,459.09	2,180.08
水利建设专项基金	157.92	
土地使用税	6,788.00	
<b>合计</b>	<b>4,128,343.14</b>	<b>2,773,529.26</b>

### 32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	34,047,346.83	26,660,232.73
办公费及差旅费等	10,207,415.92	7,106,798.34
业务招待费	9,772,049.08	6,901,902.97
广告费、业务宣传费	3,697,318.88	3,464,936.21
销售服务费	820,196.92	830,535.43
交通费、运输费等物流费	767,093.85	3,571,769.59
产品维护费、电商平台服务费	122,486.48	386,878.42
其他	3,250,647.23	2,643,171.20
<b>合计</b>	<b>62,684,555.19</b>	<b>51,566,224.89</b>

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
人工成本	20,910,414.36	21,524,148.97
股份支付	2,417,272.75	2,684,375.44

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
办公费及差旅费等	3,539,850.30	3,853,856.74
折旧及摊销	3,154,893.88	570,579.79
租赁费	1,854,443.85	1,686,462.93
其他	6,642,868.93	5,862,648.79
<b>合计</b>	<b>38,519,744.07</b>	<b>36,182,072.66</b>

#### 34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	54,040,209.26	46,909,750.78
办公费及差旅费等	5,701,551.59	4,325,221.20
直接投入	3,823,691.55	5,067,120.78
租赁费	3,332,437.90	2,794,523.80
委托研发支出	2,799,535.93	4,552,392.37
折旧及摊销	804,201.12	822,997.48
其他	587,081.67	326,086.26
<b>合计</b>	<b>71,088,709.02</b>	<b>64,798,092.67</b>

#### 35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,628,621.88	
减: 利息收入	3,958,940.28	5,092,454.13
加: 汇兑损失		
加: 其他支出	398,615.87	104,042.70
<b>合计</b>	<b>-931,702.53</b>	<b>-4,988,411.43</b>

#### 36. 其他收益

##### (1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件销售收入即征即退增值税	4,385,442.90	9,017,474.45
政府补助	2,568,265.29	6,743,444.89
<b>合计</b>	<b>6,953,708.19</b>	<b>15,760,919.34</b>

##### (2) 政府补助明细

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017年度高新技术企业认定通过奖励		80,000.00	广州市科学技术局关于下达2019年企业创新能力建设计划项目经费(第一批)的通知	与收益相关
2017年企业研发投入后补助专项经费		589,500.00	广州市科技创新委员会关于印发《广州市科技计划项目管理办法》的通知	与收益相关
2019年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项款项		79,500.00	2019年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项安排表	与收益相关
2017年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级第一年配套资金		120,000.00	关于报送2017年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级第一年配套资金拨付申请材料的通知	与收益相关
专利资助资金		5,000.00	广州市市场监督管理局关于印发2019年广州市专利资助资金申报指南的通知	与收益相关
2018年度总部企业奖励款		2,000,000.00	广州市发展改革委关于2018年度广州市拟奖励总部企业名单	与收益相关
天河软件园产业政策专项资金(企业贡献奖、服务外包、软件著作权资质奖励)		1,081,996.00	天河科技园管委会关于2019年(2018年度)《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》奖励情况审核结果的公示	与收益相关
社保大数据技术研究与综合业务公共服务应用示范		1,500,000.00	穗财教【2019】257号	与收益相关
2019年度省科技创新战略专项资金款		1,000,000.00	穗财教【2019】257号	与收益相关
广州市科学技术局:2017年度高新技术企业认定通过奖励项目		120,000.00	《广州市科技计划项目管理办法》(穗科创规字(2017)3号)	与收益相关

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还	175,928.17	115,160.75	财政部 国家税务总局 中国人民银行关于进一步 步加强代扣代收代缴税款手续费管理的通知 财行[2005]365号	与收益相关
稳岗津贴	152,531.72	9,688.14	关于申报广州市企业稳岗补贴的通知	与收益相关
2020年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项款	57,650.00		2020年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务 外包事项项目库安排计划	与收益相关
广州市天河区财政局天河科技园管理委员会关于2020年(2019年度)《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》企业贡献奖	1,000,000.00		《广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会、广州天河软件园管理委员会关于印发广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的通知》(穗高天管规[2017]1号)	与收益相关
广州市天河区财政局天河科技园管理委员会关于2020年(2019年度)《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》服务外包奖励	54,421.00		《广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会、广州天河软件园管理委员会关于印发广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的通知》(穗高天管规[2017]1号)	与收益相关
天河科技园管委会关于2020年(2019年度)《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法》软件著作权奖励	30,000.00		《广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会、广州天河软件园管理委员会关于印发广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的通知》(穗高天管规[2017]1号)	与收益相关
2017年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级第二年配套	200,000.00		天河区关于办理2017年度高企认定奖励区级 第二笔配套资金拨付申请工作	与收益相关

广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
资金				
2017年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00		天河区关于办理2017年度高企认定奖励区级第二笔配套资金拨付申请工作	与收益相关
天河区科技创新政策软件业政策资金	192,200.00		天河区2019年度企业R&D投入支持专项拟支持名单	与收益相关
收广州市黄埔区人民政府永和街道办事处 统计奖励		600.00	《关于开展2018年度黄埔区统计考核工作的通知》(穗埔统【2019】29号)、《广州市黄埔区统计工作考核办法》	与收益相关
鼓励用人单位招聘类补贴	71,894.60		《广州市人力资源和社会保障局关于进一步加强就业专项资金使用的通知》(穗人社办函(2016)473号)《关于广州市就业专项资金相关补贴项目公示问题的通知》(穗人社函(2013)813号)	与收益相关
ISO补贴	120,000.00		《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的通知》(穗高天管规(2017)1号)	与收益相关
软件著作权补贴	31,000.00	12,000.00	《广州市天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的通知》(穗高天管规(2017)1号)	与收益相关
收广州天河区财政局 创业补贴收入		30,000.00	广东省人民政府关于印发广东省进一步促进就业若干政策措施的通知(粤府【2018】114号)	与收益相关
收失业待遇	405.15		《广东省失业保险条例》	与收益相关
2020年两个奖励及返乡务工奖	3,500.00		政办【2019】29号印发关于对外出务工人员返	与收益相关



广东德生科技股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019年以工介工满三月后满六月	9,500.00		乡就业给予奖励等两个实施办法的通知、关于对“以工介工、以学介学”给予奖补的实施办法的通知	
2016年高新技术企业补助	240,000.00		县政府第17次常务会议材料关于《亲商助企破解企业用工瓶颈实施意见(审议稿)》的情况汇报	与收益相关
进项税减免	29,234.65		《广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案》(穗府办函(2015)127号)	与收益相关
合计	2,568,265.29	6,743,444.89		与收益相关

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款理财收益	2,033,725.37	3,342,956.33
<b>合计</b>	<b>2,033,725.37</b>	<b>3,342,956.33</b>

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-14,425,342.21	-2,702,056.09
其他应收款坏账损失	-396,039.99	-600,093.73
<b>合计</b>	<b>-14,821,382.20</b>	<b>-3,302,149.82</b>

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-108,066.04	
存货跌价损失	-1,714,207.18	-376,573.14
<b>合计</b>	<b>-1,822,273.22</b>	<b>-376,573.14</b>

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	101,525.99	132,809.70	101,525.99
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	101,525.99	132,809.70	101,525.99
其中:固定资产处置收益	101,525.99	132,809.70	101,525.99
<b>合计</b>	<b>101,525.99</b>	<b>132,809.70</b>	<b>101,525.99</b>

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	其中:计入当期非经常性损益的金额
其他	40,262.00		40,262.00
<b>合计</b>	<b>40,262.00</b>		<b>40,262.00</b>

42. 营业外支出

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	其中: 计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	124,846.38	203,321.27	124,846.38
其中: 固定资产毁损报废损失	124,846.38	203,321.27	124,846.38
对外捐赠	155,957.33	6,155.00	155,957.33
其他	53,932.86	100,000.00	53,932.86
<b>合计</b>	<b>334,736.57</b>	<b>309,476.27</b>	<b>334,736.57</b>

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,501,505.26	5,883,509.07
递延所得税费用	-4,160,330.77	2,768,026.39
<b>合计</b>	<b>5,341,174.49</b>	<b>8,651,535.46</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	77,430,936.82	96,310,345.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,999,674.49	9,631,034.51
子公司适用不同税率的影响	-181,148.32	-21,794.72
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	1,140,441.23	517,987.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	141,347.51	-
本年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	1,188,492.82	51,619.99
税率调整的影响	-2,059,225.30	2,889,598.39
研发费用加计扣除	-6,888,407.94	-4,416,910.06
所得税费用	5,341,174.49	8,651,535.46

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,582,607.76	5,092,454.13
补贴收入	2,512,793.78	5,243,444.89
押金、保证金	5,585,739.15	3,764,467.83
履约保证金	525,710.20	1,910,757.32
单位往来款、员工备用金	83,369.05	1,148,479.17
其他	66,230.03	53,154.75
<b>合计</b>	<b>14,356,449.97</b>	<b>17,212,758.90</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用支出	54,875,217.12	48,515,285.99
押金、保证金	6,505,048.34	5,311,341.15
备用金、员工借支	2,777,329.71	3,482,247.70
履约保证金	692,554.11	2,871,236.00
其他	4,138,497.81	992,277.38
<b>合计</b>	<b>68,988,647.09</b>	<b>61,172,388.22</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非公开增发费用	550,000.00	
限制性股票回购款	472,266.67	
贷款手续费	370,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,392,266.67</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	72,089,762.33	87,658,809.71
加: 资产减值准备	1,822,273.22	376,573.14
信用减值损失	14,821,382.20	3,302,149.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,459,121.71	4,905,418.13
无形资产摊销	1,925,289.37	428,206.60
长期待摊费用摊销	1,432,696.79	1,419,667.18

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	23,320.39	-132,809.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		203,321.27
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,628,621.88	
投资损失(收益以“-”填列)	-2,033,725.37	-3,342,956.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,160,330.77	2,768,026.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,385,168.25	-7,581,669.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-79,431,333.42	-32,352,009.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,496,635.34	4,105,633.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,458,881.92	61,758,361.05
<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	291,635,784.77	475,012,061.24
减: 现金的期初余额	475,012,061.24	440,570,346.10
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	-183,376,276.47	34,441,715.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	291,635,784.77	475,012,061.24
其中: 库存现金	30,000.00	36,872.00
可随时用于支付的银行存款	291,605,784.77	474,975,189.24
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	291,635,784.77	475,012,061.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现	6,241,107.20	9,000,495.35

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
金和现金等价物		

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动:

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东德生金信科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	投资设立
广州德岳置业投资有限公司	广州市	广州市	房地产业	100.00	0.00	投资设立
广东校园卫士网络科技有限责任公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	0.00	90.00	非同一控制下的企业合并
新兴县德生云服科技有限责任公司	新兴县	新兴县	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	投资设立
贵州智聘人力资源服务有限公司	贵州省织金县	贵州省织金县	商务服务业	0.00	60.00	投资设立

(1) 广东德生金信科技有限公司(以下简称“德生金信”)系由本集团出资设立,于2020年9月1日取得注册号为91440101MA9UT4RP6H号《企业法人营业执照》。德生金信注册资本为人民币1,000.00万元,其中:本集团认缴出资人民币1,000.00万元,占注册资本的100.00%。

实收资本为500.00万元,其中本集团出资人民币500.00万元,实收资本占注册资本的50.00%,该项出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审验,并于2020年9月21日出具XYZH/2020GZA60372号验资报告。

(2) 广州德岳置业投资有限公司(以下简称“广州德岳”)系由本集团出资设立,于2020年5月19日取得注册号为91440101MA9UKY5C2X号《企业法人营业执照》。广州德岳注册资本为人民币6,000.00万元,其中:本集团认缴出资人民币6,000.00万元,占注册资本的100.00%。

广州德岳实收资本为5,000.00万元,其中本集团出资人民币5,000.00万元,该项出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审验,并于2020年6月24日出具XYZH/2020GZA60327号验资报告。

(3) 本集团于2020年5月13日召开的第二届董事会第十九次会议,审议通过了《关于子公司收购广东校园卫士网络科技有限责任公司90%股权的议案》,同意公司全

资子公司广州德生智盟信息科技有限公司以自有资金 395.29 万元收购刘志宁持有的广东校园卫士网络科技有限责任公司 90%股权。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 14 日披露的《广东德生科技股份有限公司关于子公司收购广东校园卫士网络科技有限责任公司 90%股权的公告》，公司已于 2020 年 5 月 28 日完成收购并公告，后因公司组织架构调整需要，校园卫士转为广州德生智能信息技术有限公司旗下控股子公司。

(4) 新兴县德生云服科技有限责任公司(以下简称“新兴德生”)系由广东德生云服信息科技有限公司出资设立,于 2020 年 11 月 30 日取得注册号为 91445321MA55M5CU62 号《企业法人营业执照》。新兴德生注册资本为人民币 50.00 万元。

(5) 贵州智聘人力资源服务有限公司(以下简称“贵州智聘”)系由德生智聘(广州)人力资源有限公司出资设立,于 2020 年 9 月 3 日取得注册号为 91520524MAAJX8NF3F 号《企业法人营业执照》。贵州智聘注册资本为人民币 200.00 万元。

## 八、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(%)		取得方式
				直接	间接	
广州德生金卡有限公司	广州市	广州市	生产、销售 IC 卡及其配套系统以及相关技术服务	100.00	0.00	投资设立
广州德生科鸿科技有限公司	广州市	广州市	电子标签、智能卡、智能读写器具生产、销售	49.00	0.00	投资设立
广东德生云服信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	投资设立
广州德生智能信息技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	投资设立
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	芜湖市	芜湖市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	投资设立
德生智聘(广州)人力资源有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00	0.00	投资设立
云南德生云服科技有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	投资设立
四川德生数字科技有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州德岳置业投资有限公司	广州市	广州市	房地产业	100.00	0.00	投资设立
广东德生金信科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00	0.00	投资设立
广东校园卫士网络科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	0.00	90.00	非同一控制下的企业合并
新兴县德生云服科技有限责任公司	新兴县	新兴县	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	投资设立
贵州智聘人力资源服务有限公司	贵州省织金县	贵州省织金县	商务服务业	0.00	60.00	投资设立

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。



## 2) 价格风险

本集团以市场价格销售产品及提供服务, 社保智能卡销售价格、数据采集及发行服务劳务价格受制于市场的反应, 因此销售受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2020年12月31日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保, 具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额, 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	国籍	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
魏晓彬	中国	30.19	30.19

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
魏晓彬	60,627,150.00	60,627,150.00	30.19	30.18

注:魏晓彬先生直接持有公司30.19%的股份,为公司实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
孙狂飙	持有本集团5%(含5%)以上表决权股份股东
杭州海康威视数字技术股份有限公司	股东孙狂飙之配偶何虹丽担任其副总经理
魏晓彬、高敏、朱会东、谷科、李竹、刘峻峰、何小维、谢园保、江斌、谈明华、郭志宏、刁晓建、丁武成、钱毅、常羽、陈曲、凌琳、何志刚、张颖,以及以上人员关系密切的家庭成员	本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	购买商品	479,700.01	689,566.37

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品		442.48

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 关联租赁情况

### (1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
凌琳	广州德生云服信息科技有限公司	车辆	36,000.00	36,000.00

## 3. 关联担保情况

无。

## 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,138,049.56	8,473,847.22

### (三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	杭州海康威视数字技术股份有限公司		14,500.00
应付账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	79,440.00	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	291,918.00
公司本年失效的各项权益工具总额	126,702.00
公司年末发行在外的权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	14.243元/股、16月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(1) 根据2019年第二届董事会第五次会议审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、第二届董事会第七次会议审议通过的《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》以及2019年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，公司向61名激励对象授予权益109.03万股，其中股票期权52.22万份，限制性股票56.81万股。2020年注销期权59,220份；回购注销股限制性股票67,482股。

(2) 2019年授予的限制性股票为56.81万股,根据披露的《2018年年度权益分派实施公告》“公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股分配现金红利2元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股”的分配方案,同时根据2019年绩效考核结果及离职情况,2020年激励对象实际可解除限售的股份数量291,918.00股,其中包括2019年度转增的限制性股票97,306.00股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	不低于股票票面金额,且不低于依据《限制性股票激励计划》公告前1个交易日公司股票均价(前1个交易日/前1个交易日股票交易总量)与前20个交易日(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量)的公司股票交易均价孰高者。
对可行权权益工具数量的确定依据	预计达到行权条件,被授予对象均可行权
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,101,648.19
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,417,272.75

十二、或有事项

本集团报告期内无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本集团报告期内无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于公司2020年度利润分配的预案的议案》,公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股分配现金红利1元(含税)。上述议案尚须提交公司股东大会批准。

2. 2021年3月22日,中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发行审核委员会对本公司2020年度非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果,公司本次非公开发行股票的申请获得通过。截至本公告日,公司已收到中国证监会《关于核准广东德生科技股份有限公司非公开发行股票的批复》。

3. 公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司变更会计估计的议案》,拟于2021年1月1日对信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率进行调

整,调整后的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如下:

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

## 十五、其他重要事项

### 1. 报告期内公司股东持有公司股票质押及质押解除情况

(1) 本集团于2017年12月20日接到公司持股5%以上股东魏晓彬先生关于将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函:魏晓彬先生将持有公司股份1,056.00万股质押给招商证券股份有限公司,办理股票质押式回购交易业务。上述股票质押解除日期为2020年12月21日。

(2) 本集团于2018年10月29日接到公司持股5%以上股东魏晓彬先生关于将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函:魏晓彬先生将持有公司股份324.00万股质押给招商证券股份有限公司,办理股票质押式回购交易业务。上述股票质押解除日期为2020年12月21日。

(3) 本集团于2020年12月14日接到公司持股5%以上股东魏晓彬先生关于将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函:魏晓彬先生将持有公司股份506.00万股质押给招商证券股份有限公司,办理股票质押式回购交易业务。

(4) 本集团于2020年12月17日接到公司持股5%以上股东魏晓彬先生关于将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函:魏晓彬先生将持有公司股份218.00万股质押给海通证券股份有限公司,办理股票质押式回购交易业务。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	396,286,293.23	100.00	47,391,927.32	11.96	348,894,365.91
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	396,286,293.23	100.00	47,391,927.32	11.96	348,894,365.91
合并范围内应收款项组合					
<b>合计</b>	<b>396,286,293.23</b>	<b>100.00</b>	<b>47,391,927.32</b>		<b>348,894,365.91</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	332,150,427.21	100.00	33,039,278.44	9.95	299,111,148.77
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,989,177.21	99.95	33,039,278.44	9.95	298,949,898.77
合并范围内应收款项组合	161,250.00	0.05			161,250.00
<b>合计</b>	<b>332,150,427.21</b>	<b>100.00</b>	<b>33,039,278.44</b>		<b>299,111,148.77</b>

(2) 信用风险特征组合中,采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	294,598,551.16	14,729,927.56	5.00
1-2年	80,009,350.66	16,001,870.13	20.00
2-3年	10,036,523.57	5,018,261.79	50.00
3年以上	11,641,867.84	11,641,867.84	100.00
<b>合计</b>	<b>396,286,293.23</b>	<b>47,391,927.32</b>	

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	294,598,551.16
1-2年	80,009,350.66
2-3年	10,036,523.57

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3年以上	11,641,867.84
<b>合计</b>	<b>396,286,293.23</b>

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,039,278.44	14,352,648.88			47,391,927.32
<b>合计</b>	<b>33,039,278.44</b>	<b>14,352,648.88</b>			<b>47,391,927.32</b>

(5) 本年无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	27,144,039.69	2年以内	6.85	2,199,912.74
第二名	17,272,204.78	1年以内	4.36	863,610.24
第三名	16,618,394.82	1年以内	4.19	830,919.74
第四名	15,333,220.56	3年以内	3.87	1,805,613.44
第五名	11,191,188.59	2年以内	2.82	1,377,365.15
<b>合计</b>	<b>87,559,048.44</b>		<b>22.09</b>	<b>7,077,421.31</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,859,681.89	8,013,647.79
<b>合计</b>	<b>6,859,681.89</b>	<b>8,013,647.79</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	678,093.00	1,052,000.00
履约保证金	8,009,441.70	8,515,235.00

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,653,010.08	1,543,221.26
关联方往来	931,500.00	1,000,000.00
代付员工费用	885,351.71	794,657.58
员工备用金	410,574.40	528,579.78
其他往来	204,925.78	233,419.08
<b>合计</b>	<b>12,772,896.67</b>	<b>13,667,112.70</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,653,464.91			5,653,464.91
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	259,749.87			259,749.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	5,913,214.78			5,913,214.78

(3) 其他应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,359,138.23
1-2年	2,585,263.84
2-3年	1,207,429.00
3年以上	4,621,065.60
<b>合计</b>	<b>12,772,896.67</b>

(4) 本年其他应收款坏账准备情况



广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
2020年1月1日至2020年12月31日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,653,464.91	259,749.87			5,913,214.78
<b>合计</b>	<b>5,653,464.91</b>	<b>259,749.87</b>			<b>5,913,214.78</b>

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	3年以上	14.79	1,888,920.00
第二名	押金	1,049,438.80	1年以内/1-2年	8.22	186,080.36
第三名	关联方往来款	931,500.00	1年以内	7.29	
第四名	履约保证金	825,600.00	3年以上	6.46	825,600.00
第五名	履约保证金	800,000.00	3年以上	6.26	800,000.00
<b>合计</b>		<b>5,495,458.80</b>		<b>43.02</b>	<b>3,700,600.36</b>

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末			年初		
	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	368,971,367.42		368,971,367.42	37,085,000.00		37,085,000.00
<b>合计</b>	<b>368,971,367.42</b>		<b>368,971,367.42</b>	<b>37,085,000.00</b>		<b>37,085,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州德生金卡有限公司	21,390,000.00			21,390,000.00		
广州德生科鸿科技有限公司	490,000.00			490,000.00		
芜湖德生城市一卡	1,000,000.00			1,000,000.00		

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料  
 2020年1月1日至2020年12月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
通研究院有限公司						
德生智聘(广州)人力资源有限公司	2,000,000.00	8,000,001.00		10,000,001.00		
云南德生云服科技有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00			
四川德生数字科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
广州德岳置业投资有限公司		269,342,491.31		269,342,491.31		
广州德生智能信息技术有限公司		19,543,875.11		19,543,875.11		
广东德生云服信息科技有限公司	12,205,000.00	10,000,000.00		22,205,000.00		
广东德生金信科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>37,085,000.00</b>	<b>341,886,367.42</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>368,971,367.42</b>		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,998,597.41	240,311,046.87	428,900,295.30	220,662,924.28
其他业务	1,199,775.17	650,281.10	1,166,137.83	502,704.09
<b>合计</b>	<b>475,198,372.58</b>	<b>240,961,327.97</b>	<b>430,066,433.13</b>	<b>221,165,628.37</b>

#### 十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月19日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-23,320.39
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(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)	2,568,265.29
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	
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	-169,628.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,033,725.37
小计	4,409,042.08
所得税影响额	1,380,109.35
少数股东权益影响额(税后)	14,063.46
<b>合计</b>	<b>3,014,869.27</b>

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目系本年度购买结构性存款理财收益。

## 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.50	0.3601	0.3601
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	9.11	0.3451	0.3451





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 出具审计报告；验证企业财务报表；清算财务；办理企业分立、合并、增资、减资、股权转让等事项；接受委托代  
理诉讼、仲裁、法律事务；提供税务咨询；税务事项代理；鉴  
证业务；法律、法规规定的其他业务。（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，开展经营活动须取得相关  
部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021年01月08日



证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

仅供出具审计报告使用





姓名 陈莹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-08-04

Date of birth

工作单位 大健正信会计师事务所有限公司广东分所

Working unit

身份证号码 452226720804722

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年05月

证书编号: 440500010008  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八 年 三 月 十 日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发





陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440500010008



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440500010008

8

9



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师  
事务所  
广东分所

CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月23日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师  
事务所  
广州分所

CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月23日  
/y /m /d

10

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师  
事务所  
有限责任公司广州分所

CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月28日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师  
事务所  
(特殊普通合伙)广州分所

CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月28日  
/y /m /d

11





姓名	毛雁秋
Full name	毛雁秋
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-08-10
Date of birth	1977-08-10
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	362423197708100050
Identity card No.	362423197708100050



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101365170  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 08月 04日  
Date of Issuance



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110101365170



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



110101365170



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



110101365170



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



110101365170



年 月 日  
/ / /