

广东正业科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2020年度合并利润表及母公司利润表
3. 2020年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2020年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2020年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字（2021）第 110028 号

广东正业科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广东正业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了贵公司 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、14 所示，截止 2020 年 12 月 31 日在建工程“智能云平台项目”的余额为 4,444.97 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据判断贵公司采购该工程交易价格的公允性。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

关键审计事项	审计应对
营业收入的确认	
<p>贵公司2020年1-12月合并财务报表营业收入为119,727.21万元，主要为面向PCB、锂电、平板显示等行业提供智能检测、自动化产线 and 智能制造解决方案等产品的销售和服务收入，公司营业收入在客户取得相关商品或服务控制权时确认。营业收入金额重大，而收入确认是否恰当可能存在潜在错报。故我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三. 23及附注五. 41</p>	<p>(1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策。</p> <p>(3) 对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。</p> <p>(4) 对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货同行单等。对于现销业务，检查销售日报表与存款单、销售单。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。</p>
商誉减值测试	
<p>截至2020年12月31日，正业科技公司的商誉账面原值109,267.21万元，已计提减值准备97,371.94万元，上述商誉账面价值为11,895.27万元。管理层在每个资产负债表日对商誉进行减值测试，另外在识别出减值迹象时应进行减值测试。由于商誉金额重大，且管理层需要</p>	<p>(1) 了解和评价了公司商誉减值测试的内部控制设计和运行，并对关键控制运行的有效性进行测试；</p> <p>(2) 获取了第三方评估机构对重大商誉减值的评估报告，评价了外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并判断其应用减值测试方法的适当性；利用了内部估值专家的工作，对第三方评估机构的评估报告进行复核；</p> <p>(3) 复核了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性；</p> <p>(4) 将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经</p>

<p>在执行减值测试时作出重大估计和判断，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。参见财务报表附注三. 19及附注五. 16</p>	<p>营和财务假设，与公司历史财务数据、经批准的预算和发展趋势进行了比较，并考虑市场趋势，评估用于测算商誉减值的假设数据和关键假设是否合理；</p> <p>(5) 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>(6) 复核了财务报表附注中与商誉减值相关披露信息的充分性和适当性。</p>
<p>存货跌价准备的计提</p>	
<p>截至2020年12月31日，正业科技公司存货余额为45,166.82万元，存货跌价准备金额为14,301.45万元，存货账面价值为30,865.37万元。由于存货及存货跌价准备对正业科技公司财务报表影响重大，存货可变现净值的确定需要正业科技公司管理层作出重大估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。参见财务报表附注三、11及附注五、7。</p>	<p>(1) 了解、评价并测试了管理层识别存货减值迹象，评估和复核存货跌价准备的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；</p> <p>(2) 结合存货监盘，检查2020年末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动显著、技术或市场需求变化等情形，评价了管理层是否已合理估计期末存货可变现净值；</p> <p>(3) 针对管理层无法合理估计可变现净值的存货，获取了第三方评估机构评估结果，评价了外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估减值测试方法的适当性。</p>

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就集团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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	165,221,128.89	181,508,384.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	109,372,076.13	133,316,100.55
应收账款	5.3	686,332,248.51	755,601,946.72
应收款项融资	5.4	9,488,945.80	8,353,048.70
预付款项	5.5	49,866,847.41	24,963,325.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	22,911,481.76	19,257,144.12
买入返售金融资产			
存货	5.7	308,653,721.55	416,864,033.71
合同资产	5.8	48,568,133.59	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.9	826,008.82	
其他流动资产	5.10	33,419,770.67	39,430,726.52
流动资产合计		1,434,660,363.13	1,579,294,710.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.11	2,189,268.50	2,726,940.76
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.12	39,711,164.82	42,404,062.26
固定资产	5.13	276,229,871.33	307,544,555.57
在建工程	5.14	194,712,367.32	83,459,709.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.15	70,870,910.96	77,805,768.01
开发支出			
商誉	5.16	118,952,722.59	253,402,022.66
长期待摊费用	5.17	19,281,242.83	14,640,166.60
递延所得税资产	5.18	41,370,493.12	28,125,901.78
其他非流动资产	5.19	2,162,805.46	35,708,117.83
非流动资产合计		765,480,846.93	845,817,245.39
资产总计		2,200,141,210.06	2,425,111,956.24

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: 广东正业科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	5.20	291,080,267.47	265,185,733.46
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.21	104,516,660.34	179,733,139.27
应付账款	5.22	523,627,948.48	433,934,979.74
预收款项	5.23	173,712,943.73	91,448,133.53
合同负债	5.24	101,801,555.58	
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	5.25	25,966,619.81	23,219,275.54
应交税费	5.26	13,445,057.21	15,435,096.38
其他应付款	5.27	99,942,400.03	152,297,428.38
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	5.28	32,659,824.93	29,200,718.40
其他流动负债	5.29	108,978,096.81	92,331,143.73
流动负债合计		1,475,731,374.39	1,282,785,648.43
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	5.30	27,000,000.00	114,306,475.23
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	5.31	9,058,369.91	38,672,499.04
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.32	3,446,194.93	
递延收益	5.33	24,331,025.08	7,258,367.43
递延所得税负债	5.18	2,181,444.24	3,067,340.08
其他非流动负债	5.34	29,000,000.00	29,000,000.00
非流动负债合计		95,017,034.16	192,304,681.78
负债合计		1,570,748,408.55	1,475,090,330.21
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)	5.35	373,845,506.00	381,290,226.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5.36	1,159,598,031.46	1,202,337,101.99
减: 库存股	5.37	61,386,612.75	101,840,856.48
其他综合收益	5.38	-597,060.04	975,269.92
专项储备			
盈余公积	5.39	33,809,196.24	33,809,196.24
一般风险准备			
未分配利润	5.40	-889,234,303.84	-577,270,818.47
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		616,034,757.07	939,300,119.20
少数股东权益		13,358,044.44	10,721,506.83
所有者权益(或股东权益)合计		629,392,801.51	950,021,626.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,200,141,210.06	2,425,111,956.24

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：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		87,244,362.35	77,274,250.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15.1	25,901,928.70	52,463,569.98
应收账款	15.2	245,833,008.16	233,774,340.07
应收款项融资		2,869,825.91	2,781,049.84
预付款项		9,191,844.02	27,805,908.64
其他应收款	15.3	86,808,457.71	118,196,624.15
存货		160,256,213.43	122,581,294.71
合同资产		16,655,672.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		826,008.82	
其他流动资产		12,649,168.68	11,653,695.27
流动资产合计		648,236,489.90	646,530,732.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,189,268.50	2,726,940.76
长期股权投资	15.4	760,989,201.41	700,530,945.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		39,711,164.82	42,404,062.26
固定资产		197,861,435.49	218,416,328.74
在建工程		176,441,129.73	54,800,658.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,543,074.71	48,424,599.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,263,590.32	3,071,417.33
递延所得税资产		29,999,568.66	22,689,195.33
其他非流动资产		553,605.46	33,838,917.83
非流动资产合计		1,256,552,039.10	1,126,903,065.73
资产总计		1,904,788,529.00	1,773,433,798.53

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

编制单位: 广东正业科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		203,793,457.42	211,234,588.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		87,381,314.55	144,421,818.42
应付账款		290,029,031.84	127,032,956.07
预收款项		165,000,000.00	31,566,920.64
合同负债		90,848,744.14	0.00
应付职工薪酬		9,013,116.50	4,137,754.20
应交税费		1,481,018.05	2,265,691.85
其他应付款		115,093,232.74	143,174,647.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,659,824.93	29,200,718.40
其他流动负债		32,089,959.85	20,543,734.51
流动负债合计		1,027,389,700.02	713,578,829.86
非流动负债:			
长期借款		27,000,000.00	114,306,475.23
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		9,058,369.91	38,672,499.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,820,500.25	4,749,531.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,878,870.16	157,728,505.68
负债合计		1,085,268,570.18	871,307,335.54
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)		373,845,506.00	381,290,226.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,157,331,991.66	1,197,349,845.14
减: 库存股		61,386,612.75	101,840,856.48
其他综合收益		325,941.33	325,941.33
专项储备			
盈余公积		33,809,196.24	33,809,196.24
未分配利润		-684,406,063.66	-608,807,889.24
所有者权益(或股东权益)合计		819,519,958.82	902,126,462.99
负债和所有者权益总计		1,904,788,529.00	1,773,433,798.53

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：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,197,272,061.32	1,045,970,416.22
其中：营业收入	5.41	1,197,272,061.32	1,045,970,416.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,239,734,843.71	1,163,805,054.95
其中：营业成本	5.41	851,455,212.11	754,235,115.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.42	8,480,705.07	7,728,580.63
销售费用	5.43	113,592,392.30	135,718,656.32
管理费用	5.44	125,485,069.93	122,261,336.52
研发费用	5.45	112,116,999.20	121,345,002.03
财务费用	5.46	28,604,465.10	22,516,363.65
其中：利息费用		30,463,855.81	22,880,955.19
利息收入		2,482,842.53	2,436,608.09
加：其他收益	5.47	30,482,906.62	22,964,638.50
投资收益（损失以“-”号填列）	5.48	-17,839,088.83	119,761,494.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			**
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）	5.49	0.00	-120,778,740.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.50	-40,931,530.89	-119,689,667.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.51	-253,644,669.78	-747,761,363.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.52	-2,247,862.06	527,106.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-326,643,027.33	-962,811,171.64
加：营业外收入	5.53	10,237,148.67	15,940,528.30
减：营业外支出	5.54	5,713,919.48	7,415,104.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-322,119,798.14	-954,285,747.81
减：所得税费用	5.55	-11,660,309.30	-30,130,163.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,459,488.84	-924,155,584.77
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,459,488.84	-924,155,584.77
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,096,026.45	-924,566,419.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,636,537.61	410,834.33

合并利润表（续）

2020 年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

六、其他综合收益的税后净额		-1,572,329.96	532,010.54
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,572,329.96	532,010.54
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,572,329.96	532,010.54
（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损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-1,572,329.96	532,010.54
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-312,031,818.80	-923,623,574.23
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-314,668,356.41	-924,034,408.56
归属于少数股东的综合收益总额		2,636,537.61	410,834.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.83	-2.42
（二）稀释每股收益		-0.83	-2.42

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

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.5	523,533,052.81	360,755,181.80
减：营业成本	15.5	355,994,022.25	233,838,385.08
税金及附加		4,435,051.47	3,176,508.49
销售费用		49,000,163.03	46,655,597.34
管理费用		58,663,991.98	70,367,947.28
研发费用		36,851,922.29	35,550,032.50
财务费用		19,359,869.11	14,437,356.87
其中：利息费用		22,784,517.72	15,809,219.48
利息收入		2,482,842.53	3,133,850.00
加：其他收益		10,669,953.70	7,004,653.39
投资收益（损失以“-”号填列）	15.6	-1,261,375.88	182,509,494.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-120,778,740.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,017,180.94	-30,709,479.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-110,849,079.64	-765,082,486.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,171,263.03	1,004,122.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-82,366,551.23	-769,323,081.33
加：营业外收入		613,916.50	13,986,799.92
减：营业外支出		2,288,454.10	368,785.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,041,088.83	-755,705,066.68
减：所得税费用		-7,310,373.33	-38,898,478.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,730,715.50	-716,806,588.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,730,715.50	-716,806,588.07
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			

母公司利润表（续）

2020 年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2. 其他债权投资公允价值变动损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-76,730,715.50	-716,806,588.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,167,286,718.74	976,016,479.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,052,499.38	24,736,921.99
收到其他与经营活动有关的现金	5.55.1	60,766,839.28	34,284,855.00
经营活动现金流入小计		1,242,106,057.40	1,035,038,256.29
购买商品、接受劳务支付的现金		777,747,991.59	645,416,707.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		242,605,912.38	252,510,482.51
支付的各项税费		51,592,628.90	57,136,458.06
支付其他与经营活动有关的现金	5.55.2	129,501,338.65	148,594,150.21
经营活动现金流出小计		1,201,447,871.52	1,103,657,798.20
经营活动产生的现金流量净额		40,658,185.88	-68,619,541.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,622,982.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,077,613.15	3,262,565.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,077,613.15	13,885,548.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,314,651.67	154,246,978.61
投资支付的现金			28,073,296.03
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.55.3		30,165,297.60
投资活动现金流出小计		16,314,651.67	212,485,572.24
投资活动产生的现金流量净额		149,762,961.48	-198,600,024.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			108,834,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			360,000.00
取得借款收到的现金		364,750,000.00	418,939,224.19
收到其他与筹资活动有关的现金	5.55.4	64,749,791.99	331,153,733.07
筹资活动现金流入小计		429,499,791.99	858,927,857.26
偿还债务支付的现金		470,417,090.11	404,731,932.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,977,670.75	91,757,242.78
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	5.55.5	126,466,004.48	167,278,081.71
筹资活动现金流出小计		615,860,765.34	663,767,256.99
筹资活动产生的现金流量净额		-186,360,973.35	195,160,600.27
四、汇率变动对现金的影响			
		-78,857.08	441,436.31
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,981,316.93	-71,617,529.43
加：期初现金及现金等价物余额		121,436,344.61	193,053,874.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		125,417,661.54	121,436,344.61

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：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		541,474,810.73	440,347,535.75
收到的税费返还		534,163.80	13,621,521.87
收到的其他与经营活动有关的现金		28,817,493.25	24,003,452.54
经营活动现金流入小计		570,826,467.78	477,972,510.16
购买商品、接受劳务支付的现金		356,043,203.79	297,409,998.29
支付给职工以及为职工支付的现金		93,946,028.39	88,160,052.26
支付的各项税费		10,937,416.59	13,145,187.96
支付的其他与经营活动有关的现金		60,530,627.35	85,447,307.27
经营活动现金流出小计		521,457,276.12	484,162,545.78
经营活动产生的现金流量净额		49,369,191.66	-6,190,035.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			34,009,727.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		165,822,631.00	2,598,158.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			63,889,650.55
投资活动现金流入小计		165,822,631.00	100,497,535.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,932,144.33	118,473,372.45
投资所支付的现金		2,426,000.00	35,663,296.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			143,632,994.07
投资活动现金流出小计		8,358,144.33	297,769,662.55
投资活动产生的现金流量净额		157,464,486.67	-197,272,126.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			108,474,900.00
借款所收到的现金		306,000,000.00	347,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		100,741,298.34	162,352,700.10
筹资活动现金流入小计		406,741,298.34	618,527,600.10
偿还债务所支付的现金		397,510,000.00	251,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,383,708.98	85,357,734.01
支付的其他与筹资活动有关的现金		172,903,051.95	117,583,326.60
筹资活动现金流出小计		587,796,760.93	454,831,060.61
筹资活动产生的现金流量净额		-181,055,462.59	163,696,539.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,030.64	235,105.58
五、现金及现金等价物净增加额		25,719,185.10	-39,530,517.23
加：期初现金及现金等价物余额		36,753,037.29	76,283,554.52
六、期末现金及现金等价物余额		62,472,222.39	36,753,037.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本（或实收资本）	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	381,290,226.00	-	-	-	1,202,337,101.99	101,840,856.48	975,269.92	-	33,809,196.24	-	-577,270,818.47	939,300,119.20	10,721,506.83	950,021,626.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	381,290,226.00	-	-	-	1,202,337,101.99	101,840,856.48	975,269.92	-	33,809,196.24	-	-577,270,818.47	939,300,119.20	10,721,506.83	950,021,626.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,444,720.00	-	-	-	-42,739,070.53	-40,454,243.73	-1,572,329.96	-	-	-	-311,963,485.37	-323,265,362.13	2,636,537.61	-320,628,824.52
（一）综合收益总额							-1,572,329.96				-313,096,026.45	-314,668,356.41	2,636,537.61	-312,031,818.80
（二）所有者投入和减少资本	-7,444,720.00	-	-	-	-42,739,070.53	-41,418,198.15	-	-	-	-	-8,765,592.38	-	-	-8,765,592.38
1. 股东投入普通股	-7,444,720.00					-41,418,198.15						33,973,478.15		33,973,478.15
2. 其他权益工具持有者投入														
3. 股份支付计入所有者权益的					-42,739,070.53							-42,739,070.53		-42,739,070.53
4. 其他														
（三）利润分配	-	-	-	-	-	963,954.42	-	-	-	-	1,132,541.08	168,586.66	-	168,586.66
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配						963,954.42					1,132,541.08	168,586.66		168,586.66
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本（或股														
5. 设定受益计划变动额结转留														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 其他														
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	373,845,506.00	-	-	-	1,159,598,031.46	61,386,612.75	-597,060.04	-	33,809,196.24	-	-889,234,303.84	616,034,757.07	13,358,044.44	629,392,801.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位: 广东正业科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本(或实收资本)	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	196,025,823.00				1,369,512,421.30		443,254.29		33,809,196.24		428,884,787.95	2,028,675,482.78	9,965,969.95	2,038,641,452.73
加: 会计政策变更							5.09				-1,724,875.84	-1,724,870.75	-15,297.45	-1,740,168.20
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额		-	-	-		-	443,259.38	-		-	427,159,912.11	2,026,950,612.03	9,950,672.50	2,036,901,284.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	185,264,403.00	-	-	-	-167,175,319.31	101,840,856.48	532,010.54	-	-	-	-1,004,430,730.58	-1,087,650,492.83	770,834.33	-1,086,879,658.50
(一) 综合收益总额							532,010.54				-924,566,419.10	-924,034,408.56	410,834.33	-923,623,574.23
(二) 所有者投入和减少资本	-960,123.00	-	-	-	7,337,201.69	108,474,900.00	-	-	-	-	-102,097,821.31	-102,097,821.31	360,000.00	-101,737,821.31
1. 股东投入普通股	9,085,000.00				99,389,900.00							108,474,900.00	360,000.00	108,834,900.00
2. 其他权益工具持有者投入													-	-
3. 股份支付计入所有者权益的					11,577,891.21	108,474,900.00						-96,897,008.79		-96,897,008.79
4. 其他	-10,045,123.00				-103,630,589.52							-113,675,712.52		-113,675,712.52
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-6,634,043.52	-	-	-	-	-79,864,311.48	-73,230,267.96	-	-73,230,267.96
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,634,043.52					-79,864,311.48	-73,230,267.96		-73,230,267.96
4. 其他														-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-186,224,526.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	186,224,526.00				-186,224,526.00									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 未分配利润转增资本(或股本)														-
5. 设定受益计划变动额结转留存														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他					11,712,005.00							11,712,005.00		11,712,005.00
四、本期期末余额	381,290,226.00	-	-	-	1,202,337,101.99	101,840,856.48	975,269.92	-	33,809,196.24	-	-577,270,818.47	939,300,119.20	10,721,506.83	950,021,626.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：广东正业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本（或实收资本）	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	小计	
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	381,290,226.00	-	-	-	1,197,349,845.14	101,840,856.48	325,941.33	-	33,809,196.24	-	-608,807,889.24	902,126,462.99	902,126,462.99
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	381,290,226.00	-	-	-	1,197,349,845.14	101,840,856.48	325,941.33	-	33,809,196.24	-	-608,807,889.24	902,126,462.99	902,126,462.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-7,444,720.00	-	-	-	-40,017,853.48	-40,454,243.73	-	-	-	-	-75,598,174.42	-82,606,504.17	-82,606,504.17
（一）综合收益总额											-76,730,715.50	-76,730,715.50	-76,730,715.50
（二）所有者投入和减少资本	-7,444,720.00	-	-	-	-40,017,853.48	-41,418,198.15	-	-	-	-	-	-6,044,375.33	-6,044,375.33
1. 股东投入普通股	-7,444,720.00					-41,418,198.15						33,973,478.15	33,973,478.15
2. 其他权益工具持有者投入资												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的					-40,017,853.48							-40,017,853.48	-40,017,853.48
4. 其他												-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	963,954.42	-	-	-	-	1,132,541.08	168,586.66	168,586.66
1. 提取盈余公积											-	-	-
2. 提取一般风险准备											-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配						963,954.42					1,132,541.08	168,586.66	168,586.66
4. 其他											-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-	-	-
4. 未分配利润转增资本（或股本）											-	-	-
5. 设定受益计划变动额结转留存											-	-	-
6. 其他综合收益结转留存收益											-	-	-
7. 其他											-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-	-	-
2. 本期使用											-	-	-
（六）其他											-	-	-
四、本期期末余额	373,845,506.00	-	-	-	1,157,331,991.66	61,386,612.75	325,941.33	-	33,809,196.24	-	-684,406,063.66	819,519,958.82	819,519,958.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位: 广东正业科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本(或实收资本)	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		小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	196,025,823.00				1,365,259,119.73		325,941.33		33,809,196.24		187,225,629.31	1,782,645,709.61	196,025,823.00
加: 会计政策变更											-414,619.00	-414,619.00	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	196,025,823.00	-	-	-	1,365,259,119.73	-	325,941.33	-	33,809,196.24	-	186,811,010.31	1,782,231,090.61	196,025,823.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”	185,264,403.00	-	-	-	-167,909,274.59	101,840,856.48	-	-	-	-	-795,618,899.55	-880,104,627.62	185,264,403.00
(一) 综合收益总额											-716,806,588.07	-716,806,588.07	
(二) 所有者投入和减少资本	-960,123.00	-	-	-	6,611,543.82	108,474,900.00	-	-	-	-	-	-102,823,479.18	-960,123.00
1. 股东投入普通股	9,085,000.00				99,389,900.00							108,474,900.00	9,085,000.00
2. 其他权益工具持有者投入													
3. 股份支付计入所有者权益的					10,852,233.33	108,474,900.00						-97,622,666.67	
4. 其他	-10,045,123.00				-103,630,589.51							-113,675,712.51	-10,045,123.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-6,634,043.52	-	-	-	-	-78,812,311.48	-72,178,267.96	-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,634,043.52					-78,812,311.48	-72,178,267.96	
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转	186,224,526.00	-	-	-	-186,224,526.00	-	-	-	-	-	-		186,224,526.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	186,224,526.00				-186,224,526.00								186,224,526.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存													
6. 其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					11,703,707.59							11,703,707.59	
四、本期期末余额	381,290,226.00	-	-	-	1,197,349,845.14	101,840,856.48	325,941.33	-	33,809,196.24	-	-608,807,889.24	902,126,462.99	381,290,226.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东正业科技股份有限公司

财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司的基本情况

1、 公司发行上市基本情况

广东正业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为原东莞市正业电子有限公司，于1997年11月14日由徐地华、梁志立、徐国凤3人共同出资组建，经东莞市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91441900617994922G；2009年10月在该公司基础上改组为股份有限公司。

2014年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1328号）核准，公司当期向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股发行价格为人民币10.79元。本次公开发行后，本公司股本总额为6,000万股，其中社会公众持有1,500万股，每股面值1元。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年12月25日出具瑞华验字【2014】48110016号验资报告验证。

2015年8月18日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，于2015年10月14日经2015年第二次临时股东大会决议通过，以截至2015年6月30日公司总股本6,000.00万股为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每10股转增15股，共计转增9,000.00万股，转增后公司总股本变更为15,000.00万股。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月4日出具瑞华验字【2015】48110023号验资报告验证。

2015年10月14日，公司2015年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2015年10月28日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向董事及核心员工授予限制性股票954.50万股。发行后公司总股本变更为

15,954.50 万股。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 4 日出具瑞华验字【2015】48110024 号验资报告验证。

2016 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向施忠清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]178 号）核准，公司非公开发行 2,157.583 万股，发行后公司总股本变更为 18,112.083 万股。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 3 日出具瑞华验字【2016】48110009 号验资报告验证。

2017 年 1 月 5 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向刘兴伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》[证监许可【2017】20 号]核准，公司非公开发行 1,002.9001 万股，发行后公司总股本变更为 19,114.9831 万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 7 日出具致同验字（2017）第 441ZC0064 号验资报告验证。

根据公司股东大会及董事会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向刘兴伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】20 号）核准公司非公开发行股份募集配套资金 25,500 万元，公司本次非公开发行 595.7943 万股，发行后公司总股本变更为 19,710.7774 万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 7 日出具致同验字（2017）第 441ZC0106 号验资报告验证。

2018 年 4 月 20 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于定向回购业绩承诺方 2017 年度应补偿股份的议案》，该议案并于 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，同意公司定向回购注销业绩承诺方 2017 年度应补偿股份 1,074,451.00 股。本次回购注销完成后，公司股本由 19,710.7774 万股减至 19,603.3323 万股。

2018 年 5 月 25 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分离职激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划的激励对象谢耀锋离职，已不具备股权激励对象资格。根据《上市公司股权激励管理办法》及《广东正业科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，公司董事会决定对谢耀锋已获授但未满足解锁条件的限制性股票共计 7,500 股进行回购注销，回购价格为每股 12.034 元，回购总金额为 90,255

元。本次回购注销完成后，公司总股本由 19,603.3323 万股减至 19,602.5823 万股。

2019 年 4 月 18 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。2019 年 5 月 16 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以 2019 年 5 月 16 日为授予日，向 143 名激励对象授予 908.50 万股限制性股票，发行后公司总股本变更为 20,511.0823 万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 5 月 17 日出具的致同验字（2019）第 441ZC0066 号验资报告验证。

2019 年 5 月 16 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配方案，以截止 2018 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.5 股。2019 年 5 月 28 日，公司完成了 2019 年限制性股票激励计划的授予登记手续，公司总股本由 19,602.5823 万股变更为 20,511.0823 万股。本次权益分派股权登记日为 2019 年 6 月 11 日，公司实施 2018 年年度权益分派时，按照分配总额不变的原则且按公司最新总股本重新计算公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,511.0823 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.079215 股，共计转增 18,622.4526 万股，转增后公司总股本变更为 39,133.5349 万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 7 月 1 日出具的致同验字（2019）第 441ZC0098 号验资报告验证。

2019 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于定向回购业绩承诺方 2018 年度应补偿股份的议案》，该议案并于 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，同意公司回购注销业绩承诺方 2018 年度应补偿股份 9,320,112.00 股。2019 年 6 月 20 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分离职激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划的激励对象毛书容离职，已不具备股权激励对象资格。根据《上市公司股权激励管理办法》及《广东正业科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会决定回购注销

毛书容已获授但未满足解锁条件的限制性股票共计 152,634.00 股。以上回购注销完成后，公司股本由 39,133.5349 万股减至 38,186.2603 万股。上述减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 7 月 15 日出具的致同验字（2019）第 441ZC0103 号验资报告验证。

2019 年 10 月 28 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分离职激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划的激励对象滕娟离职，已不具备股权激励对象资格。根据《上市公司股权激励管理办法》及《广东正业科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会决定对滕娟已获授但未满足解锁条件的限制性股票共计 572,377.00 股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本由 38,186.2603 万股减至 38,129.0226 万股。上述减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 11 月 14 日出具的致同验字（2019）第 441ZC0192 号验资报告验证。

2020 年 7 月 16 日，公司召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对 135 名激励对象第一个考核年度已获授但未满足解锁条件的共计 6,315,231 股限制性股票予以回购注销；对 6 名已离职不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的共计 820,405 股限制性股票予以回购注销。

2020 年 10 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分离职激励对象已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，对 7 名已离职不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的共计 309,084 股限制性股票予以回购注销。

截至 2020 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记的公司股本为 37,384.5506 万股。

2、公司住所及法定代表人

公司住所：东莞市松山湖园区南园路 6 号。

法定代表人：徐地华。

3、业务性质及主要经营活动

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。股东大会是公司

的权力机构，董事会是股东大会的执行机构。

本公司业务性质和主要经营活动：主要从事 PCB 检测设备、锂电 X 光检测设备、平板显示模组自动化设备、高端新材料等系列产品的研发、生产和销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

序号	子公司/孙公司全称	子公司/孙公司简称
1	深圳市集银科技有限公司	集银科技
2	集银实业（香港）有限公司	香港集银
3	东莞市集银智能装备有限公司	东莞集银
4	深圳市鹏煜威科技有限公司	鹏煜威
5	东莞市鹏煜威科技有限公司	东莞鹏煜威
6	深圳市炫硕智造技术有限公司	炫硕智造
7	江苏正业智造技术有限公司	江苏正业
8	江门市拓联电子科技有限公司	江门拓联
9	南昌正业科技有限公司	南昌正业
10	深圳市正业玖坤信息技术有限公司	玖坤信息
11	苏州正业玖坤信息技术有限公司	苏州玖坤
12	浙江正业玖坤智能科技有限公司	浙江玖坤
13	东莞市正方达智能家居科技有限公司	正方达
14	北京正业智造科技有限公司	北京正业
15	深圳市华东兴科技有限公司	华东兴
16	深圳正瑞医疗器械科技有限公司	正瑞医疗

本期新纳入合并范围的子公司包括：全额出资设立的深圳正瑞医疗器械科技有限公司。

本期无因失去控制权等原因不再合并的子公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月27日经公司第四届第二十五次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合

并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公

司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在

合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差

别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的

“利息”)的,作为利润分配处理。

10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方的其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（合并范围内关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	3.00%	3.00%
1-2年	15.00%	5.00%
2-3年	30.00%	10.00%
3-4年	60.00%	30.00%
4-5年	80.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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

11、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资

的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大

影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

本公司投资性房地产的计量模式采用成本计量模式。

a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	20	3	4.85

b、 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1） 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
电子及其他设备	5	5	19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动

已经开始。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发

是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10
其他	10

19、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 收入

（1） 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履

行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（3）收入确认的具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

具体确认方法：

精密加工检测设备、液晶模组自动化设备、LED光电设备、自动化焊接生产线及相关设备：①对于设备无需验收的情况，在设备安装调试完毕、客户签署服务确认报告后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单和服务确认报告确认收入、结转成本；②对于设备需要验收的情况，在客户出具验收报告或验收期满后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单、服务确认报告和验收报告确认收入、结转成本。

精密加工辅助材料、新能源电子材料：核对客户订单、客户签收的送货单、客户确认的对账单无误后，确认收入、结转成本。

应用软件以及系统集成的相关服务：在系统上线经客户验收合格后确认收入。

应用软件以及系统集成配套硬件：按照销售商品模式，销售软件及配套硬件经客户验收合格后确认收入；销售系统集成硬件，在交付时经客户验收合格后确认收入。

24、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，无论出售后本公司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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当

本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

28、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状

态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输

入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

1)公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表及母公司财务报表的主要影响如下：

合并财务报表

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	755,601,946.72	-58,299,252.72	697,302,694.00
合同资产		58,299,252.72	58,299,252.72
预收款项	91,448,133.53	-91,448,133.53	
合同负债		80,927,551.80	80,927,551.80
其他流动负债		10,520,581.73	10,520,581.73

母公司财务报表

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	233,774,340.07	-36,333,838.79	197,440,501.28
合同资产		36,333,838.79	36,333,838.79
预收款项	31,566,920.64	-31,566,920.64	
合同负债		27,935,328.00	27,935,328.00
其他流动负债		3,631,592.64	3,631,592.64

2)公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地使用面积	4 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东正业科技股份有限公司	15
集银实业（香港）有限公司	16.5
江苏正业智造技术有限公司	15
江门市拓联电子科技有限公司	15
深圳市集银科技有限公司	15
南昌正业科技有限公司	15
东莞市集银智能装备有限公司	20
深圳市炫硕智造技术有限公司	15
深圳市鹏煜威科技有限公司	15
东莞市鹏煜威科技有限公司	20
北京正业智造科技有限公司	20
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	15
苏州正业玖坤信息技术有限公司	20
浙江正业玖坤智能科技有限公司	20

东莞市正方达智能家居科技有限公司	20
深圳市华东兴科技有限公司	15
深圳正瑞医疗器械科技有限公司	20

2、税收优惠

(1) 广东正业科技股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044003236，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，广东正业科技股份有限公司本期享受 15% 的优惠税率。

(2) 江苏正业于 2018 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201832008295，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江苏正业本期享受 15% 的优惠税率。

(3) 江门拓联于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844001619，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江门拓联本期享受 15% 的优惠税率。

(4) 集银科技于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044202086，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，集银科技本期享受 15% 的优惠税率。

(5) 炫硕智造于 2018 年 11 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844203875，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，炫硕智造本期享受 15% 的优惠税率。

(6) 鹏煜威于 2018 年 11 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844204494，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，鹏煜威本期享受 15% 的优惠税率。

(7) 玖坤信息于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844204683，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，玖坤信息本期享受 15% 的优惠税率。

(8) 南昌正业于 2018 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201836001717，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，南昌正业本期享受 15% 的优惠税率。

(9) 华东兴于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号：

GR201844201975，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，华东兴本期享受 15%的优惠税率。

(10)依据《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)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)之规定，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。2020 年东莞集银、东莞鹏煜威、北京正业、苏州玖坤、浙江玖坤、正方达符合小型微利企业的条件，可享受该政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			247,339.78			128,204.65
人民币			247,339.78			128,204.65
银行存款：			123,117,977.76			121,308,139.96
人民币			122,401,564.25			116,045,517.77
美元	94,907.91	6.5249	619,264.62	728,491.03	6.9762	5,082,099.13
港元	115,428.08	0.84164	97,148.89	201,521.61	0.8958	180,523.06
其他货币资金：			41,855,811.35			60,072,040.13
人民币			41,855,811.35			60,072,040.13
合计			165,221,128.89			181,508,384.74

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金 38,872,343.46 元。因合同纠纷未决诉讼被冻结银行账户金额 4,881,223.11 元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,393,403.85	85,758,230.22

商业承兑票据	11,978,672.28	47,557,870.33
合计	109,372,076.13	133,316,100.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,331,000.00
商业承兑票据	
合计	5,331,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,896,599.95	94,972,167.24
商业承兑票据		5,292,801.50
合计	70,896,599.95	100,264,968.74

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	605,861,236.07	521,635,401.40
1至2年	103,075,605.22	204,331,187.59
2至3年	70,593,832.53	76,694,418.05
3至4年	59,632,217.39	24,765,457.18
4至5年	17,382,944.17	11,616,704.20
5年以上	12,166,094.72	7,995,399.12
账面值合计	868,711,930.10	847,038,567.54
减：坏帐准备	182,379,681.59	149,735,873.54
净值合计	686,332,248.51	697,302,694.00

(2) 按坏账计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	159,683,224.96	18.38	141,994,669.34	88.92	17,688,555.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	709,028,705.14	81.62	40,385,012.25	5.70	668,643,692.89
合计	868,711,930.10	100.00	182,379,681.59		686,332,248.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	176,428,923.22	20.83	124,448,807.01	70.54	51,980,116.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	670,609,644.32	79.17	25,287,066.53	3.71	645,322,577.79
合计	847,038,567.54	100.00	149,735,873.54		697,302,694.00

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江威特电梯有限公司	24,840,000.00	24,340,000.00	97.98%	预期部分无法收回
孚能科技(镇江)有限公司	10,131,035.60	5,065,517.80	50%	资金紧张,预期全额收回较困难
江苏米优光电科技有限公司	8,944,460.00	8,944,460.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
湖北匡通电子股份有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
江苏哈迪斯科技有限公司	7,930,000.00	7,930,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
曾伟	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	预期无法收回
深圳新光台电子科技有限公司	4,681,564.81	685,381.09	15%	预计部分无法收回
江西比亚迪电子部品件有限公司	4,681,000.00	2,340,500.00	50%	预计部分无法收回
江苏双鱼食品有限公司	4,451,452.99	3,116,017.09	70%	预计部分无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
深圳市鑫岸科技有限公司	3,784,329.62	3,784,329.62	100%	被列为失信人
天水华天科技股份有限公司	3,170,091.00	2,536,072.80	80%	预计部分无法收回
东莞市盛彩光电科技有限公司	2,980,000.00	2,980,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
长治虹源光电科技有限公司	2,713,799.69	2,713,799.69	100%	客户信用较差、预计无法收回
湖北省锐普光电科技有限公司	2,472,500.00	2,472,500.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
东莞市西特新能源科技有限公司	2,073,394.27	2,073,394.27	100%	公司破产
中山市聚力照明实业有限公司	1,986,000.00	1,986,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
江西艾立特光电科技有限公司	1,858,392.00	1,858,392.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
西莱特电梯（中国）有限公司	1,800,000.00	1,000,000.00	55.55%	预期部分无法收回
广东方大索正光电照明有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
广州力柏电动科技有限公司	1,558,200.00	779,100.00	50%	预计部分无法收回
深圳市鑫诺通信技术有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
孚能科技（赣州）有限公司	1,500,000.00	750,000.00	50%	预期全额收回较困难
宏齐光电子（深圳）有限公司	1,397,600.00	1,397,600.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
哈尔滨光宇电源股份有限公司	1,314,000.00	1,314,000.00	100%	被列为失信人
长治市华光半导体科技有限公司	1,265,000.00	1,265,000.00	100%	客户信用较差、预计无法收回
深圳市日昌光电科技有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100%	存在退货可能性、预计无法收回
深圳市鑫岸科技有限公司	1,227,475.00	1,227,475.00	100%	预计无法收回
龙能科技（宁夏）有限责任公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100%	被列为失信人
大连中比动力电池有限公司	1,012,000.00	404,800.00	40%	预期全额收回较困难

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
其他 177 户客户	35,690,929.98	34,810,329.98	98%	预计部分无法收回
合计	159,683,224.96	141,994,669.34	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	600,610,202.35	18,018,306.09	3.00	514,649,513.39	6,992,698.62	1.36
1 至 2 年	82,400,761.12	12,360,114.17	15.00	117,272,513.31	6,957,708.54	5.93
2 至 3 年	20,265,839.38	6,079,751.80	30.00	29,739,047.51	4,422,675.24	14.87
3 至 4 年	4,281,340.01	2,568,804.00	60.00	2,965,985.35	1,281,271.47	43.20
4 至 5 年	562,630.46	450,104.37	80.00	1,995,847.70	1,645,975.60	82.47
5 年以上	907,931.82	907,931.82	100.00	3,986,737.06	3,986,737.06	100.00
合计	709,028,705.14	40,385,012.25		670,609,644.32	25,287,066.53	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏帐准备	149,735,873.54	44,532,956.43	-1,704,807.28	-10,237,341.10	53,000.00	182,379,681.59

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,237,341.10

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市康茂多层电路有限公司	销售货款	165,510.15	对方已经破产，正业申报普通债权，无财产可分配	法律程序，申报破产债权，根据破产财产分配结果核销坏账，管理层审批程序	否

深圳市路路通 线路板有限公 司	销售货款	657,858.45	对方已经破产，正 业申报普通债权， 无财产可分配	法律程序，申报破产债权， 根据破产财产分配结果核 销坏账，管理层审批程序	否
四川西南联盛 通讯技术有限 公司	销售货款	230,088.50	因销售商品质量 问题，导致返还货 款并赔偿，相关已 申报的税金无法返 还	法律程序，管理层审批程 序	否
天津莱茵克拉 电梯有限公司	应收销货款	8,056,000.00	对方无可执行财 产	法律程序，管理层审批程 序	否
湖北茂盛生物 有限公司	应收销货款	258,000.00	对方无可执行财 产	法律程序，管理层审批程 序	否
深圳市沃尔核 材股份有限公 司	应收销货款	44,884.00	对方无可执行财 产	法律程序，管理层审批程 序	否
深圳展捷光电 有限公司	应收销货款	825,000.00	无法收回	法律程序，管理层审批程序	否
合计	/	10,237,341.10	/	/	/

(5) 期末余额前五名：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末金额
信利光电股份有限公司	客户	71,688,215.26	1 年内	8.25	2,150,646.46
浙江威特电梯有限公司	客户	24,840,000.00	2-4 年	2.86	24,340,000.00
信利半导体有限公司	客户	21,831,835.01	1 年内	2.51	654,955.05
武汉华显光电技术有限 公司	客户	15,527,367.63	1 年内	1.79	465,821.03
TXD (INDIA) TECHNOLOGY PVT LTD	客户	14,904,260.49	1 年内 101898.45 元 1-2 年 14802362.04 元	1.72	2,223,411.26
合计		148,791,678.39		17.13	29,834,833.80

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据	9,488,945.80	8,353,048.70
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收账款		
合计	9,488,945.80	8,353,048.70

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,553,685.80	77.31	24,171,550.20	96.83
1至2年	11,138,870.20	22.34	791,775.59	3.17
2至3年	174,291.41	0.35		
3年以上				
合计	49,866,847.41	100.00	24,963,325.79	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
苏州百世威光学技术有限公司	2,793,900.00	1-2年	合同尚未完成
合计	2,793,900.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
民惠贸易(广州)有限公司	供应商	30,000,000.00	1年以内	暂未结算	60.16
苏州百世威光学技术有限公司	供应商	2,793,900.00	1-2年	暂未结算	5.60
湖南新天力科技有限公司	供应商	1,648,000.00	1年以内	暂未结算	3.30
Aerotech Inc	供应商	1,068,992.18	1年以内	未到约定结算期	2.14
沈阳群鼎机械设备有限公司	供应商	687,000.00	1年以内	暂未结算	1.38
合计		36,197,892.18			72.58

6、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	22,911,481.76	19,257,144.12
合计	22,911,481.76	19,257,144.12

6.1 其他应收款

(1) 按账龄披露的其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,729,251.23	24,519,288.24
1至2年	12,258,095.59	3,995,706.13
2至3年	4,006,386.61	143,159.20
3至4年		399,511.00
4至5年	289,046.20	72,006.00
5年以上	42,050.00	164,000.00
账面值合计	30,324,829.63	29,293,670.57
减：坏帐准备	7,413,347.87	10,036,526.45
净值合计	22,911,481.76	19,257,144.12

(2) 按坏账计提方法分类披露的其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,034,826.25	51.19	6,834,259.41	45.46	8,200,566.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,290,003.38	48.81	579,088.46	3.79	14,710,914.92
合计	30,324,829.63	100.00	7,413,347.87		22,911,481.76

(续上表)

类别	期初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,130,134.05	44.82	9,100,034.63	69.31	4,030,099.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,163,536.52	55.18	936,491.82	5.79	15,227,044.70
合计	29,293,670.57	100.00	10,036,526.45		19,257,144.12

(3) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

保证金及押金	6,668,690.39	234,947.51	6,433,742.88
往来款	16,397,774.46	6,922,677.77	9,475,096.69
出口退税、即征即退税款			
备用金	1,607,039.01	56,618.29	1,550,420.72
其他	5,651,325.77	199,104.30	5,452,221.47
合 计	30,324,829.63	7,413,347.87	22,911,481.76

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	5,826,043.78	787,434.88	5,038,608.90
往来款	21,453,030.58	9,161,306.50	12,291,724.08
出口退税、即征即退税款	230,598.68	7,817.30	222,781.38
备用金	1,263,050.11	53,459.63	1,209,590.48
其他	520,947.42	26,508.14	494,439.28
合 计	29,293,670.57	10,036,526.45	19,257,144.12

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	478,227.57	458,264.25	9,100,034.63	10,036,526.45
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	84,421.17	129,622.21		214,043.38
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-11,570.05	-131,789.93	-1,753,258.28	-1,896,618.26
本期转销				
本期核销			-726,560.32	-726,560.32
其他变动	-84,421.17	-129,622.21	214,043.38	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	382,236.35	196,852.11	6,834,259.41	7,413,347.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖小牛信息科技有限公司	商业票据逾期转入	7,060,198.84	1-2 年	23.28	
信利光电仁寿有限公司	履约保证金	2,580,000.00	一年以内	8.51	77,400.00
深圳市海纳泰兴电子有限公司	资产处置款	2,280,736.00	一年以内 949,081.50 元, 1-2 年 1,331,654.50 元	7.52	1,140,368.00
深圳市腾邦物流股份有限公司	采购款逾期转入	2,119,139.01	2 至 3 年	6.99	2,119,139.01
重庆华贸机电设备有限责任公司	采购款逾期转入	1,500,000.00	1-2 年	4.95	1,500,000.00
合计	/	15,540,073.85	/	51.25	4,836,907.01

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,677,054.75	37,819,943.52	51,857,111.23	107,749,389.13	38,596,588.70	69,152,800.43
在产品 及 自制半成品	110,444,856.49	30,170,520.28	80,274,336.21	130,048,733.32	33,004,850.69	97,043,882.63
库存商品	117,962,128.13	69,249,350.17	48,712,777.96	170,055,009.34	74,343,473.74	95,711,535.60
周转材料	211,302.40	16,432.58	194,869.82	182,418.82		182,418.82
发出商品	133,364,831.60	5,758,249.32	127,606,582.28	157,222,330.48	2,461,470.11	154,760,860.37
委托加工物资	8,044.05		8,044.05	12,535.86		12,535.86
合计	451,668,217.42	143,014,495.87	308,653,721.55	565,270,416.95	148,406,383.24	416,864,033.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	38,596,588.70	15,292,353.50		16,068,998.68		37,819,943.52
在产品 及自制 半成品	33,004,850.69	13,867,736.66		16,702,067.07		30,170,520.28
库存商 品	74,343,473.74	53,363,647.19		58,457,770.76		69,249,350.17
周转材 料		16,432.58				16,432.58
发出商 品	2,461,470.11	4,937,116.46		1,640,337.25		5,758,249.32
合计	148,406,383.24	87,477,286.39		92,869,173.76		143,014,495.87

说明：确定可变现净值依据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。本期转回 5,638,012.94 元存货跌价准备为价值恢复，转销存货跌价准备 87,231,160.82 元的原因已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质 保金	50,506,775.93	1,938,642.34	48,568,133.59	60,102,322.39	1,803,069.67	58,299,252.72
合计	50,506,775.93	1,938,642.34	48,568,133.59	60,102,322.39	1,803,069.67	58,299,252.72

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质 保金	1,803,069.67	135,572.67				1,938,642.34

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁保证金	826,008.82	
合计	826,008.82	

10、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值进项税	25,314,133.39	30,073,173.13
预缴所得税	6,241,325.20	8,648,743.42
纪念币	328,560.00	328,560.00
预缴其他税费	503,277.22	380,249.97
其他	1,032,474.86	
合计	33,419,770.67	39,430,726.52

11、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
应收融资租赁保证金	3,015,277.32		3,015,277.32	2,726,940.76		2,726,940.76	10.47%、 10.84%
减：一年内到期的长 期应收款	826,008.82		826,008.82				
合计	2,189,268.50		2,189,268.50	2,726,940.76		2,726,940.76	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

12、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	52,846,592.61	6,521,205.62	59,367,798.23
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	52,846,592.61	6,521,205.62	59,367,798.23
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	15,473,740.58	1,489,995.39	16,963,735.97
2.本期增加金额	2,563,059.78	129,837.66	2,692,897.44
(1) 计提或摊销	2,563,059.78	129,837.66	2,692,897.44
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	18,036,800.36	1,619,833.05	19,656,633.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,809,792.25	4,901,372.57	39,711,164.82
2.期初账面价值	37,372,852.03	5,031,210.23	42,404,062.26

说明：根据 2019 年 8 月 13 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过的《关于拟对外出租资产的议案》，本公司将位于东莞市松山湖科技产业园区科技九路 2 号正业科技总部的部分厂房对外出租，对应的房屋及建筑物转入至投资性房地产核算。

根据 2020 年 12 月 11 日第四届董事会第二十二次会议审议通过的《关于拟出售部分房产的议案》，拟出售位于东莞市松山湖高新技术产业开发区科技九路

2 号的房产。经双方协商，确定标的资产的交易对价为人民币 209,000,000.00 元。

13、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,229,871.33	307,544,555.57
固定资产清理		
合计	276,229,871.33	307,544,555.57

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	247,276,514.31	74,865,154.76	18,101,668.53	36,386,618.10	376,629,955.70
2.本期增加金额	9,398,530.57	25,347,957.99	2,102,611.27	5,493,161.19	42,342,261.02
(1) 购置		23,961,949.71	721,652.33	1,954,296.69	26,637,898.73
(2) 在建工程转入	9,123,837.31				9,123,837.31
(3) 其他	274,693.26	1,386,008.28	1,380,958.94	3,538,864.50	6,580,524.98
3.本期减少金额	2,327,002.67	2,301,471.52	1,709,096.21	6,511,948.29	12,849,518.69
(1) 处置或报废	2,327,002.67	2,301,471.52	1,709,096.21	6,511,948.29	12,849,518.69
(2) 其他减少					
4.期末余额	254,348,042.21	97,911,641.23	18,495,183.59	35,367,831.00	406,122,698.03
二、累计折旧					
1.期初余额	22,605,950.57	18,063,974.21	9,428,897.37	18,986,577.98	69,085,400.13
2.本期增加金额	12,915,678.53	9,905,838.25	4,282,045.06	6,409,197.88	33,512,759.72
(1) 计提	12,914,912.51	7,381,240.75	2,357,051.91	4,279,029.57	26,932,234.74
(2) 其他	766.02	2,524,597.50	1,924,993.15	2,130,168.31	6,580,524.98
3.本期减少金额	911,639.39	851,678.84	1,452,685.08	2,809,843.99	6,025,847.30
(1) 处置或报废	911,639.39	851,678.84	1,452,685.08	2,809,843.99	6,025,847.30
4.期末余额	34,609,989.71	27,118,133.62	12,258,257.35	22,585,931.87	96,572,312.55
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额		33,320,514.15			33,320,514.15
(1) 计提		33,320,514.15			33,320,514.15
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		33,320,514.15			33,320,514.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,738,052.50	37,472,993.46	6,236,926.24	12,781,899.13	276,229,871.33
2.期初账面价值	224,670,563.74	56,801,180.55	8,672,771.16	17,400,040.12	307,544,555.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,449,328.11	7,726,591.60		7,722,736.51
运输工具	136,012.38	102,556.19		33,456.19
电子及其他设备	10,810,394.24	8,981,704.74		1,828,689.50
合计	26,395,734.73	16,810,852.53		9,584,882.20

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

14、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,712,367.32	83,459,709.92
工程物资		
合计	194,712,367.32	83,459,709.92

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能云平台项目	44,449,659.59		44,449,659.59	44,449,659.59		44,449,659.59
正业科技总部大楼	131,991,470.14		131,991,470.14	10,350,998.44		10,350,998.44
南昌二期7#厂房、10#检验楼、11#宿舍建设工程	16,362,983.83		16,362,983.83	24,759,042.45		24,759,042.45
南昌智能制造工程	5,303,006.82	5,303,006.82		5,303,006.82	1,402,997.38	3,900,009.44
RTO 焚烧炉	1,908,253.76		1,908,253.76			
合计	200,015,374.14	5,303,006.82	194,712,367.32	84,862,707.30	1,402,997.38	83,459,709.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能云平台项目	44,481,338.00	44,449,659.59				44,449,659.59
正业科技总部大楼	390,000,000.00	10,350,998.44	121,640,471.70			131,991,470.14
南昌二期7#厂房、10#检验楼、11#宿舍建设工程	33,753,607.27	24,759,042.45	727,778.69	9,123,837.31		16,362,983.83
南昌智能制造工程	5,623,000.00	5,303,006.82				5,303,006.82
RTO 焚烧炉			1,908,253.76			1,908,253.76
合计		84,862,707.30	124,276,504.15	9,123,837.31		200,015,374.14

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能云平台项目	99.93	99%				自有资金
正业科技总部大楼	33.84	50%				自有资金
南昌二期7#厂房、10#检验楼、11#宿舍建设工程	48.48	90%				自有资金
南昌智能制造工程	94.31	90%				自有资金
RTO 焚烧炉		90%				自有资金

合计	/	/			/	/
----	---	---	--	--	---	---

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

项目	本期计提金额	计提原因
南昌智能制造工程	3,900,009.44	项目暂时闲置
合计	3,900,009.44	/

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,911,947.03	47,571,644.25	14,131,515.00	55,615.57	107,670,721.85
2.本期增加金额		369,843.83	8,425,542.14	26,053.40	8,821,439.37
(1)购置		292,143.83	130,748.78	26,053.40	448,946.01
(2)内部研发		77,700.00			77,700.00
(3)其他增加			8,294,793.36		8,294,793.36
3.本期减少金额		5,571,691.93			5,571,691.93
(1)处置		330,000.00			330,000.00
(2)其他		5,241,691.93			5,241,691.93
4.期末余额	45,911,947.03	42,369,796.15	22,557,057.14	81,668.97	110,920,469.29
二、累计摊销					
1.期初余额	3,519,544.84	19,743,460.91	4,482,963.85	47,520.34	27,793,489.94
2.本期增加金额	927,966.49	5,819,329.92	4,012,438.43	3,114.18	10,762,849.02
(1)计提	927,966.49	4,601,034.80	1,929,387.59	3,114.18	7,461,503.06
(2)其他		1,218,295.12	2,083,050.84		3,301,345.96
3.本期减少金额	245,594.56	151,250.00		2,649.97	399,494.53
(1)处置		151,250.00			151,250.00
(2)其他	245,594.56	-		2,649.97	248,244.53
4.期末余额	4,201,916.77	25,411,540.83	8,495,402.28	47,984.55	38,156,844.43
三、减值准备					

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
1.期初余额		2,071,463.90			2,071,463.90
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		178,750.00			178,750.00
(1)处置		178,750.00			178,750.00
4.期末余额		1,892,713.90			1,892,713.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,710,030.26	15,065,541.42	14,061,654.86	33,684.42	70,870,910.96
2.期初账面价值	42,392,402.19	25,756,719.44	9,648,551.15	8,095.23	77,805,768.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.07%

16、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11					22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司	440,959,430.67					440,959,430.67
深圳市炫硕智造技术有限公司	307,427,409.14					307,427,409.14
深圳市鹏煜威科技有限公司	193,216,258.64					193,216,258.64
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	72,100,235.04					72,100,235.04
深圳市华东兴科技有限公司	56,070,506.54					56,070,506.54
合计	1,092,672,114.14					1,092,672,114.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江门市拓联电子科技有限公司	9,711,206.38	13,187,067.73				22,898,274.11

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市集银科技 有限公司	366,631,818.21	57,411,787.84				424,043,606.05
深圳市炫硕智造 技术有限公司	307,427,409.14					307,427,409.14
深圳市鹏煜威科 技术有限公司	155,499,657.75	37,716,600.89				193,216,258.64
深圳市正业玖坤 信息技术有限公 司		16,683,994.39				16,683,994.39
深圳市华东兴科 技术有限公司		9,449,849.22				9,449,849.22
合计	839,270,091.48	134,449,300.07				973,719,391.55

①本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别是：江门市拓联电子科技有限公司12.52%（上期：12.75%）、深圳市集银科技有限公司14.93%（上期：13.69%）、深圳市鹏煜威科技有限公司13.53%（上期：14.69%）已反映了与商誉相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值额为97,371.94万元（上期期末：83,927.01万元）。

②2019年本公司聘请中水致远资产评估有限公司就深圳市炫硕智造技术有限公司的商誉所在资产组进行价值估计（中水致远评报字[2020]第090013号评估报告），在评估基准日2019年12月31日，本公司对深圳市炫硕智造技术有限公司商誉相关资产组进行了界定，基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，通过折现方法，估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为4,766.29万元，深圳市炫硕智造技术有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为35,698.30万元，商誉减值30,742.74万元、专利权减值189.27万元，计入本期商誉减值为8,337.94万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值30,742.74万元。鉴于深圳市炫硕智造技术有限公司持续亏损，前期商誉已全额计提，公司本期未对深圳市炫硕智造技术有限公司的商誉再做减值测试。

③本公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司就江门市拓联电子科技有限公司的商誉所在资产组进行价值估计(中锋评报字(2021)第 40057 号评估报告),在评估基准日 2020 年 12 月 31 日,本公司对江门市拓联电子科技有限公司商誉相关资产组进行了界定,基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划,通过折现方法,估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 2,574.15 万元,江门市拓联电子科技有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 3,988.45 万元,商誉在年初减值基础上再次减值 1,318.71 万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 2,289.83 万元。

④本公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司就深圳市集银科技有限公司的商誉所在资产组进行价值估计(中锋评报字(2021)第 40061 号评估报告),在评估基准日 2020 年 12 月 31 日,本公司对深圳市集银科技有限公司商誉相关资产组进行了界定,基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划,通过折现方法,估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 26,582.41 万元,深圳市集银科技有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 32,323.59 万元,商誉在年初减值基础上再次减值 5,741.18 万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 42,404.36 万元。

⑤本公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司就深圳市鹏煜威科技有限公司的商誉所在资产组进行价值估计(中锋评报字(2021)第 40066 号评估报告),在评估基准日 2020 年 12 月 31 日,本公司对深圳市鹏煜威科技有限公司商誉相关资产组进行了界定,基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划,通过折现方法,估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 4,387.73 万元,深圳市鹏煜威科技有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 8,351.65 万元,商誉在年初减值基础上再次减值 3,771.66 万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 19,321.63 万元,已全额计提减值。

⑥本公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司就深圳市华东兴科技有限公司的商誉所在资产组进行价值估计(中锋评报字(2021)第 40060 号评估报告),

在评估基准日 2020 年 12 月 31 日，本公司对深圳市华东兴科技有限公司商誉相关资产组进行了界定，基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，通过折现方法，估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 6,925.00 万元，深圳市华东兴科技有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 7,869.98 万元，本期计提商誉减值 944.98 万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 944.98 万元。

⑦本公司聘请北京中锋资产评估有限责任公司就深圳市正业玖坤信息技术有限公司的商誉所在资产组进行价值估计（中锋评报字（2021）第 40071 号评估报告），在评估基准日 2020 年 12 月 31 日，本公司对深圳市正业玖坤信息技术有限公司商誉相关资产组进行了界定，基于产权持有人及含商誉资产组涉及的主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，通过折现方法，估算得出纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组的估值为 14,344.93 万元，深圳市正业玖坤信息技术有限公司纳入商誉减值测试范围含商誉在内的资产组账面价值为 14,096.48 万元。公司进行了进一步测算，按照公司与玖坤原股东签订的《股权转让协议》中股权价值认定的方式对上述评估价值进行了修订，本期计提商誉减值 1,668.40 万元。本公司于合并层面确认归属于母公司的商誉减值 1,668.40 万元。

17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	13,689,822.59	9,748,473.17	5,607,313.03		17,830,982.73
固定资产改良	950,344.01	198,361.33	368,524.69		780,180.65
技术维护费等		795,540.48	125,461.03		670,079.45
合计	14,640,166.60	10,742,374.98	6,101,298.75		19,281,242.83

18、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	234,598,157.99	35,066,088.51	150,972,202.26	22,546,928.70
递延收益	24,331,025.08	3,649,653.76	7,258,367.43	1,088,755.11

内部交易未实现利润	15,199,016.06	2,279,846.35	24,725,596.91	3,708,839.54
股权激励成本	2,499,363.34	374,904.50	5,209,189.53	781,378.43
合计	276,627,562.47	41,370,493.12	188,165,356.13	28,125,901.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,542,961.54	2,181,444.24	20,448,933.87	3,067,340.08
合计	14,542,961.54	2,181,444.24	20,448,933.87	3,067,340.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	197,414,391.83	165,664,378.82
可抵扣暂时性差异	140,664,244.55	159,187,891.48
合计	338,078,636.38	324,852,270.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		917,525.70	
2022 年	2,856,393.27	5,395,488.14	
2023 年	3,137,751.31	5,176,744.01	
2024 年	110,944,144.76	154,174,620.97	
2025 年	80,476,102.49		
合计	197,414,391.83	165,664,378.82	/

19、 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付工程款及设备款	2,162,805.46	35,708,117.83
合计	2,162,805.46	35,708,117.83

20、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,497,781.82	14,068,181.19
质押+保证借款	3,304,285.42	5,427,458.71
抵押+保证借款	169,239,320.28	136,212,900.41
保证借款	56,036,038.28	109,477,193.15
信用借款	2,002,841.67	
合计	291,080,267.47	265,185,733.46

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	31,917,733.55	48,364,919.42
银行承兑汇票	72,598,926.79	131,368,219.85
合计	104,516,660.34	179,733,139.27

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 212,270.72 元。

22、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	386,309,153.16	410,628,146.11
工程款	104,658,328.19	18,750,113.63
设备款	17,847,803.76	2,537,714.05
其他	14,812,663.37	2,019,005.95
合计	523,627,948.48	433,934,979.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东三穗建筑工程有限公司	8,622,737.17	工程未结算
深圳市大恒精密技术有限公司	5,070,139.84	对方未催款
杭州古稻科技有限公司	3,300,000.00	对方未催款
深圳市鑫联丰泰实业有限公司	1,985,900.00	对方未催款

浙江禾川科技股份有限公司	1,751,247.20	对方未催款
合计	20,730,024.21	/

23、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
资产处置款	165,000,000.00	
订金	8,712,943.73	
合计	173,712,943.73	

说明：资产处置款系公司处置房地产所预收的款项，具体情况参见本附注五、12 的说明。

24、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	101,801,555.58	80,927,551.80
合计	101,801,555.58	80,927,551.80

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,141,243.71	231,243,674.95	229,789,640.86	24,595,277.80
二、离职后福利-设定提存计划	48,591.83	2,567,299.04	2,466,132.37	149,758.50
三、辞退福利	29,440.00	2,106,017.91	913,874.40	1,221,583.51
合计	23,219,275.54	235,916,991.90	233,169,647.63	25,966,619.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,066,121.09	220,294,113.02	218,854,255.63	24,505,978.48
二、职工福利费		5,108,624.37	5,108,624.37	
三、社会保险费	20,133.62	2,445,766.53	2,545,834.33	-79,934.18
其中：医疗保险费	14,469.77	2,010,055.26	2,110,042.06	-85,517.03
工伤保险费	3,129.25	11,506.58	11,522.58	3,113.25
生育保险费	2,534.60	424,204.69	424,269.69	2,469.60
四、住房公积金	54,989.00	3,339,226.10	3,224,981.60	169,233.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		55,944.93	55,944.93	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,141,243.71	231,243,674.95	229,789,640.86	24,595,277.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,914.48	2,495,554.51	2,397,148.19	146,320.80
2、失业保险费	677.35	71,744.53	68,984.18	3,437.70
3、企业年金缴费				
合计	48,591.83	2,567,299.04	2,466,132.37	149,758.50

26、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,819,264.25	7,624,798.65
企业所得税	2,353,922.56	4,944,739.00
代扣代缴个人所得税	519,804.65	2,385,629.18
城市维护建设税	335,609.34	185,892.98
教育费附加	245,949.22	141,888.58
房产税	66,351.57	66,351.57
土地使用税	45,544.03	52,547.34
其他税费	58,611.59	33,249.08
合计	13,445,057.21	15,435,096.38

27、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,052,000.00	1,052,000.00
其他应付款	98,890,400.03	151,245,428.38
合计	99,942,400.03	152,297,428.38

27.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司正业玖坤应付少数股东股利	1,052,000.00	1,052,000.00
合计	1,052,000.00	1,052,000.00

27.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	55,419,536.33	100,443,192.82
待支付股权收购款	16,950,150.78	26,400,000.00
课题款	3,502,151.97	9,654,600.00
往来款	12,771,056.32	10,736,413.49
运费、快递费	1,139,680.11	2,551,490.31
押金	972,016.85	94,236.80
其他	8,135,807.67	1,365,494.96
合计	98,890,400.03	151,245,428.38

说明：限制性股票回购义务详见本附注十一、股份支付。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
待支付股权收购款	16,950,150.78	尚未解锁
东莞市古川胶带有限公司	5,286,452.57	往来借款尚未到期
合计	22,236,603.35	/

28、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,045,695.83	
一年内到期的长期应付款	29,614,129.10	29,200,718.40
合计	32,659,824.93	29,200,718.40

29、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	95,168,477.16	92,331,143.73
预收货款中增值税部分	13,248,683.82	10,520,581.73

项目	期末余额	期初余额
短期融资租赁款	560,935.83	
合计	108,978,096.81	102,851,725.46

30、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押+保证借款	27,000,000.00	114,306,475.23
保证借款		
信用借款		
合计	27,000,000.00	114,306,475.23

说明：2018年6月广东正业科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司东莞松山湖支行签订固定资产借款合同，借款合同下借款最高额为人民币25,000.00万元，借款期限6年，利率5.635%，借款用途为广东正业科技股份有限公司智能装备工业园项目建设，同时签订最高额抵押合同，抵押物为广东正业科技股份有限公司所持有的固定资产（智能装备工业园）。2018年6月11日深圳市集银科技有限公司、深圳市鹏煜威科技有限公司、深圳市炫硕智造技术有限公司、东莞市集银智能装备有限公司、东莞市鹏煜威科技有限公司作为保证人分别与中国工商银行股份有限公司东莞松山湖支行签订最高额保证合同。2020年12月，公司已将该借款提前归还。

2020年9月广东正业科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订3,000.00万元流动资金借款合同，借款期限3年，利率4.985%，借款用途为贷款。按照合同约定2021年需归还300万元。

31、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,058,369.91	38,672,499.04
专项应付款		
合计	9,058,369.91	38,672,499.04

31.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付融资租赁款	41,151,199.40	75,740,274.28
减：未确认融资费用	2,478,700.39	7,867,056.84
小 计	38,672,499.01	67,873,217.44
减：一年内到期长期应付款	29,614,129.10	29,200,718.40
合 计	9,058,369.91	38,672,499.04

32、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,580,272.42		见注(1)
产品质量保证	865,922.51		见注(2)
合计	3,446,194.93		/

注：（1）期末公司预计诉讼损失主要是，未决诉讼违约金及赔偿金，计提明细如下：

①子公司炫硕公司原子公司无锡炫硕光电科技有限公司与宁波大央科技有限公司买卖合同纠纷，经浙江省宁波市江北区人民法院（2020）浙 0205 民初 3626 号初步判决如下：“本判决生效之日起十日内深圳市炫硕智造技术有限公司返还宁波大央科技有限公司货款 1,125,000.00 元并支付违约金 150,000.00 元，合计 1,275,000.00 元”，公司决定继续上诉，并根据初步判决结果计提预计负债-违约金 150,000.00 元。

②根据深圳市美可创激光设备有限公司《协议函》，炫硕公司与 2019 年 5 月向深圳市美可创激光设备有限公司支付 448,000.00 元，订购 1 批 IPG-200W 激光器，后因市场环境因素影响导致该批设备销售不畅，为将炫硕公司损失降至最低，深圳市美可创激光设备有限公司愿意退还公司 298,000.00 元采购货款。公司计提预计负债-违约金 150,000.00 元。

③台俊国际租赁有限公司与炫硕公司、赵玉涛、深圳市鑫诺智造科技有限公司、张长河融资租赁合同纠纷案，炫硕公司因为深圳市鑫诺智造科技有限公司与台俊国际租赁有限公司签订的《融资租赁合同》提供连带担保，深圳市鑫诺智造科技有限公司无力归还融资租赁合同金额，炫硕公司根据广东省东莞市第二人民法院民事判决书（2020）粤 1972 民初 5405 号判决，计提因连带担保产生的预计负债-赔偿款及违约金 1,230,647.00 元。

④广东简道律师事务所与炫硕公司民事委托代理合同纠纷案，炫硕公司因涉及为赵玉涛代付律师费用 26 万元债务纠纷，根据广东省深圳市福田区人民法院民事判决书（2020）粤 0304 民初 51517 号，炫硕公司计提预计负债-履约费及违约金 270,844.17 元。

⑤2020 年 12 月 15 日广东省东莞市中级人民法院民事判决书（2020）粤 19 民终 10656 号，深圳市集银科技有限公司与被上诉人东莞市国创科技信息咨询有限公司服务合同纠纷一案二审败诉，被判支付国创公司服务费 750,000 元及违约金 11,250 元，承担一审诉讼费 6,118.75 元及二审 11,412.5 元。

（2）2020 年度公司根据本年度销售情况计提预计售后质保费用 865,922.51 元。

33、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,258,367.43	24,713,748.03	7,641,090.38	24,331,025.08	
合计	7,258,367.43	24,713,748.03	7,641,090.38	24,331,025.08	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、3、政府补助。

34、 其他非流动负债

项目	期初余额	期末余额
非金融机构借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

说明：2019 年 5 月 22 日，本公司子公司南昌正业科技有限公司与南昌产业发展投资有限公司（以下简称南昌产业发展）签订借款合同，本公司为信用担保人，该借款系为建设进贤县南昌正业科技有限公司 5G&IC 特种薄膜生产项目所借款项，借款金额 2,900.00 万元，借款期限 3 年。

35、 股本（万股）

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,129.0226				-744.4720	-744.4720	37,384.5506

说明：详见本附注一、1、公司概况。

36、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,176,549,046.31		42,739,070.53	1,133,809,975.78
其他资本公积	25,788,055.68			25,788,055.68
合计	1,202,337,101.99		42,739,070.53	1,159,598,031.46

说明：本期公司回购注销部分已获授但未满足解锁条件的限制性股票及离职员工限制性股票，冲减资本公积股本溢价 42,739,070.53 元。

37、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务的限制性股票	101,840,856.48		45,457,365.73	56,383,490.75
回购流通股		5,003,122.00		5,003,122.00
合计	101,840,856.48	5,003,122.00	45,457,365.73	61,386,612.75

其他说明：

(1) 回购义务的限制性股票参见本附注一、1 公司概况。

(2) 公司于 2019 年 11 月 25 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》；该议案并经 2019 年 12 月 11 日召开的 2019 年第六次临时股东大会审议通过，公司拟使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股，用于包括但不限于公司员工持股计划或者股权激励。本次回购金额不低于人民币 5,000 万元（含），且不超过人民币 10,000 万元（含），回购价格不超过 12.47 元/股，本次回购股份的实施期限为公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

截止 2020 年 12 月 31 日，在本次回购方案实施期限内，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 539,900 股，占公司当前总股本的 0.14%，最高成交价为 9.90 元/股，最低成交价为 8.84 元/股，支付的总金额 5,003,122 元(不含交易费用)，未达到本次回购方案计划金额下限。

本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等相关权利。公司本次回购股份将用于实施员工持股计划或股权激励，若公司未能在股份回购完成后的 36 个

月内用于上述用途，未使用部分将予以注销。

38、 其他综合收益

项目	期初 余额	调整后期初 余额	本期金额				期末 余额	
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益 当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司		税后归属于少数 股东
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益								
其中：重新计量设定 受益计划变动额								
权益法下不能转损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动								
企业自身信用风险公 允价值变动								
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益	975,269.92		-1,572,329.96			-1,572,329.96		-597,060.04
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价 值变动损益								
可供出售金融资产公 允价值变动损益								
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额								

项目	期初 余额	调整后期初 余额	本期金额				期末 余额	
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益 当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司		税后归属于少数 股东
持有至到期投资重分 类为可供出售金融资 产损益								
其他债权投资信用减 值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差 额	975,269.92		-1,572,329.96			-1,572,329.96		-597,060.04
其他综合收益合计	975,269.92		-1,572,329.96			-1,572,329.96		-597,060.04

39、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,809,196.24			33,809,196.24
合计	33,809,196.24			33,809,196.24

40、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-577,270,818.47	428,884,787.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,724,875.84
调整后期初未分配利润	-577,270,818.47	427,159,912.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-313,096,026.45	-924,566,419.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-1,132,541.08	79,864,311.48
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-889,234,303.84	-577,270,818.47

41、 营业收入和营业成本

（1） 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,174,389,504.82	832,248,109.77	1,013,698,592.28	740,051,441.02
其他业务	22,882,556.50	19,207,102.34	32,271,823.94	14,183,674.78
合计	1,197,272,061.32	851,455,212.11	1,045,970,416.22	754,235,115.80

（2） 合同产生的收入的情况

① 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
平板显示模组自动化	314,439,875.26	238,715,677.76	327,841,900.73	252,909,934.06

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
PCB 精密加工辅助材料	195,214,812.94	136,804,171.20	182,666,121.23	131,003,759.38
锂电设备及配件	246,976,699.00	176,853,411.82	161,597,279.04	110,172,618.49
PCB 精密加工检测设备	249,135,662.84	158,408,520.32	161,563,939.84	104,988,117.49
LED 自动化组装及检测设备	29,675,196.30	40,989,609.72	57,110,337.95	63,435,924.01
自动化焊接生产线及配件	47,395,065.84	37,004,345.27	38,212,142.61	26,116,047.78
新能源电子材料	28,786,694.05	19,367,697.06	32,727,105.64	20,210,443.13
其他	62,765,498.59	24,104,676.62	51,979,765.24	31,214,596.68
合计	1,174,389,504.82	832,248,109.77	1,013,698,592.28	740,051,441.02

②主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	517,369,432.81	378,085,069.98	476,151,242.07	341,516,486.28
华东地区	387,809,555.07	273,862,061.80	339,729,803.84	243,381,129.14
境内其他地区	257,802,279.29	174,995,646.44	160,823,139.68	127,518,189.13
境外地区	11,408,237.65	5,305,331.55	36,994,406.69	27,635,636.47
合计	1,174,389,504.82	832,248,109.77	1,013,698,592.28	740,051,441.02

42、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,763,895.63	2,620,673.11
城市维护建设税	2,573,820.27	2,148,204.07
教育费附加	1,963,478.99	1,636,054.49
印花税	786,353.40	890,822.55
土地使用税	393,065.00	432,750.40
其他	91.78	76.01

项目	本期金额	上期金额
合计	8,480,705.07	7,728,580.63

43、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,801,805.41	64,469,531.85
差旅费	14,579,229.66	18,945,533.29
业务招待费	14,717,852.13	17,703,784.28
物料消耗	6,367,248.11	9,084,796.77
运输费	2,650,783.36	8,723,489.57
办公费	3,731,406.03	3,556,510.53
广告费	2,612,143.74	2,700,662.91
维修费	3,654,690.66	1,845,717.79
折旧费	1,228,663.90	1,566,187.07
租赁费	2,346,772.16	1,505,076.07
代理服务费	2,319,331.17	901,911.80
待摊费用摊销	87,586.83	72,788.59
其他	5,494,879.14	4,642,665.80
合计	113,592,392.30	135,718,656.32

44、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,983,951.88	59,872,071.87
折旧及摊销	24,030,488.81	20,803,651.92
股权激励成本	-3,593,883.72	11,577,891.21
中介服务费	15,207,012.14	6,816,756.09
办公费	2,496,319.71	2,361,998.86
差旅费	2,230,165.79	2,671,807.90
车辆使用费	2,124,555.33	2,255,789.38
租赁费	3,634,270.14	1,900,609.27
业务招待费	2,180,640.06	1,797,190.94
物料消耗	555,269.81	812,652.61

项目	本期金额	上期金额
修理费	1,296,719.85	726,496.56
其他	13,339,560.13	10,664,419.91
合计	125,485,069.93	122,261,336.52

45、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	112,116,999.20	121,345,002.03
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	76,449,310.67	81,723,471.41
材料消耗	13,201,901.44	19,238,347.33
差旅费	5,504,881.67	6,465,885.72
折旧及摊销	6,087,962.25	4,262,835.47
租赁费	3,824,955.49	3,413,370.64
维修费	68,069.99	1,215,607.81
办公费	156,133.86	332,187.42
其他	6,823,783.83	4,693,296.23
合计	112,116,999.20	121,345,002.03

46、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	30,463,855.81	22,880,955.19
减：利息收入	2,482,842.53	2,436,608.09
汇兑损益	353,484.37	-264,912.77
手续费及其他	269,967.45	2,336,929.32
合计	28,604,465.10	22,516,363.65

47、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

政府补助	30,482,906.62	22,964,638.50	见本附注十四、3
合计	30,482,906.62	22,964,638.50	/

详细情况见本附注十四、3

48、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-17,839,088.83	
业绩承诺方应补偿款项产生的投资收益		119,761,494.27
合计	-17,839,088.83	119,761,494.27

49、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-120,778,740.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-120,778,740.55

50、 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-40,931,530.89	-119,689,667.67

合计	-40,931,530.89	-119,689,667.67
----	----------------	-----------------

51、 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期金额	上期金额
一、合同资产减值损失	-135,572.67	
二、存货跌价损失	-81,839,273.45	-135,364,072.51
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-33,320,514.15	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-3,900,009.44	-1,402,997.38
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-1,892,713.90
十一、商誉减值损失	-134,449,300.07	-609,101,579.77
十二、其他		
合计	-253,644,669.78	-747,761,363.56

52、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	-2,247,862.06	527,106.10	
其中：固定资产处置利得或损失	-2,247,862.06	527,106.10	
无形资产处置利得或损失			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-2,247,862.06	527,106.10	

53、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得	15,554.00	13,388.00	15,554.00
业绩补偿款	9,449,849.22	13,227,778.05	9,449,849.22
违约金、罚金收入	575,000.00	2,113,980.86	575,000.00
其他	196,745.45	585,381.39	196,745.45
合计	10,237,148.67	15,940,528.30	10,237,148.67

54、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	100,000.00	50,000.00
非常损失		4,959,182.10	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	72,844.26	1,251,322.21	72,844.26
滞纳金支出	77,138.06	21,354.73	77,138.06
违约金及赔款	5,264,664.52	565,055.74	5,264,664.52
其他	249,272.64	518,189.69	249,272.64
合计	5,713,919.48	7,415,104.47	5,713,919.48

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,470,177.88	-1,110,792.67
递延所得税费用	-14,130,487.18	-29,019,370.37
合计	-11,660,309.30	-30,130,163.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利润总额	-322,119,798.14	-954,285,747.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,317,969.72	-143,142,862.17
子公司适用不同税率的影响	-1,148,155.71	203,817.92
调整以前期间所得税的影响	22,844.26	-3,872,376.10
非应税收入的影响	-1,821,732.78	-1,563,232.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,005,846.92	94,795,568.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,895,170.55	-10,893,515.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,803,417.64	46,617,810.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,309,389.36	-12,275,374.31
所得税费用	-11,660,309.30	-30,130,163.04

56、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,217,318.10	2,296,497.41
收到政府补助款	33,627,580.50	12,939,692.85
往来款及其他	25,921,940.68	19,048,664.74
合计	60,766,839.28	34,284,855.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现费用	97,660,884.25	100,395,616.91
往来款及其他	31,036,363.96	45,861,603.98
手续费	804,090.44	2,336,929.32
合计	129,501,338.65	148,594,150.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

支付激励款		30,165,297.60
合计		30,165,297.60

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	20,000,000.00	29,000,000.00
收回银行承兑汇票及信用证保证金	44,749,791.99	228,241,733.07
融资租赁借款及其他		73,912,000.00
合计	64,749,791.99	331,153,733.07

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票及信用证保证金	41,849,140.90	146,532,675.16
支付设备售后租回的租金	34,589,074.88	13,713,287.44
股份回购及其他	50,027,788.70	7,032,119.11
合计	126,466,004.48	167,278,081.71

57、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-310,459,488.84	-924,155,584.77
加: 资产减值准备	253,644,669.78	740,669,546.45
信用减值损失	40,931,530.89	119,689,667.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,625,132.18	20,982,210.90
无形资产摊销	7,461,503.06	8,577,716.24
长期待摊费用摊销	6,101,298.75	4,904,099.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,247,862.06	431,217.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	72,844.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		120,778,740.55
财务费用(收益以“-”号填列)	31,227,185.25	19,301,326.91

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	17,839,088.83	-119,761,494.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,244,591.34	-10,384,616.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-885,895.84	-18,634,753.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,998,120.87	-120,225,636.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,392,781.31	-113,140,534.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,738,663.29	190,770,661.47
其他	230,370.57	11,577,891.21
经营活动产生的现金流量净额	40,658,185.88	-68,619,541.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,417,661.54	121,436,344.61
减：现金的期初余额	121,436,344.61	193,053,874.04
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	3,981,316.93	-71,617,529.43

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,417,661.54	1. 121,436,344.61
其中：库存现金	247,339.78	2. 128,204.65
可随时用于支付的银行存款	121,386,218.86	121,308,139.96
可随时用于支付的其他货币资金	3,784,102.90	3.

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	125,417,661.54	4. 121,436,344.61
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,842,973.62	

58、 所有者权益变动表项目注释

对上年期末余额进行调整的“其他”项目情况见本附注五、39。

59、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,646,440.97	保证金 38,872,343.46 元 因诉讼被冻结资金 4,881,223.11 元
应收票据	5,331,000.00	票据置换抵押
存货		
固定资产	234,598,273.16	融资抵押
无形资产	20,229,200.00	融资抵押
合计	304,804,914.13	

60、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			716,413.51
其中：美元	94,907.91	6.5249	619,264.62
港币	115,428.08	0.84164	97,148.89
应收账款			15,108,489.86
其中：美元	2,315,512.86	6.5249	15,108,489.86
预付账款			7,935,792.18
其中：美元	1,216,232.00	6.5249	7,935,792.18

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

3、 反向购买

本期未发生反向收购

4、 处置子公司

本期未发生子公司处置情况

5、 其他原因的合并范围变动

新设子公司

项目	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
深圳正瑞医疗器械科技有限公司	深圳市	医疗器械	人民币 100 万元	20	100	是

2020 年 5 月，正业科技出资设立了深圳正瑞医疗器械科技有限公司，设立时注册资本 3,000 万元；现注册资本 100 万元，实际出资 100 万元。2020 年 6 月，正业科技与黄诗婷、河源硕源电子材料有限公司签订了股权转让协议，正业科技将持有的正瑞医疗 49%、31%的股权分别转让给黄诗婷、河源硕源电子材料有限公司。工商登记变更已办理。但截止 2020 年 12 月 31 日，正业科技仅收到黄诗婷 6 万元股权转让款。因黄诗婷、河源硕源电子材料有限公司未能依照协议约定按时足额支付股权转让款，截止 2020 年 12 月 31 日，深圳正瑞医疗器械科技有限公司仍由正业科技控制，纳入本期报表合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江门市拓联电子科技有限公司	江门市	江门市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
江苏正业智造技术有限公司	昆山市	昆山市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	投资设立
南昌正业科技有限公司	南昌市	南昌市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	投资设立
深圳市集银科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
集银实业（香港）有	香港	香港	科技推广和应用服	--	100	非同一控制下合并

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	
有限公司			务业			
东莞市集银智能装备有限公司	东莞市	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	投资设立
深圳市炫硕智造技术有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
东莞市正方达智能家居科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	投资设立
深圳市鹏煜威科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100	--	非同一控制下合并
东莞市鹏煜威科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	投资设立
北京正业智造科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100	--	投资设立
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发及服务业	80	--	非同一控制下合并
苏州正业玖坤信息技术有限公司	苏州	苏州	软件开发及服务业	--	80	非同一控制下合并
浙江正业玖坤智能科技有限公司	义乌市	义乌市	软件开发及服务业	--	56	非同一控制下合并
深圳市华东兴科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	--	100	非同一控制下合并
深圳正瑞医疗器械科技有限公司	深圳市	深圳市	医疗器械贸易	20		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风

险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用

期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.13%（2019 年：20.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.25%（2019 年：57.23%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 10,707.41 万元（2019 年 12 月 31 日：15,452.02 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
货币资金	16,522.11			16,522.11
应收票据	10,937.21			10,937.21
应收账款净额	68,633.22			68,633.22
应收款项融资	948.89			948.89
其他应收款净额	2,291.15			2,291.15
长期应收款	82.60	218.93		301.53
其他流动资产	3,341.98			3,341.98
金融资产合计	102,757.16	218.93		102,976.09

项目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	29,108.03			29,108.03
应付票据	10,451.67			10,451.67
应付账款	52,362.79			52,362.79
其他应付款	9,994.24			9,994.24
一年内到期的非流动负债	3,265.98			3,265.98
长期借款		2,700.00		2,700.00
长期应付款		905.84		905.84
其他非流动负债	2,900.00			2,900.00
金融负债和或有负债合计	108,082.71	3,605.84		111,688.55

期初，本公司持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
货币资金	18,150.84			18,150.84
应收票据	13,331.61			13,331.61
应收账款净额	75,560.19			75,560.19
应收款项融资	835.30			835.30
其他应收款净额	1,925.71			1,925.71
长期应收款		272.69		272.69
其他流动资产	3,943.07			3,943.07
金融资产合计	113,746.72	272.69		114,019.41
短期借款	26,518.57			26,518.57
应付票据	17,973.31			17,973.31
应付账款	43,393.50			43,393.50
其他应付款	15,229.74			15,229.74
一年内到期的非流动负债	2,920.07			2,920.07
长期借款		11,430.65		11,430.65
长期应付款		3,867.25		3,867.25
其他非流动负债		2,900.00		2,900.00
金融负债和或有负债合计	106,035.19	18,197.90		124,233.09

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负

债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	29,108.03	26,518.57
长期借款	2,700.00	11,430.65
一年内到期的非流动负债	3,265.98	2,920.07
其他应付款	--	--
长期应付款	905.84	3,867.25
其他非流动负债	2,900.00	2,900.00
合 计	38,879.85	47,636.54

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生

波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元		100.13	2,366.35	3,125.97
港元		-	9.71	18.77
合 计		100.13	2,376.06	3,144.74

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 71.36%（2019 年 12 月 31 日：60.83%）。

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观

察输入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在以公允价值计量的项目和金额。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东莞市正业实业投资有限公司	东莞	实业投资	2,844.00	42.94	42.94

说明: 本公司的最终控制方是: 徐地华、徐国凤、徐地明。东莞市正业实业投资有限公司持有公司 42.94% 的股份, 为公司控股股东; 徐地华、徐国凤、徐地明为同胞兄弟姐妹关系, 合计持有东莞市正业实业投资有限公司 50.98% 的股权, 为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新余佳畅投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人徐地华持股 5% 以上的企业
阿拉山口市正德盈谷股权投资有限合伙企业	本公司实际控制人徐国凤控制的企业
晋江盈谷壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人徐国凤持股 5% 以上的企业
深圳正德财润投资有限公司	本公司实际控制人控制的企业
东莞市华夏星光影视文化传媒有限公司	本公司实际控制人徐国凤持股 5% 以上的企业

武汉谦正教育发展股份有限公司	本公司实际控制人徐国凤担任董事的企业
深圳华大恒信科技有限公司	本公司董事庞克学持股 5% 以上的企业
徐地华、徐国凤、徐地明、范斌、刘海涛、庞克学、刘奕华、李峻峰、祝福冬、蔡林、黄玉莹、曹燕子、谭君艳、王巍	本公司关键管理人员
徐田华	本公司实际控制人徐地华堂弟

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐地华、徐国凤、东莞市正业实业投资有限公司	3,300,000.00	2021年3月11日	2023年3月10日	否
徐地华、徐国凤、东莞市正业实业投资有限公司	8,000,000.00	2021年6月15日	2023年6月14日	否
徐地华、徐国凤、东莞市正业实业投资有限公司	9,000,000.00	2021年6月17日	2023年6月16日	否
徐地华、徐国凤、东莞市正业实业投资有限公司	9,700,000.00	2021年6月21日	2023年6月20日	否
东莞市正业实业投资有限公司、徐地华	4,500,000.00	2021年9月14日	2023年9月13日	否
徐地华、徐国凤	4,000,000.00	2021年1月1日	2022年12月31日	否
徐地华、徐国凤	9,000,000.00	2021年1月5日	2023年1月4日	否
徐地华、徐国凤	8,000,000.00	2021年1月7日	2023年1月6日	否
徐地华、徐国凤	6,000,000.00	2021年1月9日	2023年1月8日	否
徐地华、徐国凤	10,000,000.00	2021年4月23日	2023年4月22日	否
徐地华、徐国凤	10,000,000.00	2021年5月20日	2023年5月19日	否
徐地华、徐国凤	10,000,000.00	2021年7月6日	2023年7月5日	否
徐地华、徐国凤	15,000,000.00	2021年7月14日	2023年7月13日	否
徐地华、徐国凤	15,000,000.00	2021年9月16日	2023年9月15日	否
徐地华、徐国凤	10,000,000.00	2021年9月23日	2023年9月22日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐地华、徐国凤	30,000,000.00	2023年9月23日	2025年9月22日	否
徐地华、徐国凤	20,000,000.00	2021年10月9日	2023年10月8日	否
徐地华、徐国凤	16,000,000.00	2021年10月14日	2023年10月13日	否
徐地华、徐国凤	8,000,000.00	2021年10月27日	2023年10月26日	否
徐地华、徐国凤	9,000,000.00	2021年11月12日	2023年11月11日	否
徐地华、徐国凤	9,000,000.00	2021年11月18日	2023年11月17日	否
徐地华、徐国凤	10,000,000.00	2021年12月20日	2023年12月19日	否
徐地华	27,725,999.40	2022年4月24日	2024年4月23日	否
徐地华	13,425,000.00	2021年10月11日	2023年10月10日	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	9,575,688.00	8,049,100.00

(3) 公司关联交易情况

2020年12月24日，公司因经营需要向控股股东东莞市正业实业投资有限公司借款285万元，借款期限2个月（自2020年12月24日起至2021年2月23日止），借款利息为年利率4.5%。2021年2月23日，公司就本次借款与控股股东协商一致，将剩余欠款225万元借款期限延期一年至2022年2月23日，借款利率与原合同保持一致。本次关联交易公平、公正，借款利率未明显高于同期市场利率，低于公司向商业银行申请借款的利率，属正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	东莞市正业实业投资有限公司	2,850,000.00	

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	7,444,720 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.94 元/股、1 年 4 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市价为基础并考虑限制性条件综合确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的激励对象名单修正授予限制性股票数量
本期估计与上期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	48,184,057.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,593,883.72

说明：2019 年 4 月 18 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。2019 年 5 月 16 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以 2019 年 5 月 16 日为授予日，向 143 名激励对象授予 908.50 万股限制性股票。本次限制性股票的授予情况如下：

（1）限制性股票的授予日：2019 年 5 月 16 日。

（2）限制性股票的授予价格：每股 11.94 元。

（3）股票来源：公司向激励对象定向发行正业科技 908.50 万股人民币 A 股普通股。

（4）限制性股票的授予数量：本激励计划的激励对象为 143 人，授予的限制性股票数量为 908.50 万股。

（5）激励计划的限售期和解除限售的安排：

限制性股票授予后即行锁定，授予的限制性股票按比例分为不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，自授予日起计。在限售期内，激励对象根据本计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让、用于担保或偿还债务。在限制性股票的限售期内，激励对象获授的限制性股票由于资本公积转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的锁定期与限制性股票相同；若根据本计划不能解锁，则由

公司回购注销。具体安排如下：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在解锁期内，若当期达到解锁条件，激励对象可对相应比例的限制性股票申请解锁。未按期申请解锁的部分不再解锁并由公司回购注销；若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票不得解锁并由公司回购注销。

限制性股票的解除限售条件：本次授予的限制性股票分三期解锁，解锁考核年度为 2019 年、2020 年、2021 年。公司将激励对象分年度进行绩效考核，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件。

①各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
授予限制性股票的第一个解锁期	2019 年公司【营业收入】较 2018 年增长率不低于 12%
授予限制性股票的第二个解锁期	2020 年公司【营业收入】较 2018 年增长率不低于 24%
授予限制性股票的第三个解锁期	2021 年公司【营业收入】较 2018 年增长率不低于 36%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票份额不得解锁，由公司按授予价格回购注销。

②个人绩效考核要求根据公司制定的《2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核管理办法》”），若激励对象上一年度个人绩效考核结果为“不合格”，则公司按照激励计划的有关规定将激励对象所获限制性股票当期可解锁份额注销。激励对象只有在上一年度绩效考核为“合格”及以上，才能解锁当期激励股份，个人实际可解锁额度与个人层面考核系数相关。根据年度工作目标和岗位职责制定每个岗位具体的量化考核指标，分数以百分计，具体如下：

分数	相应等级	当期可解锁比例
85（含）-100	优秀	100%
70（含）-85	良好	80%

60 (含) -70	合格	60%
60 以下	不合格	0%

激励对象当年度因个人绩效考核而不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

3、股份支付的修改、终止情况

(1) 股份支付的修改

2020年10月29日，公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划的议案》，同意公司将2019年限制性股票激励计划中设定的2020年、2021年业绩考核指标由单一目标线改为区间目标考核，同时修订相关配套文件。即根据营业收入增长率完成情况来确定可解除限售额度。具体如下：

若2019年未达到业绩考核目标要求，激励对象当期已获授但尚未解锁的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。2020年、2021年将根据各年度业绩考核目标的完成情况（R），依据下表确定全体激励对象本期可解除限售的股票数量：

2020年业绩完成情况（R）	$R \geq 100\%$	$100\% > R \geq 90\%$	$90\% > R \geq 80\%$	$80\% > R \geq 70\%$	$R < 70\%$
2021年业绩完成情况（R）	$R \geq 100\%$	$100\% > R \geq 90\%$	$90\% > R \geq 80\%$	$80\% > R \geq 70\%$	$R < 70\%$
解锁比例	100%	90%	80%	70%	0

(2) 股份支付的终止情况

根据《2019年限制性股票激励计划》的规定，鉴于业绩考核要求，2019年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到公司层面的业绩考核目标，因此本次股权激励计划第一个解锁期解除限售条件未成就，所有激励对象对应考核当年的限制性股票均不得解除限售，由公司予以回购注销。同时，已离职激励对象不具备股权激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销。本期累计回购注销7,444,720股。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	8,200,063.14	8,159,716.84
资产负债表日后第2年	4,937,124.48	5,505,715.44
资产负债表日后第3年	4,534,839.58	5,302,694.49
合 计	17,672,027.20	18,968,126.77

(2) 其他承诺事项

①2019年10月本公司与海通恒信签订融资回租合同，融资总额3,000.00万元人民币，留购价款100.00元人民币，租赁保证金90.00万元人民币，租期24个月，公司按月向海通恒信支付租金。2019年本公司收到海通恒信融资租赁借款28,212,000.00元，截止2020年12月31日，累计支付融资租赁款18,795,000.00元；截至2020年12月31日，公司应收融资租赁保证金900,000.00元，未实现融资收益73,991.18元，其中将于2021年收回的应收融资租赁保证金900,000.00元，将于2021年确认的未实现融资收益73,991.18元；截至2020年12月31日，公司应付融资租赁款13,425,100.00元，未确认融资费用614,854.83元，其中将于2021年支付的融资租赁款13,425,100.00元，将于2021年确认的未确认融资费用614,854.83元，将于2021年到期的长期应付款净额为12,810,245.17元。

②2019年4月本公司与文化科技签订融资租赁合同，融资总额5,000.00万元人民币，留购价款100.00元人民币，租赁保证金250.00万元人民币，手续费210.00万元人民币，租期36个月，公司每3个月向文化科技支付一次租金。2019年本公司收到文化科技融资租赁借款45,400,000.00元，截止2020年12月31日，累计支付融资租赁款27,637,362.32元；截至2020年12月31日，公司应收融资租赁保证金2,500,000.00元，未实现融资收益310,731.50元，其中将于2021年收回的应收融资租赁保证金0.00元，将于2021年确认的未实现融资收益229,265.16元；截至2020年12月31日，公司应付融资租赁款27,726,099.40元，未确认融资费用1,863,845.56元，其中将于2021年支付的融资租赁款18,479,074.88元，将于2021年确认的未确认融资费用1,675,190.95元，将于2021年到期的长期应付款净额为16,803,883.93元。

2、 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、 利润分配情况

本期不实施利润分配。

3、 销售退回

无

4、 其他重要期后事项

1、2021年4月2日公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》，同意公司向上海荣谏投资管理合伙企业（有限合伙）、朱琦宇转让深圳市炫硕智造技术有限公司100%股权，转让价款600万元。2021年4月22日公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》。截止本报告出具日，本公司已经按照股权转让协议约定，收到交易对手支付的股权转让款300万元，4月26日已办理工商登记变更。余款在工商登记变更后三个工作日内支付。本次交易完成后，公司不再持有炫硕智造股权，炫硕智造将不再纳入公司合并报表范围。

2、2021年4月26日，芜湖小牛信息科技有限公司欠公司706.02万元（系2019年商业承兑汇票到期未能兑付转入）、民惠贸易（广州）有限公司（系预付货款）欠公司3,000.00万元均已收回。

3、2021年3月20日，深圳市鹏煜威科技有限公司同浙江威特电梯有限公司就往来款2,480万元签订了补充协议，双方同意以折扣价248.40万元支付。2021年4月20日，公司已经收到第一笔资金50万元，余款在2021年5月起分10个月支付完毕。

4、关于本附注五、12所述出让房地产事项，2021年1月21日，东莞市自然资源局《关于广东正业科技股份有限公司过头土地使用权交易成交的通知》确认东莞市珑远产城运营有限公司受让公司出让房地产。至此，公司与东莞市珑远产城运营有限公司关于东莞市松山湖高新技术产业开发区科技九路2号的房产交易已经完成。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

本期公司为减少应收账款回收风险，对部分回收困难的应收账款采取了和解折让的债务重整方式。本期总计因债务重整形成损失总计-17,839,088.83 元。

其中：2020年9月21日，公司与西莱特电梯（中国）有限公司、曾伟签订《和解协议》，约定对西莱特电梯（中国）有限公司原欠公司货款 30,874,829.00 元打折为 15,000,000.00 元，其中由西莱特电梯（中国）有限公司支付 10,000,000.00 元，曾伟支付 5,000,000.00 元。形成损失 15,874,829.00 元。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年国家重点研发计划项目(典型硬脆构件的超快激光精密制造技术及装备)	财政拨款	1,186,031.98	219,248.03	982,530.02		422,749.99	其他收益	与资产相关
2017 年国家重点研发计划项目(激光高性能连接技术与装备)	财政拨款	1,120,350.00	1,502,400.00	2,061,500.00		561,250.00	其他收益	与资产相关
2018 年国家重点研发计划(激光高精度快速复合制造工艺与装备)	财政拨款	2,125,333.34	1,611,000.00	3,025,999.99		710,333.35	其他收益	与资产相关
广东省产学研高价值专利育成中心建设	财政拨款	83,333.33		83,333.33		-	其他收益	与资产相关
2019 广东省重点科技项目(精密激光切割机精度保持性评估与优化研究)	财政拨款	234,482.76		165,517.24		68,965.52	其他收益	与资产相关
先进装备制造业发展专项补助-正业科技智能装备制造中心	财政拨款		17,347,100.00	738,174.47		16,608,925.53	其他收益	与资产相关
金刚石材料超快激光高效高精加工理论与工艺	财政拨款		300,000.00	51,724.14		248,275.86	其他收益	与资产相关
高频线路传输线阻抗在线测试技术研究及应用	财政拨款		3,200,000.00			3,200,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年工业企业技术改造项目设备补助资金	政府补助	207,551.02		27,673.45		179,877.57	其他收益	与资产相关
2019 年涉工政策兑现奖励资金	政府补助		534,000.00	5,037.74		528,962.26	其他收益	与资产相关
TLI 全贴合机的研发及产业化项	政府补助	2,301,285.00		499,600.00		1,801,685.00	其他收益	与资产相关
合计		7,258,367.43	24,713,748.03	7,641,090.38	-	24,331,025.08	合计	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	财政拨款	8,441,362.44	10,566,072.61	其他收益	与收益相关
第二十一届国家专利奖 (广东省奖励)	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年广东省科学技术 奖东莞市再奖励	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第三批科技保险 保费补贴	财政拨款		32,603.77	其他收益	与收益相关
国家知识产权优势企业 补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年松山湖企业在校 设立奖学金项目补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
新冠肺炎疫情期间企业 减负补贴	财政拨款		384,089.76	其他收益	与收益相关
2019 年度发明专利资助	财政拨款		55,000.00	其他收益	与收益相关
新招用员工一次性吸纳 就业补贴	财政拨款		43,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年市口罩设备售后 奖补项目	财政拨款		556,600.00	其他收益	与收益相关
科技局高企首批资助款	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
第 21 届中国专利奖及第 六届广东专利奖市配套 奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市标准化战略资助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
松山湖企业入驻电商平 台专项资金补助	财政拨款		35,093.00	其他收益	与收益相关
总部企业认定补助	财政拨款		375,900.00	其他收益	与收益相关
第七届专利奖	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年专利金融资助款	财政拨款		2,500.00	其他收益	与收益相关
两化融合应用项目资助 款	财政拨款		383,400.00	其他收益	与收益相关
2017 年国家重点研发计 划项目(典型硬脆构件的 超快激光精密制造技术 及装备)	财政拨款	1,090,800.50	982,530.02	其他收益	与资产相关
2017 年国家重点研发计 划项目(激光高性能连接 技术与装备)	财政拨款	746,900.00	2,061,500.00	其他收益	与资产相关
2018 年国家重点研发计 划(激光高精度快速复合	财政拨款	1,863,333.33	3,026,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
制造工艺与装备)					
广东省产学研高价值专利育成中心建设	财政拨款	200,000.00	83,333.33	其他收益	与资产相关
2019 广东省重点科技项目(精密激光切割机精度保持性评估与优化研究)	财政拨款	165,517.24	165,517.23	其他收益	与资产相关
先进装备制造业发展专项补助-正业科技智能装备制造制造中心	财政拨款		738,174.47	其他收益	与资产相关
金刚石材料超快激光高效高精加工理论与工艺	财政拨款		51,724.14	其他收益	与资产相关
2017 年工业企业技术改造设备补助资金	财政拨款	18,448.98	27,673.45	其他收益	与资产相关
2019 年涉工政策兑现奖励资金	财政拨款		5,037.74	其他收益	与资产相关
社保局稳岗补贴	财政拨款		676,845.67	其他收益	与收益相关
科工局对新增纳入统计奖励	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		71,900.00	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款		9,000.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发资助	财政拨款		498,000.00	其他收益	与收益相关
人力资源局职技提升专项款	财政拨款		145,500.00	其他收益	与收益相关
失业险返还	财政拨款		3,840.00	其他收益	与收益相关
小微企业招用应届毕业生上补助	财政拨款		5,204.34	其他收益	与收益相关
技术改造奖补金	财政拨款		1,061,527.12	其他收益	与收益相关
高新技术企业发展补助资金	财政拨款		0.00	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	财政拨款		663,532.59	其他收益	与收益相关
政府补助	财政拨款		3,987,336.83	其他收益	与收益相关
社保补贴/津贴	财政拨款		36,031.21	其他收益	与收益相关
工会经费返还	财政拨款		17,902.93	其他收益	与收益相关
男士护理津贴	财政拨款		1,515.00	其他收益	与收益相关
高培吴中区奖励	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
CPS 工业智能智造平台软件研究开发项目补贴	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年度开发区中小企业补助	财政拨款		273,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
雇员工资补助（香港）	财政拨款		22,910.85	其他收益	与收益相关
首次达到规模以上国家高新技术企业奖励	财政拨款		1,142,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业研究开发资助	财政拨款		166,000.00	其他收益	与收益相关
专利申请科技创新券刷卡	财政拨款		60,650.00	其他收益	与收益相关
复工防控补贴	财政拨款		4,500.00	其他收益	与收益相关
软著补贴	财政拨款		900.00	其他收益	与收益相关
TLI 全贴合机的研发及产业化项目	财政拨款	500,400.00	499,600.00	其他收益	与资产相关
深圳市工商业用电降成本暂行办法	财政拨款		36,200.56	其他收益	与收益相关
新冠疫情检测补贴第三批	财政拨款		760.00	其他收益	与收益相关
2020 年以工代训补贴	财政拨款		222,500.00	其他收益	与收益相关
2014 年省重大专项项目（动力电池智能化成套装备关键技术研发与产业化）	财政拨款	1,065,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年国家高新技术企业重新认定松山湖财政补助	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年新增规模企业奖（进贤工信委）	财政拨款	90,000.00		其他收益	与收益相关
2018 国家高新企业补助	财政拨款	142,600.00		其他收益	与收益相关
2018 年第一批计算机软著补贴	财政拨款	3,600.00		其他收益	与收益相关
2018 年第一批企业研究开发资助	财政拨款	713,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年第一批专利申请资助	财政拨款	9,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年广东省科学技术奖科技进步二等奖奖励资助	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年国家高企定资金补贴	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年江苏省博士后科研资助	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年企业研究开发资助	财政拨款	273,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2018 年深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	财政拨款	989,000.00		其他收益	与收益相关
2019 高新企业培育入库区级奖励	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年东莞市标准化战略项目专项资助款	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年度省级专利资助-国内发明年费资助	财政拨款	500.00		其他收益	与收益相关
2019 年科技与产业发展专项资金	财政拨款	395,600.00		其他收益	与收益相关
2019 年昆山市机器人及智能制造产业发展专项资金	财政拨款	215,800.00		其他收益	与收益相关
2019 年昆山市知识产权奖励	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年昆山市重点研发计划补助	财政拨款	80,000.00		其他收益	与收益相关
半导体 PCB 有机/无机杂化纳米电学薄膜的关键技术研发及产业化项目	财政拨款	570,188.50		其他收益	与收益相关
宝安区国家高新企业认定资金补助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
第二届中国专利优秀奖省财政配套资金奖励补助	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
东莞市监督局拨付 2018 年度发明型专利项目补助	财政拨款	45,000.00		其他收益	与收益相关
东莞市监督局拨付 2019 年度知识产权管理规范贯标	财政拨款	45,000.00		其他收益	与收益相关
东莞市监督局拨付第五届广东专利奖配套奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
高速高精度电子设备动态特性研究与优化	财政拨款	210,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业补助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
工商业用电降成本资助	财政拨款	41,322.65		其他收益	与收益相关
工信局企业展位费补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
国家高新技术企业认定	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
奖励					
江门高新技术产业开发区财政局高新认定补助	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
教育附加退税款	财政拨款	348.07		其他收益	与收益相关
截污改造项目完成奖励	财政拨款	73,050.00		其他收益	与收益相关
南昌市 2018 年度培育规模经上工业企业工作奖励	财政拨款	60,000.00		其他收益	与收益相关
南昌市监督管理局贯标补贴	财政拨款	19,000.00		其他收益	与收益相关
南昌知识产权局专利授权奖励	财政拨款	2,000.00		其他收益	与收益相关
南山区工业信息化局鼓励中小企业资助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
南山区科技创新局高新技术企业重新认定资助	财政拨款	130,000.00		其他收益	与收益相关
软件著作权补助	财政拨款	2,700.00		其他收益	与收益相关
社保局失业稳岗补贴	财政拨款	170,016.82		其他收益	与收益相关
深圳市国家高新企业奖励金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
首次获得国家高新企业认证奖励金	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
苏州市人力资源和社会保障局人才补助	财政拨款	120,000.00		其他收益	与收益相关
小升规项目奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
小微企业招用应届毕业生补助	财政拨款	34,160.65		其他收益	与收益相关
研发加计财政补贴	财政拨款	460,000.00		其他收益	与收益相关
正业科技专利项目资助	财政拨款	2,500.00		其他收益	与收益相关
中国博士后科学基金第 65 批面上资助	财政拨款	80,000.00		其他收益	与收益相关
周地高端装备制造政府补贴	财政拨款	340,000.00		其他收益	与收益相关
周地首台重大技术装备扶持资金	财政拨款	340,000.00		其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	1,025,489.32		其他收益	与收益相关
合计		22,964,638.50	30,482,906.62		

4、 业绩对赌及补偿事项

(1) 玖坤信息的业绩承诺期为 2017、2018、2019、2020 年。根据修订的业绩承诺及业绩补偿方案,玖坤信息承诺 2019 年至 2020 年两年合计扣非后净利润为不低于 27,000,000.00 元,实际 2019 年至 2020 年两年合计实现的扣非后净利润为 16,467,962.03 元。根据公司与玖坤信息业绩承诺人签订的业绩承诺条款,玖坤信息的业绩承诺人需支付的补偿款为 21,555,894.96 元。2019 年,公司按照原与业绩承诺人签订的《股权转让协议》计算的业绩补偿情况,认定深圳玖坤未完成 2019 年度业绩承诺,且应补偿金额已超过尚未支付的股权转让款 10,421,548.79 元。本公司于 2019 年已经确认了上述业绩补偿,并进行了相关账务处理。剩余补偿将采用股权补偿方式。

(2) 华东兴的业绩承诺期为 2018、2019、2020 年。2018、2019、2020 年华东兴承诺的扣非后净利润分别为 550 万元、715 万元、935 万元,合计 2,200 万元。2018 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润为 724.52 万元。2020 年度,本公司对 2019 年财务报表审计中致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的保留事项所涉及华东兴的事项进行了会计差错更正和追溯调整。经审计后的华东兴 2019 年度扣除非经常性损益后的净利润为 639.46 万元;2020 年度扣除非经常性损益后的净利润为 583.68 万元。2018、2019、2020 年华东兴合计实现扣除非经常性损益后的净利润为 1,947.66 万元。公司按照原与业绩承诺人签订的《股权转让协议》计算的业绩补偿情况,认定华东兴未完成业绩承诺,应补偿金额为 9,449,849.22 元。据此公司将截至 2020 年 12 月 31 日待支付华东兴业绩承诺人的股权收购款 9,449,849.22 元计入营业外收入。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,824,748.67	26,237,772.75
商业承兑票据	5,077,180.03	26,225,797.23
合计	25,901,928.70	52,463,569.98

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,880,163.43	20,279,623.11
商业承兑票据		
合计	47,880,163.43	20,279,623.11

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	211,877,346.52	132,237,634.01
1至2年	38,701,653.11	61,074,381.23
2至3年	23,562,978.48	18,124,011.84
3至4年	7,283,694.84	4,010,880.52
4至5年	3,445,669.10	3,754,007.64
5年以上	3,057,471.19	920,770.87
账面值合计	287,928,813.24	220,121,686.11
减：坏帐准备	42,095,805.08	22,681,184.83
净值合计	245,833,008.16	197,440,501.28

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,913,053.23	12.82	28,123,435.43	76.19	8,789,617.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,015,760.01	87.18	13,972,369.65	5.57	237,043,390.36
其中：组合1（账龄组合）	221,844,484.71	77.05	13,775,539.67	6.21	208,068,945.04
组合2（合并范围内关联方组合）	29,171,275.30	10.13	196,829.98	0.67	28,974,445.32
合计	287,928,813.24	100	42,095,805.08		245,833,008.16

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,016,339.99	7.73	16,089,139.99	94.55	927,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,105,346.12	92.27	6,592,044.84	3.25	196,513,301.28
其中：组合 1（账龄组合）	192,896,450.58	87.63	6,592,044.84	3.42	186,304,405.74
组合 2（合并范围内关联方组合）	10,208,895.54	4.64			10,208,895.54
合计	220,121,686.11	100	22,681,184.83	9.52	197,440,501.28

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
孚能科技（镇江）有限公司	10,131,035.60	5,065,517.80	50%	资金紧张，预期全额收回较困难
江西比亚迪电子产品有限公司	4,681,000.00	2,340,500.00	50%	资金紧张，预期全额收回较困难
深圳市鑫岸科技有限公司	3,784,329.62	3,784,329.62	100%	被列为失信人
孚能科技（赣州）有限公司	1,500,000.00	750,000.00	50%	资金紧张，预期全额收回较困难
哈尔滨光宇电源股份有限公司	1,314,000.00	1,314,000.00	100%	被列为失信人
龙能科技（宁夏）有限责任公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100%	被列为失信人
大连中比动力电池有限公司	1,012,000.00	404,800.00	40%	已初步达成打 6 折收款约定，协议签署走程序中
天津力神电池股份有限公司	950,000.00	950,000.00	100%	拖款时间长，难收回
广东省东莞机械进出口有限公司	946,563.35	946,563.35	100%	账龄 5 年以上
深圳市凯强电子有限公司	839,427.74	839,427.74	100%	账龄时间较长，被其他债权人申请执行财产保全，无财产

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
				可执行
东莞贸泰电子元件有限公司	724,914.62	724,914.62	100%	限高企业
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	624,000.00	624,000.00	100%	此客户为中间商，终端客户已针对我司销售设备起诉并胜诉
深圳市齐昌盛电子有限公司	569,564.70	569,564.70	100%	被列为失信人
福建冠城瑞闽新能源科技有限公司	530,000.00	530,000.00	100%	对方企业部分资产被抵押，被抵押资产债债3亿，账龄较长，发函未回函
深圳市迪泰通电子科技有限公司	527,912.50	527,912.50	100%	企业注销
四川剑兴锂电池有限公司	526,000.00	526,000.00	100%	被列为失信人
深圳市鑫吉星电子有限公司	513,366.00	513,366.00	100%	企业被吊销；被列为失信人
成都市银隆新能源有限公司	470,000.00	470,000.00	100%	客户拒不支付，严重拖款
深圳市鼎盛兴电路有限公司	453,111.50	453,111.50	100%	被列为失信人
深圳市天港华电子有限公司	431,270.67	431,270.67	100%	被列为失信人
其他客户	5,344,556.93	5,318,156.93	99%	收回困难
合计	36,913,053.23	28,123,435.43		/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	184,317,962.06	5,529,538.86	3.00
1至2年	24,451,777.93	3,667,766.69	15.00
2至3年	11,186,351.70	3,355,905.51	30.00
3至4年	1,620,661.02	972,396.61	60.00
4至5年	89,000.00	71,200.00	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
5年以上	178,732.00	178,732.00	100.00
合计	221,844,484.71	13,775,539.67	

组合中，合并范围内关联方的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	24,098,784.46	196,829.98	0.82
1至2年	5,039,191.69		
2至3年	33,299.15		
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	29,171,275.30	196,829.98	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏 帐准备	22,681,184.83	20,415,077.35		-1,053,457.10	53,000.00	42,095,805.08

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,053,457.10

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交 易产生
深圳市康茂多 层电路有限公 司	销售货款	165,510.15	对方已经破 产，正业申报普 通债权，无财产 可分配	法律程序，申报破 产债权，根据破产财 产分配结果核销坏 账，管理层审批程序	否
深圳市路路通 线路板有限公 司	销售货款	657,858.45	对方已经破 产，正业申报普 通债权，无财产 可分配	法律程序，申报破 产债权，根据破产财 产分配结果核销坏 账，管理层审批程序	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川西南联盛通讯技术有限公司	销售货款	230,088.50	因销售商品质量问题,导致返还款并赔偿,相关已申报的税金无法返还	法律程序,管理层审批程序	否
合计	/	1,053,457.10	/	/	/

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
宁德时代新能源科技股份有限公司	客户	14,585,420.16	1年以内	5.07	437,562.60
南昌正业科技有限公司	子公司	14,482,080.71	1年以内 9442889.02元, 1-2年 5039191.69元	5.03	
宁德新能源科技有限公司	客户	13,223,375.86	1年以内	4.59	396,701.28
珠海冠宇电池股份有限公司	客户	10,880,809.30	1年以内	3.78	326,424.28
重庆冠宇电池有限公司	客户	10,346,400.00	1年以内	3.59	310,392.00
合计		63,518,086.03		22.06	1,471,080.16

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,208,000.00	49,156,255.43
其他应收款	82,600,457.71	69,040,368.72
合计	86,808,457.71	118,196,624.15

3.1 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市炫硕智造技术有限公司		35,060,000.00
深圳市集银科技有限公司		41,896,940.48
深圳市鹏煜威科技有限公司		21,700,000.00
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	4,208,000.00	4,208,000.00
江门市拓联电子科技有限公司		3,051,314.95
小计:	4,208,000.00	105,916,255.43
减: 坏账准备		56,760,000.00
合计	4,208,000.00	49,156,255.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额			56,760,000.00	56,760,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销			56,760,000.00	56,760,000.00
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额				

(3) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	4,208,000.00	1-2年		否
合计		/	/	/

3.2 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,840,934.84	9.24	2,640,368.00	24.36	8,200,566.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,442,676.71	90.76	32,042,785.84	30.1	74,399,890.87
其中：组合1（账龄组合）	7,294,270.80	6.22	278,795.88	3.82	7,015,474.92
组合2（合并范围内关联方组合）	99,148,405.91	84.54	31,763,989.96	32.04	67,384,415.95
合计	117,283,611.55	100.00	34,683,153.84		82,600,457.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,060,198.84	8.07	3,530,099.42	50.00	3,530,099.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,423,274.71	91.93	14,913,005.41	18.54	65,510,269.30
其中：组合1（账龄组合）	7,231,315.44	8.27	402,887.92	5.57	6,828,427.52
组合2（合并范围内关联方组合）	73,191,959.27	83.66	14,510,117.49	19.82	58,681,841.78
合计	87,483,473.55	100.00	18,443,104.83		69,040,368.72

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	763,027.08	29,140.50	733,886.58
往来款	110,434,340.75	34,421,575.75	76,012,765.00
出口退税、即征即退税款			

备用金	757,237.31	28,919.38	728,317.93
其他	5,329,006.41	203,518.21	5,125,488.20
合 计	117,283,611.55	34,683,153.84	82,600,457.71

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	461,500.00	169,216.05	292,283.95
往来款	86,796,355.53	18,266,240.21	68,530,115.32
出口退税、即征即退税款			
备用金	66,970.05	2,270.28	64,699.77
其他	158,647.97	5,378.29	153,269.68
合 计	87,483,473.55	18,443,104.83	69,040,368.72

(3) 按账龄披露的其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,417,989.80	81,997,512.99
1 至 2 年	82,112,621.75	4,574,960.56
2 至 3 年	482,000.00	719,000.00
3 至 4 年	229,000.00	
4 至 5 年		42,000.00
5 年以上	42,000.00	150,000.00
账面值合计	117,283,611.55	87,483,473.55
减: 坏帐准备	34,683,153.84	18,443,104.83
净值合计	82,600,457.71	69,040,368.72

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	236,937.92	165,950.00	18,040,216.91	18,443,104.83

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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	50,521.17	129,622.21		180,143.38
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,059.73	49,991.61	16,183,997.67	16,240,049.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-50,521.17	-129,622.21	180,143.38	
期末余额	192,476.48	86,319.40	34,404,357.96	34,683,153.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市集银科技有限公司	子公司往来款	33,096,952.97	1-2年	28.22	
深圳市炫硕智造技术有限公司	子公司往来款	30,855,489.96	1-2年	26.31	30,855,489.96
东莞市正方达智能家居科技有限公司	子公司往来款	30,150,000.00	1-2年	25.71	
芜湖小牛信息科技有限公司	商业承兑汇票到期未收	7,060,198.84	1-2年	6.02	
东莞市集银智能装备有限公司	子公司往来款	2,557,462.98	1年以内	2.18	
合计	/	103,720,104.75	/	88.44	30,855,489.96

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,734,006,796.06	973,017,594.65	760,989,201.41	1,628,135,343.96	927,604,397.98	700,530,945.98
对联营、合营企业投资						
合计	1,734,006,796.06	973,017,594.65	760,989,201.41	1,628,135,343.96	927,604,397.98	700,530,945.98

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏正业智造技术有限公司	52,200,000.00			52,200,000.00		
江门市拓联电子科技有限公司	36,100,000.00	3,051,314.95		39,151,314.95		9,710,000.00
深圳市集银科技有限公司	592,017,600.00	41,896,940.48		633,914,540.48		262,777,600.00
南昌正业科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市炫硕智造技术有限公司	500,000,000.00	36,797,196.67		536,797,196.67	36,797,196.67	536,797,196.67
北京正业智造科技有限公司	6,990,000.00	626,000.00		7,616,000.00	7,616,000.00	7,616,000.00
深圳市正业玖坤信息技术有限公司	94,239,243.38			94,239,243.38		
深圳市鹏煜威科技有限公司	296,586,797.98	21,700,000.00		318,286,797.98		155,116,797.98
东莞市正方达智能家居科技有限公司	1,702.60	800,000.00		801,702.60		
深圳正瑞医疗器械科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,628,135,343.96	105,871,452.10		1,734,006,796.06	45,413,196.67	973,017,594.65

5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,917,855.49	349,828,124.74	351,773,276.85	231,819,294.68
其他业务	10,615,197.32	6,165,897.51	8,981,904.95	2,019,090.40
合计	523,533,052.81	355,994,022.25	360,755,181.80	233,838,385.08

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		62,748,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,261,375.88	
回购股票产生的投资收益		119,761,494.27
合计	-1,261,375.88	182,509,494.27

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,247,862.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,916,834.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	-17,839,088.83	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,000.00	
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	4,523,229.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,406,112.31	
所得税影响额	658,218.47	
少数股东权益影响额	226,722.47	
合计	3,521,171.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.15	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-40.64	-0.84	-0.84

广东正业科技股份有限公司

2021年4月27日