

# 广东派生智能科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-049

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人卢楚隆、主管会计工作负责人朱龙华及会计机构负责人(会计主管人员)朱龙华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

### 1、控制权变更的风险

2021年4月1日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于公司股东所持公司股份被冻结及轮候冻结的进展公告》，公司控股股东硕博投资、实际控制人唐军先生及其一致行动人派生集团所持有的公司股份均已100%被司法冻结，其中，硕博投资持有公司股份数量91,221,152股，占公司总股本比例为23.55%，唐军先生持有公司股份数量5,976,884股，占公司总股本比例为1.54%，派生集团持有公司股份数量2,326,354股，占公司总股本比例为0.60%。

若上述股份被司法处置，或者是在直接控股股东或间接控股股东层面发生重大股权变动情况，都可能导致公司实际控制权发生变更。敬请广大投资者注意公司可能存在的控制权变更风险。

2、公司面临的其他风险详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告	39

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文及摘要。
- 四、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、派生科技	指	广东派生智能科技股份有限公司
台山全资子公司、台山鸿特	指	广东鸿特精密技术（台山）有限公司
肇庆全资子公司、肇庆鸿特	指	广东鸿特精密技术肇庆有限公司
远见精密	指	广东远见精密五金有限公司
派生活智能	指	广东派生活智能环保产品有限公司
鸿特互联网	指	广东鸿特互联网科技服务有限公司
硕博投资	指	广东硕博投资发展有限公司
派生实业	指	东莞派生科技实业有限公司
派生集团	指	派生科技集团有限公司
小黄狗	指	小黄狗环保科技有限公司
万和集团	指	广东万和集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	派生科技	股票代码	300176
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东派生智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	派生科技		
公司的外文名称（如有）	GuangDong PaiSheng Intelligent Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	PaiSheng Technology		
公司的法定代表人	卢楚隆		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢宇轩	刘远平
联系地址	广东省肇庆市鼎湖城区北十区	广东省肇庆市鼎湖城区北十区
电话	0758-2696038	0758-2696038
传真	0758-2691582	0758-2691582
电子信箱	ZQ@hongteo.com.cn	ZQ@hongteo.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	680,813,914.38	590,970,993.01	15.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-20,849,711.03	-7,678,674.26	-171.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-21,643,694.49	-9,053,908.43	-139.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,130,307.08	37,181,867.23	21.38%
基本每股收益（元/股）	-0.0538	-0.0198	-171.72%
稀释每股收益（元/股）	-0.0538	-0.0198	-171.72%
加权平均净资产收益率	-2.36%	-0.81%	-191.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,001,047,684.66	1,880,419,241.73	6.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	873,573,319.07	894,423,030.10	-2.33%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,017,264.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,019,051.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	894,094.64	
减：所得税影响额	101,898.21	



合计	793,983.46
----	------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业概况

2022年上半年,我国汽车行业面临供给冲击、需求收缩、预期转弱三重压力,企业正常生产经营遇到了很大的困难。行业各方面通力协作,共同推动我国汽车产业走出低谷,目前汽车产销已全面恢复到正常水平。

2022年上半年,国内汽车生产供给受到了芯片短缺、大宗原材料价格上涨等影响,特别是3月中下旬以来吉林、上海等地区新冠疫情的多点暴发,对我国汽车产业链供应链造成严重冲击。3月中下旬至4月,汽车产销出现断崖式下降,对于行业稳增长带来了严峻的挑战。

面对行业遇到的困难,党中央、国务院高度重视,政府主管部门统筹协调,加快促进企业复工复产,保障物流畅通,有效缓解了因疫情带来的危机。5月中下旬以来,国务院常务会议连续通过了一系列促进消费、稳定增长的举措,其中购置税减半政策更是极大的激发了市场活力,加之多个省、市、地区出台了促进汽车消费的政策,行业企业也积极作为,加大了市场推广和营销力度。在各方共同努力下,汽车行业已经走出4月份的最低谷,6月产销表现更是好于历史同期。

据中国汽车工业协会统计数据显示,2022年上半年,我国汽车产销分别完成1211.7万辆和1205.7万辆,同比分别下降3.7%和6.6%,上半年汽车产销总体呈“U型”走势。其中,2022年1-6月,乘用车产销分别完成1043.4万辆和1035.5万辆,同比分别增长6.0%和3.4%,产销结束下降,总体恢复到正常水平;新能源汽车产销分别完成后266.1万辆和260万辆,同比均增长1.2倍,市场占有率达到21.6%,新能源汽车产销创历史新高。

展望下半年,据中国汽车工业协会预计,在国务院出台的《扎实稳住经济的一揽子政策措施》有关促进消费的细则持续落地见效的激励下,我国宏观经济将保持稳定增长,市场消费信心也将明显恢复,购置税减半政策的效果还会持续显现,乘用车市场回暖势头也会进一步加大,新能源汽车将继续保持高速增长势头。综合研判,全年预计保持稳定增长。

#### (二) 公司概况

##### 1、主要业务和经营模式

###### (1) 铝合金压铸业务

公司下属的全资子公司肇庆鸿特和台山鸿特主要从事铝合金精密压铸业务,具体为研发、生产和销售用于中高档汽车发动机、变速箱、底盘以及新能源汽车零部件、结构件等制造的铝合金精密压铸件及其总成。公司秉承“不唯全,而唯专”的理念,将业务专注于技术含量最高的发动机、变速箱类精密压铸件以及新能源汽车零部件和结构件领域。肇庆鸿特和台山鸿特在新技术、新工艺及新材料应用等方面的技术革新及改造中积累了独具特色的技术领先优势,现有产品达数百种之多,主要产品包括油底壳总成、下缸体、变速箱外延室总成、发动机前盖总成、差速器等传统汽车零部件铝合金压铸件,以及减震塔、电池托盘、电机壳、逆变器壳体、冷却壳体、冷却盖板、电机盖板、DC/DC壳体、翼子板支架等汽车结构件及新能源汽车部件。

###### (2) 金属制品制造业务

公司下属的全资子公司远见精密专注于精密模具、精密零部件、大型五金结构件的设计、研发、生产及销售,拥有二十多年的精密模具和五金制造经验,在金属材料冷成型领域技术领先、经验丰富,尤其是在车载冰箱、通讯基站设备、通讯户外/基站设备、家具五金件等方面积累了丰富的生产制造经验,其始终坚持“质量第一、客户满意、重合同、守信用”的经营宗旨,主要服务的行业客户有“汽车零部件行业、电子通信类行业、医疗器械类行业、仪器家电类行业、灯箱展柜类行业”等。

公司于2021年12月31日在巨潮资讯网上披露《关于全资子公司远见精密停产暨出租资产的公告》(公告编号:2021-

050)，公司董事会同意全资子公司远见精密停止现有生产业务，并同意其将持有的全部厂房、土地、办公楼和宿舍等对外出租。截止本半年报披露日，远见精密已正式停产，公司将业务聚焦于汽车铝合金精密压铸业务。

报告期内，公司经营模式没有发生变化。

## 2、报告期内的经营情况

2022年上半年，公司实现营业收入68,081.39万元，同比增长15.20%，其中，铝合金压铸业务板块实现营业收入66,479.09万元，同比增长17.29%；实现归属于上市公司股东的净利润-2,084.97万元，同比下降171.53%。报告期内，公司主要受原材料价格高位运行、能源价格上涨、产品出口海运费和关税增长等综合影响，公司生产制造成本上涨，公司产品毛利率下降，导致公司出现经营亏损。

报告期内，公司实现新能源压铸件产品收入7,440.54万元，占营业收入的比例为10.93%，比上年同期增长63.26%；公司获得新能源项目（含新项目及增量项目）共22个，前述项目生命周期内预测销售额达18亿元以上。

公司作为汽车铝合金零部件压铸生产企业，综合竞争能力位于同行业的前列，是独立于整车生产企业的专业化零部件供应商。经过长期积累，公司在研发、技术、制造等方面均取得了较大发展，生产规模逐步扩张、产品线进一步拓展，公司核心竞争力显著提升，公司已成为众多国内外知名整车（整机）厂商的一级供应商。未来，公司将积极拥抱“双碳”战略目标，继续抓住汽车轻量化和新能源汽车发展的契机，不断实现产品结构优化、产业技术创新和质量效益提升，从而实现公司可持续健康稳健发展。

## 3、行业地位

公司凭借着多年的汽车零部件精密压铸经验和专业技术积累，在本行业领域有着较强的行业地位，综合竞争能力位于同行业的前列。目前，公司已成为福特、康明斯、斯泰兰蒂斯、本田、丰田、日产、奔驰、沃尔沃、吉利、广汽等国内外知名整车（整机）厂商的一级供应商，产品供应全球高端品牌汽车厂商和合资品牌汽车厂商。近年来，公司子公司先后获得康明斯全球新项目开发奖（全球唯一一家）、康明斯中国新产品开发奖、福田康明斯新项目开发奖、广汽本田优秀合作奖、广汽丰田品质协力奖、西安康明斯最佳交付奖、北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司优秀供应商奖、中国压铸展优质压铸件金奖特别奖（唯一一家）、广东省名优高新技术产品-高强度发动机缸体支架、第四届中国铸造行业排头兵企业、第四届中国铸造行业综合百强企业等多项荣誉。

## 二、核心竞争力分析

### 1、铝合金精密压铸业务技术优势

公司自成立以来始终专注于汽车铝合金精密压铸件、新能源汽车零部件及其总成的研发、制造，在为汽车行业整车（整机）企业持续服务中积累了丰富的行业经验，在新技术、新工艺及新材料应用等方面的技术革新及改造中积累了独具特色的技术领先优势，这也成为公司在技术密集型的精密压铸行业得以生存的核心竞争优势。

截至报告期末，公司铝合金精密压铸业务板块已获得发明专利14项、实用新型专利118项，计算机软件著作权证书21项，已提交申请处于审核期的发明专利32项、实用新型专利6项，涵盖了模具设计与制造、压铸技术与工艺、机加工技术与工艺以及检测方法等多项领域，为公司铝合金精密压铸业务的持续发展和产业扩张提供了全方位的技术支撑。

### 2、研发优势

经过多年的发展，公司建立起了一支具有丰富行业经验的技术研发人员队伍，从而为企业的持续发展提供了必需的人才保证。此外，由于公司的产品均属定制化产品，专用于特定客户、特定产品，现代汽车产品更新换代较快，公司需要根据客户产品更新换代的要求迅速提供新的产品。为了提高快速反应能力，公司通过不断提高研发能力，努力充实技术积累，对研发工作形成了规范化、系统化管理，建立了快速反应的研发团队和研发体制，缩短了新产品的开发周期，保证了从接到订单到交付样品的时间要求。

公司所有项目均采用项目小组和项目经理制进行产品开发。每个项目均成立项目小组，由项目经理组织项目组进行项目立项、定制项目开发的关键里程碑和客户关注项目、编制项目开发的计划进度表、编制项目组成员的任务责任矩阵图、组织项目的阶段性总结、定期向公司领导进行汇报、组织项目组解决开发中出现的问题以及客户关注或反馈的问题、组织项目组进行针对项目质量改善或成本节约的持续改进等等。

公司项目开发均严格按照国际标准的APQP程序（“产品质量先期策划”，是IATF16949质量管理体系的一部分）以及公司内部的产品开发程序执行；项目经理统筹协调解决项目开发的各阶段工作并向客户及时进行汇报；项目组对项目经理负责，以项目开发为中心按时按质按量完成项目经理安排的任务。高效的项目管理体制使得公司能按照客户规定的时间开发出符合客户要求的产品。

### 3、产品质量及客户优势

“以满足顾客要求为目标，精益求精，制造世界一流产品”是公司铝合金压铸业务板块的质量方针。公司铝合金精密压铸业务有效执行了一套完整、严格的质量控制和管理体系，并于2006年4月通过了ISO/TS16949国际质量体系认证。肇庆鸿特与台山鸿特在积极学习、吸收国内外先进压铸技术与工艺的同时，还大批引进国外先进的压铸设备，如宇部、布勒、东芝、东洋全自动压铸设备，以及CT扫描仪、X光探伤机、光谱仪、三坐标等高精度及高效率的精密检测设备，通过在各日常生产环节上应用高性能、高精度的先进设备，使公司得以持续不断地为客户提供性能稳定、品质可靠的汽车零部件产品。

凭借稳定高质量的供货，肇庆鸿特和台山鸿特在客户中建立了良好的品牌形象，已经成功地与众多国内外知名整车（整机）企业形成长期合作关系。公司已陆续与福特、菲亚特、康明斯、克莱斯勒、奔驰、斯泰兰蒂斯、东本汽车、东本发动机、长安福特马自达等形成了长期合作关系，成为该系列客户的一级供应商；另一方面，公司与广汽集团、江铃汽车、吉利、斯堪尼亚、本田、法雷奥西门子、奇瑞、捷豹路虎、宁德时代、沃尔沃、小鹏汽车、广汽本田、日立汽车、台达电子等客户也开展了长期合作。近两年，公司新开发的汽车行业客户有广州电装、中车时代、爱信精机（佛山）汽车零部件有限公司、北京福田戴姆勒汽车有限公司、大长江等。除了传统燃油汽车零部件外，公司同时还开发较多的新能源汽车零部件业务，公司在发展过程中得到了客户的高度认可，客户满意度不断提升。近年来，公司获得客户授予的“售后优秀供应商”、“研发优胜奖”、“日立交付优秀奖”、“最佳质量奖”、“品质优秀最佳管理奖”、“日立全球优秀供应商”、康明斯全球新项目开发奖、福田康明斯新项目开发奖、广汽本田优秀合作奖、广汽丰田品质协力奖、西安康明斯最佳交付奖、北京西门子汽车电驱动系统（常州）有限公司优秀供应商奖、广汽菲克2020优秀供应商、广东省名优高新技术产品-高强度发动机缸体支架、第四届中国铸造行业综合百强企业、第四届中国铸造行业排头兵企业、中国优质压铸件金奖、第三届中国压铸件生产企业综合实力50强等多项荣誉。

### 4、人才优势

经过多年的发展，公司建立起了一支具有丰富行业经验的铝合金精密压铸制造技术研发队伍，从而为企业的持续发展提供了必需的人才保证。为了提高快速反应能力，公司旗下各全资子公司通过不断提高研发能力，努力充实技术积累，对研发工作形成了标准化、规范化、系统化的管理，建立了快速反应的研发团队和研发体制，紧跟客户业务布局发展，结合行业最新趋势不断开发具有竞争力的产品，缩短了新产品的开发周期，保证了从订单接收到样品交付的时间要求。

此外，公司还将持续不断引进更高素质、更具专业性、技术性的高端人才，积极调整公司人员结构，提升高素质人才的比例；加大研发人员的培训投入，通过不断地学习，使得研发人员提高专业技术水平、更好的进行技术创新，提升公司的综合技术实力。

### 5、管理优势

作为高新技术制造企业，管理智能化是开展先进制造业务的关键环节，先进的智能化生产系统离不开科学高效的管理体系，公司将智能技术应用于管理环节，建立基于智能技术的全面管理体系：一方面通过智能控制系统等对企业内部的生产运行情况进行实时监测、操作与控制；另一方面通过人工智能和大数据分析技术对管理数据进行挖掘，实时进行信息、资源的共享，可以更为准确地发现和寻找管理漏洞，从而优化资源配置，提高工作效率，减少运行成本，最终实现精细化、

高效化的管理。

公司一直高度重视管理团队的建设，已经组建了一支年富力强的专业化管理及运营团队，并不断推进完善人员招聘、选拔、培养、储备等环节的流程管理，搭建人才“血液循环”体系，加大专业人才的引进、培养与储备，为公司业务拓展打下坚实基础；通过打造优秀的管理及运营团队推动公司业务稳健、快速地发展。

## 6、区位优势

广东是中国汽车工业大省，亦是全国压铸第一大省，肇庆鸿特位于广东省肇庆市，广东佛山南海是全国最大的铝材料集散地之一，公司生产所需主要原材料可就近采购，且市内压铸企业较多，配套完整，肇庆当地生产的压铸件出口到全球众多知名整车（整机）企业，在全球范围内已形成一定的影响力，从而有利于给当地企业带来更多的商业机会。

近年，华南及肇庆地区有多家新能源汽车、电池配套厂进驻设厂，公司就近配套优势显著。

台山鸿特位于广东省江门市台山市，台山位于“大广海湾”核心区域，港口、轨道、高速公路等多种交通方式齐全，紧邻珠三角核心圈层，是连接港澳—粤西—大西南的黄金通道和中心枢纽，是粤西乃至大西南连接港澳经济圈的“桥头堡”，台山已形成电能源、汽车配件、电子电器、五金铝材、机械制造等行业为主的集群发展格局，台山拥有供企业发展的土地储备、性价比高的水电资源和充足的人力资源等，台山的区位优势能够为台山鸿特未来发展提供有利保障。

综上，公司全资子公司肇庆鸿特、台山鸿特地处珠三角和粤港澳大湾区，每家子公司各自拥有自身所处的区位发展优势，使公司能够更便捷和全面的获得设备、材料、人才、技术和市场等信息，相关区位优势能够为公司未来发展提供有力的支持。未来，公司将积极借助粤港澳大湾区建设契机，充分优化资源配置，着力提升公司综合实力和发展潜力。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	680,813,914.38	590,970,993.01	15.20%	
营业成本	617,549,931.13	507,421,352.68	21.70%	
销售费用	8,828,277.55	7,710,073.20	14.50%	
管理费用	36,239,727.24	36,451,989.29	-0.58%	
财务费用	5,419,975.79	13,647,209.16	-60.29%	主要是由于人民币贬值，汇兑收益增加所致
所得税费用	-7,634,519.62	4,934,150.25	-254.73%	主要是利润总额亏损所致
研发投入	33,369,219.69	22,963,899.91	45.31%	主要是肇庆子公司和台山子公司研发项目增加而导致的增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	45,130,307.08	37,181,867.23	21.38%	主要是肇庆子公司收到客户补偿的关税款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-147,569,230.75	-42,399,372.42	-248.05%	主要是肇庆子公司和台山子公司新增固定资产投入款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	80,828,195.64	15,080,866.48	435.97%	主要是偿还债务减少所致
现金及现金等价物净增加额	-19,017,163.42	8,111,276.49	-334.45%	主要受投资活动增加的新增固定资产投入款增加影响所致
税金及附加	4,089,157.50	6,198,169.69	-34.03%	主要是公司应交增值税的减少

				影响城建税及教育费附加的减少所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,407,377.76	-748,304.22	-221.71%	主要是肇庆子公司及台山子公司增加计提存货跌价所致
营业外支出	2,534,903.37	1,156,045.13	119.27%	主要是肇庆子公司处置报废固定资产损失所致
收到的税费返还	34,330,448.71	18,796,227.38	82.65%	主要是台山子公司收到的增值税返还影响所致
收到其他与经营活动有关的现金	18,037,444.11	4,330,219.17	316.55%	主要是肇庆子公司收到客户补偿的关税款增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,153,000.00	191,045.00	7,308.20%	主要是远见精密收到的处置设备款项所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,722,230.75	47,090,417.42	243.43%	主要是公司新增购置生产设备及其周边设备所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
传统燃油压铸件	541,919,982.11	516,458,616.44	4.70%	17.08%	25.48%	-6.38%
新能源压铸件	74,405,394.77	62,483,105.98	16.02%	63.26%	64.16%	-0.46%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	114,454,127.70	5.72%	133,551,752.66	7.10%	-1.38%	
应收账款	336,337,476.98	16.81%	340,627,595.76	18.11%	-1.30%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	406,734,711.04	20.33%	350,391,276.08	18.63%	1.70%	
投资性房地产	4,910,065.25	0.25%	5,031,412.37	0.27%	-0.02%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	701,850,691.10	35.07%	742,508,269.06	39.49%	-4.42%	

在建工程	129,415,742.87	6.47%	47,757,910.63	2.54%	3.93%	较期初增加 170.98%，主要是公司新增购置生产设备及其周边设备所致
使用权资产	552,733.87	0.03%	690,917.35	0.04%	-0.01%	
短期借款	519,705,959.98	25.97%	454,973,637.65	24.20%	1.77%	
合同负债	11,116,639.86	0.56%	3,826,975.46	0.20%	0.36%	较期初增加 190.48%，主要是远见精密预收设备处置款所致
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	293,656.56	0.01%	433,853.75	0.02%	-0.01%	
应收款项融资	40,000.00	0.00%	3,174,151.30	0.17%	-0.17%	较期初减少 98.74%，主要是肇庆子公司与台山子公司应收票据减少所致
递延所得税资产	16,195,248.67	0.81%	8,142,927.95	0.43%	0.38%	较期初增加 98.89%，主要是肇庆子公司和台山子公司亏损影响可抵扣暂时性差异的增加所致
其他非流动资产	82,723,623.07	4.13%	38,464,857.08	2.05%	2.08%	较期初增加 115.06%，主要为台山子公司新项目增加的设备预付款
应交税费	2,762,748.59	0.14%	1,050,951.66	0.06%	0.08%	较期初增加 162.88%，主要是公司未到期缴纳的房产税及土地使用税影响
其他应付款	199,156,746.85	9.95%	133,090,362.24	7.08%	2.87%	较期初增加 49.64%，主要是台山子公司增加向万和借款所致
其他流动负债	8,749,014.13	0.44%	6,658,638.12	0.35%	0.09%	较期初增加 31.39%，主要是台山子公司的待转销项税增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
4. 其他权益工具投资	14,600,000.00							14,600,000.00
金融资产小计	14,600,000.00							14,600,000.00
上述合计	14,600,000.00							14,600,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	673,664.52	保证金、冻结
固定资产	676,496,325.61	抵押借款
无形资产	59,016,174.39	抵押借款
合计	736,186,164.52	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	14,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,600,000.00	债权 转股 权
其他	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00	应收



									款项 融资
合计	14,640,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,640,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东鸿特精密技术（台山）有	子公司	铝合金精密压铸业务	80,000,000	925,121,151.95	139,325,904.48	251,720,063.76	2,221,935.65	3,605,938.17

限公司								
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	子公司	铝合金精密压铸业务	100,000,000	1,328,183,341.97	724,813,362.87	438,816,809.33	-20,838,554.99	-16,738,077.73
广东远见精密五金有限公司	子公司	精密模具、五金等智能制造业务	163,000,000	81,295,160.31	-110,450,846.71	16,023,031.83	-4,072,331.75	-4,059,224.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业监管和产业政策的风险

公司汽车铝合金压铸业务的发展除了受宏观经济影响外，与之相关的政策也会产生影响。近些年，由于国内汽车保有量增长较快，给大中型城市的交通及环保带来较大压力，部分城市对汽车消费出台了限制措施，并积极推动新能源和节能型汽车的应用。虽然从长期来看，新能源及节能型汽车的推广有利于公司铝合金压铸业务的发展，但是如果未来国家和地方继续出台更多的限制汽车消费的措施，短期内仍可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注宏观政策和行业格局的变化，结合公司实际情况，综合分析相关政策和措施与本公司的关联程度，顺势而为，实现公司持续健康发展。

### 2、海外市场销售的风险

近年来，美国一直为公司海外销售的第一大市场，随着美国发起贸易摩擦并对华进口产品加征关税，其中包括对铝产品加征关税，会加大公司与美国客户之间的成本，进而可能影响公司在美国地区的产品销售收入和盈利水平。另外，受国际贸易保护主义思想影响，全球贸易摩擦时有发生，若全球贸易摩擦升级、国际政治和经济局势动荡加剧，将对公司产品出口带来不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，把握时代潮流，研究高端汽车配件工艺技术、积极引进、研发并推广新材料、新工艺、新技术的应用，提高技术实力，提高公司主营产品综合研发实力，并对自身的产品结构和相关的铝合金压铸技术进行相应储备和革新，加快除美国以外的美洲地区以及欧洲、日本等其他地区客户的开发，以及新能源汽车零部件客户的开发，进一步优化产品结构及客户结构，逐步降低美国地区客户的销售比例；同时，密切关注国际贸易局势的变化，健全机制，制定策略，积极应对，争取将不利影响降到最低。

### 3、汇率波动风险

肇庆鸿特和台山鸿特部分产品为出口销售，国外客户中部分是以外币报价结算的。因此，出口销售涉及外币结算，面临汇率波动的风险。

应对措施：公司将强化汇率风险防范意识，密切关注国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，加强合同管理等措施，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

#### 4、成本费用上升的风险

公司铝合金压铸业务存在产品开发、生产线建设周期较长的特点，公司为满足客户订单需求，抢占市场份额，必须持续进行产能建设投入，发展过程中需投入大量资源用以进行产能相关建设，可能存在财务费用、固定资产折旧、人员费用、开发费用等同比大幅度上升的风险。

应对措施：公司一方面加强产能建设规划的同时，将加大对国内外市场的开发力度，加快产品开发进程，促使产能建设效益的实现，降低生产成本；另一方面，优化资源配置与使用效益，加快淘汰落后产能设备，提升设备产能效率，开展多样化融资方式以获取产能建设资金，降低融资成本。

#### 5、原材料价格变动及产品降价的风险

公司生产所需主要原材料为铝合金锭(液)，经营过程中面临主要原材料铝及铝合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。公司已与大部分客户形成联动机制，当铝价变动达到一定幅度时，公司会启动价格联动机制，相应调整产品售价。

公司铝合金压铸业务的主要客户都会对其已量产的产品有年度降价的要求，公司因此会面临客户对部分产品调低销售价格的风险，有可能导致铝合金压铸业务毛利率下降。

应对措施：公司将加强对原材料价格的预测和监控，及时采取应对措施，与主要材料供应商采取灵活的采购定价及结算方式，优化物流配送方式，降低采购成本。公司一方面将通过引入日产、本田、福特等客户的“降成本管理模式”，推行、学习客户对供应商降成本管理的方法，不断提高生产效率，优化生产工艺等方式全面降低成本，以应对产品降价风险；另一方面，公司将通过加大研发投入，加大新产品的研发力度，通过新产品的量产来平衡产品降价的风险。

#### 6、经营管理的风险

近年来，随着公司的经营规模扩张和管理战线的拉长，公司在内部管理及风险控制等方面的压力及挑战也随之增大，在面对行业及市场驱动所带来的快速发展的同时，可能面临内部管理水平滞后于公司现有业务发展速度的经营管理风险。

应对措施：为有效提高公司抵御管理风险的能力，公司通过调整、优化公司组织架构，实施扁平化管理，培养和引进各类人才，建立健全公司激励制度和人才晋升制度，加强人员培训，最大限度地激励人才发挥积极性和主动性以留住优秀的人才，打造一支年富力强的管理团队，提高组织管理效率和运作效率。同时，公司也在不断创新管理机制，加强内部管理和风险控制，积极提高抵御潜在风险的能力。

#### 7、新型疫情带来的风险

2020年初，新冠疫情在全球蔓延，我国率先有效的控制住了疫情，疫情防控工作取得显著成效。当前，国外疫情仍不容乐观，国内疫情时有反复，全球疫情形势依然严峻。疫情若不能得到有效控制，可能对公司经营造成不利影响。

应对措施：认真贯彻落实疫情防控要求，确保生产经营有序开展，积极开发国内和国外其他疫情风险较轻地区客户市场，充分优化客户和市场结构，降低疫情对公司业务的影响。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	6.45%	2022 年 01 月 19 日	2022 年 01 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	6.46%	2022 年 03 月 15 日	2022 年 03 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	6.48%	2022 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2021 年年度股东大会	年度股东大会	6.53%	2022 年 05 月 23 日	2022 年 05 月 23 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	6.53%	2022 年 06 月 30 日	2022 年 06 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何惠华	独立董事	任期满离任	2022 年 03 月 15 日	任期届满离职
蔡镇顺	独立董事	被选举	2022 年 03 月 15 日	董事会换届选举
张金荣	监事	任期满离任	2022 年 03 月 15 日	任期届满离职
陈秋影	监事	被选举	2022 年 03 月 15 日	监事会换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	二氧化硫	经处理后排放	6	分散在熔炼和重铸车间	<3 毫克/立方米	<工业窑炉大气污染物排放标准>（GB9078-1996）850 毫克/立方米	0.89 吨	1.41 吨	无
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	氮氧化物	经处理后排放	6	分散在熔炼和重铸车间	5.5 毫克/立方米	广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）二级标准第二时段 120 毫克/立方米	1.09 吨	1.15 吨	无
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	氨氮	经处理后排放	1	集中污水排放口	0.74 毫克/升	执行标准值广东省地方标准（水污染物排放限值）（DB44/26-2001）第二时段一级标准 10 毫克/升	0.90 吨	1.89 吨	无
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	COD	经处理后排放	1	集中污水排放口	49 毫克/升	执行标准值广东省地方标准（水污染物排放限值）（DB44/26-2001）第二时段一级标准 90 毫克/升	13.02 吨	23.01 吨	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

截至目前，台山鸿特拥有 6 套熔炉废气治理设施都正常运作，各污染物治理设备安排专人进行设备点检，保障治理设备全年运作正常。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目符合国家三同时原则，全部取得环保竣工验收。

### 突发环境事件应急预案

台山鸿特制定的环境事件应急预案包括：环境风险源分析、成立应急小组、有完善应急环境突发事情的应急措施，在公司进行了文件受控，并在台山市环境保护部门取得备案。

### 环境自行监测方案

台山鸿特有专门的环境化验室，可自行进行废水包括，COD、氨氮、SS、PH、色度等指标的监测，并每天进行监测。废气有烟尘监测仪，每个月安排人员对各烟尘排放口进行监测，每年委托第三方对公司进行全面的各污染物进行监测。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 其他应当公开的环境信息

无

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司在保护股东合法权益的同时，严格按照国家相关政策法规合法经营，依法纳税，积极维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极参与环境保护以促进公司与社会、自然的和谐发展，切实履行企业社会责任。

报告期内，为支持台山市水步镇卫生事业的建设和发展，台山鸿特向台山市水步镇卫生院捐赠救护车一辆，积极践行企业社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司子公司作为原告的诉讼)	1,027.43	否	部分案件已结案;部分案件待判决;个别案件待执行	无重大影响	按相关裁决/判决/调解书的约定执行		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司子公司作为被告的诉讼)	94.56	是,根据相关裁决/判决结果,预计负债2.17万元	待裁决或已上诉	无重大影响	尚未执行		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易



## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东万和集团有限公司	关联法人	日常关联交易	借款业务所产生的利息支出	根据市场状况及按公平原则	参照银行同期贷款利率执行	311.91		6,000	否	转账	市场价	2022年03月26日	www.cninfo.com.cn《关于公司2022年度日常关联交易预计（一）暨资产抵押的公告》
广东万和集团有限公司	关联法人	日常关联交易	借款业务（含全资子公司借款）	按照商业化、市场化的原则	参照银行同期贷款利率执行	19,289		60,000	否	转账	市场价	2022年03月26日	www.cninfo.com.cn《关于公司2022年度日常关联交易预计（一）暨资产抵押的公告》
广东中宝电缆有限公司	关联法人	日常关联交易	购买电缆、母线槽	根据市场状况及按公平原则	市场价格	19.62		2,000	否	转账	市场价	2022年04月28日	www.cninfo.com.cn《关于2022年度日常关联交易预计（二）的公告》
佛山市顺德万和电气配件有限公司	关联法人	日常关联交易	购买模具及模具配件	根据市场状况及按公平原则	市场价格	1,797.87		25,000	否	转账	市场价	2022年04月28日	www.cninfo.com.cn《关于2022年度日常关联交易预计（二）的公告》
广东顺德农村商业银行股份有限公司	关联法人	日常关联交易	利息收入、手续费等	按照商业化、市场化的原则	市场价格	0.05		0	否	转账	市场价		
合计				--	--	21,418.45	--	93,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

A、2017年7月15日，公司与李俊文先生、李俊慧女士签订《宿舍楼租赁合同》及《宿舍楼配套设备设施有偿使用合

同》，约定向李俊文先生、李俊慧女士租赁建筑面积约为4900平方米的物业及其配套设备设施作为公司员工宿舍使用，租金为120万元/年，租金按60万元每半年支付，租赁期为2年。该合同于2019年7月期满，期满后，由肇庆子公司续租，未全部续租，只续租其中一栋房屋建筑面积约2482平方米的物业及其配套设施作为员工宿舍使用，租期5年，租金30万/年，租金半年一付。

B、公司于2021年12月30日召开第四届董事会第二十七次会议、2022年1月19日召开2022年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于全资子公司远见精密停产暨出租资产的议案》，同意远见精密将其持有的全部厂房、土地、办公楼和宿舍等对外出租给深圳市亚泰宏智能科技有限公司使用，根据双方签订的《厂房租赁合同》约定，租赁建筑面积共37,087.77平方米，每月租金总计113万元（含税），租赁期限为2022年7月31日至2027年7月30日止(以实际使用时间为准),合同总租金为6780万元（含税）。由于受业务过渡、设备处置、场地清理等影响，截止本半年报披露日，前述厂房、土地、办公楼和宿舍等暂未移交给承租方使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东万和集团有限公司	2022 年 03 月 26 日	20,000	2022 年 05 月 25 日	20,000	抵押	肇庆鸿特的全部厂房和土地	本次担保是肇庆鸿特向万和集团提供的反担保	债务人履行债务期限届满之日起两年	否	是
广东万和集团有限公司	2022 年 03 月 26 日	66,000	2022 年 05 月 25 日	19,289	抵押	(1) 肇庆鸿特和台山鸿特以其全部生产设备（含借款期限内购置的生产设备）抵押给万和集团； (2) 远见精密以其全部土地和厂房抵押给万和集团。		债务人履行债务期限届满之日起两年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		86,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		39,289				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		86,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		39,289				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保物	反担保情	担保期	是否履	是否为

	披露日期			额		(如有)	况(如有)		行完毕	关联方担保
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2019年04月27日	9,600	2021年06月25日	2,500	连带责任担保			2年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2019年04月27日	9,600	2021年08月27日	1,000	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2019年04月27日	9,600	2021年10月14日	1,477	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2022年03月26日	10,000	2022年06月24日	2,373	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2020年07月22日	12,300	2020年09月01日	2,200	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2020年07月22日	12,300	2021年03月15日	1,500	连带责任担保			2年	是	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2020年07月22日	12,300	2021年09月24日	2,000	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2020年07月22日	12,300	2021年10月09日	1,466.41	连带责任担保			2年	是	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2020年07月22日	12,300	2021年11月01日	600	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2020年07月22日	12,300	2021年12月13日	1,500	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2021年08月30日	12,300	2022年02月17日	1,400	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2021年08月30日	12,300	2022年03月24日	600	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2021年08月30日	12,300	2022年03月30日	771.81	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2021年08月30日	12,300	2022年04月01日	1,500	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	2021年08月30日	12,300	2022年06月24日	1,700	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年01月20日	2,000	连带责任担保			2年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年01月20日	1,000	连带责任担保			2年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年03月08日	2,000	连带责任担保			2年	是	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年07月15日	3,000	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年07月22日	2,000	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年11月10日	2,000	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年11月19日	806.28	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年11月19日	193.72	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2020年07月22日	15,000	2021年12月08日	2,000	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2021年08月30日	15,000	2022年01月20日	1,200	连带责任担保			2年	否	是
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2021年08月30日	15,000	2022年03月09日	2,000	连带责任担保			2年	否	是

广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 08 月 30 日	15,000	2022 年 01 月 20 日	1,800	连带责任担保			2 年	否	是
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 01 月 09 日	5,000	2022 年 01 月 18 日	2,000	连带责任担保			2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		44,588.22				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		42,300		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		34,121.81				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	2021 年 01 月 09 日	5,000	2022 年 01 月 18 日	2,000	连带责任担保			2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		2,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		2,000				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		96,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		85,877.22				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		133,300		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		75,410.81				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				86.32%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				39,289						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				19,038.22						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				31,618.28						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				89,945.5						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2022年2月25日在巨潮资讯网上披露《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2022-006）、《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2022-007）；董事会同意提名卢楚隆先生、卢宇轩先生、谢瑜华先生、苏玲珠女士为公司第五届董事会非独立董事候选人，提名吴向能先生、熊锐先生、蔡镇顺先生为公司第五届董事会独立董事候选人；监事会同意推选蒋晨刚先生和陈秋影女士为公司第五届监事会非职工代表监事候选人。前述董事、监事候选人已获得公司2022年第二次临时股东大会选举通过。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、公司于2022年3月25日召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司肇庆鸿特向银行申请授信额度提供担保的议案》，董事会和监事会同意公司全资子公司肇庆鸿特向中国银行股份有限公司肇庆分行申请授信额度不超过人民币10,000.00万元，并由公司为肇庆鸿特提供连带责任保证担保。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

3、2020年2月3日，公司召开了第四届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于全资子公司向银行申请授信额度并由关联人提供无偿担保的议案》。为了满足全资子公司日常生产经营的资金需求及未来一段期间的资金使用规划，董事会同意全资子公司肇庆鸿特向佛山农村商业银行股份有限公司张槎支行申请授信额度不超过人民币2亿元，并由公司关联方万和集团无偿的为前述授信额度提供全额连带责任保证担保。

为保障公司的整体资金需求，2022年3月25日公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司向关联人提供反担保暨关联交易的议案》，董事会同意肇庆鸿特向万和集团提供相应的土地和厂房进行抵押，作为对万和集团上述担保的反担保措施。

以上具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

4、2022年3月25日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2022年度日常关联交易预计（一）暨资产抵押的议案》，根据生产经营的需要，2022年度（至2023年召开2022年度股东大会之前），公司及肇庆鸿特、台山鸿特预计与万和集团发生的日常关联交易总额不超过人民币6.6亿元（其中，借款本金不超过6亿元，借款利息支出不超过0.6亿元，且前期借款余额计入本次预计额度范围内）。

为顺利实现上述交易，公司全资子公司需向万和集团提供相应资产抵押作为前述全部借款的担保，具体如下：

（1）肇庆鸿特和台山鸿特以其全部生产设备（含借款期限内购置的生产设备）抵押给万和集团；（2）远见精密以其全部土地和厂房抵押给万和集团。

5、2022年6月14日，公司召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，经营范围具体变更情况详见公司于2022年6月15日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于2021年12月30日召开第四届董事会第二十七次会议、2022年1月19日召开2022年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于全资子公司远见精密停产暨出租资产的议案》，同意远见精密将其持有的全部厂房、土地、办公楼和宿舍等对外出租给深圳市亚泰宏智能科技有限公司使用，根据双方签订的《厂房租赁合同》约定，租赁建筑面积共37,087.77平方米，每月租金总计113万元（含税），租赁期限为2022年7月31日至2027年7月30日止(以实际使用时间为准),合同总租金为6780万元（含税）。由于受业务过渡、设备处置、场地清理等影响，截止本半年报披露日，前述厂房、土地、办公楼和宿舍等暂未移交给承租方使用。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	948,703	0.24%						948,703	0.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	948,703	0.24%						948,703	0.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	948,703	0.24%						948,703	0.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	386,332,097	99.76%						386,332,097	99.76%
1、人民币普通股	386,332,097	99.76%						386,332,097	99.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	387,280,800	100.00%						387,280,800	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,177	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0	持有特别表决权股份的股东总数 (如有)		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东硕博投资发展有限公司	境内非国有法人	23.55%	91,221,152	0	0	91,221,152	冻结	91,221,152
周展涛	境内自然人	5.68%	22,000,000	0	0	22,000,000	冻结	22,000,000
张林	境内自然人	3.84%	14,856,444	0	0	14,856,444	冻结	14,856,444
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 83 号证券投资集合资金信托计划	其他	3.61%	13,963,126	0	0	13,963,126	冻结	13,963,126
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 26 号证券投资集	其他	1.61%	6,243,910	0	0	6,243,910	冻结	6,243,910

合资金信托计划								
唐军	境内自然人	1.54%	5,976,884	0	0	5,976,884	冻结	5,976,884
四川国鹏科技发展有限公司	境内非国有法人	1.43%	5,537,625	0	0	5,537,625	冻结	5,537,625
吕强	境内自然人	0.98%	3,785,600		0	3,785,600		
张倩	境内自然人	0.87%	3,372,900	0	0	3,372,900	冻结	3,372,900
海南中锐投资有限公司	境内非国有法人	0.74%	2,874,669	0	0	2,874,669	冻结	2,874,669
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东唐军先生通过派生实业间接控股硕博投资，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东硕博投资发展有限公司	91,221,152	人民币普通股	91,221,152					
周展涛	22,000,000	人民币普通股	22,000,000					
张林	14,856,444	人民币普通股	14,856,444					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣 83 号证券投资集合资金信托计划	13,963,126	人民币普通股	13,963,126					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 26 号证券投资集合资金信托计划	6,243,910	人民币普通股	6,243,910					
唐军	5,976,884	人民币普通股	5,976,884					
四川国鹏科技发展有限公司	5,537,625	人民币普通股	5,537,625					
吕强	3,785,600	人民币普通股	3,785,600					
张倩	3,372,900	人民币普通股	3,372,900					
海南中锐投资有限公司	2,874,669	人民币普通股	2,874,669					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东唐军先生通过派生实业间接控股硕博投资，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东派生智能科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	114,454,127.70	133,551,752.66
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	16,040,241.03	14,785,614.91
应收账款	336,337,476.98	340,627,595.76
应收款项融资	40,000.00	3,174,151.30
预付款项	8,263,766.63	11,611,671.99
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	16,034,302.38	20,953,595.92
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	406,734,711.04	350,391,276.08
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	20,236,192.89	19,575,984.19
流动资产合计	918,140,818.65	894,671,642.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00

债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	14,600,000.00	14,600,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	4,910,065.25	5,031,412.37
固定资产	701,850,691.10	742,508,269.06
在建工程	129,415,742.87	47,757,910.63
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	552,733.87	690,917.35
无形资产	101,819,059.26	103,603,821.51
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	30,839,701.92	24,947,482.97
递延所得税资产	16,195,248.67	8,142,927.95
其他非流动资产	82,723,623.07	38,464,857.08
非流动资产合计	1,082,906,866.01	985,747,598.92
资产总计	2,001,047,684.66	1,880,419,241.73
流动负债：		
短期借款	519,705,959.98	454,973,637.65
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	320,221,521.51	316,115,718.33
预收款项	1,412,154.09	1,419,233.47
合同负债	11,116,639.86	3,826,975.46
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	24,104,513.48	25,693,410.85
应交税费	2,762,748.59	1,050,951.66
其他应付款	199,156,746.85	133,090,362.24
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00



一年内到期的非流动负债	22,278,231.96	24,272,903.33
其他流动负债	8,749,014.13	6,658,638.12
流动负债合计	1,109,507,530.45	967,101,831.11
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	293,656.56	433,853.75
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	3,531,458.58	3,720,937.06
递延收益	14,141,720.00	14,739,589.71
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	17,966,835.14	18,894,380.52
负债合计	1,127,474,365.59	985,996,211.63
所有者权益：		
股本	387,280,800.00	387,280,800.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	39,306,856.64	39,306,856.64
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-31,482,171.79	-31,482,171.79
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	109,462,343.64	109,462,343.64
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	369,005,490.58	389,855,201.61
归属于母公司所有者权益合计	873,573,319.07	894,423,030.10
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	873,573,319.07	894,423,030.10
负债和所有者权益总计	2,001,047,684.66	1,880,419,241.73

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	909,176.60	1,537,721.04
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	23,993.85	8,713.85
其他应收款	181,090,777.43	181,096,070.04
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	130,835.30	181,507.28
流动资产合计	182,154,783.18	182,824,012.21
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	768,075,917.95	768,075,917.95
其他权益工具投资	14,600,000.00	14,600,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	782,675,917.95	782,675,917.95
资产总计	964,830,701.13	965,499,930.16
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	617,141.11	617,141.11
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	182,824.98	221,624.99
应交税费	142,273.19	74,586.69

其他应付款	128,574,946.70	128,589,795.92
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	129,517,185.98	129,503,148.71
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	129,517,185.98	129,503,148.71
所有者权益：		
股本	387,280,800.00	387,280,800.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	39,306,856.64	39,306,856.64
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-31,482,171.79	-31,482,171.79
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	109,462,343.64	109,462,343.64
未分配利润	330,745,686.66	331,428,952.96
所有者权益合计	835,313,515.15	835,996,781.45
负债和所有者权益总计	964,830,701.13	965,499,930.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	680,813,914.38	590,970,993.01
其中：营业收入	680,813,914.38	590,970,993.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	705,496,288.90	594,392,693.93
其中：营业成本	617,549,931.13	507,421,352.68

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,089,157.50	6,198,169.69
销售费用	8,828,277.55	7,710,073.20
管理费用	36,239,727.24	36,451,989.29
研发费用	33,369,219.69	22,963,899.91
财务费用	5,419,975.79	13,647,209.16
其中：利息费用	14,054,321.24	13,116,401.61
利息收入	499,064.13	1,131,561.52
加：其他收益	2,019,051.71	1,264,896.30
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,290,360.04	-338,529.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,407,377.76	-748,304.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	239,585.48	-237,629.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,121,475.13	-3,481,268.40
加：营业外收入	1,172,147.85	1,892,789.52
减：营业外支出	2,534,903.37	1,156,045.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,484,230.65	-2,744,524.01
减：所得税费用	-7,634,519.62	4,934,150.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,849,711.03	-7,678,674.26
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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. 归属于母公司所有者的净利润	-20,849,711.03	-7,678,674.26
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-20,849,711.03	-7,678,674.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,849,711.03	-7,678,674.26
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0538	-0.0198
(二) 稀释每股收益	-0.0538	-0.0198

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卢楚隆 主管会计工作负责人：朱龙华 会计机构负责人：朱龙华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	10,227.54	10,227.54
销售费用	0.00	
管理费用	2,431,850.08	1,964,080.95
研发费用	0.00	
财务费用	-978,399.20	17,029.05
其中：利息费用	2,687,706.75	3,113,661.44

利息收入	3,668,625.84	3,088,648.72
加：其他收益	8,121.62	2,619.29
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,455,556.80	-1,988,718.25
加：营业外收入	772,290.50	1,239,100.91
减：营业外支出	0.00	-30.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-683,266.30	-749,587.34
减：所得税费用	0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-683,266.30	-749,587.34
（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）		
五、其他综合收益的税后净额	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
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	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	
5. 现金流量套期储备	0.00	

6. 外币财务报表折算差额	0.00	
7. 其他	0.00	
六、综合收益总额	-683,266.30	-749,587.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	681,863,303.85	631,967,605.07
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	34,330,448.71	18,796,227.38
收到其他与经营活动有关的现金	18,037,444.11	4,330,219.17
经营活动现金流入小计	734,231,196.67	655,094,051.62
购买商品、接受劳务支付的现金	549,643,383.47	474,741,012.70
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	127,126,876.51	116,803,985.22
支付的各项税费	3,595,907.45	15,083,232.12
支付其他与经营活动有关的现金	8,734,722.16	11,283,954.35
经营活动现金流出小计	689,100,889.59	617,912,184.39
经营活动产生的现金流量净额	45,130,307.08	37,181,867.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,153,000.00	191,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	14,153,000.00	4,691,045.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,722,230.75	47,090,417.42
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	161,722,230.75	47,090,417.42
投资活动产生的现金流量净额	-147,569,230.75	-42,399,372.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	385,976,610.00	382,253,290.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	385,976,610.00	382,253,290.00
偿还债务支付的现金	290,493,220.00	354,246,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,505,194.36	12,925,873.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	305,148,414.36	367,172,423.52
筹资活动产生的现金流量净额	80,828,195.64	15,080,866.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,593,564.61	-1,752,084.80
五、现金及现金等价物净增加额	-19,017,163.42	8,111,276.49
加：期初现金及现金等价物余额	132,797,626.60	199,129,184.61
六、期末现金及现金等价物余额	113,780,463.18	207,240,461.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,670,952.33	4,912,814.34
经营活动现金流入小计	4,670,952.33	4,912,814.34
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	172,736.27
支付给职工以及为职工支付的现金	1,252,395.44	1,084,864.42
支付的各项税费	0.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,346,536.46	58,242,030.20
经营活动现金流出小计	2,598,931.90	59,499,630.89
经营活动产生的现金流量净额	2,072,020.43	-54,586,816.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	450,860.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00



支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	450,860.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-450,860.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	57,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	57,390,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,702,555.97	3,122,307.33
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	2,702,555.97	3,122,307.33
筹资活动产生的现金流量净额	-2,702,555.97	54,267,692.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,939.56	-4,753.23
五、现金及现金等价物净增加额	-625,595.98	-774,737.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,485,774.82	3,267,044.04
六、期末现金及现金等价物余额	860,178.84	2,492,306.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-31,482,171.79		109,462,343.64		389,855,201.61		894,423,030.10		894,423,030.10
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-31,482,171.79		109,462,343.64		389,855,201.61		894,423,030.10		894,423,030.10
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）											-20,849,711.03		-20,849,711.03		-20,849,711.03
（一）综合收益总 额											-20,849,711.03		-20,849,711.03		-20,849,711.03
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	387,280,800.00				39,306,856.64		-31,482,171.79		109,462,343.64		369,005,490.58		873,573,319.07		873,573,319.07

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	387,280,800.00				39,306,856.64	0.00	-20,000,000.00	0.00	109,462,343.64		432,871,792.64		948,921,792.92		948,921,792.92
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-20,000,000.00	0.00	109,462,343.64	0.00	432,871,792.64		948,921,792.92		948,921,792.92
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）											-3,178,674.26		-3,178,674.26		-3,178,674.26
（一）综合收益总 额											-7,678,674.26		-7,678,674.26		-7,678,674.26
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金额															

4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转										4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益										4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-20,000,000.00	0.00	109,462,343.64	0.00	429,693,118.38		945,743,118.66	945,743,118.66

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-31,482,171.79	0.00	109,462,343.64	331,428,952.96		835,996,781.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-31,482,171.79	0.00	109,462,343.64	331,428,952.96		835,996,781.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-683,266.30		-683,266.30
（一）综合收益总额										-683,266.30		-683,266.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-31,482,171.79	0.00	109,462,343.64	330,745,686.66		835,313,515.15

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-20,000,000.00	0.00	109,462,343.64	334,309,222.93		850,359,223.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-20,000,000.00	0.00	109,462,343.64	334,309,222.93		850,359,223.21
三、本期增减变动金额(减)										-749,587.34		-749,587.34

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										-749,587.34		-749,587.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	387,280,800.00	0.00	0.00	0.00	39,306,856.64	0.00	-20,000,000.00	0.00	109,462,343.64	333,559,635.59		849,609,635.87



### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：广东派生智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：肇庆市鼎湖城区北十区

注册资本：387,280,800 元。

股票简称：派生科技

股票代码：300176

企业法人营业执照注册号：441200400010010

统一社会信用代码：914412007528545278

法定代表人：卢楚隆

有限公司成立日期：2003 年 7 月 22 日

上市时间：2011 年 2 月 15 日

广东派生智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为肇庆鸿特精密压铸有限公司，是经肇庆市对外贸易经济合作局肇外经贸资进字[2003]76 号文批准设立的中外合资企业，于 2003 年 7 月 22 日成立。根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]658 号批复核准，公司整体转制为外商投资股份有限公司，并更名为“广东鸿特精密技术股份有限公司”，转制后总股本为 6,600.00 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]89 号《关于核准广东鸿特精密技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股 2,240 万股。增发新股后，公司的注册资本变更为人民币 8940 万元。公司历经多次转增、送配及回购后，截止 2021 年公司股本变更为 38,728.08 万元

#### （二）公司经营范围

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

#### （三）财务报表的批准

本财务报表经本公司第五届董事会第五次会议于 2022 年 8 月 29 日通过决议批准报出。

#### （四）合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本年合并范围未发生变动。

### 四、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

## 2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

## 10、金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十二）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时

的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

### (2) 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ① 应收票据

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

#### ② 应收账款

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表-应收账款

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

超过合同规定的结算期 4 年至 5 年	80.00
超过合同规定的结算期 5 年以上	100.00

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

### ③其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1、账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	考虑应收出口退税款及应收员工备用金的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表-其他应收款

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年至 4 年	40.00
4 年至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1 和（九）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11、应收票据

详见 10、金融工具

## 12、应收账款

详见 10、金融工具

## 13、应收款项融资

详见 10、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

其他低值易耗品与包装物采用一次转销法核算。

### **16、合同资产**

不适用

### **17、合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整



长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1、固定资产确认条件

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

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

## (2) 折旧方法

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

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用； 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的， 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧； 否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞

争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 31、长期资产减值

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

## 1、长期资产减值测试方法

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

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

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

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

## 2、长期资产减值的会计处理方法

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

## 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 35、租赁负债

不适用

### 36、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

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

## 2、预计负债的计量方法

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

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

## 37、股份支付

不适用

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

### 1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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



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

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

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

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### （1）制造业

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

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

## （2）金融科技服务业

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

## （3）确认让渡资产使用权收入的依据

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 40、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	从租赁期开始日起，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	价值低于 4 万元人民币或等值外币的资产租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋的计税余值的 1.2%或租金收入的 12%	房屋的计税余值的 1.2%或租金收入的 12%。
土地使用税	实际占用的土地面积	土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，依照适用 税额标准计算缴纳。

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

## 2、税收优惠

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

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

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,132.25	13,506.34
银行存款	114,399,997.69	132,855,142.88
其他货币资金	48,997.76	683,103.44
合计	114,454,127.70	133,551,752.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	673,664.52	754,126.06

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



银行承兑汇票保证金	1607.14	4,103.01
被查封冻结的存款	624,666.76	71,022.62
其他使用受限制的存款		-
信用证保证金	47,390.62	679,000.43
合计	673,664.52	754,126.06

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,552,012.56	7,311,131.31
商业承兑票据	12,488,228.47	7,474,483.60
合计	16,040,241.03	14,785,614.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	16,102,995.95	100.00%	62,754.92	0.39%	16,040,241.03	14,823,175.13	100.00%	37,560.22	0.25%	14,785,614.91

票据										
其中：										
组合 1 银行承兑 汇票	3,552,012.56	22.06 %			3,552,012.56	7,311,131.31	49.32 %			7,311,131.31
组合 2 商业承兑 汇票	12,550,983.39	77.94 %	62,754.92	0.50 %	12,488,228.47	7,512,043.82	50.68 %	37,560.22	0.50 %	7,474,483.60
合计	16,102,995.95		62,754.92		16,040,241.03	14,823,175.13		37,560.22		14,785,614.91

按组合计提坏账准备：62754.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	12,550,983.39	62,754.92	0.50%
合计	12,550,983.39	62,754.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用 损失的应收票据						
其中：组合 1 银行承 兑汇票						
组合 2 商业承兑汇票	37,560.22	25,194.70				62,754.92
合计	37,560.22	25,194.70				62,754.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 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**

单位：元

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	33,051,151.62	3,252,012.56

商业承兑票据		12,550,983.39
合计	33,051,151.62	15,802,995.95

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,330,931.80	2.40%	7,482,740.07	89.82%	848,191.73	3,403,226.00	0.98%	3,403,226.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	338,213,281.30	97.60%	2,723,996.05	0.81%	335,489,285.25	344,814,528.05	99.02%	4,186,932.29	1.21%	340,627,595.76
其中：										
组合 1 账龄组合	338,213,281.30	97.60%	2,723,996.05	0.81%	335,489,285.25	344,814,528.05	99.02%	4,186,932.29	1.21%	340,627,595.76
合计	346,544,213.10	100.00%	10,206,736.12	2.95%	336,337,476.98	348,217,754.05	100.00%	7,590,158.29	2.18%	340,627,595.76

按单项计提坏账准备：7,482,740.07

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳晶福源科技股份有限公司	1,325,277.37	1,325,277.37	100.00%	预计不能收回
东莞市和鸣宇五金科技有限公司	496,716.29	496,716.29	100.00%	预计不能收回
东莞市辉盛机械塑胶有限公司	496,438.03	496,438.03	100.00%	预计不能收回
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	308,037.03	308,037.03	100.00%	预计不能收回
广东普能达科技有限公司	221,740.80	221,740.80	100.00%	预计不能收回
上海景昱新能源有限公司	154,100.00	154,100.00	100.00%	预计不能收回

深圳可视科技有限公司	137,300.35	137,300.35	100.00%	预计不能收回
东莞市德尔能新能源股份有限公司	83,421.76	83,421.76	100.00%	预计不能收回
东莞市通旺达五金制品有限公司	51,481.42	51,481.42	100.00%	预计不能收回
东莞市凤商酒店有限公司	50,580.00	50,580.00	100.00%	预计不能收回
广东省好屋森环保科技有限公司	47,925.45	47,925.45	100.00%	预计不能收回
小松鼠（上海）环保有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计不能收回
江西网是科技有限公司	207.50	207.50	100.00%	预计不能收回
深圳市中兴新力精密机电技术有限公司	66,400.00	66,400.00	100.00%	预计不能收回
南京六和普什机械有限公司	2,034,000.00	2,034,000.00	100.00%	预计不能收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	18,519.95	12,963.97	70.00%	客户破产
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,598,962.68	1,819,273.88	70.00%	客户破产
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司广州分公司	209,823.17	146,876.22	70.00%	客户破产
合计	8,330,931.80	7,482,740.07		

按组合计提坏账准备：2,723,996.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同规定的结算期内	289,812,451.90		
超过合同规定的结算期 1 年以内	47,067,970.95	2,353,398.55	5.00%
超过合同规定的结算期 1 年至 2 年	610,168.61	61,016.87	10.00%
超过合同规定的结算期 2 年至 3 年	446,789.47	134,036.84	30.00%
超过合同规定的结算期 3 年至 4 年	112,941.26	45,176.50	40.00%
超过合同规定的结算期 4 年至 5 年	162,959.11	130,367.29	80.00%
合计	338,213,281.30	2,723,996.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	338,740,159.70
其中：合同结算期内	290,144,288.16
1 年以内（含 1 年）	48,595,871.54
1 至 2 年	2,732,127.95
2 至 3 年	2,948,946.92
3 年以上	2,122,978.53
3 至 4 年	1,960,019.42
4 至 5 年	162,959.11
合计	346,544,213.10

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,403,226.00	4,079,514.07				7,482,740.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,186,932.29	-1,462,936.24				2,723,996.05
合计	7,590,158.29	2,616,577.83	0.00	0.00	0.00	10,206,736.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	105,505,532.20	30.45%	
客户二	41,134,391.79	11.87%	
客户三	17,697,749.54	5.11%	
客户四	14,701,019.26	4.24%	
客户五	14,580,813.39	4.21%	
合计	193,619,506.18	55.88%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	40,000.00	3,174,151.30
合计	40,000.00	3,174,151.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,897,806.50	95.57%	11,498,736.47	99.02%
1 至 2 年	297,002.13	3.59%	76,201.40	0.66%

2 至 3 年	56,898.00	0.69%	34.11	0.00%
3 年以上	12,060.00	0.15%	36,700.01	0.32%
合计	8,263,766.63		11,611,671.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商一	1,120,447.64	13.56	未达结算条件
供应商二	591,055.05	7.15	未达结算条件
供应商三	342,306.39	4.14	未达结算条件
供应商四	316,307.86	3.83	未达结算条件
供应商五	274,167.37	3.32	未达结算条件
合计	2,644,284.31	32.00	—

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	16,034,302.38	20,953,595.92
合计	16,034,302.38	20,953,595.92

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：



## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收客户关税、海运费	9,702,623.04	17,765,608.56
保证金及押金	3,465,122.16	3,450,786.62
出口退税	1,518,333.00	
员工备用金	3,365,674.77	1,842,321.29
其他	366,445.03	643,408.56
合计	18,418,198.00	23,702,125.03

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,739,529.11		9,000.00	2,748,529.11
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-364,633.49			-364,633.49

本期转回				
本期转销				
2022 年 6 月 30 日余额	2,374,895.62		9,000.00	2,383,895.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,951,466.84
1 至 2 年	1,250.54
2 至 3 年	115,571.62
3 年以上	3,349,909.00
3 至 4 年	2,706,000.00
5 年以上	643,909.00
合计	18,418,198.00

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 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：元

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
客户一关税	代垫关税运杂费	6,308,120.48	1 年以内	34.25%	
客户二关税	代垫关税	2,909,371.41	1 年以内	15.80%	
供电局保证金	保证金	2,700,000.00	3-4 年	14.66%	1,080,000.00
员工备用金	备用金	709,000.00	1 年以内	3.85%	
财政局保证金	保证金	600,000.00	5 年以上	3.26%	600,000.00
合计		13,226,491.89		71.81%	1,680,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

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	34,760,415.68	7,389,538.79	27,370,876.89	39,999,936.75	9,032,132.09	30,967,804.66
在产品	37,626,024.13	2,731,025.47	34,894,998.66	39,396,694.00	8,897,922.28	30,498,771.72
库存商品	110,398,885.49	8,420,318.36	101,978,567.13	99,292,396.15	12,517,753.41	86,774,642.74
周转材料	103,173,482.25	7,055,002.96	96,118,479.29	88,609,941.35	5,734,630.86	82,875,310.49
合同履约成本	34,997,652.12		34,997,652.12	32,834,582.25	0.00	32,834,582.25

发出商品	111,925,301.86	551,164.91	111,374,136.95	87,059,237.66	619,073.44	86,440,164.22
委托加工物资	2,180.21	2,180.21	0.00	2,180.21	2,180.21	0.00
合计	432,883,941.74	26,149,230.70	406,734,711.04	387,194,968.37	36,803,692.29	350,391,276.08

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	9,032,132.09	11,385.52		1,653,978.82		7,463,391.35
在产品	8,897,922.28	0.00		6,166,896.81		2,519,291.76
库存商品	12,517,753.41	929,207.43		5,026,642.48		8,632,052.06
周转材料	5,734,630.86	1,466,784.82		146,412.72		6,981,150.41
合同履约成本	0.00					
委托加工物资	2,180.21	0.00				2,180.21
发出商品	619,073.44	0.00		67,908.53		551,164.91
合计	36,803,692.29	2,407,377.77		13,061,839.36		26,149,230.70

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	7,177,304.34	10,425,031.25
预缴所得税	4,782,922.00	4,820,590.55
待摊费用-周转物	76,945.55	58,405.63
待摊费用-刀具	310,200.55	2,188,288.01
待摊费用-五金	7,579,548.65	1,943,253.95
待摊费用-模具夹具		139,403.79
其他	309,271.80	1,011.01
合计	20,236,192.89	19,575,984.19

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
合计			0.00			0.00	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
小黄狗环保科技有限公司	14,600,000.00	14,600,000.00
合计	14,600,000.00	14,600,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,369,964.01			5,369,964.01
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,369,964.01			5,369,964.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	338,551.64			338,551.64
2. 本期增加金额	121,347.12			121,347.12
(1) 计提或摊销	121,347.12			121,347.12



3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	459,898.76			459,898.76
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	4,910,065.25			4,910,065.25
2. 期初账面价值	5,031,412.37			5,031,412.37

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
都市丽人 1903#、1904#	4,910,065.25	注 1

其他说明

注 1：目前，上述产权证书正在办理中。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	701,850,691.10	742,508,269.06
合计	701,850,691.10	742,508,269.06

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	315,878,897.00	1,315,536,564.17	17,666,620.98	202,318,400.27	1,851,400,482.42
2. 本期增加金额		25,354,950.98	590,867.26	3,735,841.56	29,681,659.80
(1) 购置		23,603,464.10	590,867.26	2,202,542.05	26,396,873.41
(2) 在建工程转入		1,751,486.88		1,533,299.51	3,284,786.39
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		35,715,765.89	169,911.50	793,266.05	36,678,943.44
(1) 处置或报废		35,715,765.89		793,266.05	36,509,031.94
其他			169,911.50		169,911.50
4. 期末余额	315,878,897.00	1,305,175,749.26	18,087,576.74	205,260,975.78	1,844,403,198.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	121,090,721.07	812,853,808.29	14,187,535.18	151,928,345.66	1,100,060,410.20
2. 本期增加金额	8,676,532.32	43,531,842.20	429,576.45	6,627,314.14	59,265,265.11
(1) 计提	8,676,532.32	43,531,842.20	429,576.45	6,627,314.14	59,265,265.11
3. 本期减少金额		23,161,132.01		456,982.57	23,618,114.58
(1) 处置或报废		23,161,132.01		456,982.57	23,618,114.58
4. 期末余额	129,767,253.39	833,224,518.48	14,617,111.63	158,098,677.23	1,135,707,560.73
三、减值准备					
1. 期初余额		8,831,803.16			8,831,803.16
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,986,856.21			1,986,856.21
(1) 处置或报废		1,986,856.21			1,986,856.21
4. 期末余额		6,844,946.95			6,844,946.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,111,643.61	465,106,283.83	3,470,465.11	47,162,298.55	701,850,691.10
2. 期初账面价值	194,788,175.93	493,850,952.72	3,479,085.80	50,390,054.61	742,508,269.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工（一期）厂房工程	17,515,321.46	台山子公司机加工（一期）厂房需要和机加二期厂房一起申报办理房产证，由于目前机加二期厂房未完工，所以未能申报办理。

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,415,742.87	47,757,910.63
合计	129,415,742.87	47,757,910.63

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	17,916,694.78		17,916,694.78	13,784,532.97	0.00	13,784,532.97
设备工程	102,262,234.83		102,262,234.83	24,078,137.50	0.00	24,078,137.50
其他工程	9,236,813.26		9,236,813.26	9,895,240.16	0.00	9,895,240.16
合计	129,415,742.87		129,415,742.87	47,757,910.63		47,757,910.63

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
大中型压铸机		4,368,726.38	21,116,265.71			25,484,992.09		75.00%				
厂房工程		13,784,532.97	4,132,161.81			17,916,694.78		65.00%				
加工中心		0.00	26,567,999.96			26,567,999.96		80.00%				
自动线		0.00	14,998,801.89			14,998,801.89		70.00%				
清洗机		0.00	3,819,469.03			3,819,469.03		60.00%				
合计		18,153,259.35	70,634,698.40			88,787,957.75						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	967,284.31	967,284.31
1. 期初余额	967,284.31	967,284.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	967,284.31	967,284.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	276,366.96	276,366.96
2. 本期增加金额	138,183.48	138,183.48
(1) 计提	138,183.48	138,183.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	414,550.44	414,550.44
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	552,733.87	552,733.87
2. 期初账面价值	690,917.35	690,917.35

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	115,984,297.44		100,000.00	13,970,900.95	130,055,198.39
2. 本期增加金额				37,735.85	37,735.85
(1) 购置				37,735.85	37,735.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	115,984,297.44		100,000.00	14,008,636.80	130,092,934.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,177,383.12		100,000.00	10,173,993.76	26,451,376.88
2. 本期增加金额	912,354.90			910,143.20	1,822,498.10
(1) 计提	912,354.90			910,143.20	1,822,498.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,089,738.02		100,000.00	11,084,136.96	28,273,874.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,894,559.42			2,924,499.84	101,819,059.26
2. 期初账面价值	99,806,914.32			3,796,907.19	103,603,821.51

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
广东远见精密五金有限公司	108,541,563.40					108,541,563.40
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
广东远见精密五金有限公司	108,541,563.40					108,541,563.40
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	13,914,114.70	11,925,873.45	4,700,314.40		21,139,673.75
改造工程	3,328,600.08	183,486.24	876,574.69		2,635,511.63

装修费	755,504.18	0.00	216,046.74		539,457.44
其他	6,949,264.01	688,389.04	1,112,593.95		6,525,059.10
合计	24,947,482.97	12,797,748.73	6,905,529.78		30,839,701.92

其他说明

### 30、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

单位：元

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	15,645,890.28	2,346,883.55	17,949,837.07	2,692,475.56
可抵扣亏损	84,790,798.16	12,718,619.72	30,348,739.48	4,552,310.92
信用减值准备	7,531,636.03	1,129,745.40	5,987,609.80	898,141.47
合计	107,968,324.47	16,195,248.67	54,286,186.35	8,142,927.95

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,195,248.67		8,142,927.95
递延所得税负债		0.00		0.00

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	396,517,773.02	391,690,499.31
信用减值准备	3,697,950.63	4,388,637.82
资产减值准备	18,637,580.09	28,974,951.10
预计负债	3,531,458.58	3,720,937.06
合计	422,384,762.32	428,775,025.29

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元



年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	34,835,038.26	34,835,038.26	
2025 年	10,408,756.07	10,408,756.07	
2026 年	4,255,484.03	4,170,701.34	
2027 年	683,266.30		
2029 年	12,639,186.37	12,639,186.37	
2030 年	290,111,145.42	290,111,145.42	
2031 年	39,525,671.85	39,525,671.85	
2032 年	4,059,224.72		
合计	396,517,773.02	391,690,499.31	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付与长期资产有关的款项	82,723,623.07		82,723,623.07	38,464,857.08		38,464,857.08
合计	82,723,623.07		82,723,623.07	38,464,857.08		38,464,857.08

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,718,110.00	84,664,110.00
保证借款	418,987,849.98	370,309,527.65
合计	519,705,959.98	454,973,637.65

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	207,513,276.86	245,498,644.46
长期资产采购款	86,907,901.59	16,163,821.24
运输费用	21,453,128.30	37,002,087.73
其他	4,347,214.76	17,451,164.90
合计	320,221,521.51	316,115,718.33

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,412,154.09	1,419,233.47
合计	1,412,154.09	1,419,233.47

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,264,268.65	3,826,975.46
设备处置款	7,852,371.21	
合计	11,116,639.86	3,826,975.46

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,682,876.76	114,474,517.41	116,237,835.94	23,919,558.23
二、离职后福利-设定提存计划	10,534.09	7,649,593.54	7,475,172.38	184,955.25
三、辞退福利	0.00	61,970.66	61,970.66	
合计	25,693,410.85	122,186,081.61	123,774,978.98	24,104,513.48

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,584,014.68	103,073,219.26	105,326,452.02	22,330,781.92
2、职工福利费	868,341.00	5,886,838.80	5,449,273.69	1,305,906.11

3、社会保险费	77,918.08	2,923,021.67	2,887,041.55	113,898.20
其中：医疗保险费	68,127.72	2,729,499.55	2,703,640.29	93,986.98
工伤保险费	0.00	146,591.39	142,018.26	4,573.13
生育保险费	9,790.36	46,930.73	41,383.00	15,338.09
4、住房公积金	152,603.00	1,037,479.00	1,021,110.00	168,972.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	1,553,958.68	1,553,958.68	
合计	25,682,876.76	114,474,517.41	116,237,835.94	23,919,558.23

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	10,534.09	7,517,893.14	7,345,117.93	183,309.30
2、失业保险费	0.00	131,700.40	130,054.45	1,645.95
合计	10,534.09	7,649,593.54	7,475,172.38	184,955.25

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	705,595.69	78,364.04
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	81,980.75	518,326.03
城市维护建设税	200,367.03	172,302.07
教育费附加	144,027.06	73,889.34
地方教育费附加	0.00	49,259.57
印花税	117,121.99	138,244.09
土地使用税	430,225.86	0.00
房产税	1,073,920.68	
其他	9,509.53	20,566.52
合计	2,762,748.59	1,050,951.66

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

其他应付款	199,156,746.85	133,090,362.24
合计	199,156,746.85	133,090,362.24

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	193,125,177.97	123,050,803.60
押金及保证金	4,340,320.00	4,275,320.00
运费及物流服务费	0.00	3,557,220.47
代收代付款	114,818.56	279,604.09
其他	1,576,430.32	1,927,414.08
合计	199,156,746.85	133,090,362.24

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,000,000.00	24,000,000.00
一年内到期的租赁负债	278,231.96	272,903.33
合计	22,278,231.96	24,272,903.33

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,476,193.31	497,506.81
已背书未到期的银行承兑汇票	4,272,820.82	6,161,131.31
合计	8,749,014.13	6,658,638.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	293,656.56	433,853.75
合计	293,656.56	433,853.75

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：



其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	21,658.02	211,136.50	存在诉讼事宜
待执行的亏损合同	3,509,800.56	3,509,800.56	亏损合同
合计	3,531,458.58	3,720,937.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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	13,274,830.68	1,098,400.00	1,241,303.52	13,131,927.16	附表 1
售后回购	1,464,759.03		454,966.19	1,009,792.84	
合计	14,739,589.71	1,098,400.00	1,696,269.71	14,141,720.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年珠江江西岸先进装备制造发展专项资金	1,267,903.12			107,500.02			1,160,403.10	与资产相关
2017 年珠西项目补助（研发投入补助）	1,581,316.94			120,099.96			1,461,216.98	与资产相关
2017 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	1,428,780.20			186,362.64			1,242,417.56	与资产相关
2017 年度自动化智能化改造项目	103,011.89			10,845.24			92,166.65	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金	2,329,497.50			303,847.50			2,025,650.00	与资产相关
2016 年省级工业与信息发展专项资金—技术改造事后奖	99,336.83			12,956.94			86,379.89	与资产相关

补								
2019 年广东省工业企业技术改造专项资金	3,744,984.15			265,463.70			3,479,520.45	与资产相关
2020 年广东省企业技术改造专项资金---以江铃自动线申报	2,720,000.05			194,285.70			2,525,714.35	与资产相关
江门市 2019 年工业企业技术改造（用机器人等国产装备生产大尺寸铝合金罩盖及底座结构件的技术改造项目）		1,098,400.00		39,941.82			1,058,458.18	与资产相关
合计	13,274,830.68	1,098,400.00		1,241,303.52			13,131,927.16	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	387,280,800.00						387,280,800.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	39,306,856.64			39,306,856.64
合计	39,306,856.64			39,306,856.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-31,482,171.79							-31,482,171.79
其他综合收益合计	-31,482,171.79							-31,482,171.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,462,343.64			109,462,343.64
合计	109,462,343.64			109,462,343.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	389,855,201.61	418,322,091.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		14,549,701.64
调整后期初未分配利润	389,855,201.61	432,871,792.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,849,711.03	-47,516,591.03
期末未分配利润	369,005,490.58	389,855,201.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,106,660.28	594,796,693.80	536,037,356.00	489,246,681.98
其他业务	46,707,254.10	22,753,237.33	54,933,637.01	18,174,670.70
合计	680,813,914.38	617,549,931.13	590,970,993.01	507,421,352.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,196,253.11	2,071,439.60
教育费附加	575,071.85	1,458,658.03
房产税	1,073,920.68	1,122,970.34
土地使用税	430,225.86	430,225.98
车船使用税	2,439.20	6,261.20
印花税	412,387.10	942,544.00
地方教育费附加	374,909.07	127,762.85

环境保护税	23,950.63	38,307.69
合计	4,089,157.50	6,198,169.69

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,273,351.27	2,100,506.54
广告/展览费用		19,358.49
租金	29,119.87	504,439.10
中介费用	760,827.94	763,920.81
交通费用	399,598.31	338,788.84
出口产品费用	4,474,139.54	1,783,267.73
办公经费	58,997.18	5,500.02
差旅费用	29,841.12	175,836.77
固定资产折旧费用	47,337.30	60,098.39
业务招待费	354,568.79	552,449.16
物料消耗	35,891.62	221,847.76
其他	364,604.61	1,184,059.59
合计	8,828,277.55	7,710,073.20

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	19,023,617.90	22,284,556.45
中介服务费	4,620,773.95	1,506,579.60
租金	12,915.00	109,530.57
办公费	590,088.35	306,899.63
固定资产折旧费用	4,071,521.20	3,851,977.65
差旅费	141,184.71	237,023.70
物料消耗	1,310,346.22	1,053,619.88
摊销费用	2,662,350.80	2,790,599.21
交通费	1,107,000.22	923,141.46
业务招待费	678,468.31	571,261.72
其他	2,021,460.58	2,816,799.42
合计	36,239,727.24	36,451,989.29

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,426,250.92	7,328,271.40

物料	20,232,855.97	13,289,228.65
折旧费	1,323,340.10	1,097,023.30
咨询服务费	23,029.61	
摊销费用	340,065.21	274,937.09
水电费	751,479.53	
办公费	0.00	283,390.19
其他	272,198.35	691,049.28
合计	33,369,219.69	22,963,899.91

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,054,321.24	13,116,401.61
减：利息收入	495,677.29	1,131,561.52
汇兑损益	-8,377,693.77	1,211,673.69
手续费	239,025.61	445,195.38
其他	0.00	5,500.00
合计	5,419,975.79	13,647,209.16

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,241,303.52	1,201,361.70
政府补助	777,748.19	63,534.60
合计	2,019,051.71	1,264,896.30

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	364,633.49	55,129.57
应收账款坏账损失	-2,629,798.83	-393,659.25
应收票据坏账损失	-25,194.70	
合计	-2,290,360.04	-338,529.68

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,407,377.76	-100,066.30
五、固定资产减值损失		-648,237.92
合计	-2,407,377.76	-748,304.22

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	239,585.48	-237,629.88
合计	239,585.48	-237,629.88

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿罚款收入	15,262.46	4,840.43	15,262.46
其他	1,156,885.39	1,887,949.09	1,156,885.39
合计	1,172,147.85	1,892,789.52	



计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	192,000.00	461,511.00	192,000.00
罚款	30,085.31	492,003.11	30,085.31
提前解约损失		5,000.00	0.00
固定资产报废损失	2,256,850.16		2,256,850.16
其他	55,967.90	197,531.02	55,967.90
合计	2,534,903.37	1,156,045.13	2,534,903.37

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	417,801.10	4,923,490.77
递延所得税费用	-8,052,320.72	10,659.48
合计	-7,634,519.62	4,934,150.25

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,484,230.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,121,057.66
子公司适用不同税率的影响	2,482,588.38
调整以前期间所得税的影响	417,801.10
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,061.11
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	1,523,470.40
研究开发费用加计扣除的影响	-5,005,382.95

所得税费用	-7,634,519.62
-------	---------------

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的备用金及押金	180,171.90	948,872.42
收到的政府补助	1,508,184.10	63,534.60
其他营业外收入	1,533,812.69	37,469.01
利息收入	464,218.73	1,083,737.35
客户关税补偿款	13,824,326.64	
其他	526,730.05	2,196,605.79
合计	18,037,444.11	4,330,219.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支出	6,290,822.41	7,355,606.88
营业外现金支出	268,358.47	1,091,494.11
支付保证金及备用金	1,622,004.90	2,614,813.91
其他	553,536.38	222,039.45
合计	8,734,722.16	11,283,954.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的租金	150,000.00	
合计	150,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-20,849,711.03	-7,678,674.26
加：资产减值准备	4,697,737.80	1,086,833.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,265,265.11	67,358,345.11
使用权资产折旧	138,183.48	137,234.46
无形资产摊销	1,822,498.10	1,920,966.89
长期待摊费用摊销	6,905,529.78	7,748,490.33
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）	-239,585.48	237,629.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,256,850.16	

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,676,627.47	13,116,401.61
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,052,320.72	10,659.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,236,631.62	-41,858,370.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,898,982.31	35,834,047.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,212,776.04	-42,464,041.85
其他	634,105.68	1,732,344.79
经营活动产生的现金流量净额	45,130,307.08	37,181,867.23
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	113,780,463.18	207,240,461.10
减：现金的期初余额	132,797,626.60	199,129,184.61
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	-19,017,163.42	8,111,276.49

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,780,463.18	132,797,626.60
其中：库存现金	5,132.25	13,506.34
可随时用于支付的银行存款	113,775,330.93	132,784,120.26
三、期末现金及现金等价物余额	113,780,463.18	132,797,626.60

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	673,664.52	保证金、冻结
固定资产	676,496,325.61	抵押借款
无形资产	59,016,174.39	抵押借款
合计	736,186,164.52	

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			12,344,232.28
其中：美元	1,695,464.11	6.7114	11,378,937.83
欧元	136,490.01	7.0084	956,576.59
港币			
日元	177,423	0.0491	8,717.86
应收账款			135,288,716.63

其中：美元	19,492,150.07	6.7114	130,819,615.96
欧元	637,677.74	7.0084	4,469,100.67
港币			
日元			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			1,773,307.53
其中：美元	154,461.47	6.7114	1,036,652.71
欧元	105,110.27	7.0084	736,654.82
港币			
短期借款			7,718,110.00
其中：美元	1,150,000.00	6.7114	7,718,110.00
欧元			
港币			
应付账款			912,194.32
其中：美元	127,835.21	6.7114	857,953.23
欧元	7,739.44	7.0084	54,241.09
港币			
英镑	139.35	8.1365	1,133.82
日元	17,050.00	0.049136	837.77
预收账款			
其中：美元	125,030.74	6.7114	839,131.31
欧元	23,315.49	7.0084	163,404.28
港币			
日元	5,461.78	0.049136	268.37

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	107,500.02	其他收益	107,500.02

2017 年珠西项目补助（研发投入补助）	120,099.96	其他收益	120,099.96
2017 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	186,362.64	其他收益	186,362.64
2017 年度自动化智能化改造项目	10,845.24	其他收益	10,845.24
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金	303,847.50	其他收益	303,847.50
2016 年省级工业与信息发展专项资金—技术改造事后奖补	12,956.94	其他收益	12,956.94
2019 年广东省工业企业技术改造专项资金	265,463.70	其他收益	265,463.70
2020 年广东省企业技术改造专项资金	194,285.70	其他收益	194,285.70
江门市 2019 年工业企业技术改造（用机器人等国产装备生产大尺寸铝合金罩盖及底座结构件的技术改造项目）	39,941.82	其他收益	39,941.82
个税手续费返还	18,654.41	其他收益	18,654.41
广东省社会保险基金管理局失业保险（2021 年度稳岗补贴）	33,205.13	其他收益	33,205.13
肇庆市鼎湖区人力资源和社会保障局就业困难人员社保补贴	4,099.02	其他收益	4,099.02
2021 年台山市鼓励投资支持经济转型发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	106,652.36	其他收益	106,652.36
2022 年江门市知识产权扶持资金	4,500.00	其他收益	4,500.00
2021 年省科技创新资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
适岗培训经费	255,140.00	其他收益	255,140.00
广东省地方税务局制造业小型微利企业社保缴费补贴	2,372.27	其他收益	2,372.27
一次性留工补助	3,125.00	其他收益	3,125.00
合计	2,019,051.71		2,019,051.71

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		



存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	台山	台山	铝合金精密压铸	100.00%		设立
广东鸿特互联网科技服务有限公司	东莞	东莞	金融科技服务	100.00%		设立
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	肇庆	肇庆	铝合金精密压铸	100.00%		设立
广东派生活智能环保产品有限公司	东莞	东莞	环保业务	100.00%		设立
广东远见精密五金有限公司	东莞	东莞	金属制品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞市纳见电子科技有限公司	东莞	东莞	实业投资		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

- 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在与客户签订合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。



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

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

- **市场风险**

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

### **1、利率风险**

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

### **2、汇率风险**

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

- 本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五十四）之说明：

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。

- **敏感性分析**

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,397.73 万元。

### **3、其他价格风险**

公司生产所需主要原材料为铝合金锭(液)，经营过程中面临着主要原材料铝及铝合金价格波动导致公司营业收入波动的风险。公司已与客户形成联动机制，当铝价变动时，公司会启动价格联动机制，调整产品售价。

- 流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		14,600,000.00		14,600,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

注：本公司实际控制人为唐军。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
---------	-------------

广东硕博投资发展有限公司	母公司
派生科技集团有限公司	受同一实际控制人控制
东莞派生科技实业有限公司	受同一实际控制人控制
广东万和集团有限公司	母公司的股东
广东中宝电缆有限公司	母公司股东控股公司
广东南方中宝电缆有限公司	母公司股东控股公司
佛山市顺德万和电气配件有限公司	母公司股东控制的公司
广东万和新电气股份有限公司	母公司股东控制的公司
广东顺德农村商业银行股份有限公司	董事长卢楚隆的侄子卢宇凡担任其董事
卢楚隆	本公司董事长、总经理
卢宇轩	本公司董事、董事会秘书、副总经理
谢瑜华	本公司董事
苏珍珠	本公司董事
蔡镇顺	本公司独立董事
熊锐	本公司独立董事
吴向能	本公司独立董事
朱龙华	本公司财务总监
蒋晨刚	本公司监事会主席
刘远平	本公司职工监事
陈秋影	本公司监事
黄平	本公司副总经理

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东中宝电缆有限公司	电缆	196,241.42		否	28,881.87
广东万和新电气股份有限公司	周转材料	0.00		否	
广东万和净水设备有限公司	饮水机	0.00		否	4,008.85
佛山市顺德万和电气配件有限公司	模具/配件/固定资产	17,978,662.45		否	4,087,993.62
广东万和集团有限公司	借款利息	3,119,081.75		否	5,530,779.59
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	80.20		否	80.42
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费	400.00		否	450.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东万和集团有限公司	30,000,000.00	2022年03月14日	2023年03月13日	否
广东万和集团有限公司	32,970,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
广东万和集团有限公司	32,000,000.00	2022年04月12日	2023年04月10日	否
广东万和集团有限公司	30,000,000.00	2022年04月15日	2023年04月14日	否
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2022年04月21日	2023年04月20日	否
广东万和集团有限公司	25,030,000.00	2022年04月25日	2023年04月24日	否
广东万和集团有限公司	30,000,000.00	2022年05月13日	2023年05月12日	否
广东万和集团有限公司	30,000,000.00	2021年07月15日	2022年07月15日	否
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2021年07月22日	2022年07月22日	否
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2021年11月10日	2022年11月10日	否
广东万和集团有限公司	8,062,782.00	2021年11月19日	2022年11月18日	否
广东万和集团有限公司	1,937,218.00	2021年11月19日	2022年11月18日	否
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2021年12月08日	2022年12月08日	否
广东万和集团有限公司	12,000,000.00	2022年01月20日	2022年01月20日	否
广东万和集团有限公司	20,000,000.00	2022年03月09日	2023年03月09日	否
广东万和集团有限公司	18,000,000.00	2022年01月20日	2023年01月20日	否
合计	350,000,000.00			

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东万和集团有限公司	21,000,000.00	2018年02月08日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	6,500,000.00	2020年05月31日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	1,000,000.00	2020年06月19日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	8,000,000.00	2020年06月22日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	29,000,000.00	2020年11月30日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	52,390,000.00	2021年03月30日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	5,000,000.00	2021年04月08日	2022年10月31日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	40,000,000.00	2022年04月28日	2023年04月27日	银行同期贷款利率
广东万和集团有限公司	30,000,000.00	2022年05月27日	2023年05月26日	银行同期贷款利率
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	879,414.25	745,394.72

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市顺德万和电气配件有限公司	0.00	0.00	69,426.00	
预付账款	广东中宝电缆有限公司	0.00	0.00	255.78	
预付账款	广东万和新能源科技有限公司	155,040.00	0.00	0.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东中宝电缆有限公司	33,251.99	15,990.76
应付账款	佛山市顺德万和电气配件有限公司	18,740,001.15	13,326,342.69
应付账款	广东万和新电气股份有限公司	3,305.13	3,406.90
其他应付款	广东万和集团有限公司	193,115,704.38	123,050,803.60

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元



## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00					0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	181,090,777.43	181,096,070.04
合计	181,090,777.43	181,096,070.04

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	14,000.00	14,000.00
关联方往来款	181,061,314.55	181,060,308.53
其他	52,254.07	20,909.00
暂付款		37,643.70
合计	181,127,568.62	181,132,861.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	36,791.19			36,791.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	36,791.19			36,791.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,345.07
1 至 2 年	181,061,314.55
3 年以上	34,909.00
5 年以上	34,909.00
合计	181,127,568.62

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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：元

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
广东远见精密五金有限公司	内部往来	170,564,116.24	1-3年	94.20%	
广东鸿特互联网科技服务有限公司	内部往来	10,497,198.31	2-3年	5.80%	
合计		181,061,314.55		100.00%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,168,075,917.95	400,000,000.00	768,075,917.95	1,168,075,917.95	400,000,000.00	768,075,917.95
合计	1,168,075,917.95	400,000,000.00	768,075,917.95	1,168,075,917.95	400,000,000.00	768,075,917.95

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
广东鸿特互联网科技服务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广东派生活智能环保产品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	658,075,917.95					658,075,917.95	
广东远见精密五金有限公司							400,000,000.00
合计	768,075,917.95					768,075,917.95	400,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,017,264.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,019,051.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	894,094.64	
减：所得税影响额	101,898.21	
合计	793,983.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.36%	-0.0538	-0.0538
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45%	-0.0559	-0.0559

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他