

上海飞凯材料科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]9201 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	7
2021 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2022]9201 号

上海飞凯材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海飞凯材料科技股份有限公司（以下简称“飞凯材料”、“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞凯材料 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞凯材料，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值 截至 2021 年 12 月 31 日,飞凯材料商誉账面总额 646,462,601.23 元、账面净额 641,272,998.87 元。飞凯材料每年期末对商誉进行减值测试,其中涉及到多项需由公司管理层(以下简称“管理层”)判断和估计的指标,主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。 由于商誉减值测试固有的复杂程度,该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,我们将商誉减值确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”(十七)。	针对商誉减值,我们实施的审计程序包括但不限于: 1、获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告,评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则; 2、复核商誉减值的具体审计程序: 1)复核公司对商誉减值迹象的判断,了解是否存在有关商誉减值的迹象; 2)复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理,是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊; 3)复核商誉减值测试报告相关内容:①减值测试报告的目的;②减值测试报告的基准日;③减值测试的对象;④减值测试的范围;⑤减值测试中运用的价值类型;⑥减值测试中使用的评估方法;⑦减值测试中运用的假设;⑧减值测试中运用参数(包括税前折现率、预计未来现金流)的测算依据和逻辑推理过程;⑨商誉减值计算过程; 4)选取商誉减值测试中的重要假设数据,对商誉减值测试报告 and 对应期间已审财务报表进行同口径核对,进一步分析结果的影响; 5)检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分; 6)关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响; 7)检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况; 8)评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

收入确认	
飞凯材料及其子公司主要从事高科技制造材料的生产和销售。2021 年度，营业收入为人民币 2,627,104,370.59 元。飞凯材料对于国内销售产生的收入是在商品控制权已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常发货模式下，公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点；寄售模式下，公司将产品存放于客户处，客户随时领用，公司将客户确认领用货物用于生产的时间作为收入确认的时点。由于收入是飞凯材料的关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（三十二）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（四十四）。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 检查主要销售合同，识别合同中的履约义务，检查与客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策的适当性； 3) 执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性； 4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同和发货单或者客户的领用记录等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 5) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单或者客户的领用记录等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞凯材料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞凯材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞凯材料持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表

审计报告（续）

天职业字[2022]9201 号

使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞凯材料不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就飞凯材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2022]9201 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二二年三月三十日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,010,782,691.93	1,348,867,893.37	六（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	204,762,167.52	158,989,133.90	六（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	146,918,933.86	111,330,575.94	六（三）
应收账款	818,517,745.61	603,173,698.53	六（四）
应收款项融资	23,725,654.63	28,571,689.70	六（五）
预付款项	61,417,157.81	30,874,672.43	六（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	17,767,593.50	13,957,632.34	六（七）
其中：应收利息		52,063.56	六（七）
应收股利			六（七）
△买入返售金融资产			
存货	663,149,359.13	507,969,353.58	六（八）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,572,304.45	64,080,743.97	六（九）
流动资产合计	2,996,613,608.44	2,867,815,393.76	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	39,153,449.25	43,447,712.09	六（十）
长期股权投资	29,853.44	17,954,347.81	六（十一）
其他权益工具投资	196,156,768.20	150,864,956.55	六（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,183,693,516.14	923,783,228.19	六（十三）
在建工程	418,849,481.20	469,092,932.39	六（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,731,347.23		六（十五）
无形资产	278,234,993.45	292,541,918.92	六（十六）
开发支出			
商誉	641,272,998.87	642,826,737.58	六（十七）
长期待摊费用	8,545,672.62	7,058,282.54	六（十八）
递延所得税资产	67,827,864.34	61,093,920.48	六（十九）
其他非流动资产	21,995,138.91	62,952,472.82	六（二十）
非流动资产合计	2,864,491,083.65	2,671,616,509.37	
资 产 总 计	5,861,104,692.09	5,539,431,903.13	

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

合并资产负债表（续）

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	725,291,166.35	762,963,000.00	六（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	174,394,524.33	82,424,169.63	六（二十二）
应付账款	364,912,281.12	237,957,050.13	六（二十三）
预收款项			
合同负债	7,352,312.31	4,601,588.90	六（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	84,732,390.46	70,603,230.40	六（二十五）
应交税费	39,704,293.97	35,750,961.42	六（二十六）
其他应付款	67,261,012.99	166,780,586.58	六（二十七）
其中：应付利息	508,806.80	426,650.01	六（二十七）
应付股利			六（二十七）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	207,792,444.05	236,940,054.74	六（二十八）
其他流动负债	101,223,916.32	64,626,174.74	六（二十九）
流动负债合计	1,772,664,341.90	1,662,646,816.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	95,538,627.65	108,341,443.68	六（三十）
应付债券	638,175,405.57	609,199,199.88	六（三十一）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6,827,369.56		六（三十二）
长期应付款	15,711,940.58	156,873,297.03	六（三十三）
长期应付职工薪酬	3,866,666.67		六（三十四）
预计负债			
递延收益	42,824,196.06	46,007,611.00	六（三十五）
递延所得税负债	37,984,299.04	37,146,840.48	六（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	840,928,505.13	957,568,392.07	
负 债 合 计	2,613,592,847.03	2,620,215,208.61	
股东权益			
股本	516,098,134.00	515,858,018.00	六（三十六）
其他权益工具	200,423,455.77	202,978,873.75	六（三十七）
其中：优先股			
永续债			
资本公积	997,194,745.97	986,142,252.77	六（三十八）
减：库存股	48,864,739.90	29,307,870.44	六（三十九）
其他综合收益	-22,138,848.27	959,107.67	六（四十）
专项储备		60,000.00	六（四十一）
盈余公积	87,078,495.93	47,655,219.87	六（四十二）
△一般风险准备			
未分配利润	1,433,944,928.92	1,120,906,822.95	六（四十三）
归属于母公司股东权益合计	3,163,736,172.42	2,845,252,424.57	
少数股东权益	83,775,672.64	73,964,269.95	
股东权益合计	3,247,511,845.06	2,919,216,694.52	
负债及股东权益合计	5,861,104,692.09	5,539,431,903.13	

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

合并利润表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,627,104,370.59	1,864,010,456.29	
其中：营业收入	2,627,104,370.59	1,864,010,456.29	六（四十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,201,038,783.97	1,636,913,856.12	
其中：营业成本	1,578,458,876.31	1,128,118,131.29	六（四十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	23,351,263.28	18,063,526.99	六（四十五）
销售费用	127,808,996.20	95,936,122.30	六（四十六）
管理费用	209,414,329.07	177,385,037.27	六（四十七）
研发费用	192,743,140.60	136,394,084.74	六（四十八）
财务费用	69,262,178.51	81,016,953.53	六（四十九）
其中：利息费用	66,634,169.30	76,405,677.49	六（四十九）
利息收入	11,965,005.53	7,827,174.18	六（四十九）
加：其他收益	22,546,168.66	26,409,536.11	六（五十）
投资收益（损失以“－”号填列）	77,202,633.35	230,685.12	六（五十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,368,195.85	-795,652.19	六（五十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-16,342,634.09	30,841,842.77	六（五十二）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,256,292.48	-3,855,352.90	六（五十三）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-21,878,015.46	-4,084,291.80	六（五十四）
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-1,050,188.39	-691,930.45	六（五十五）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	478,287,258.21	275,947,089.02	
加：营业外收入	152,040.57	1,038,328.64	六（五十六）
减：营业外支出	4,024,764.90	2,078,605.75	六（五十七）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	474,414,533.88	274,906,811.91	
减：所得税费用	73,450,367.40	35,724,028.85	六（五十八）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	400,964,166.48	239,182,783.06	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	400,964,166.48	239,182,783.06	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	385,866,139.20	229,832,851.68	
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	15,098,027.28	9,349,931.38	
六、其他综合收益的税后净额	-27,767,221.27	-5,643,374.82	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-23,097,955.94	-5,643,374.82	六（四十）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,515,477.04		六（四十）
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-20,515,477.04		六（四十）
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,582,478.90	-5,643,374.82	六（四十）
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	-2,582,478.90	-5,643,374.82	六（四十）
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,669,265.33		六（四十）
七、综合收益总额	373,196,945.21	233,539,408.24	
归属于母公司股东的综合收益总额	362,768,183.26	224,189,476.86	
归属于少数股东的综合收益总额	10,428,761.95	9,349,931.38	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.75	0.45	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.75	0.45	十八（二）

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

合并现金流量表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,803,205,145.21	1,903,160,070.76	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	20,460,870.78	10,039,635.87	
收到其他与经营活动有关的现金	102,489,083.65	106,459,533.47	六（五十九）
经营活动现金流入小计	2,926,155,099.64	2,019,659,240.10	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,754,824,262.02	1,155,830,249.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	309,754,535.36	316,217,375.92	
支付的各项税费	175,241,256.15	118,289,881.52	
支付其他与经营活动有关的现金	431,213,447.64	258,483,035.94	六（五十九）
经营活动现金流出小计	2,671,033,501.17	1,848,820,542.76	
经营活动产生的现金流量净额	255,121,598.47	170,838,697.34	六（六十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	17,884,332.29		
取得投资收益收到的现金	79,041,304.45	559,875.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	281,417.00	2,610,782.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,392,575.49	357,763.83	六（六十）
收到其他与投资活动有关的现金	1,012,000,000.00	110,000,000.00	六（五十九）
投资活动现金流入小计	1,110,599,629.23	113,528,421.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,971,133.80	263,592,110.65	
投资支付的现金	104,679,174.84	102,171,882.54	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,092,000,000.00	110,000,000.00	六（五十九）
投资活动现金流出小计	1,462,650,308.64	475,763,993.19	
投资活动产生的现金流量净额	-352,050,679.41	-362,235,571.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	850,000.00	828,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	850,000.00	3,300,000.00	
取得借款收到的现金	828,590,083.35	889,093,512.35	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	274,070,000.00	六（五十九）
筹资活动现金流入小计	929,440,083.35	1,991,463,512.35	
偿还债务支付的现金	864,892,283.00	1,195,156,538.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,113,639.21	62,924,682.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	720,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	348,141,824.25	273,196,058.62	六（五十九）
筹资活动现金流出小计	1,291,147,746.46	1,531,277,279.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-361,707,663.11	460,186,232.63	
四、汇率变动对现金的影响	-3,819,099.25	-9,658,930.45	
五、现金及现金等价物净增加额	-462,455,843.30	259,130,428.14	六（六十）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,286,406,778.06	1,027,276,349.92	六（六十）
六、期末现金及现金等价物余额	823,950,934.76	1,286,406,778.06	六（六十）

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

合并股东权益变动表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债										其他		
一、上年年末余额	515,858,018.00		202,978,873.75	986,142,252.77	29,307,870.44	959,107.67	60,000.00	47,655,219.87		1,120,906,822.95		2,845,252,424.57	73,964,269.95	2,919,216,694.52	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	515,858,018.00		202,978,873.75	986,142,252.77	29,307,870.44	959,107.67	60,000.00	47,655,219.87		1,120,906,822.95		2,845,252,424.57	73,964,269.95	2,919,216,694.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,116.00		-2,555,417.98	11,052,493.20	19,556,869.46	-23,097,955.94	-60,000.00	39,423,276.06		313,038,105.97		318,483,747.85	9,811,402.69	328,295,150.54	
（一）综合收益总额						-23,097,955.94				385,866,139.20		362,768,183.26	10,428,761.95	373,196,945.21	
（二）股东投入和减少资本	240,116.00		-2,555,417.98	11,052,493.20	19,556,869.46							-10,819,678.24	102,640.74	-10,717,037.50	
1. 股东投入的普通股													850,000.00	850,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	-127,890.00			5,642,512.72	-11,785,833.00							17,300,455.72		17,300,455.72	
4. 其他	368,006.00		-2,555,417.98	5,409,980.48	31,342,702.46							-28,120,133.96	-747,359.26	-28,867,493.22	
（三）利润分配								39,423,276.06		-72,828,033.23		-33,404,757.17	-720,000.00	-34,124,757.17	
1. 提取盈余公积								39,423,276.06		-39,423,276.06					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-33,404,757.17		-33,404,757.17	-720,000.00	-34,124,757.17	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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							-60,000.00					-60,000.00		-60,000.00	
1. 本年提取							27,088,348.67					27,088,348.67		27,088,348.67	
2. 本年使用							-27,148,348.67					-27,148,348.67		-27,148,348.67	
（六）其他															
四、本年年末余额	516,098,134.00		200,423,455.77	997,194,745.97	48,864,739.90	-22,138,848.27		87,078,495.93		1,433,944,928.92		3,163,736,172.42	83,775,672.64	3,247,511,845.06	

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	517,642,028.00				987,801,248.88	38,317,770.00	6,602,482.49		23,984,712.95		914,744,478.19		2,412,457,180.51	61,314,338.57	2,473,771,519.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	517,642,028.00				987,801,248.88	38,317,770.00	6,602,482.49		23,984,712.95		914,744,478.19		2,412,457,180.51	61,314,338.57	2,473,771,519.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,784,010.00			202,978,873.75	-1,658,996.11	-9,009,899.56	-5,643,374.82	60,000.00	23,670,506.92		206,162,344.76		432,795,244.06	12,649,931.38	445,445,175.44
（一）综合收益总额							-5,643,374.82				229,832,851.68		224,189,476.86	9,349,931.38	233,539,408.24
（二）股东投入和减少资本	-1,784,010.00			202,978,873.75	-1,658,996.11	-9,009,899.56							208,545,767.20	3,300,000.00	211,845,767.20
1. 股东投入的普通股														3,300,000.00	3,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,784,010.00				-1,658,996.11	-12,309,669.00							8,866,662.89		8,866,662.89
4. 其他				202,978,873.75		3,299,769.44							199,679,104.31		199,679,104.31
（三）利润分配									23,670,506.92		-23,670,506.92				
1. 提取盈余公积									23,670,506.92		-23,670,506.92				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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）专项储备提取和使用								60,000.00					60,000.00		60,000.00
1. 本年提取								16,336,979.75					16,336,979.75		16,336,979.75
2. 本年使用								-16,276,979.75					-16,276,979.75		-16,276,979.75
（六）其他															
四、本年年末余额	515,858,018.00			202,978,873.75	986,142,252.77	29,307,870.44	959,107.67	60,000.00	47,655,219.87		1,120,906,822.95		2,845,252,424.57	73,964,269.95	2,919,216,694.52

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

资产负债表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	158,628,802.14	861,120,380.55	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	124,762,167.52	158,989,133.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	80,208,000.42	57,250,590.82	
应收账款	303,425,888.74	413,553,784.08	十七（一）
应收款项融资	6,339,167.30	8,183,424.08	
预付款项	31,810,463.80	17,754,715.24	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	979,476,249.17	281,459,798.16	十七（二）
其中：应收利息	417,013.89	1,713,600.98	十七（二）
应收股利			十七（二）
△买入返售金融资产			
存货	28,885,097.21	35,705,273.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,603,627.30	41,871,917.36	
流动资产合计	1,753,139,463.60	1,875,889,017.55	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	8,461,265.35	7,696,118.22	
长期股权投资	1,850,834,452.44	1,706,626,252.00	十七（三）
其他权益工具投资	100,955,315.94	69,230,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	412,099,217.68	307,214,229.39	
在建工程	45,987,317.30	136,569,530.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,914,731.29	18,139,509.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,257,067.27	1,861,898.36	
递延所得税资产	48,607,544.69	37,822,674.24	
其他非流动资产	3,000,073.88	14,312,346.89	
非流动资产合计	2,491,116,985.84	2,299,472,559.30	
资 产 总 计	4,244,256,449.44	4,175,361,576.85	

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

资产负债表（续）

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	600,216,666.66	612,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,439,075.14	54,350,035.55	
应付账款	150,078,622.31	273,157,235.84	
预收款项			
合同负债	2,559,401.08	1,546,429.86	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,288,390.04	6,480,386.79	
应交税费	8,168,023.91	8,333,046.96	
其他应付款	224,501,159.03	343,026,496.60	
其中：应付利息	733,320.69	1,843,000.99	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,427,415.21	62,733,494.04	
其他流动负债	46,714,754.98	28,777,857.08	
流动负债合计	1,124,393,508.36	1,390,404,982.72	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	67,125,047.65	85,443,943.68	
应付债券	638,175,405.57	609,199,199.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		19,843,341.59	
长期应付职工薪酬	3,866,666.67		
预计负债			
递延收益	18,010,763.33	16,573,837.99	
递延所得税负债	17,114,313.12	16,348,371.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	744,292,196.34	747,408,695.07	
负 债 合 计	1,868,685,704.70	2,137,813,677.79	
股东权益			
股本	516,098,134.00	515,858,018.00	
其他权益工具	200,423,455.77	202,978,873.75	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	997,191,418.60	986,138,925.40	
减：库存股	48,864,739.90	29,307,870.44	
其他综合收益	-11,985,479.46		
专项储备			
盈余公积	87,078,495.93	47,655,219.87	
△一般风险准备			
未分配利润	635,629,459.80	314,224,732.48	
股东权益合计	2,375,570,744.74	2,037,547,899.06	
负债及股东权益合计	4,244,256,449.44	4,175,361,576.85	

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：王闰菲

利润表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,071,994,277.80	674,170,994.68	
其中：营业收入	1,071,994,277.80	674,170,994.68	十七（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,141,323,189.48	782,480,240.74	
其中：营业成本	880,631,874.19	579,600,060.85	十七（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,033,211.51	3,923,936.20	
销售费用	42,289,041.81	32,958,195.75	
管理费用	92,968,046.36	75,634,705.43	
研发费用	76,070,584.69	47,242,870.09	
财务费用	45,330,430.92	43,120,472.42	
其中：利息费用	51,069,214.02	46,830,792.98	
利息收入	6,778,234.60	6,435,900.29	
加：其他收益	13,598,505.93	10,874,671.74	
投资收益（损失以“－”号填列）	475,723,091.66	299,764,223.05	十七（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,368,195.85	-795,652.19	十七（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-16,342,634.09	30,841,842.77	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,675,279.17	-8,846,893.86	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-17,982,296.00		
资产处置收益（亏损以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	387,343,034.99	224,324,597.64	
加：营业外收入	16,194.09	60,159.29	
减：营业外支出	1,030,313.19	338,627.64	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	386,328,915.89	224,046,129.29	
减：所得税费用	-7,903,844.66	-12,658,939.94	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	394,232,760.55	236,705,069.23	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	394,232,760.55	236,705,069.23	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-11,985,479.46		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,985,479.46		
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	-11,985,479.46		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	382,247,281.09	236,705,069.23	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

现金流量表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,079,836,682.48	583,981,840.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	9,155,957.32	6,746,956.09	
收到其他与经营活动有关的现金	56,271,194.49	36,374,104.46	
经营活动现金流入小计	1,145,263,834.29	627,102,900.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	929,736,681.00	501,648,188.18	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	79,144,387.30	67,817,902.72	
支付的各项税费	13,342,001.07	15,835,244.73	
支付其他与经营活动有关的现金	1,037,902,984.78	68,313,108.57	
经营活动现金流出小计	2,060,126,054.15	653,614,444.20	
经营活动产生的现金流量净额	-914,862,219.86	-26,511,543.39	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	93,668,457.70	600,000.00	
取得投资收益收到的现金	408,060,806.36	300,559,875.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,695.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	483,000,000.00	205,675,472.63	
投资活动现金流入小计	984,729,264.06	506,973,043.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,870,472.04	53,575,982.55	
投资支付的现金	159,760,425.99	125,494,366.75	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	483,000,000.00	125,824,410.51	
投资活动现金流出小计	695,630,898.03	304,894,759.81	
投资活动产生的现金流量净额	289,098,366.03	202,078,283.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		825,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	634,786,000.00	627,257,452.50	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	214,785,456.83	
筹资活动现金流入小计	734,786,000.00	1,667,042,909.33	
偿还债务支付的现金	667,116,848.46	707,806,478.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,183,801.61	38,589,642.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	164,957,128.21	547,032,356.50	
筹资活动现金流出小计	896,257,778.28	1,293,428,477.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-161,471,778.28	373,614,431.54	
四、汇率变动对现金的影响	-514,318.18	-1,971,623.64	
五、现金及现金等价物净增加额	-787,749,950.29	547,209,548.32	
加：期初现金及现金等价物的余额	849,110,100.81	301,900,552.49	
六、期末现金及现金等价物余额	61,360,150.52	849,110,100.81	

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

股东权益变动表

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	515,858,018.00			202,978,873.75	986,138,925.40	29,307,870.44			47,655,219.87		314,224,732.48	2,037,547,899.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	515,858,018.00			202,978,873.75	986,138,925.40	29,307,870.44			47,655,219.87		314,224,732.48	2,037,547,899.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,116.00			-2,555,417.98	11,052,493.20	19,556,869.46	-11,985,479.46		39,423,276.06		321,404,727.32	338,022,845.68
（一）综合收益总额							-11,985,479.46				394,232,760.55	382,247,281.09
（二）股东投入和减少资本	240,116.00			-2,555,417.98	11,052,493.20	19,556,869.46						-10,819,678.24
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-127,890.00				5,642,512.72	-11,785,833.00						17,300,455.72
4. 其他	368,006.00			-2,555,417.98	5,409,980.48	31,342,702.46						-28,120,133.96
（三）利润分配									39,423,276.06		-72,828,033.23	-33,404,757.17
1. 提取盈余公积									39,423,276.06		-39,423,276.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-33,404,757.17	-33,404,757.17
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	516,098,134.00			200,423,455.77	997,191,418.60	48,864,739.90	-11,985,479.46		87,078,495.93		635,629,459.80	2,375,570,744.74

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

股东权益变动表(续)

编制单位：上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	517,642,028.00				987,797,921.51	38,317,770.00			23,984,712.95		101,190,170.17	1,592,297,062.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	517,642,028.00				987,797,921.51	38,317,770.00			23,984,712.95		101,190,170.17	1,592,297,062.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,784,010.00			202,978,873.75	-1,658,996.11	-9,009,899.56			23,670,506.92		213,034,562.31	445,250,836.43
（一）综合收益总额											236,705,069.23	236,705,069.23
（二）股东投入和减少资本	-1,784,010.00			202,978,873.75	-1,658,996.11	-9,009,899.56						208,545,767.20
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,784,010.00				-1,658,996.11	-12,309,669.00						8,866,662.89
4. 其他				202,978,873.75		3,299,769.44						199,679,104.31
（三）利润分配									23,670,506.92		-23,670,506.92	
1. 提取盈余公积									23,670,506.92		-23,670,506.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	515,858,018.00			202,978,873.75	986,138,925.40	29,307,870.44			47,655,219.87		314,224,732.48	2,037,547,899.06

法定代表人：苏斌

主管会计工作负责人：李晓晟

会计机构负责人：王闰菲

上海飞凯材料科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海飞凯材料科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

注册资本：人民币 51,573.0128 万元

法定代表人：苏斌

注册地址：上海市宝山区潘泾路 2999 号

经营期限：2002 年 4 月 26 日至不约定期限

（二）历史沿革

上海飞凯材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系上海飞凯光电材料有限公司（以下简称“飞凯有限”）原股东发起设立的股份有限公司。

飞凯有限系经上海市张江高科技园区领导小组办公室批准，于 2002 年 4 月 26 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记成立的外商独资企业，注册资本为 12.20 万美元。

2003 年 8 月，飞凯有限股东将所持股权全部转让给香港飞凯控股有限公司（以下简称“香港飞凯”），香港飞凯同时增资 87.80 万美元，于 2003 年、2006 年分两次缴纳，变更后注册资本为 100.00 万美元。

2007 年 4 月，飞凯有限经上海金桥出口加工区管理委员会沪金管经[2007]30 号《关于同意上海飞凯光电材料有限公司增资的批复》和上海市人民政府换发的商外资沪金桥独资字[2002]1077 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，飞凯有限注册资本由原 100.00 万美元增加至 110.00 万美元，增加部分的注册资本以未分配利润转增。

2010 年 7 月，飞凯有限作出执行董事决定并经上海金桥出口加工区管理委员会“沪金管经（2010）72 号”文件批准，同意投资方香港飞凯将所持有的 28.27%的股权（含相应的权利和义务）分别转让给上海康奇投资有限公司 5.27%、北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司 5.00%、如皋市电信器材设备厂 4.00%、如皋市博信企业管理服务有限公司 4.00%、上海凯佳投资管理咨询有限公司 4.00%、北京联科斯凯物流软件有限公司 4.00%、北京德乐管理咨询有限公司 1.00%、北京红成信拓管理咨询有限责任公司 1.00%。股权转让完成后，飞凯有限企业性质由台

港澳侨法人独资变更为台港澳与境内合资。

2010年8月,经飞凯有限董事会决议和上海金桥出口加工区管理委员会“沪金管经(2010)89号”文件批准,同意飞凯有限投资方如皋市电信器材设备厂将其所持有的4.000%的股权(含相应的权利和义务)转让给江苏凯凯电信器材有限公司。股权转让完成后,投资各方的出资额及占注册资本的比例分别为:香港飞凯控股有限公司出资78.903万美元,占注册资本的71.730%;上海康奇投资有限公司出资5.797万美元,占注册资本的5.270%;北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司出资5.500万美元,占注册资本的5.000%;江苏凯凯电信器材有限公司出资4.400万美元,占注册资本的4.000%;如皋市博信企业管理服务有限公司出资4.4万美元,占注册资本的4.000%;上海凯佳投资管理咨询有限公司出资4.400万美元,占注册资本的4.000%;北京联科斯凯物流软件有限公司出资4.400万美元,占注册资本的4.000%;北京德乐管理咨询有限公司出资1.100万美元,占注册资本1.000%;北京红成信拓管理咨询有限责任公司出资1.100万美元,占注册资本1.000%。

根据发起人协议、章程的约定,并经上海市商务委员会“沪商外资批(2010)2762号”《关于同意上海飞凯光电材料有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》,飞凯有限转制为外商投资股份有限公司,转制后的股本总额为6,000.00万元人民币。2011年3月飞凯有限整体变更为股份有限公司,以经审计的飞凯有限截至2010年8月31日净资产86,288,792.82元,折合为公司股本60,000,000.00股,每股面值1元,未折股的部分净资产计入资本公积,股东持股比例与飞凯有限相同。公司于2011年3月28日完成工商变更登记。

根据公司2014年4月7日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议,公司原注册资本为人民币60,000,000.00元,根据修改后的章程,公司拟申请增加注册资本人民币20,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元。于2014年9月15日经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]954号文核准,公司首次向社会公众定价发行人民币普通股股票2,000.00万股,每股发行价格为人民币18.15元,募集资金总额为人民币363,000,000.00元,扣除本次发行费用人民币48,975,121.17元,募集资金净额为人民币314,024,878.83元。截至2014年9月29日,公司已收到上述募集资金净额人民币314,024,878.83元,其中增加股本人民币20,000,000.00元,增加资本公积人民币294,024,878.83元。本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具天职业字[2014]11492号验资报告。公司股票于2014年10月9日在深圳证券交易所创业板上市。2014年12月1日,公司完成工商变更,变更后注册资本为人民币80,000,000.00元。本次股票发行后,投资各方折合人民币的出资额及占注册资本的比例分别为:香港飞凯控股有限公司出资4,303.80万元人民币,占注册资本的53.80%;上海康奇投资有限公司出资316.20万元人民币,占注册资本的3.95%;北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司出资300.00万人民币,占注册资本的3.75%;江苏凯凯电信器材有限公司出资240.00万人民币,占注册资本的3.00%;如皋市博信企业管理服务有限公司出资240.00万人民币,占注册资本的3.00%;上海凯佳投资管理咨询有限公司出资240.00万人民币,占注册资本的3.00%;北京联科斯凯物流软件有限公司出资240.00万人民币,占注册资本的3.00%;北京德乐管理咨询有限公司出资60.00万人民币,占注册资本0.75%;北京红成信拓管理咨询有限责任公司出资60.00万人民币,占注册资本

0.75%；新增人民币普通股 2,000.00 万元，占注册资本 25.00%。

2015 年 4 月 8 日，经本公司 2014 年年度股东大会决议通过 2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案：以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 24,000,000 股，转增后公司总股本为 104,000,000 股。转增后，投资各方的出资额及占注册资本的比例分别为：香港飞凯控股有限公司出资 5,594.94 万元人民币，占注册资本的 53.80%；上海康奇投资有限公司出资 411.06 万元人民币，占注册资本的 3.95%；北京汉和泰兴管理咨询有限责任公司出资 390.00 万人民币，占注册资本的 3.75%；江苏凯凯电信器材有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；如皋市博信企业管理服务有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；上海凯佳投资管理咨询有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；北京联科斯凯物流软件有限公司出资 312.00 万人民币，占注册资本的 3.00%；北京德乐管理咨询有限公司出资 78.00 万人民币，占注册资本 0.75%；北京红成信拓管理咨询有限责任公司出资 78.00 万人民币，占注册资本 0.75%；新增人民币普通股 2,600.00 万元，占注册资本 25.00%。

2015 年 10 月 15 日，公司申请解除限售的股份数量 9,997,650 股，占总股本的 9.61%。本次解除限售后，尚未解除限售的股份数量为 68,002,350 股，无限售条件流通股份为 35,997,650 股。

2016 年 12 月 16 日，公司申请解除限售的股份数量 8,932,950 股，占总股本的 8.5894%。本次解除限售后，尚未解除限售的股份数量为 59,069,400 股，无限售条件流通股份为 44,930,600 股。

2017 年 3 月 13 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 104,000,000 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计派发现金股利人民币 10,400,000 元；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 25 股，共计转增 260,000,000 股，转增后公司总股本增至 364,000,000 股。公司于 2017 年 3 月 22 日实施前述权益分派。

2017 年 9 月 27 日，公司申请解除限售的股份数量 206,742,900 股，占总股本的 56.80%。本次解除限售后，无尚未解除限售的股份，无限售条件流通股份为 364,000,000 股。

2017 年 6 月 28 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的 2017 年第 34 次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。公司于 2017 年 7 月 21 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海飞凯光电材料股份有限公司向张家口晶泰克显示科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1279 号），核准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。2017 年 10 月 13 日，公司完成本次发行股份及支付现金购买资产的新增股份和募集配套资金的新增股份登记申请。新增股份于 2017 年 10 月 23 日上市，公司总股本由 364,000,000 股增加至 426,740,607 股。

2018 年 12 月 17 日，公司控股股东香港飞凯与上海半导体装备材料产业投资基金合伙

企业（有限合伙）（以下简称“装备基金”）签署了《飞凯控股有限公司与上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）关于上海飞凯光电材料股份有限公司之股份转让协议》。香港飞凯拟以协议转让的方式向装备基金转让其持有的公司无限售流通股 29,871,842 股，股份协议转让的价格为 14.66 元/股，股份转让总价款共计人民币 437,921,203.72 元。

2019 年 3 月 19 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 426,740,607 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计派发现金股利人民币 42,674,060.70 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 85,348,121 股，转增后公司总股本增至 512,088,728 股。2019 年 5 月 15 日，公司实施前述权益分派。

2019 年 6 月 14 日，经公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十六次会议决议，通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，计划向 172 名符合条件的激励对象共授予 555.33 万股限制性股票，本次激励计划的授予日期为 2019 年 6 月 14 日，上市日期为 2019 年 7 月 2 日，授予登记完成后，公司注册资本由 512,088,728 元增加至 517,642,028 元，公司股份总数由 512,088,728 股增加至 517,642,028 股。

2019 年 10 月 29 日，公司控股股东飞凯控股有限公司（以下简称“飞凯控股”）与共青城胜恒投资管理有限公司（代表“胜恒精选新材料私募股权投资基金（契约型）”）（以下简称“胜恒投资”）签署了《股份转让协议》，飞凯控股拟以协议转让的方式向胜恒投资转让其持有的公司无限售流通股 25,933,866 股股份。本次股份协议转让的价格为 12.22 元/股，股份转让总价款共计人民币 316,911,842.52 元。

2020 年 5 月 12 日，公司股东大会审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的 2019 年限制性股票的议案》，决定向 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期所涉及的 172 名激励对象已授予份额的 30%进行回购注销，此次回购注销的限制性股票共计 1,665,990 股。同时，2019 年限制性股票激励计划激励对象中有 2 人因个人原因离职，已不符合激励对象条件，因此回购注销上述两名离职员工已授予但尚未解锁的第二个解除限售期和第三个解除限售期共计 20,720 股限制性股票。回购完成后，公司股份总数共计减少人民币 1,686,710 股，公司股份总数由 517,642,028 股减少至 515,955,318 股。

2020 年 10 月 16 日，公司股东大会审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2019 年限制性股票激励计划激励对象中有 4 人因个人原因离职，已不符合激励对象条件，因此公司决定回购注销上述四名离职员工已授予但尚未解锁的第二个解除限售期和第三个解除限售期共计 97,300 股限制性股票，减少股本人民币 97,300.00 元。回购完成后，公司股份总数由 515,955,318 股减少至 515,858,018 股。

2021 年 7 月 8 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象中有 8 人已与公司解除劳动合同关系，公司需回购注销上述 8 名激励对象已授予但尚未解除限售的第二期和第三期共计 127,890 股限制性股票。公司已于 2021 年 7 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分

公司办理完成上述 127,890 股限制性股票的回购注销手续。本次回购注销完成后,公司股份总数由 515,858,018 股减少至 515,730,128 股,公司于 2021 年 8 月 25 日完成本次注册资本减少的变更登记(备案)手续。

2021 年 7 月 13 日,公司名称变更,由“上海飞凯光电材料股份有限公司”变更为“上海飞凯材料科技股份有限公司”。公司英文名称:PhiChem Corporation。

2021 年 6 月 3 日,“飞凯转债”开始进入转股期,截至 2021 年 12 月 31 日“飞凯转债”因转股减少 57,273 张,转换成公司股票的数量为 368,006 股,可转债存续期内转换成公司股票无需办理工商变更登记,待可转债转股结束摘牌后公司履行相应的审批程序并办理工商变更登记手续。

2021 年 9 月 2 日,公司控股股东飞凯控股有限公司与上海国盛海通股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“国盛海通基金”)签署了《股份转让协议》。飞凯控股拟以协议转让的方式向国盛海通基金转让其持有的公司无限售流通股 26,000,000 股股份,占公司目前总股本的 5.04%,占公司目前总股本剔除回购专用账户中的股份后的 5.06%。本次股份协议转让的价格为 15.00 元/股,股份转让总价款共计人民币 390,000,000.00 元。上述协议转让部分公司股份事项的股份过户登记手续已办理完成,并于 2021 年 11 月 5 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,过户日期为 2021 年 11 月 4 日。

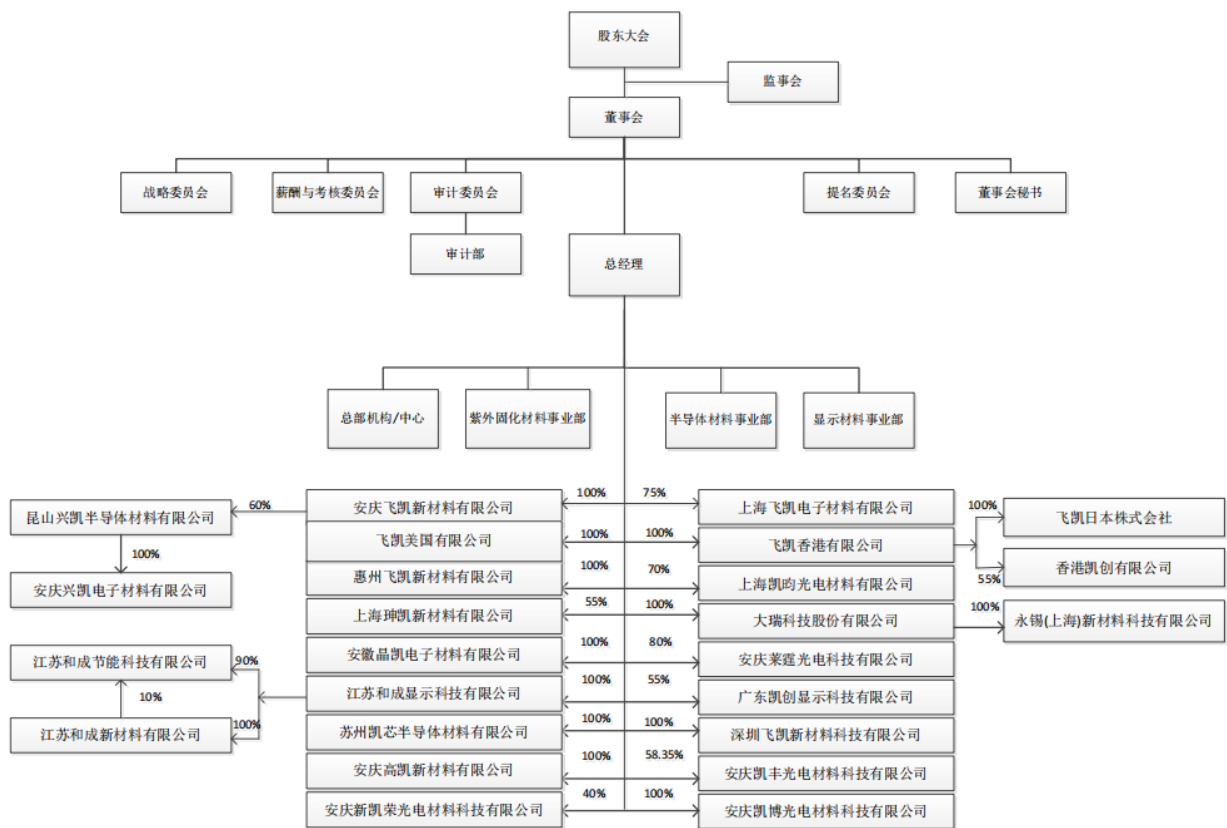
(三) 本公司经营范围及行业性质

高性能涂料研发与中试,自研技术的转让;集成电路制造封装焊接材料的研发与中试、加工、销售;光电材料的研发与中试、加工、销售;电子零件用及各种相关用途的环氧塑封成型材料的销售,化学品(危险品限许可证规定范围)、电子元器件的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供技术咨询、售后服务等相关的配套服务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及危险化学品、配额、许可证管理、专项规定、质检、安检管理等要求的,需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司所处行业主要为屏幕显示材料、半导体材料及紫外固化材料行业,主营业务为高科技制造领域适用的屏幕显示材料、半导体材料及紫外固化材料等的研究、生产和销售。公司的核心产品包括:(1)屏幕显示材料;(2)半导体材料;(3)紫外固化材料。

(四) 本公司基本组织结构

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司的组织结构图如下所示:



(五) 实际控制人

公司的实际控制人为自然人 JINSHAN ZHANG。

(六) 财务报表报出

本财务报告于二〇二二年三月三十日经本公司董事会批准报出。

(七) 财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表范围如下表：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	取得方式
安庆飞凯新材料有限公司	有限公司	安徽安庆	制造业	12,000 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
Phichem America, Inc.	有限公司	美国	进出口贸易	30 万美元	100.00	100.00	是	直接投资
惠州飞凯新材料有限公司	有限公司	广东惠州	制造业	8,000 万人民币	100.00	100.00	是	股权收购
Phichem Hongkong, Limited	有限公司	香港	投资控股及进出口贸易	1,561.70 万美元	100.00	100.00	是	直接投资

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	取得方式
飞凯日本株式会社	有限公司	日本	进出口贸易	7,000 万日元	100.00	100.00	是	直接投资
上海飞凯电子材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	50 万人民币	75.00	75.00	是	直接投资
上海坤凯新材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	100 万美元	55.00	55.00	是	直接投资
上海凯昀光电材料有限公司	有限公司	上海	技术开发	300 万美元	70.00	70.00	是	直接投资
安徽晶凯电子材料有限公司	有限公司	安徽安庆	技术开发	2,000 万人民币	100.00	100.00	是	直接投资
安庆莱霆光电科技有限公司	有限公司	安徽安庆	技术开发	200 万人民币	80.00	80.00	是	直接投资
昆山兴凯半导体材料有限公司	有限公司	江苏昆山	制造业	1,620 万美元	60.00	60.00	是	股权收购
安庆兴凯电子材料有限公司	有限公司	安徽安庆	制造业	2,000 万元人民币	60.00	60.00	是	直接投资
大瑞科技股份有限公司	有限公司	台湾高雄	制造业	16,542.36 万新台币	100.00	100.00	是	股权收购
永锡（上海）新材料科技有限公司	有限公司	上海	批发和零售业	100 万元人民币	100.00	100.00	是	直接投资
江苏和成显示科技有限公司	有限公司	江苏南京	制造业	4,333.3333 万人民币	100.00	100.00	是	股权收购
江苏和成新材料有限公司	有限公司	江苏南京	制造业	1,800 万元人民币	100.00	100.00	是	股权收购
江苏和成节能科技有限公司	有限公司	江苏南京	制造业	500 万元人民币	100.00	100.00	是	股权收购
深圳飞凯新材料科技有限公司	有限公司	广东深圳	批发和零售业	1,000 万元人民币	100.00	100.00	是	直接投资
广东凯创显示科技有限公司	有限公司	广东东莞	制造业	800 万元人民币	55.00	55.00	是	直接投资
香港凯创有限公司	有限公司	中国香港	贸易	100 万美元	55.00	55.00	是	直接投资
深圳凯优新材料科技有限公司	有限公司	广东深圳	批发和零售业	3,000 万元人民币	70.00	70.00	是	直接投资
安庆新凯荣光电材料科技有限公司	有限公司	安徽安庆	批发和零售业	500 万元人民币	40.00	40.00	是	直接投资
安庆高凯新材料有限公司	有限公司	安徽安庆	批发和零售业	2,000 万元人民币	100.00	100.00	是	直接投资
安庆凯博光电材料科技有限公司	有限公司	安徽安庆	批发和零售业	1,000 万元人民币	100.00	100.00	是	直接投资
安庆凯丰光电材料科技有限公司	有限公司	安徽安庆	批发和零售业	500 万元人民币	58.35	58.35	是	直接投资
苏州凯芯半导体材料有限公司	有限公司	江苏太仓	制造业	10,000 万元人民币	100.00	100.00	是	直接投资

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司经营周期为12个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司子公司 Phichem America, Inc.、Phichem HongKong, Limited、香港凯创有限公司采用美元作为记账本位币；飞凯日本株式会社采用日元作为记账本位币；大瑞科技股份有限公司采用新台币作为记账本位币。除以上子公司外，本公司及其他子公司均采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款等应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理

且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末对有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	信用等级较高的银行承兑汇票	单独进行减值测试
应收票据组合 2	信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	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
其他应收款组合 1	备用金、未认证进项税、出口退税额、集团内关联方款项	参考历史信用损失经验，未发生过损失，预期信用损失率为零
其他应收款组合 2	押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失率为 1%
其他应收款组合 3	账龄风险组合（除其他应收款组合 1 和 2）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.50	1	1
7-12 个月（含 1 年）	5	5	
1-2 年（含 2 年）	25	25	25
2-3 年（含 3 年）	50	50	50
3 年以上	100	100	100

6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）金融工具”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品及包装物、在产品、产成品及半成品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其

他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有

者权益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份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当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。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
研发及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件及生产技术无形资产组，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
专利权	5
非专利技术	合同约定年限、3年
软件	5
生产技术无形资产组	20

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产

减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确

认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

根据以上条件，本公司国内销售和海外销售的收入确认时点主要为：

A、国内销售

发货模式下：根据销售合同约定，通常本公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

寄售模式：本公司将产品存放于客户处，客户随时领用，本公司将客户确认领用货物用于生产的时间作为收入确认的时点。

B、海外销售

外销：本公司出口价格条款主要为 CIF 方式或 C&F，根据《国际贸易术语解释通则》，价格条款为 CIF 的出口产品，货物在装运港当货物越过船舷时本公司即完成交货，交货后货物灭失或损坏的风险及由于各种事件造成的任何额外费用即由卖方转移到买方，在实务操作中以取得提单为收入确认时点。公司以 C&F 方式出口的主要是通过快递空运，货物经海关查验放行后，以报关单上出口日期为收入确认时点。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会

计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	本公司采用从价计征的方式，税率为1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%（上海、扬中）；7%（安庆、南京）
教育费附加	应缴流转税税额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	每年11元/平方米（安庆）、每年1.5元

税种	计税依据	税率
		/平方米（上海）
		大陆地区：15%；25%；
		香港特别行政区：16.5%；
企业所得税	应纳税所得额	台湾地区：20%
		美国：15%至 39%以及 8.84%
		日本：30.86%

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
Phichem America, Inc.	美国联邦所得税率从 15%到 39%；加利福尼亚州所得税率为 8.84%的定额税率
大瑞科技股份有限公司	20%
Phichem Hong Kong, Limited、香港凯创有限公司	16.50%
飞凯日本株式会社	30.86%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020 年 11 月，本公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202031005856），有效期三年，即从 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠税率，故本公司 2021 年按 15%的税率计提缴纳企业所得税。

2020 年 12 月，本公司之子公司江苏和成显示科技有限公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202032010708），有效期三年，即从 2020 年到 2022 年，江苏和成显示科技有限公司减按 15%的税率计提缴纳企业所得税。

2021 年 11 月 30 日，本公司之三级子公司昆山兴凯半导体材料有限公司通过高新技术企业资格复审，尚处于备案阶段，有效期三年，即从 2021 年到 2023 年，昆山兴凯半导体材料有限公司按 15%的税率计提缴纳企业所得税。

2019 年 11 月，本公司之三级子公司江苏和成新材料有限公司通过高新技术企业认定，取得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201932004369），有效期三年。即 2019 年至 2021 年，江苏和成新材料有限公司减按 15%的税率计提缴纳企业所得税。

2019 年 9 月，本公司之子公司安庆飞凯新材料有限公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201934001571），有效期三年，即从 2019 年到 2021 年，安庆飞凯新材料有限公司减按 15%的税率计提缴纳企业所得税。

2019 年 12 月，本公司之子公司惠州飞凯新材料有限公司通过高新技术企业资格复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201944008488），有效期三年，即从 2019 年到 2021 年，惠州飞凯新材料有限公司减按 15%的税率计提缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）根据相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2021 年 1 月 1 日调整金额
新增“使用权资产”“租赁负债”等科目	其他非流动资产	-1,135,599.15
	使用权资产	8,143,975.01
	一年内到期的非流动负债	2,078,922.37
	租赁负债	4,929,453.49

采用新租赁准则对母公司期初财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,348,867,893.37	1,348,867,893.37	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	158,989,133.90	158,989,133.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	111,330,575.94	111,330,575.94	
应收账款	603,173,698.53	603,173,698.53	
应收款项融资	28,571,689.70	28,571,689.70	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	30,874,672.43	30,874,672.43	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,957,632.34	13,957,632.34	
其中：应收利息	52,063.56	52,063.56	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	507,969,353.58	507,969,353.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	64,080,743.97	64,080,743.97	
流动资产合计	2,867,815,393.76	2,867,815,393.76	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	43,447,712.09	43,447,712.09	
长期股权投资	17,954,347.81	17,954,347.81	
其他权益工具投资	150,864,956.55	150,864,956.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	923,783,228.19	923,783,228.19	
在建工程	469,092,932.39	469,092,932.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,143,975.01	8,143,975.01
无形资产	292,541,918.92	292,541,918.92	
开发支出			
商誉	642,826,737.58	642,826,737.58	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	7,058,282.54	7,058,282.54	
递延所得税资产	61,093,920.48	61,093,920.48	
其他非流动资产	62,952,472.82	61,816,873.67	-1,135,599.15
非流动资产合计	2,671,616,509.37	2,678,624,885.23	7,008,375.86
资产总计	5,539,431,903.13	5,546,440,278.99	7,008,375.86
流动负债			
短期借款	762,963,000.00	762,963,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	82,424,169.63	82,424,169.63	
应付账款	237,957,050.13	237,957,050.13	
预收款项			
合同负债	4,601,588.90	4,601,588.90	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	70,603,230.40	70,603,230.40	
应交税费	35,750,961.42	35,750,961.42	
其他应付款	166,780,586.58	166,780,586.58	
其中：应付利息	426,650.01	426,650.01	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	236,940,054.74	239,018,977.11	2,078,922.37
其他流动负债	64,626,174.74	64,626,174.74	
流动负债合计	1,662,646,816.54	1,664,725,738.91	2,078,922.37
非流动负债			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款	108,341,443.68	108,341,443.68	
应付债券	609,199,199.88	609,199,199.88	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		4,929,453.49	4,929,453.49
长期应付款	156,873,297.03	156,873,297.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,007,611.00	46,007,611.00	
递延所得税负债	37,146,840.48	37,146,840.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	957,568,392.07	962,497,845.56	4,929,453.49
负 债 合 计	2,620,215,208.61	2,627,223,584.47	7,008,375.86
股东权益			
股本	515,858,018.00	515,858,018.00	
其他权益工具	202,978,873.75	202,978,873.75	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	986,142,252.77	986,142,252.77	
减:库存股	29,307,870.44	29,307,870.44	
其他综合收益	959,107.67	959,107.67	
专项储备	60,000.00	60,000.00	
盈余公积	47,655,219.87	47,655,219.87	
△一般风险准备			
未分配利润	1,120,906,822.95	1,120,906,822.95	
归属于母公司股东权益合计	2,845,252,424.57	2,845,252,424.57	
少数股东权益	73,964,269.95	73,964,269.95	
股东权益合计	2,919,216,694.52	2,919,216,694.52	
负债及股东权益合计	5,539,431,903.13	5,546,440,278.99	7,008,375.86

注：按照新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，本公司作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据预付租金调整后以与租赁负债相等的金额计量使用权资产。因此 2021 年 1 月 1 日首次执行日增加“使

用权资产” 8,143,975.01 元、减少“其他非流动资产” 1,135,599.15 元、增加“一年内到期的非流动负债” 2,078,922.37 元、增加“租赁负债” 4,929,453.49 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	861,120,380.55	861,120,380.55	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	158,989,133.90	158,989,133.90	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	57,250,590.82	57,250,590.82	
应收账款	413,553,784.08	413,553,784.08	
应收款项融资	8,183,424.08	8,183,424.08	
预付款项	17,754,715.24	17,754,715.24	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	281,459,798.16	281,459,798.16	
其中：应收利息	1,713,600.98	1,713,600.98	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	35,705,273.36	35,705,273.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	41,871,917.36	41,871,917.36	
流动资产合计	1,875,889,017.55	1,875,889,017.55	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	7,696,118.22	7,696,118.22	
长期股权投资	1,706,626,252.00	1,706,626,252.00	
其他权益工具投资	69,230,000.00	69,230,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	307,214,229.39	307,214,229.39	
在建工程	136,569,530.53	136,569,530.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,139,509.67	18,139,509.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,861,898.36	1,861,898.36	
递延所得税资产	37,822,674.24	37,822,674.24	
其他非流动资产	14,312,346.89	14,312,346.89	
非流动资产合计	2,299,472,559.30	2,299,472,559.30	
资产总计	4,175,361,576.85	4,175,361,576.85	
流动负债			
短期借款	612,000,000.00	612,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	54,350,035.55	54,350,035.55	
应付账款	273,157,235.84	273,157,235.84	
预收款项			
合同负债	1,546,429.86	1,546,429.86	
△卖出回购金融资产款			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,480,386.79	6,480,386.79	
应交税费	8,333,046.96	8,333,046.96	
其他应付款	343,026,496.60	343,026,496.60	
其中：应付利息	1,843,000.99	1,843,000.99	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	62,733,494.04	62,733,494.04	
其他流动负债	28,777,857.08	28,777,857.08	
流动负债合计	1,390,404,982.72	1,390,404,982.72	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	85,443,943.68	85,443,943.68	
应付债券	609,199,199.88	609,199,199.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,843,341.59	19,843,341.59	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,573,837.99	16,573,837.99	
递延所得税负债	16,348,371.93	16,348,371.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	747,408,695.07	747,408,695.07	
负 债 合 计	2,137,813,677.79	2,137,813,677.79	
股东权益			
股本	515,858,018.00	515,858,018.00	
其他权益工具	202,978,873.75	202,978,873.75	
其中：优先股			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	986,138,925.40	986,138,925.40	
减:库存股	29,307,870.44	29,307,870.44	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,655,219.87	47,655,219.87	
△一般风险准备			
未分配利润	314,224,732.48	314,224,732.48	
股东权益合计	2,037,547,899.06	2,037,547,899.06	
负债及股东权益合计	4,175,361,576.85	4,175,361,576.85	

注：新租赁准则的施行对本公司母公司之期初财务报表无影响。

5. 首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	169,023.47	212,110.19
银行存款	823,777,390.86	1,279,494,437.31
其他货币资金	186,836,277.60	69,161,345.87
合计	<u>1,010,782,691.93</u>	<u>1,348,867,893.37</u>
其中：存放在境外的款项总额	52,654,368.46	53,753,554.97

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 96,560,433.94 元、信用证保证金 89,971,323.23 元、保函保证金 300,000.00 元和证券账户存出投资款 4,520.43 元。

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 186,831,757.17 元，其中银行承兑汇票保证金 96,560,433.94 元、信用证保证金 89,971,323.23 元和保函保证金 300,000.00 元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,762,167.52	158,989,133.90
其中：权益工具投资	124,762,167.52	158,989,133.90
其他（银行结构性存款产品）	80,000,000.00	
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		
合计	204,762,167.52	158,989,133.90

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,835,702.85	87,158,462.32
商业承兑汇票	28,822,869.18	24,736,086.36
小计	147,658,572.03	111,894,548.68
减：应收票据坏账准备	739,638.17	563,972.74
合计	146,918,933.86	111,330,575.94

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	268,888,271.84	99,986,740.08	
商业承兑汇票		400,000.00	
合计	268,888,271.84	100,386,740.08	

4. 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,658,572.03	100.00	739,638.17		146,918,933.86
其中：应收票据组合 2	147,658,572.03	100.00	739,638.17	0.50	146,918,933.86
合计	147,658,572.03	100	739,638.17		146,918,933.86

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,894,548.68	100.00	563,972.74		111,330,575.94
其中：应收票据组合 1 和 2	111,894,548.68	100.00	563,972.74	0.50	111,330,575.94
合计	111,894,548.68	100	563,972.74		111,330,575.94

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月）	147,628,676.03	738,143.37	0.50
7 个月-1 年（含 1 年）	29,896.00	1,494.80	5.00
合计	147,658,572.03	739,638.17	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（报表折算差异）	
坏账准备	563,972.74	175,703.93			-38.50	739,638.17
合计	563,972.74	175,703.93			-38.50	739,638.17

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
其中：0-6 个月（含 6 个月）	803,338,268.29
7-12 个月（含 12 个月）	12,461,732.45
1 年以内小计	815,800,000.74
1-2 年（含 2 年）	15,687,031.54

账龄	期末余额
2-3 年（含 3 年）	3,487,062.38
3 年以上	5,019,859.76
合计	<u>839,993,954.42</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,518,002.35	1.61	8,355,389.19	61.81	5,162,613.16
按组合计提坏账准备	<u>826,475,952.07</u>	<u>98.39</u>	<u>13,120,819.62</u>		<u>813,355,132.45</u>
其中：按信用风险特征组合	826,475,952.07	98.39	13,120,819.62	1.59	813,355,132.45
计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>839,993,954.42</u>	<u>100</u>	<u>21,476,208.81</u>		<u>818,517,745.61</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,030,049.89	0.49	3,030,049.89	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>613,804,712.36</u>	<u>99.51</u>	<u>10,631,013.83</u>		<u>603,173,698.53</u>
其中：按信用风险特征组合	613,804,712.36	99.51	10,631,013.83	1.73	603,173,698.53
计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>616,834,762.25</u>	<u>100</u>	<u>13,661,063.72</u>		<u>603,173,698.53</u>

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海嵘彩光电材料有限公司	7,198,907.33	2,199,842.17	30.56	预计部分难以收回
山东太平洋光电有限公司	2,844,643.00	2,681,095.00	94.25	预计长账龄部分难以收回
东莞市弘高化工材料有限公司	877,276.38	877,276.38	100.00	预计不可收回
深圳市广发真空镀膜制品有限公司	669,240.70	669,240.70	100.00	预计不可收回
济南朗硕电子科技有限公司	567,297.48	567,297.48	100.00	预计不可收回
深圳市齐鲁通电子股份有限公司	404,139.00	404,139.00	100.00	预计不可收回
浙江南方通信集团股份有限公司	270,813.60	270,813.60	100.00	预计不可收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济南鑫昌电子科技有限公司	179,340.50	179,340.50	100.00	预计不可收回
深圳市新耀威塑胶五金制品有限公司	168,850.00	168,850.00	100.00	预计不可收回
宁波明昕微电子股份有限公司	130,340.89	130,340.89	100.00	预计不可收回
其他	207,153.47	207,153.47	100.00	预计不可收回
合计	<u>13,518,002.35</u>	<u>8,355,389.19</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	803,098,940.29	8,030,989.52	1.00
7个月-1年(含1年)	12,461,732.45	623,086.62	5.00
1-2年(含2年)	8,073,124.21	2,018,281.05	25.00
2-3年(含3年)	787,385.38	393,692.69	50.00
3年以上	2,054,769.74	2,054,769.74	100.00
合计	<u>826,475,952.07</u>	<u>13,120,819.62</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,661,063.72	8,051,115.23		213,271.88	-22,698.26	21,476,208.81
合计	<u>13,661,063.72</u>	<u>8,051,115.23</u>		<u>213,271.88</u>	<u>-22,698.26</u>	<u>21,476,208.81</u>

本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	213,271.88

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
舟山惠生海洋工程有限公司	货款	109,083.20	无法收回	否
江苏星辉车辆部件有限公司	货款	54,027.00	无法收回	否
其他零星款项	货款	50,161.68	无法收回	否
合计		<u>213,271.88</u>		

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
超视界显示技术有限公司	131,825,522.54	15.69	1,318,255.22
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	58,865,146.50	7.01	588,651.47
TCL 华星光电技术有限公司	41,518,731.20	4.94	415,187.31
合肥京东方显示技术有限公司	24,447,324.00	2.91	244,473.24
南京华信藤仓光通信有限公司	23,105,405.31	2.75	266,923.91
合计	<u>279,762,129.55</u>	<u>33.30</u>	<u>2,833,491.15</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据组合 1（信用等级较高的银行承兑的汇票）	23,725,654.63	28,571,689.70
合计	<u>23,725,654.63</u>	<u>28,571,689.70</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	58,089,569.32	94.58	28,369,984.46	91.89
1-2 年（含 2 年）	1,899,578.98	3.09	1,960,139.60	6.35
2-3 年（含 3 年）	969,269.11	1.58	395,951.32	1.28
3 年以上	458,740.40	0.75	148,597.05	0.48
合计	<u>61,417,157.81</u>	<u>100</u>	<u>30,874,672.43</u>	<u>100</u>

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海瑞兹化工有限公司	10,652,535.99	17.34
江苏鑫迈迪电子有限公司	9,840,000.00	16.02
中石化巴陵石油化工有限公司	4,002,754.54	6.52
上海捷仓飞国际物流有限公司	2,730,442.08	4.45

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
青岛优益禾医药化工有限公司	2,665,000.00	4.34
合计	<u>29,890,732.61</u>	<u>48.67</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		52,063.56
应收股利		
其他应收款	17,767,593.50	13,905,568.78
合计	<u>17,767,593.50</u>	<u>13,957,632.34</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息		52,063.56
合计		<u>52,063.56</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,288,285.01
1-2 年（含 2 年）	3,356,834.89
2-3 年（含 3 年）	4,576,395.00
3 年以上	2,159,426.49
合计	<u>18,380,941.39</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
未认证进项税、应收退税款	1,928,047.65	
押金及保证金	11,876,111.36	9,102,342.82
备用金	2,994,735.16	3,081,444.11
往来款	757,833.05	1,513,895.27
其他	824,214.17	791,781.57
合计	<u>18,380,941.39</u>	<u>14,489,463.77</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	106,794.99		477,100.00	<u>583,894.99</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	29,473.32			<u>29,473.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（处置子公司减少、报表折算汇差影响）	-20.42			-20.42
2021 年 12 月 31 日余额	<u>136,247.89</u>		<u>477,100.00</u>	<u>613,347.89</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	583,894.99	29,473.32			-20.42	613,347.89
合计	<u>583,894.99</u>	<u>29,473.32</u>			<u>-20.42</u>	<u>613,347.89</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海罗店资产经营投资有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	3 年以内	54.40	100,000.00
中国电子科技集团公司第五十八研究所	往来款	497,417.60	1 年以内	2.71	4,974.18
南京红山精细化工园开发有限公司	押金及保证金	477,100.00	3 年以上	2.60	477,100.00
上海安晓液化石油气有限公司	押金及保证金	281,050.00	1 年以内	1.53	2,810.50
上海好丞实业有限公司	押金及保证金	200,000.00	3 年以上	1.09	2,000.00
合计		<u>11,455,567.60</u>		<u>62.33</u>	<u>586,884.68</u>

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	171,113,275.12	2,421,510.88	168,691,764.24	89,913,191.07	845,446.34	89,067,744.73
低值易耗品及包装物	20,084,792.70	321,622.41	19,763,170.29	13,714,730.88	329,136.37	13,385,594.51
在产品	64,447,621.65		64,447,621.65	44,925,727.98		44,925,727.98
产成品及半成品	389,081,355.95	1,958,883.11	387,122,472.84	340,822,424.93	2,485,268.99	338,337,155.94
发出商品	23,124,330.11		23,124,330.11	22,253,130.42		22,253,130.42
合计	<u>667,851,375.53</u>	<u>4,702,016.40</u>	<u>663,149,359.13</u>	<u>511,629,205.28</u>	<u>3,659,851.70</u>	<u>507,969,353.58</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他-外币报表折算差异	
原材料	845,446.34	2,225,743.13		649,571.96	106.63	2,421,510.88
低值易耗品及包装物	329,136.37			7,513.96		321,622.41
产成品及半成品	2,485,268.99	1,574,540.47		2,100,926.35		1,958,883.11
合计	<u>3,659,851.70</u>	<u>3,800,283.60</u>		<u>2,758,012.27</u>	<u>106.63</u>	<u>4,702,016.40</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素消失	计提跌价的存货已实现销售或投入生产
低值易耗品及包装物	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素消失	计提跌价的存货已实现销售或投入生产
产成品及半成品	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素消失	计提跌价的存货已实现销售或投入生产

4. 存货期末余额无借款费用资本化情况。

5. 合同履约成本本期摊销金额：无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税、待认证进项税	45,850,308.71	59,734,769.97
预缴企业所得税	425,103.71	4,345,974.00
待摊费用	3,296,892.03	
合计	<u>49,572,304.45</u>	<u>64,080,743.97</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁保证金	39,153,449.25		39,153,449.25		43,447,712.09		43,447,712.09	
其中：未实现融资 收益	-3,213,216.75		-3,213,216.75	0.70-1.06	-7,718,953.91		-7,718,953.91	0.70-1.06
合计	<u>39,153,449.25</u>		<u>39,153,449.25</u>		<u>43,447,712.09</u>		<u>43,447,712.09</u>	

2. 本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 本期无转移长期应收款且继续涉入的情况。

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业：			
上海嵘彩光电材料有限公司	17,954,347.81		
上海飞照新材料有限公司		30,000.00	
合计	<u>17,954,347.81</u>	<u>30,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金红 利或利润
联营企业：				
上海嵘彩光电材料有限公司	-1,368,049.29			
上海飞照新材料有限公司	-146.56			
合计	<u>-1,368,195.85</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		期末余额
联营企业：				
上海嵘彩光电材料有限公司	16,586,298.52			16,586,298.52
上海飞照新材料有限公司			29,853.44	
合计	16,586,298.52		29,853.44	16,586,298.52

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	196,156,768.20	150,864,956.55
合计	<u>196,156,768.20</u>	<u>150,864,956.55</u>

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本公司将初始其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。

2. 本期无其他权益工具投资的出售。

（十三）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,183,693,516.14	923,783,228.19
固定资产清理		
合计	<u>1,183,693,516.14</u>	<u>923,783,228.19</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	599,814,452.91	664,106,724.83	13,576,889.46	71,598,718.68	25,567,078.96	<u>1,374,663,864.84</u>
2. 本期增加金额	<u>82,159,519.70</u>	<u>259,994,483.41</u>	<u>90,473.48</u>	<u>19,469,164.68</u>	<u>4,588,951.40</u>	<u>366,302,592.67</u>
(1) 购置	6,214,239.55	16,635,158.99	152,300.88	4,883,874.29	446,150.21	<u>28,331,723.92</u>
(2) 在建工程转入	73,680,597.31	239,154,454.29	126,548.67	18,845,118.48	6,164,150.00	<u>337,970,868.75</u>
(3) 重分类调整	2,264,682.84	4,204,870.13	-188,376.07	-4,259,828.09	-2,021,348.81	
3. 本期减少金额	<u>641,664.37</u>	<u>15,558,872.79</u>	<u>482,421.81</u>	<u>10,866,695.21</u>	<u>54,631.12</u>	<u>27,604,285.30</u>
(1) 处置或报废	641,664.37	15,266,332.05	477,691.32	10,827,471.16	116,456.96	<u>27,329,615.86</u>
(2) 外币折算差额		292,540.74	4,730.49	39,224.05	-61,825.84	<u>274,669.44</u>
4. 期末余额	<u>681,332,308.24</u>	<u>908,542,335.45</u>	<u>13,184,941.13</u>	<u>80,201,188.15</u>	<u>30,101,399.24</u>	<u>1,713,362,172.21</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	146,957,625.68	232,654,379.74	7,623,953.70	47,685,165.61	15,959,511.92	<u>450,880,636.65</u>
2. 本期增加金额	<u>31,179,386.60</u>	<u>59,718,580.97</u>	<u>965,050.58</u>	<u>7,740,865.11</u>	<u>2,660,222.64</u>	<u>102,264,105.90</u>
(1) 计提	29,660,416.67	59,708,554.26	1,642,561.50	7,891,525.18	3,361,048.29	102,264,105.90
(2) 重分类调整	1,518,969.93	10,026.71	-677,510.92	-150,660.07	-700,825.65	
3. 本期减少金额	<u>191,850.31</u>	<u>12,309,257.83</u>	<u>629,681.00</u>	<u>10,311,561.01</u>	<u>33,736.33</u>	<u>23,476,086.48</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发及电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废	191,850.31	12,148,619.66	625,085.46	10,272,336.96	97,741.78	<u>23,335,634.17</u>
(2) 外币折算差额		160,638.17	4,595.54	39,224.05	-64,005.45	<u>140,452.31</u>
4. 期末余额	<u>177,945,161.97</u>	<u>280,063,702.88</u>	<u>7,959,323.28</u>	<u>45,114,469.71</u>	<u>18,585,998.23</u>	<u>529,668,656.07</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>503,387,146.27</u>	<u>628,478,632.57</u>	<u>5,225,617.85</u>	<u>35,086,718.44</u>	<u>11,515,401.01</u>	<u>1,183,693,516.14</u>
2. 期初账面价值	<u>452,856,827.23</u>	<u>431,452,345.09</u>	<u>5,952,935.76</u>	<u>23,913,553.07</u>	<u>9,607,567.04</u>	<u>923,783,228.19</u>

- (2) 本期无重大暂时闲置固定资产。
- (3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 本期无重大未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	418,849,481.20	469,092,932.39
工程物资		
合计	<u>418,849,481.20</u>	<u>469,092,932.39</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多功能有机合成材料项目	187,392,225.66		187,392,225.66	85,568,997.48		85,568,997.48
集成电路电子封装材料基地项目	51,556,471.24		51,556,471.24	147,677,563.65		147,677,563.65
120t/a TFT-LCD 混合液晶显示材料项目	47,776,663.76		47,776,663.76	6,199,750.56		6,199,750.56
光学薄膜涂覆实验线项目	42,576,341.39		42,576,341.39	20,904,245.96		20,904,245.96
500t/a 光刻配套材料及环保配套工程项目	28,772,272.07		28,772,272.07	35,388,467.28		35,388,467.28
10000t/a 紫外固化光纤涂覆材料扩建项目	10,404,574.91		10,404,574.91			
安庆大观区车间技改项目	9,549,739.82		9,549,739.82	25,938,847.44		25,938,847.44
年产 2230 吨卤代化合物建设项目	8,943,206.14		8,943,206.14	6,209,345.86		6,209,345.86
安庆 OLED 项目	1,730,087.21		1,730,087.21	19,451,969.71		19,451,969.71
宝山实验室新增与改建项目	927,480.89		927,480.89	2,213,398.94		2,213,398.94
年产 6000 吨光固化树脂及表面处理涂料建设项目	780,359.80		780,359.80			
宝山 OLED 项目	112,395.56		112,395.56	3,504,675.68		3,504,675.68
TFT-LCD 试验线项目				68,675,043.37		68,675,043.37
宝山中试车间光刻胶项目				15,796,301.74		15,796,301.74
TFT 光刻胶项目				2,090,728.90		2,090,728.90
其他零星项目	39,058,099.43	10,730,436.68	28,327,662.75	40,204,032.50	10,730,436.68	29,473,595.82
合计	<u>429,579,917.88</u>	<u>10,730,436.68</u>	<u>418,849,481.20</u>	<u>479,823,369.07</u>	<u>10,730,436.68</u>	<u>469,092,932.39</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期转入 无形资产额	本期其他 减少额	期末余额
集成电路电子封装材料基地项目	230,000,000.00	147,677,563.65	20,492,780.23	116,613,872.64			51,556,471.24
多功能有机合成材料项目	246,778,100.00	85,568,997.48	101,854,219.33	30,991.15			187,392,225.66
TFT-LCD 试验线项目	81,000,000.00	68,675,043.37	3,397,720.46	72,072,763.83			
500t/a 光刻配套材料及环保配套 工程项目	50,000,000.00	35,388,467.28	5,268,017.36	11,884,212.57			28,772,272.07
安庆大观区车间技改项目	41,450,000.00	25,938,847.44	12,503,983.26	28,893,090.88			9,549,739.82
光学薄膜涂覆实验线项目	61,268,600.00	20,904,245.96	21,869,051.20	196,955.77			42,576,341.39
安庆 OLED 项目	100,000,000.00	19,451,969.71	25,644,916.17	43,366,798.67			1,730,087.21
宝山中试车间光刻胶项目	41,000,000.00	15,796,301.74	22,946,873.08	38,743,174.82			
年产 2230 吨卤代化合物建设项目	55,000,000.00	6,209,345.86	2,733,860.28				8,943,206.14
120t/a TFT-LCD 混合液晶显示材 料项目	117,000,000.00	6,199,750.56	41,576,913.20				47,776,663.76
宝山 OLED 项目	68,000,000.00	3,504,675.68	187,431.20	3,579,711.32			112,395.56
宝山实验室新增与改建项目	4,200,000.00	2,213,398.94	-33,060.56	1,252,857.49			927,480.89
TFT 光刻胶项目	79,000,000.00	2,090,728.90		2,090,728.90			
10000t/a 紫外固化光纤涂覆材料 扩建项目	131,830,900.00		12,150,640.67	1,746,065.76			10,404,574.91
年产 6000 吨光固化树脂及表面处 理涂料建设项目	40,000,000.00		780,359.80				780,359.80
其他零星项目	107,291,230.68	40,204,032.50	22,719,112.17	17,499,644.95	2,638,245.59	3,727,154.70	39,058,099.43

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期转入 无形资产额	本期其他 减少额	期末余额
合计	1,453,818,830.68	479,823,369.07	294,092,817.85	337,970,868.75	2,638,245.59	3,727,154.70	429,579,917.88

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
集成电路电子封装材料基地项目	84.10	84.10%	3,541,043.83	1,504,355.16	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
多功能有机合成材料项目	75.95	75.95%	13,663,206.60	10,127,691.21	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
TFT-LCD 试验线项目	88.98	88.98%				自有资金
500t/a 光刻配套材料及环保配套工程项目	81.31	81.31%	7,697,434.24	3,247,900.37	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
安庆大观区车间技改项目	92.75	92.75%	2,619,192.32	1,779,191.12	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
光学薄膜涂覆实验线项目	69.81	69.81%				自有资金
安庆 OLED 项目	45.10	45.10%	2,196,304.70	2,196,304.70	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
宝山中试车间光刻胶项目	98.72	100.00%				自有资金
年产 2230 吨卤代化合物建设项目	16.26	16.26%	544,790.31	513,286.76	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
120t/a TFT-LCD 混合液晶显示材料项目	40.83	40.83%	2,526,815.83	2,526,815.83	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
宝山 OLED 项目	69.44	69.44%	7,045.83			筹集资金及自有资金
宝山实验室新增与改建项目	51.91	51.91%				自有资金
TFT 光刻胶项目	97.89	100.00%	2,561,510.01			筹集资金及自有资金
10000t/a 紫外固化光纤涂覆材料扩建项目	9.22	9.22%	3,317,658.74	3,317,658.74	4.85-12.14	筹集资金及自有资金
年产 6000 吨光固化树脂及表面处理涂料建设项目	1.95	1.95%				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
其他零星项目	58.65	58.65%				自有资金
合计			<u>38,675,002.41</u>	<u>25,213,203.89</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

3. 工程物资

无。

(十五) 使用权资产

项目	和成显示 厂房及办公室租赁	昆山兴凯 研发实验室租赁	大瑞科技建筑物 及运输设备租赁	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,008,375.86		1,660,317.37	<u>8,668,693.23</u>
2. 本期增加金额		2,974,773.98		<u>2,974,773.98</u>
3. 本期减少金额（报表折算汇差）			13,591.57	<u>13,591.57</u>
4. 期末余额	<u>7,008,375.86</u>	<u>2,974,773.98</u>	<u>1,646,725.80</u>	<u>11,629,875.64</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额			524,718.22	<u>524,718.22</u>
2. 本期增加金额	<u>1,968,348.35</u>	<u>40,750.33</u>	<u>370,609.90</u>	<u>2,379,708.58</u>
(1) 计提	1,968,348.35	40,750.33	370,609.90	<u>2,379,708.58</u>
3. 本期减少金额			<u>5,898.39</u>	<u>5,898.39</u>
(1) 处置				

项目	和成显示 厂房及办公室租赁	昆山兴凯 研发实验室租赁	大瑞科技建筑物 及运输设备租赁	合计
(2) 本期折算汇差影响			5,898.39	<u>5,898.39</u>
4. 期末余额	<u>1,968,348.35</u>	<u>40,750.33</u>	<u>889,429.73</u>	<u>2,898,528.41</u>
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	<u>5,040,027.51</u>	<u>2,934,023.65</u>	<u>757,296.07</u>	<u>8,731,347.23</u>
2. 期初账面价值	<u>7,008,375.86</u>		<u>1,135,599.15</u>	<u>8,143,975.01</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	生产技术资产组	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	192,200,006.33	336,175.43	24,957,491.58	14,721,270.34	119,179,212.00	<u>351,394,155.68</u>
2. 本期增加金额		<u>1,760,000.00</u>		<u>3,045,325.22</u>		<u>4,805,325.22</u>
(1) 购置		1,760,000.00		407,079.63		<u>2,167,079.63</u>
(2) 在建工程转入				2,638,245.59		<u>2,638,245.59</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	生产技术资产组	合计
3. 本期减少金额		<u>1,414.74</u>	<u>274,528.00</u>	<u>3,988.28</u>		<u>279,931.02</u>
(1) 处置						
(2) 外币折算差额		1,414.74	274,528.00	3,988.28		<u>279,931.02</u>
4. 期末余额	192,200,006.33	2,094,760.69	24,682,963.58	17,762,607.28	119,179,212.00	<u>355,919,549.88</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,919,465.18	115,548.82	4,231,746.48	9,595,122.96	21,990,353.32	<u>58,852,236.76</u>
2. 本期增加金额	<u>3,907,772.23</u>	<u>111,886.95</u>	<u>7,334,349.94</u>	<u>1,024,532.41</u>	<u>6,496,560.60</u>	<u>18,875,102.13</u>
(1) 计提	3,907,772.23	111,886.95	7,334,349.94	1,024,532.41	6,496,560.60	<u>18,875,102.13</u>
3. 本期减少金额		<u>665.29</u>	<u>38,128.89</u>	<u>3,988.28</u>		<u>42,782.46</u>
(1) 处置						
(2) 外币折算差额		665.29	38,128.89	3,988.28		<u>42,782.46</u>
4. 期末余额	<u>26,827,237.41</u>	<u>226,770.48</u>	<u>11,527,967.53</u>	<u>10,615,667.09</u>	<u>28,486,913.92</u>	<u>77,684,556.43</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	生产技术资产组	合计
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	<u>165,372,768.92</u>	<u>1,867,990.21</u>	<u>13,154,996.05</u>	<u>7,146,940.19</u>	<u>90,692,298.08</u>	<u>278,234,993.45</u>
2. 期初账面价值	<u>169,280,541.15</u>	<u>220,626.61</u>	<u>20,725,745.10</u>	<u>5,126,147.38</u>	<u>97,188,858.68</u>	<u>292,541,918.92</u>

 (2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
江苏和成显示科技有限公司	585,350,344.13			585,350,344.13
大瑞科技股份有限公司	42,493,653.66			42,493,653.66
惠州飞凯新材料有限公司	13,943,661.19			13,943,661.19
昆山兴凯半导体材料有限公司	4,674,942.25			4,674,942.25
合计	<u>646,462,601.23</u>			<u>646,462,601.23</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
江苏和成显示科技有限公司	2,273,011.11	869,019.37		3,142,030.48
大瑞科技股份有限公司	444,739.68	194,536.03		639,275.71
惠州飞凯新材料有限公司	337,199.72	204,617.07		541,816.79
昆山兴凯半导体材料有限公司	580,913.14	285,566.24		866,479.38
合计	<u>3,635,863.65</u>	<u>1,553,738.71</u>		<u>5,189,602.36</u>

注：经测试，核心商誉未发生减值；对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否 发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
582,208,313.65	江苏和成显示科技有限公司长期资产及营运资金	244,758,223.66	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
41,854,377.95	大瑞科技股份有限公司长期资产及营运资金	19,282,432.67	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
13,401,844.40	惠州飞凯新材料有限公司长期资产及营运资金	29,044,977.67	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
3,808,462.87	昆山兴凯半导体材料有限公司长期资产及营运资金	87,475,151.36	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

江苏和成显示科技有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计江苏和成显示科技有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率22.56%-27.21%，折现率13.46%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额221,850.10万元大于江苏和成显示科技有限公司资产组账面价值24,475.82万元及商誉账面价值58,220.83万元之和。本期江苏和成显示科技有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

大瑞科技股份有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计大瑞科技股份有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率9.42%-10.27%，折现率10.97%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额8,441.69万元大于大瑞科技股份有限公司资产组账面价值1,928.24万元及商誉账面价值4,185.44万元之和。本期大瑞科技股份有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

惠州飞凯新材料有限公司资产组的可收回金额采用资产基础法对包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额进行计算。经测算显示资产组可收回金额5,146.90万元，大于惠州飞凯新材料有限公司资产组账面价值2,904.50万元及商誉账面价值1,340.18万元之和。本期惠州飞凯新材料有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

昆山兴凯半导体材料有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未

来现金流量折现方法的主要假设：预计昆山兴凯半导体材料有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率10.77%–11.80%，折现率12.80%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额11,720.83万元大于昆山兴凯半导体材料有限公司资产组账面价值8,747.52万元及100%股权的商誉模拟数692.51万元之和。本期昆山兴凯半导体材料有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

5. 商誉减值测试的影响

经测试，公司核心商誉未发生减值。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他增加额-外币报表折算差额	期末余额
租入固定资产改良支出	4,410,755.36	4,555,472.26	2,723,933.35	-4,176.70	6,238,117.57
装修费		426,548.67	94,788.56		331,760.11
会籍	1,741,895.62		53,459.76		1,688,435.86
技术咨询费	905,631.56		618,272.48		287,359.08
合计	<u>7,058,282.54</u>	<u>4,982,020.93</u>	<u>3,490,454.15</u>	<u>-4,176.70</u>	<u>8,545,672.62</u>

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	255,194,107.54	39,483,329.14	284,656,420.82	44,846,373.85
递延收益	32,093,338.71	4,814,000.81	32,684,882.37	4,902,732.35
内部交易未实现利润	35,113,887.55	5,375,206.15	26,263,444.79	3,939,516.72
预提成本费用	9,913,750.37	1,849,508.23	4,327,866.06	649,179.90
资产减值准备	35,167,435.75	5,463,252.72	29,199,219.83	4,571,392.17
股权激励	20,644,558.68	3,103,543.59	14,531,959.14	2,184,725.49
长期应付职工薪酬（部分计入一年内到期的非流动负债）	5,800,000.00	870,000.00		
使用权资产税会差异	1,007,502.47	151,125.37		
其他权益工具投资公允价值变动	43,946,305.56	6,717,898.33		
合计	<u>438,880,886.63</u>	<u>67,827,864.34</u>	<u>391,663,793.01</u>	<u>61,093,920.48</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	129,317,887.84	19,023,379.37	139,351,919.22	20,577,118.08
交易性金融资产公允价值变动	92,646,512.07	13,896,976.81	108,989,146.16	16,348,371.93
其他权益工具投资公允价值变动	32,640,463.41	5,063,942.86	885,401.86	221,350.47
合计	<u>254,604,863.32</u>	<u>37,984,299.04</u>	<u>249,226,467.24</u>	<u>37,146,840.48</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,956,662.05	
可抵扣亏损	68,115,866.83	
合计	<u>88,072,528.88</u>	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	5,298,986.40		
2023 年	14,457,182.53		
2024 年	16,087,510.98		
2025 年	12,156,170.89		
2026 年	20,116,016.03		
合计	<u>68,115,866.83</u>		

(二十) 其他非流动资产

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
预付设备及工程款	21,753,198.71		21,753,198.71	59,815,873.67		59,815,873.67
押金保证金	241,940.20		241,940.20			
未办妥工商变更登记的对外投资[注]				2,001,000.00		2,001,000.00
合计	<u>21,995,138.91</u>		<u>21,995,138.91</u>	<u>61,816,873.67</u>		<u>61,816,873.67</u>

注：期初未办妥工商变更登记的对外投资系本公司对上海彩宏新材料科技有限公司的投资，投资持股比例 10%，股权转让对价 200.00 万元、相关税费 0.10 万元。本期已办妥工商变更登记手续，转入其他权益工具投资核算。

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	475,906,000.00	638,963,000.00
已贴现的集团内开具的商业承兑汇票	160,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用证押汇借款	24,018,083.35	
委托贷款	24,000,000.00	24,000,000.00
计提的短期借款应付利息	1,367,083.00	
合计	<u>725,291,166.35</u>	<u>762,963,000.00</u>

2. 短期借款期末无已逾期未偿还的情况。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	174,394,524.33	82,424,169.63
合计	<u>174,394,524.33</u>	<u>82,424,169.63</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	275,622,852.85	206,236,274.12
应付工程设备款	79,192,388.93	23,912,895.23
应付费用	10,097,039.34	7,807,880.78
合计	<u>364,912,281.12</u>	<u>237,957,050.13</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	7,352,312.31	4,601,588.90
合计	<u>7,352,312.31</u>	<u>4,601,588.90</u>

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付减少	本期处置 子公司减少	期末余额
一、短期薪酬	59,004,558.76	306,256,686.71	280,617,431.61	38,170.57	84,605,643.29
二、离职后福利中-设定提存计划负债	91,414.84	19,166,073.65	19,130,741.32		126,747.17
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
五、职工奖励福利基金	11,507,256.80		11,507,256.80		
合计	<u>70,603,230.40</u>	<u>325,422,760.36</u>	<u>311,255,429.73</u>	<u>38,170.57</u>	<u>84,732,390.46</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付减少	本期处置 子公司减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,585,571.06	271,332,065.30	245,847,693.23	38,170.57	83,031,772.56
二、职工福利费	1,165,696.15	14,593,611.44	14,429,491.61		1,329,815.98
三、社会保险费	<u>170,923.66</u>	<u>11,090,523.60</u>	<u>11,111,852.54</u>		<u>149,594.72</u>
其中：医疗保险费	167,152.06	10,247,733.48	10,265,675.91		149,209.63
工伤保险费		616,778.74	616,499.73		279.01
生育保险费	3,771.60	226,011.38	229,676.90		106.08
四、住房公积金	53,658.00	7,511,852.49	7,499,575.49		65,935.00
五、工会经费和职工教育经费	28,709.89	1,096,210.48	1,096,395.34		28,525.03
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬		632,423.40	632,423.40		
合计	<u>59,004,558.76</u>	<u>306,256,686.71</u>	<u>280,617,431.61</u>	<u>38,170.57</u>	<u>84,605,643.29</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付减少	本期处置 子公司减少	期末余额
1. 基本养老保险	91,414.84	18,614,492.27	18,579,937.38		125,969.73
2. 失业保险费		551,581.38	550,803.94		777.44
合计	<u>91,414.84</u>	<u>19,166,073.65</u>	<u>19,130,741.32</u>		<u>126,747.17</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	9,608,635.27	14,207,817.51
2. 企业所得税	24,309,973.04	18,052,916.12
3. 土地使用税	1,180,137.05	1,177,527.79
4. 房产税	1,424,246.30	657,118.51
5. 代扣代缴个人所得税	1,727,815.50	518,719.98
6. 城市维护建设税	661,134.81	604,978.95
7. 教育费附加	546,625.84	494,512.80
8. 印花税	245,718.31	36,680.46
9. 环境保护税	7.85	689.30
合计	<u>39,704,293.97</u>	<u>35,750,961.42</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	508,806.80	426,650.01
应付股利		
其他应付款	66,752,206.19	166,353,936.57
合计	<u>67,261,012.99</u>	<u>166,780,586.58</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
可转债应付利息	407,306.80	206,250.00
委托贷款应付利息		118,900.01
关联方借款应付利息	101,500.00	101,500.00
合计	<u>508,806.80</u>	<u>426,650.01</u>

(2) 本期无重要的已逾期未支付利息。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用、预提费用	41,801,757.02	39,970,227.89
限制性股票回购义务	14,222,268.00	26,008,101.00
设备及工程款	9,306,310.68	67,508,634.19
押金及履约保证金	1,213,461.25	158,564.25
关联方款项	208,409.24	208,409.24
应付被投资企业出资款		32,500,000.00
合计	<u>66,752,206.19</u>	<u>166,353,936.57</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	14,222,268.00	未至结算期
合计	<u>14,222,268.00</u>	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	148,056,638.98	198,189,860.01
1 年内到期的长期借款	55,351,537.00	37,632,500.00
1 年内到期的租赁负债	2,450,934.74	3,196,617.10
1 年内到期的长期应付职工薪酬	1,933,333.33	
合计	<u>207,792,444.05</u>	<u>239,018,977.11</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书但未到期的银行承兑汇票	99,986,740.08	59,424,248.22
已背书但附追索权的商业承兑汇票	400,000.00	4,605,234.88
待转销项税额	837,176.24	596,691.64
合计	<u>101,223,916.32</u>	<u>64,626,174.74</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	85,578,627.65	107,826,043.68	5.115%-6.50%
保证借款	9,960,000.00		1.95%
信用借款		515,400.00	5.225%
合计	<u>95,538,627.65</u>	<u>108,341,443.68</u>	

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	638,175,405.57	609,199,199.88
合计	<u>638,175,405.57</u>	<u>609,199,199.88</u>

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
飞凯转债	100.00	2020年11月27日	6年	825,000,000.00	609,199,199.88
合计				<u>825,000,000.00</u>	<u>609,199,199.88</u>

(续上表)

本期发行	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期转股/回售 金额	期末余额
	2,701,464.61	2,500,407.81	39,161,548.89	10,386,400.00	638,175,405.57
	<u>2,701,464.61</u>	<u>2,500,407.81</u>	<u>39,161,548.89</u>	<u>10,386,400.00</u>	<u>638,175,405.57</u>

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海飞凯光电材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2020]2299号）核准，本公司于2020年11月27日向不特定对象发行可转换公司债券825万张，每张面值为人民币100.00元，发行总额人民币82,500.00万元，期限6年，每年付息一次，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和支付最后一年利息。债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。到期赎回价为110元（含最后一期利息）。

转股期限：本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年12月3日）满六个月后的第一个交易日（2021年6月3日）起至债券到期日（2026年11月26日，如遇节假日，向后顺延）止。

转股价格变动：“飞凯转债”的初始转股价格为19.34元/股。2021年3月23日，公司召开2021年第二次临时股东大会和第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据《募集说明书》中相关规定，董事会决定将“飞凯转债”的转股价格向下修正为15.62元/股，修正后的转股价格自2021年3月24日起生效。公司于2021年5月28日实施2020年年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.65元（含税），由此“飞凯转债”的转股价格由原15.62元/股调整为15.56元/股，调整后的转股价格自2021年5月31日起生效。

“飞凯转债”回售情况：公司于2021年1月25日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，于2021年2月19日召开2021年第一次临时股东大会和2021年第一次债券持有人会议，分别审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，根据《募集说明书》

的约定,“飞凯转债”的附加回售条款生效。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券回售付款通知》,“飞凯转债”本次合计回售 46,591 张,回售价格为 100.078 元/张(含息、税),回售金额为 4,662,734.09 元(含息、税)。回售完成后,剩余可转债数量为 8,203,409 张。

“飞凯转债”转股情况:2021 年 6 月 3 日,“飞凯转债”开始进入转股期,2021 年度共有 57,273 张“飞凯转债”完成转股,合计转成 368,006 股“飞凯材料”股票。转股完成后,公司剩余可转债数量为 8,146,136 张,剩余可转债票面总额为 814,613,600.00 元,未转换比例为 99.3018%。

4. 期末不存在划分为金融负债的其他金融工具。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,827,369.56	4,929,453.49
合计	<u>6,827,369.56</u>	<u>4,929,453.49</u>

(三十三) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,711,940.58	156,873,297.03
专项应付款		
合计	<u>15,711,940.58</u>	<u>156,873,297.03</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	15,711,940.58	156,873,297.03
合计	<u>15,711,940.58</u>	<u>156,873,297.03</u>

注:按新租赁准则要求,本公司售后租回交易中的资产转让不属于销售,该售后回租业务实质系融资,本公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	3,866,666.67	

项目	期末余额	期初余额
合计	3,866,666.67	

(三十五) 递延收益

递延收益情况

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	46,007,611.00	11,389,800.00	14,573,214.94	42,824,196.06	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>46,007,611.00</u>	<u>11,389,800.00</u>	<u>14,573,214.94</u>	<u>42,824,196.06</u>	

涉及政府补助的项目:

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴与技术改造专项投资	6,681,919.03			1,090,662.12		5,591,256.91	与资产相关
TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	3,408,521.69			574,644.03		2,833,877.66	与资产相关
科技局 2014 年市科技成果转化资金	2,865,456.09			520,691.73		2,344,764.36	与资产相关
产业高端化发展项目补助	1,469,581.98			513,903.60		955,678.38	与资产相关
22000t 合成新材料项目	2,096,569.07			302,058.18		1,794,510.89	与资产相关
100t/a 高性能光电新材料提纯项目	1,931,086.67			268,330.00		1,662,756.67	与资产相关
研发中心及中试试验基地建设项目	1,362,593.33			267,813.33		1,094,780.00	与资产相关
紫外固化项目	1,454,303.60			172,788.55		1,281,515.05	与资产相关
固定资产贷款贴息	1,248,441.95			158,236.79		1,090,205.16	与资产相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	165,000.00			165,000.00			与资产及收益相关
3D 显示液晶材料的研发及产业化	406,467.93			233,825.28		172,642.65	与资产相关
二车间环保工程改造项目补贴	445,000.00			60,000.00		385,000.00	与资产相关
创新型省份建设专项基金	120,225.00			22,900.00		97,325.00	与资产相关
大尺寸屏幕显示用光刻	4,665,833.33			693,000.00		3,972,833.33	与资产及收

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
胶项目							益相关
50t/a 高性能光电新材料 提纯项目	3,501,090.00			389,010.00		3,112,080.00	与资产相关
工业强基技术改造项目 设备补助-50t/a 高性能 光电新材料建设项目	2,097,000.00			233,000.00		1,864,000.00	与资产相关
光刻胶抗反射层项目	10,380,411.33	11,389,800.00		8,827,061.33		12,943,150.00	与资产及收 益相关
安庆市 2019 年加快工业 发展政府补助	985,500.00					985,500.00	与资产相关
安庆市 2019 年推进科技 创新若干政策专项资金	722,610.00			80,290.00		642,320.00	与资产相关
合计	<u>46,007,611.00</u>	<u>11,389,800.00</u>		<u>14,573,214.94</u>		<u>42,824,196.06</u>	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>8,917,667.00</u>				<u>-2,658,787.00</u>	<u>-2,658,787.00</u>	<u>6,258,880.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	8,695,697.00				-2,563,657.00	-2,563,657.00	6,132,040.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	8,695,697.00				-2,563,657.00	-2,563,657.00	6,132,040.00
4. 境外持股	221,970.00				-95,130.00	-95,130.00	126,840.00
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	221,970.00				-95,130.00	-95,130.00	126,840.00
二、无限售条件流通股份	<u>506,940,351.00</u>				<u>2,898,903.00</u>	<u>2,898,903.00</u>	<u>509,839,254.00</u>
1. 人民币普通股	506,940,351.00				2,898,903.00	2,898,903.00	509,839,254.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>515,858,018.00</u>				<u>240,116.00</u>	<u>240,116.00</u>	<u>516,098,134.00</u>

注：本期股本变动情况说明见“一、公司的基本情况（二）历史沿革”。

2021年6月3日“飞凯转债”开始进入转股期，截至2021年12月31日“飞凯转债”因转股减少57,273张，因转股减少的可转债票面金额为5,727,300.00元，转换成公司股票的数量为368,006股，因此增加股本368,006.00元。

2021年7月8日公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司2019年限制性股票激励计划激励对象中有8人已与公司解除劳动合同关系，公司以自有资金回购注销上述8名激励对象已授予但尚未解除限售的第二期和第三期共计127,890股限制性股票，并于2021年8月25日完成工商变更登记手续。

（三十七）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

期末其他权益工具余额200,423,455.77元，系公司期末可转换公司债券对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额。

截至2021年12月31日止，债券持有人本期实际转股57,273张债券，本期“飞凯转债”回售46,591张债券，因此，对应其他权益工具减少2,555,417.98元。

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

详见本财务报表附注六、（三十一）应付债券之说明。

3. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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
飞凯转债	8,250,000.00	202,978,873.75			103,864.00	2,555,417.98	8,146,136.00	200,423,455.77
合计	<u>8,250,000.00</u>	<u>202,978,873.75</u>			<u>103,864.00</u>	<u>2,555,417.98</u>	<u>8,146,136.00</u>	<u>200,423,455.77</u>

详见本财务报表附注六、（三十一）应付债券之说明。

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	971,610,293.63	5,409,980.48	746,238.15	976,274,035.96
其他资本公积	14,531,959.14	6,388,750.87		20,920,710.01
合计	<u>986,142,252.77</u>	<u>11,798,731.35</u>	<u>746,238.15</u>	<u>997,194,745.97</u>

注1：本期共有57,273张“飞凯转债”完成转股，合计转成368,006股“飞凯材料”股票，转股价格为15.56元/股，因转股增加股本368,006.00元，增加资本公积-股本溢价5,409,980.48元。

注2：本期公司回购并注销了限制性股票127,890股，回购价格6.835元/股，共计支付股

票回购款 874,128.15 元，其中冲减股本 127,890.00 元，冲减资本公积 746,238.15 元。

注 3：公司本期计提了股权激励费用共计 6,388,750.87 元计入其他资本公积。

（三十九）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励（发行限制性股票）	26,008,101.00		11,785,833.00	14,222,268.00
股份回购	3,299,769.44	31,342,702.46		34,642,471.90
合计	<u>29,307,870.44</u>	<u>31,342,702.46</u>	<u>11,785,833.00</u>	<u>48,864,739.90</u>

注 1：本期公司回购并注销了限制性股票 127,890 股，回购价格 6.835 元/股，同时股票回购价格从 6.90 元/股调整为 6.835 元/股，因而减少库存股 1,017,693.00 元。

注 2：2019 年 6 月 14 日，公司向 172 名符合授予条件的激励对象授予 555.33 万股限制性股票，限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，公司 2019 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件已经成就，本次符合解除限售条件的激励对象共 158 人，因此本期第二个限售期股权解除限售共计 1,560,600 股，初始转股价格为 6.90 元/股，因此减少库存股 10,768,140.00 元。

注 3：2020 年 12 月 28 日公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份用于实施股权激励计划。2021 年度公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式共回购公司股份 1,811,200 股，支付的总金额为人民币 31,342,702.46 元（含交易费用）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计回购公司股份 2,000,000 股，支付的总金额为人民币 34,642,471.90 元（含交易费用）。

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	464,835.97	-27,013,907.28		-1,842,605.80	-20,515,477.04	-4,655,824.44	-20,050,641.07
1. 其他权益工具投资公允价值变动	464,835.97	-27,013,907.28		-1,842,605.80	-20,515,477.04	-4,655,824.44	-20,050,641.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	494,271.70	-2,595,919.79			-2,582,478.90	-13,440.89	-2,088,207.20
1. 外币财务报表折算差额	494,271.70	-2,595,919.79			-2,582,478.90	-13,440.89	-2,088,207.20
合计	<u>959,107.67</u>	<u>-29,609,827.07</u>		<u>-1,842,605.80</u>	<u>-23,097,955.94</u>	<u>-4,669,265.33</u>	<u>-22,138,848.27</u>

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,000.00	27,088,348.67	27,148,348.67	
合计	<u>60,000.00</u>	<u>27,088,348.67</u>	<u>27,148,348.67</u>	

注：本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条危险品生产与储存企业以本公司子公司安庆飞凯新材料有限公司、子公司惠州飞凯新材料有限公司及孙公司江苏和成新材料有限公司上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4.50%提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.20%提取。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,655,219.87	39,423,276.06		87,078,495.93
合计	<u>47,655,219.87</u>	<u>39,423,276.06</u>		<u>87,078,495.93</u>

注：盈余公积增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,120,906,822.95	914,744,478.19
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>1,120,906,822.95</u>	<u>914,744,478.19</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	385,866,139.20	229,832,851.68
少数股东转入		
减：提取法定盈余公积	39,423,276.06	23,670,506.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,404,757.17	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,433,944,928.92</u>	<u>1,120,906,822.95</u>

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,606,789,225.16	1,559,280,968.85	1,839,832,409.12	1,113,146,197.71
其他业务	20,315,145.43	19,177,907.46	24,178,047.17	14,971,933.58

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>2,627,104,370.59</u>	<u>1,578,458,876.31</u>	<u>1,864,010,456.29</u>	<u>1,128,118,131.29</u>

（四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	6,032,188.64	4,695,177.74	流转税的 5%，7%
教育费附加	4,815,497.11	3,790,539.32	流转税的 5%
房产税	5,711,517.12	5,113,220.77	房产原值一次减除 30%后 余值的 1.2%
土地使用税	4,344,361.31	3,110,098.36	每年 11 元/平方米，每年 1.5 元/平方米
其他	2,447,699.10	1,354,490.80	
合计	<u>23,351,263.28</u>	<u>18,063,526.99</u>	

（四十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售佣金及服务费	52,292,157.39	29,405,617.37
工资及统筹	41,114,906.57	37,174,655.36
业务招待费	13,286,390.19	12,158,827.43
差旅费	5,614,637.71	4,790,709.35
出口费用、报关费	3,682,195.42	4,448,797.21
业务宣传费	3,149,678.32	370,861.05
办公费	2,287,742.94	2,391,572.08
折旧和摊销	1,006,676.26	175,363.91
其他	5,374,611.40	5,019,718.54
合计	<u>127,808,996.20</u>	<u>95,936,122.30</u>

（四十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬、福利及统筹	113,033,635.77	79,235,455.49
折旧和摊销	30,556,324.25	32,747,439.92
中介机构服务费	18,855,217.39	22,136,270.73
办公费	6,993,691.32	6,379,411.81
股权激励费	6,388,750.87	8,866,662.89
业务招待费	5,700,730.05	5,724,906.29

费用性质	本期发生额	上期发生额
房租、物业费	5,117,359.19	4,263,614.80
水电费	3,226,158.71	2,924,948.08
差旅费、交通费	2,103,380.31	2,444,500.81
其他	17,439,081.21	12,661,826.45
合计	<u>209,414,329.07</u>	<u>177,385,037.27</u>

（四十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬、福利及统筹	68,075,391.38	51,939,459.83
研发材料	58,192,438.35	42,122,174.46
折旧和摊销	31,168,039.38	23,977,592.46
服务费	11,857,121.23	3,756,914.68
水电费	8,574,373.46	5,436,195.43
检测费	4,688,538.77	873,777.98
差旅及招待费	2,420,965.46	1,621,744.50
其他	7,766,272.57	6,666,225.40
合计	<u>192,743,140.60</u>	<u>136,394,084.74</u>

（四十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,634,169.30	76,405,677.49
票据贴现费用	9,765,049.34	6,336,177.91
减：利息收入	11,965,005.53	7,827,174.18
汇兑损失（-收益）	3,489,876.44	4,506,211.43
手续费	1,338,088.96	1,596,060.88
合计	<u>69,262,178.51</u>	<u>81,016,953.53</u>

（五十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,546,168.66	26,409,536.11
合计	<u>22,546,168.66</u>	<u>26,409,536.11</u>

本期计入其他收益的政府补助情况详见六、（六十三）之政府补助说明。

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,305,522.67	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	839,627.86	559,875.24
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	282,097.30	
处置长期股权投资产生的投资收益	668,097.81	466,462.07
权益法核算的长期股权投资收益	-1,368,195.85	-795,652.19
理财产品利息收益	2,475,483.56	
合计	<u>77,202,633.35</u>	<u>230,685.12</u>

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-16,342,634.09	30,841,842.77
合计	<u>-16,342,634.09</u>	<u>30,841,842.77</u>

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-175,703.93	-563,972.74
应收账款坏账损失	-8,051,115.23	-3,184,585.17
其他应收款坏账损失	-29,473.32	-106,794.99
合计	<u>-8,256,292.48</u>	<u>-3,855,352.90</u>

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,737,978.23	-2,571,237.04
商誉减值损失	-1,553,738.71	-1,513,054.76
长期股权投资减值损失	-16,586,298.52	
合计	<u>-21,878,015.46</u>	<u>-4,084,291.80</u>

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,050,188.39	-691,930.45
合计	<u>-1,050,188.39</u>	<u>-691,930.45</u>

（五十六）营业外收入

1. 分类列示

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
赔偿款	33,195.00		33,195.00
其他	118,845.57	78,301.40	118,845.57
政府补助		960,027.24	
合计	<u>152,040.57</u>	<u>1,038,328.64</u>	<u>152,040.57</u>

2. 计入当期损益的政府补助

本期无计入营业外收入的政府补助情况。

（五十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 存货报废损失		396,537.17	
2. 非流动资产毁损报废损失	<u>2,662,376.30</u>	<u>1,061,155.58</u>	<u>2,662,376.30</u>
其中：固定资产报废损失	2,662,376.30	1,061,155.58	2,662,376.30
3. 赔偿款	1,000,000.00		1,000,000.00
4. 捐赠支出	252,000.00	250,000.00	252,000.00
5. 其他	110,388.60	370,913.00	110,388.60
合计	<u>4,024,764.90</u>	<u>2,078,605.75</u>	<u>4,024,764.90</u>

（五十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,652,357.12	53,865,177.72
递延所得税费用	-4,201,989.72	-18,141,148.87
合计	<u>73,450,367.40</u>	<u>35,724,028.85</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	474,414,533.88	274,906,811.91
按法定税率计算的所得税费用	71,162,180.07	41,236,021.78
子公司适用不同税率的影响	2,013,417.98	860,999.05
调整以前期间所得税的影响	4,637,819.54	567,906.50

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	36,970.60	-79,860.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,505,518.42	1,666,323.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-318,149.24	3,898,768.37
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	20,263,472.99	368,102.98
加计扣除的研发费用	-25,850,862.96	-12,794,233.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
所得税费用合计	<u>73,450,367.40</u>	<u>35,724,028.85</u>

（五十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金、信用证保证金、保函保证金	70,694,005.17	67,811,896.96
政府补助	19,362,753.72	30,739,622.83
利息收入	12,017,069.09	7,829,712.28
赔偿收入		30,000.00
其他	415,255.67	48,301.40
合计	<u>102,489,083.65</u>	<u>106,459,533.47</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金、信用证保证金	195,064,647.03	100,498,747.63
佣金、水电、服务咨询费、房租、押金等	109,311,254.52	73,409,681.32
研发材料	58,192,438.35	42,122,174.46
业务招待费	19,707,222.32	17,883,733.72
检测、车辆油费、安全、招聘、保险等	10,232,879.49	4,874,247.51
办公费	9,787,346.57	8,770,983.89
差旅费、交通费	9,525,064.55	8,856,954.66
备品备件、低值易耗品、修理费等	8,325,123.75	
其他	11,067,471.06	2,066,512.75
合计	<u>431,213,447.64</u>	<u>258,483,035.94</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款赎回	1,012,000,000.00	100,000,000.00
收到往来款		10,000,000.00
合计	<u>1,012,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款买入	1,092,000,000.00	100,000,000.00
支付往来款		10,000,000.00
合计	<u>1,092,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	100,000,000.00	50,000,000.00
融资租赁		224,070,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>274,070,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁还款	209,159,432.36	190,208,337.49
关联方借款	100,000,000.00	50,000,000.00
回购本公司股票作为库存股支付的现金	31,342,702.46	3,299,769.44
可转债回售支付的现金	4,662,734.09	
适用新租赁准则的租赁费用	2,102,827.19	
限制性股票回购款	874,128.15	12,309,669.00
支付可转债发行费用		15,968,279.29
长期借款交易费用		1,410,003.40
合计	<u>348,141,824.25</u>	<u>273,196,058.62</u>

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	400,964,166.48	239,182,783.06
加：资产减值准备	21,878,015.46	4,084,291.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	8,256,292.48	3,855,352.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,264,105.90	91,120,254.56
使用权资产摊销	2,379,708.58	
无形资产摊销	18,875,102.13	14,177,273.27
长期待摊费用摊销	3,490,454.15	6,971,549.91
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)	1,050,188.39	691,930.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,662,376.30	1,061,155.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	16,342,634.09	-30,841,842.77
财务费用(收益以“—”号填列)	79,889,095.08	87,248,066.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-77,202,633.35	-230,685.12
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-196,855.89	-21,254,370.53
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-4,005,133.83	3,113,221.66
存货的减少(增加以“—”号填列)	-158,922,290.97	-64,891,039.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-291,870,223.14	-150,855,610.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	121,346,026.40	-23,993,180.64
其他	7,920,570.21	11,399,545.99
经营活动产生的现金流量净额	<u>255,121,598.47</u>	<u>170,838,697.34</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	823,950,934.76	1,286,406,778.06
减：现金的期初余额	1,286,406,778.06	1,027,276,349.92
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	<u>-462,455,843.30</u>	<u>259,130,428.14</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>1,478,602.74</u>
其中：深圳凯优新材料科技有限公司	1,478,602.74
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>86,027.25</u>

项目	金额
其中：深圳凯优新材料科技有限公司	86,027.25
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：深圳凯优新材料科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	<u>1,392,575.49</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>823,950,934.76</u>	<u>1,286,406,778.06</u>
其中：库存现金	169,023.47	212,110.19
可随时用于支付的银行存款	823,777,390.86	1,279,494,437.31
可随时用于支付的其他货币资金	4,520.43	6,700,230.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>823,950,934.76</u>	<u>1,286,406,778.06</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	186,831,757.17	信用证、保函及银行承兑汇票保证金
固定资产	196,119,682.06	融资租赁
固定资产	238,363,243.23	抵押借款
无形资产	138,199,603.75	抵押借款
合计	<u>759,514,286.21</u>	

（六十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,726,223.19	6.3757	49,260,081.19
欧元	195,019.84	7.2197	1,407,984.74
新台币	1,091.00	0.2302	251.15
日元	1,100,384.00	0.055415	60,977.78
瑞士法郎	54.50	6.9776	380.28
应收账款			
其中：美元	12,178,358.94	6.3757	77,645,563.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	67,782.00	7.2197	489,365.71
日元	917,726,400.00	0.055415	50,855,808.46
应付账款			
其中：美元	2,614,009.35	6.3757	16,666,139.41
日元	651,737,280.00	0.055415	36,116,021.37
其他应付款			
其中：美元	1,145,356.68	6.3757	7,302,450.58
欧元	2,436.46	7.2197	17,590.51

2. 重要境外经营实体的情况

公司	主要经营地	记账本位币	选择依据
大瑞科技股份有限公司	台湾高雄	新台币	当地流通货币

（六十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产及收益相关			
大尺寸屏幕显示用光刻胶项目	6,600,000.00	递延收益、其他收益	693,000.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	3,300,000.00	递延收益、其他收益	165,000.00
光刻胶抗反射层项目	27,200,000.00	递延收益、其他收益	8,827,061.33
与资产相关			
固定资产贷款贴息	2,000,000.00	递延收益、其他收益	158,236.79
产业振兴与技术改造专项投资	18,300,000.00	递延收益、其他收益	1,090,662.12
TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	10,000,000.00	递延收益、其他收益	574,644.03
科技局 2014 年市科技成果转化资金	8,050,000.00	递延收益、其他收益	520,691.73
产业高端化发展项目补助	8,000,000.00	递延收益、其他收益	513,903.60
50t/a 高性能光电新材料提纯项目	3,890,100.00	递延收益、其他收益	389,010.00
紫外固化项目	3,455,771.00	递延收益、其他收益	172,788.55
研发中心及中试试验基地建设项目	3,424,800.00	递延收益、其他收益	267,813.33
工业强基技术改造项目设备补助-50t/a 高性能光电新材料建设项目	2,330,000.00	递延收益、其他收益	233,000.00
3D 显示液晶材料的研发及产业化	2,000,000.00	递延收益、其他收益	233,825.28
100t/a 高性能光电新材料提纯项目	2,775,800.00	递延收益、其他收益	268,330.00
22000t 合成新材料项目	2,842,200.00	递延收益、其他收益	302,058.18
安庆市 2019 年推进科技创新若干政策专项资金	802,900.00	递延收益、其他收益	80,290.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
二车间环保工程改造项目补贴	600,000.00	递延收益、其他收益	60,000.00
创新型省份建设专项基金	229,000.00	递延收益、其他收益	22,900.00
与收益相关			
2021 年度宝山区先进制造业发展专项资金	1,795,000.00	其他收益	1,795,000.00
罗店镇政府财政扶持资金	930,000.00	其他收益	930,000.00
财政局省高价值专利培养计划资金	666,666.69	其他收益	666,666.69
2020 年城镇土地使用税奖励	538,100.00	其他收益	538,100.00
专利资助费	474,000.00	其他收益	474,000.00
2021 年度进口贴息	465,000.00	其他收益	465,000.00
技能补贴	453,600.00	其他收益	453,600.00
2021 年度促进外贸转型补贴	421,523.31	其他收益	421,523.31
VA01030 挥发性有机收污染物废气治理项目补助资金	364,700.00	其他收益	364,700.00
租房补贴	312,000.00	其他收益	312,000.00
南京市高价值专利培育中心奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
博罗县科技工业和信息化局转入新升规企业奖励金	150,000.00	其他收益	150,000.00
专项贸易补贴	145,500.00	其他收益	145,500.00
企业稳岗补贴	124,832.00	其他收益	124,832.00
PCT 申请奖励	105,000.00	其他收益	105,000.00
财政局专利奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业保险费稳岗返还	96,849.00	其他收益	96,849.00
高企创新奖励	62,440.00	其他收益	62,440.00
其他政府补贴	55,291.10	其他收益	55,291.10
发明专利奖	52,767.00	其他收益	52,767.00
科技创新突出贡献奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
收 2020 科技创新奖励	46,800.00	其他收益	46,800.00
中小企业开拓资金	45,358.00	其他收益	45,358.00
中国出口信用保险公司扶持资金	30,563.49	其他收益	30,563.49
2021 昆山市知识产权奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
工会经费返还	21,280.00	其他收益	21,280.00
省研发投入奖励	15,100.00	其他收益	15,100.00
促进高校毕业生就业创业补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
领金人员就业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
和谐企业奖励费	10,000.00	其他收益	10,000.00
超比例奖励	9,913.40	其他收益	9,913.40
大观区公益性岗位单位社保补贴和岗位补贴	9,273.47	其他收益	9,273.47
收防疫专项补贴	8,100.00	其他收益	8,100.00
宜秀区应对疫情支持企业发展政策款	6,100.00	其他收益	6,100.00
中小微企业稳岗补贴	4,410.00	其他收益	4,410.00
发明专利年费资助	3,400.00	其他收益	3,400.00
收博罗县人力资源和社会保障局转入高校毕业生 社会保险补贴	2,340.00	其他收益	2,340.00
收授权专利发明款	1,942.00	其他收益	1,942.00
失业保险返还	229.32	其他收益	229.32
以工代训补贴款	32,100.00	其他收益	32,100.00
三代手续费	96,882.30	其他收益	96,882.30
个税手续费返还	13,892.64	其他收益	13,892.64
合计	<u>113,773,524.72</u>		<u>22,546,168.66</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
深圳凯优新材料 科技有限公司	1,478,602.74	70.00	对外转让	2021年4月25日	股权交割	668,097.81

（续上表）

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

0%

（五）其他原因的合并范围变动

本期新设子公司：

子公司全称	变动原因	设立日期
苏州凯芯半导体材料有限公司	新设成立	2021 年 3 月 30 日
香港凯创有限公司	新设成立	2021 年 6 月 16 日

本期注销子公司：

子公司全称	变动原因	注销日期
南京和成新材料研发有限公司	注销	2021 年 11 月 19 日
上海飞凯电子材料有限公司	注销	2022 年 1 月 25 日[注]

注：上海飞凯电子材料有限公司决议解散，于 2021 年 11 月 29 日完成税务注销；于 2022 年 1 月 25 日完成工商注销登记手续。

（六）其他

本期无其他合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
安庆飞凯新材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	制造业	100.00		100.00	直接投资
Phichem America, Inc.	美国	美国	进出口贸易	100.00		100.00	直接投资
惠州飞凯新材料有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00		100.00	股权收购
Phichem Hongkong, Limited	香港	香港	投资控股及进出口贸易	100.00		100.00	直接投资
飞凯日本株式会社	日本	日本	进出口贸易	100.00		100.00	直接投资
上海飞凯电子材料有限公司[注 1]	上海	上海	技术开发	75.00		75.00	直接投资
上海坤凯新材料有限公司	上海	上海	技术开发	55.00		55.00	直接投资
上海凯昀光电材料有限公司	上海	上海	技术开发	70.00		70.00	直接投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽晶凯电子材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	技术开发	100.00		100.00	直接投资
安庆莱霆光电科技有限公司	安徽安庆	安徽安庆	技术开发	80.00		80.00	直接投资
昆山兴凯半导体材料有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业		60.00	60.00	股权收购
安庆兴凯电子材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	制造业		60.00	60.00	直接投资
大瑞科技股份有限公司	台湾高雄	台湾高雄	制造业	100.00		100.00	股权收购
永锡（上海）新材料科技有限公司	上海	上海	批发和零售业		100.00	100.00	直接投资
江苏和成显示科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		100.00	股权收购
江苏和成新材料有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	100.00	股权收购
江苏和成节能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业		100.00	100.00	股权收购
南京和成新材料研发有限公司[注1]	江苏南京	江苏南京	技术开发		100.00	100.00	直接投资
深圳飞凯新材料科技有限公司	广东深圳	广东深圳	批发和零售业	100.00		100.00	直接投资
广东凯创显示科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	55.00		55.00	直接投资
深圳凯优新材料科技有限公司[注2]	广东深圳	广东深圳	批发和零售业	70.00		70.00	直接投资
安庆新凯荣光电材料科技有限公司	安徽安庆	安徽安庆	批发和零售业	40.00		40.00	直接投资
安庆高凯新材料有限公司	安徽安庆	安徽安庆	批发和零售业	100.00		100.00	直接投资
安庆凯博光电材料科技有限公司	安徽安庆	安徽安庆	批发和零售业	100.00		100.00	直接投资
安庆凯丰光电材料科技有限公司	安徽安庆	安徽安庆	批发和零售业	51.00	7.35	58.35	直接投资
苏州凯芯半导体材料有限公司	苏州太仓	苏州太仓	制造业	100.00		100.00	直接投资
香港凯创有限公司	香港	香港	进出口贸易	55.00		55.00	直接投资

注1：南京和成新材料研发有限公司已于2021年11月19日完成工商注销登记手续；上海飞凯电子材料有限公司已于2022年1月25日完成工商注销登记手续。

注2：深圳凯优新材料科技有限公司已于2021年4月完成股权转让。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
上海珅凯新材料有限公司	45.00	45.00	5,388,156.32		23,191,431.42
昆山兴凯半导体材料有限公司	40.00	40.00	8,165,665.20		54,480,019.10

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海珅凯新材料有限公司	昆山兴凯半导体材料有限公司	上海珅凯新材料有限公司	昆山兴凯半导体材料有限公司
流动资产	73,621,749.17	190,350,739.48	73,346,491.80	139,589,711.70

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海珅凯新材料有 限公司	昆山兴凯半导体材 料有限公司	上海珅凯新材料有 限公司	昆山兴凯半导体材料 有限公司
非流动资产	41,481.32	70,540,411.70	70,235.88	54,003,244.05
资产合计	<u>73,663,230.49</u>	<u>260,891,151.18</u>	<u>73,416,727.68</u>	<u>193,592,955.75</u>
流动负债	24,604,311.23	154,583,335.39	36,331,489.13	110,060,616.75
非流动负债		2,310,046.54		
负债合计	<u>24,604,311.23</u>	<u>156,893,381.93</u>	<u>36,331,489.13</u>	<u>110,060,616.75</u>
营业收入	48,765,164.83	233,147,214.27	58,543,329.29	148,864,195.11
净利润	11,973,680.71	20,414,163.00	10,245,230.91	8,623,184.86
综合收益总额	<u>11,973,680.71</u>	<u>20,414,163.00</u>	<u>10,245,230.91</u>	<u>8,623,184.86</u>
经营活动现金流量	-2,938,891.77	9,606,348.35	29,484,822.28	11,751,886.46

4. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

5. 公司无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的情形。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 投资性主体

公司非投资性主体。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	

联营企业:

上海嵘彩光电材料有限公司	上海市	上海市	批发和零售业	15.00		权益法核算
--------------	-----	-----	--------	-------	--	-------

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海嵘彩光电材料有限公司	上海嵘彩光电材料有限公司
流动资产	4,999,065.16	6,906,893.63
非流动资产	5,347,026.55	6,058,932.82
资产合计	<u>10,346,091.71</u>	<u>12,965,826.45</u>
流动负债	5,970,768.27	-529,825.60

项目	期末余额或本期发生额 上海嵘彩光电材料有限公司	期初余额或上期发生额 上海嵘彩光电材料有限公司
非流动负债		
负债合计	<u>5,970,768.27</u>	<u>-529,825.60</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,375,323.44	13,495,652.05
按持股比例计算的净资产份额	656,298.52	2,024,347.81
调整事项	<u>-656,298.52</u>	<u>15,930,000.00</u>
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-656,298.52	15,930,000.00
对联营企业权益投资的账面价值		17,954,347.81
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入		3,505,579.24
净利润	-9,120,328.61	-3,403,845.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,120,328.61	-3,403,845.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 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

2021年12月本公司向上海仲裁委员会就联营企业上海嵘彩光电材料有限公司（以下简称“嵘彩光电”）拖欠研发费用一事提请仲裁，截至本资产负债表日，嵘彩光电尚未归还拖欠本公司的研发费用。因此，本公司联营企业嵘彩光电向本公司转移资金的能力存在限制。截至本财务报表批准报出日，上海仲裁委员会尚未出具仲裁结果。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至资产负债表日，本公司联营企业未发生超额亏损。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

公司无重要的共同经营的情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,010,782,691.93			<u>1,010,782,691.93</u>
交易性金融资产		204,762,167.52		<u>204,762,167.52</u>
应收票据	146,918,933.86			<u>146,918,933.86</u>
应收账款	818,517,745.61			<u>818,517,745.61</u>
应收款项融资		23,725,654.63		<u>23,725,654.63</u>
其他应收款	17,767,593.50			<u>17,767,593.50</u>
其他权益工具投资			196,156,768.20	<u>196,156,768.20</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,348,867,893.37			<u>1,348,867,893.37</u>
交易性金融资产		158,989,133.90		<u>158,989,133.90</u>
应收票据	111,330,575.94			<u>111,330,575.94</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
应收账款	603,173,698.53			<u>603,173,698.53</u>
应收款项融资		28,571,689.70		<u>28,571,689.70</u>
其他应收款	13,905,568.78			<u>13,905,568.78</u>
其他权益工具投资			150,864,956.55	<u>150,864,956.55</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		725,291,166.35	<u>725,291,166.35</u>
应付票据		174,394,524.33	<u>174,394,524.33</u>
应付账款		364,912,281.12	<u>364,912,281.12</u>
应付利息		508,806.80	<u>508,806.80</u>
其他应付款		66,752,206.19	<u>66,752,206.19</u>
一年内到期的非流动负债		205,859,110.72	<u>205,859,110.72</u>
其他流动负债		101,223,916.32	<u>101,223,916.32</u>
长期借款		95,538,627.65	<u>95,538,627.65</u>
应付债券		638,175,405.57	<u>638,175,405.57</u>
租赁负债		6,827,369.56	<u>6,827,369.56</u>
长期应付款		15,711,940.58	<u>15,711,940.58</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		762,963,000.00	<u>762,963,000.00</u>
应付票据		82,424,169.63	<u>82,424,169.63</u>
应付账款		237,957,050.13	<u>237,957,050.13</u>
应付利息		426,650.01	<u>426,650.01</u>
其他应付款		166,353,936.57	<u>166,353,936.57</u>
一年内到期的非流动负债		236,940,054.74	<u>236,940,054.74</u>
其他流动负债		64,626,174.74	<u>64,626,174.74</u>
长期借款		108,341,443.68	<u>108,341,443.68</u>
应付债券		609,199,199.88	<u>609,199,199.88</u>
长期应付款		156,873,297.03	<u>156,873,297.03</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人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；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）应收账款。

本公司的其他应收款，主要为履约保证金、押金及备用金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在坏账情况。综上所述，公司管理层认为，其他应收款不存在重大信用风险。

本公司的其他流动资产，主要为留抵和待认证进项税、预缴企业所得税，预计可以收回。综上所述，公司管理层认为，其他流动资产不存在重大信用风险。

本公司的其他权益工具投资，主要为权益性投资工具，预计可以收回，无公允价值报价。本公司的交易性金融资产，主要为权益性投资工具，有公允价值报价及基金管理估值报告，预计可以收回。综上所述，公司管理层认为，交易性金融资产、其他权益工具投资不存在重大信用风险。

本公司其他认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目

2021年12月31日

	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收票据	<u>146,918,933.86</u>	146,918,933.86			
其他应收款	<u>17,767,593.50</u>	17,767,593.50			
其他权益工具投资	<u>196,156,768.20</u>	196,156,768.20			

(续上表)

2020 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收票据	<u>111,330,575.94</u>	111,330,575.94			
其他应收款	<u>13,905,568.78</u>	13,905,568.78			
其他权益工具投资	<u>150,864,956.55</u>	150,864,956.55			

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	725,291,166.35				<u>725,291,166.35</u>
应付票据	174,394,524.33				<u>174,394,524.33</u>
应付账款	364,912,281.12				<u>364,912,281.12</u>
应付利息	508,806.80				<u>508,806.80</u>
其他应付款	66,752,206.19				<u>66,752,206.19</u>
一年内到期的非流动负债	55,351,537.00				<u>55,351,537.00</u>
长期借款		46,645,900.00	40,812,080.00	10,915,600.00	<u>98,373,580.00</u>

(续上表)

2020 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	762,963,000.00				<u>762,963,000.00</u>
应付票据	82,424,169.63				<u>82,424,169.63</u>
应付账款	236,511,063.61	1,045,390.68	119,403.68	281,192.16	<u>237,957,050.13</u>

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付利息	426,650.01				<u>426,650.01</u>
其他应付款	126,903,347.83	32,805,849.54	4,900,604.28	1,744,134.92	<u>166,353,936.57</u>
一年内到期的非流动负债	236,940,054.74				<u>236,940,054.74</u>
长期借款		38,147,900.00	37,632,500.00	32,561,043.68	<u>108,341,443.68</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币基准利率变动	1%	-318,840.00	-267,561.00
人民币基准利率变动	-1%	318,840.00	267,561.00

(续上表)

项目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
利率变动	1%	-574,930.00	-454,679.00
人民币基准利率变动	-1%	574,930.00	454,679.00

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年度及 2020 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，[美元]汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	337,006.04	278,619.25
人民币对[美元]升值	5%	-337,006.04	-278,619.25

(续上表)

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	2,229,182.35	1,895,082.27
人民币对[美元]升值	5%	-2,229,182.35	-1,895,082.27

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2021年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

如果本公司自有权益工具为衍生工具的公允价值的基础，则本公司还暴露于因本公司自身股价变化而产生的权益工具投资价格风险之下。在资产负债表日，本公司通过发行的可转换债券所附的股份转换权暴露于此风险之下。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021 年度和 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司所有者权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	2,613,592,847.03	2,620,215,208.61
归属母公司股东权益总额	3,163,736,172.42	2,845,252,424.57
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>5,777,329,019.45</u>	<u>5,465,467,633.18</u>
杠杆比率	45.24%	47.94%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,049,090.00		175,713,077.52	204,762,167.52
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	29,049,090.00		95,713,077.52	124,762,167.52
（3）衍生金融资产				
（4）银行结构性存款产品			80,000,000.00	80,000,000.00
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			23,725,654.63	23,725,654.63
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			196,156,768.20	196,156,768.20
持续以公允价值计量的资产总额	29,049,090.00		395,595,500.35	424,644,590.35
（五）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项目	期末余额			合计
	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	

2. 指定以公允价值计量且变动计入

当期损益的金融负债

持续以公允价值计量的负债总额

二、非持续的公允价值计量

(一) 持有待售资产

非持续以公允价值计量的资产总额

非持续以公允价值计量的负债总额

(二) 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

公司按照在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认公允价值变动。按第一层次公允价值计量的权益工具投资系对八亿时空（688181.SH）股票的投资。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 上海聚源载兴投资中心（有限合伙）投资的博通集成电路（上海）股份有限公司于 2019 年上市，芯海科技（深圳）股份有限公司于 2020 年上市，投资的其他公司根据最新融资金额调整公允价值。截至 2021 年 12 月 31 日，上海聚源载兴投资中心（有限合伙）的基金增值倍数为 5.93 倍，本公司根据该增值倍数确认公允价值。

2. 北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）投资的上海海优威新材料股份有限公司于 2021 年上市，投资的其他公司根据最新融资金额调整公允价值。截至 2021 年 12 月 31 日，北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）的基金增值倍数为 2.56 倍，本公司根据该增值倍数确认公允价值。

3. 期末本公司购入的银行结构性存款产品余额 8,000.00 万元，其持有期限较短，不足一个月，账面价值与公允价值相近。

4. 其他非上市的权益工具投资估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括市场乘数法（市盈率倍数、市净率倍数等）、最近融资价格法和成本法等估值方法。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括可比公司市盈率或市净率倍数、流动性折扣等。本公司相信，以该办法估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

5. 应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

（五）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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括可比公司市盈率或市净率倍数、流动性折扣等。

（六）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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
飞凯控股有限公司	有限公司	香港	JINSHAN ZHANG	股权投资	HKD8100

（续上表）

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
25.20	25.20	JINSHAN ZHANG	不适用

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

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	合营或联营企业与本公司关系
上海嵘彩光电材料有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
塔赫（上海）新材料科技有限公司	同一实际控制人
南京盛凯新材料有限公司	其他
苏斌	公司法定代表人、副董事长兼总经理
曹松	公司董事会秘书
陆春	公司董事兼副总经理

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海嵘彩光电材料有限公司	采购商品		2,568,263.37
上海嵘彩光电材料有限公司	接受服务		424,528.29

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海嵘彩光电材料有限公司	提供服务		6,791,422.01
南京盛凯新材料有限公司	销售商品	4,283,349.46	2,026,460.73

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：新台币

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
苏斌、曹松、陆春	62,000,000.00	2020-3-7	2021-3-31	是
苏斌、曹松、陆春	62,000,000.00	2021-1-15	2022-1-15	否

关联担保情况说明：

本公司总经理苏斌、副总经理陆春、董事会秘书曹松为本公司之子公司大瑞科技股份有限公司在玉山银行最高不超过6,200.00万新台币的授信额度提供连带保证责任担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
塔赫（上海）新材料科技有限公司	40,000,000.00	2021-8-6	2021-8-16	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	5,000,000.00	2021-9-9	2021-9-17	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	15,000,000.00	2021-9-9	2021-10-12	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	5,000,000.00	2021-11-1	2021-11-4	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	3,000,000.00	2021-11-1	2021-11-17	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	12,000,000.00	2021-11-1	2021-11-18	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	6,500,000.00	2021-11-26	2021-12-15	
塔赫（上海）新材料科技有限公司	13,500,000.00	2021-11-26	2021-12-22	
拆出				
无				

注：本公司与塔赫（上海）新材料科技有限公司于2021年7月签订了《借款协议》，约定本公司可向塔赫（上海）新材料科技有限公司申请总额不超过人民币15,000万元的借款额度，借款额度为期三年，借款期限自单笔借款实际提款之日起不超过36个月。借款利率参照银行等金融机构同期贷款基准利率水平确定；利息按实际借款和用款天数计算。报告期内，本公司在任意时刻借款金额未超过上述借款额度。

2021年公司承担的资金借款利息为179,291.58元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	925.93	511.62

8. 其他关联交易

本期无其他关联交易。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海嵘彩光电材料有限公司	7,198,907.33	2,199,842.17	7,198,907.33	71,989.07
应收账款	南京盛凯新材料有限公司	472,000.00	4,720.00	128,000.00	1,280.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海嵘彩光电材料有限公司	1,951,777.61	1,951,777.61
应付利息	塔赫(上海)新材料科技有限公司	101,500.00	101,500.00
其他应付款	飞凯控股有限公司[注]	208,409.24	208,409.24

注：该笔往来款形成于 2016 年 10 月 17 日。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,560,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	127,890.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	详见股份支付情况的说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见股份支付情况的说明

股份支付情况的说明：

2019 年 6 月 14 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 6 月 14 日作为授予日，向 172 名符合授予条件的激励对象授予 555.33 万股限制性股票。股票来源为公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。授予价格：6.90 元/股；有效期：本次激励计划有效期自限制性股票授予登记完成

之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月；限售期：本次激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本次激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。三期的解除限售比例分别为：30%、30%、40%。

截至 2019 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润未达第一个解除限售期的业绩考核目标，所有激励对象第一个年度可解除限售的限制性股票均不得解除限售，不得解除限售的权益工具数量为 1,665,990 股，由公司于 2020 年 4 月召开董事会审议通过回购议案；同时有 2 名激励对象离职，公司同意回购并注销该 2 名离职激励对象第二个解除限售期和第三个解除限售期 20,720 股限制性股票。

2020 年 9 月公司召开董事会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司以自有资金回购 4 名离职激励对象第二个解除限售期和第三个解除限售期共计 97,300 股限制性股票。

2021 年 6 月 22 日公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件成就的议案》，本激励计划的第二个限售期将于 2021 年 7 月 2 日届满，公司层面业绩考核目标达成，满足解除限售条件。本次符合解除限售条件的激励对象共 158 名，可解除限售的限制性股票共计 1,560,600 股。

2021 年 7 月 8 日公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，以自有资金回购注销 8 名激励对象已授予但尚未解除限售的第二期和第三期共计 127,890 股限制性股票，并于 2021 年 8 月 25 日完成工商变更登记手续。

本激励计划的第三个解除限售期将于 2022 年 7 月届满，第三个解除限售期公司层面的业绩考核目标为公司需满足以下条件之一：（1）以 2018 年净利润为基数，公司 2021 年净利润增长率不低于 30%；（2）以 2018 年营业收入为基数，公司 2021 年营业收入增长率不低于 20%。根据 2021 年度公司经营业绩，已达成第三个解除限售期的业绩考核目标。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,920,710.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,388,750.87

以权益结算的股份支付情况的说明：

限制性股票的行权价格：13.25 元/股。

（三）股份支付的修改、终止情况

本期股份支付无修改或终止的情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

以下为本公司于 2021 年 12 月 31 日,已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性承诺:

项目	本期金额
工程设备款	101,463,521.37
合计	<u>101,463,521.37</u>

（二）或有事项

截至资产负债表日,公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

结合公司 2021 年度实际经营状况、历年利润分配情况以及业绩成长性方面的考虑,在符合利润分配原则、保证公司正常发展的前提下,2021 年度具体利润分配预案为:以未来公司实际实施权益分派股权登记日的总股本剔除回购专用证券账户中已回购股份 2,000,000 股后的股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。公司董事会审议通过上述预案后至权益分派实施公告确定的股权登记日前,公司总股本由于新增股份发行上市、股权激励授予行权、可转换公司债券转股、股份回购等原因发生变动的,公司将维持每 10 股分配比例不变,相应调整分配总额。上述利润分配事项尚需股东大会审议。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止,本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

除以上事项外,截至本财务报表批准报出日止,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本期无债务重组事项。

（二）资产置换

本期无资产置换事项。

(三) 年金计划

本期无年金计划。

(四) 终止经营

本公司不适用终止经营。

(五) 分部信息

本公司根据附注三、(三十六) 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据, 本公司的经营及策略均以一个整体运行, 向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此, 管理层认为本公司仅有一个经营分部, 本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

本期资本化的借款费用金额为 25,213,203.89 元, 利息资本化率区间为 4.85%-12.14%。

(七) 外币折算

本公司 2021 年度计入当期损益的汇兑损失为 3,489,876.44 元。

(八) 租赁

1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息:

项目	金额
租赁负债的利息费用	280,286.92
计入当期损益的短期租赁费用	2,987,574.72
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,090,401.91
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
其中：0-6 个月（含 6 个月）	289,569,119.02
7-12 个月（含 12 个月）	8,919,616.38
1 年以内小计	<u>298,488,735.40</u>
1-2 年（含 2 年）	11,565,679.86
2-3 年（含 3 年）	2,896,304.58
3 年以上	1,594,963.40
合计	<u>314,545,683.24</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,233,265.81	3.57	6,070,652.65	54.04	5,162,613.16
按组合计提坏账准备	<u>303,312,417.43</u>	<u>96.43</u>	<u>5,049,141.85</u>		<u>298,263,275.58</u>
其中：按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	303,312,417.43	96.43	5,049,141.85	1.66	298,263,275.58
合计	<u>314,545,683.24</u>	<u>100</u>	<u>11,119,794.50</u>		<u>303,425,888.74</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,304,015.35	0.30	1,304,015.35	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>427,390,813.13</u>	<u>99.70</u>	<u>13,837,029.05</u>		<u>413,553,784.08</u>
其中：按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	427,390,813.13	99.70	13,837,029.05	3.24	413,553,784.08
合计	<u>428,694,828.48</u>	<u>100</u>	<u>15,141,044.40</u>		<u>413,553,784.08</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海嵘彩光电材料有限公司	7,198,907.33	2,199,842.17	30.56	预计部分难以收回
山东太平洋光电有限公司	2,844,643.00	2,681,095.00	94.25	预计长账龄部分难以

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
				收回
东莞市弘高化工材料有限公司	877,276.38	877,276.38	100.00	预计不可收回
浙江南方通信集团股份有限公司	270,813.60	270,813.60	100.00	预计不可收回
其他	41,625.50	41,625.50	100.00	预计不可收回
合计	<u>11,233,265.81</u>	<u>6,070,652.65</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	289,403,919.02	2,894,039.19	1.00
7 个月-1 年 (含 1 年)	8,919,616.38	445,980.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,951,772.53	987,943.13	25.00
2-3 年 (含 3 年)	631,861.58	315,930.79	50.00
3 年以上	405,247.92	405,247.92	100.00
合计	<u>303,312,417.43</u>	<u>5,049,141.85</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,141,044.40		3,897,171.53	124,078.37	11,119,794.50
合计	<u>15,141,044.40</u>		<u>3,897,171.53</u>	<u>124,078.37</u>	<u>11,119,794.50</u>

本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	124,078.37

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
舟山惠生海洋工程有限公司	货款	109,083.20	无法收回	管理层审批	否

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
安庆飞凯新材料有限公司	54,255,772.07	17.25	542,557.72
南京华信藤仓光通信有限公司	23,105,405.31	7.35	266,923.91
枣庄睿诺光电信息有限公司、 枣庄睿诺电子科技有限公司	19,956,750.00	6.34	199,567.50
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	13,330,658.63	4.24	133,306.59
江阴长电先进封装有限公司	12,007,315.20	3.82	120,073.15
合计	<u>122,655,901.21</u>	<u>39.00</u>	<u>1,262,428.87</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	417,013.89	1,713,600.98
应收股利		
其他应收款	979,059,235.28	279,746,197.18
合计	<u>979,476,249.17</u>	<u>281,459,798.16</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款应收利息	224,513.89	1,535,250.98
关联方委托贷款应收利息	192,500.00	178,350.00
合计	<u>417,013.89</u>	<u>1,713,600.98</u>

(2) 重要的逾期利息

本期无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	955,142,263.79
1-2 年 (含 2 年)	4,707,265.49

账龄	期末余额
2-3 年（含 3 年）	13,628,875.00
3 年以上	5,691,638.00
合计	<u>979,170,042.28</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	966,016,440.39	269,729,975.46
押金及保证金	10,486,140.00	7,613,890.00
备用金	2,667,461.89	2,481,679.27
合计	<u>979,170,042.28</u>	<u>279,825,544.73</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	79,347.55			<u>79,347.55</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,459.45		2,075,069.04	<u>2,106,528.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,075,069.04	<u>2,075,069.04</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>110,807.00</u>			<u>110,807.00</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	79,347.55	2,106,528.49		2,075,069.04		110,807.00
合计	<u>79,347.55</u>	<u>2,106,528.49</u>		<u>2,075,069.04</u>		<u>110,807.00</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	2,075,069.04

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海飞凯电子材料有限公司	往来款	2,075,069.04	公司注销 无法收回	是
合计		<u>2,075,069.04</u>		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安庆飞凯新材料有限公司	往来款	870,776,549.84	1 年以内	88.93	
惠州飞凯新材料有限公司	往来款	40,732,233.91	1 年以内	4.16	
昆山兴凯半导体材料有限公司	往来款	36,208,290.00	1 年以内	3.70	
上海凯昀光电材料有限公司	往来款	11,500,000.00	2-3 年、 3 年以上	1.17	
上海罗店资产经营投资有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1-3 年	1.02	100,000.00
合计		<u>969,217,073.75</u>		<u>98.98</u>	<u>100,000.00</u>

(6) 期末无应收政府补助情况。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,850,804,599.00		1,850,804,599.00	1,688,671,904.19		1,688,671,904.19
对联营企业投资	16,616,151.96	16,586,298.52	29,853.44	17,954,347.81		17,954,347.81
合计	<u>1,867,420,750.96</u>	<u>16,586,298.52</u>	<u>1,850,834,452.44</u>	<u>1,706,626,252.00</u>		<u>1,706,626,252.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
江苏和成显示科技有限公司	1, 071, 362, 085. 80	3, 180, 251. 90		1, 074, 542, 337. 70		
安庆飞凯新材料有限公司	197, 337, 213. 71	615, 540. 55		197, 952, 754. 26		
大瑞科技股份有限公司	100, 000, 000. 00			100, 000, 000. 00		
惠州飞凯新材料有限公司	65, 781, 861. 83	40, 087, 074. 67		105, 868, 936. 50		
安徽晶凯电子材料有限公司	80, 000, 000. 00			80, 000, 000. 00		
上海凯昀光电材料有限公司	13, 864, 500. 00			13, 864, 500. 00		
上海坤凯新材料有限公司	3, 593, 810. 00			3, 593, 810. 00		
Phichem America, Inc.	1, 896, 000. 00			1, 896, 000. 00		
安庆莱霆光电科技有限公司	1, 600, 000. 00			1, 600, 000. 00		
Phichem Hongkong, Limited	82, 862, 116. 75	39, 605, 545. 99		122, 467, 662. 74		
上海飞凯电子材料有限公司	375, 000. 00		375, 000. 00			
深圳凯优新材料科技有限公司	21, 000, 000. 00		21, 000, 000. 00			
安庆高凯新材料有限公司	20, 000, 000. 00			20, 000, 000. 00		
深圳飞凯新材料科技有限公司	10, 049, 316. 10	19, 281. 70		10, 068, 597. 80		
安庆凯博光电材料科技有限公司	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		
广东凯创显示科技有限公司	4, 400, 000. 00			4, 400, 000. 00		
安庆凯丰光电材料科技有限公司	2, 550, 000. 00			2, 550, 000. 00		
安庆新凯荣光电材料科技有限公司	2, 000, 000. 00			2, 000, 000. 00		
苏州凯芯半导体材料有限公司		100, 000, 000. 00		100, 000, 000. 00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
合计	<u>1,688,671,904.19</u>	<u>183,507,694.81</u>	<u>21,375,000.00</u>	<u>1,850,804,599.00</u>		

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	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 红利或利润	本期计提减值 准备			其他
联营企业：											
上海嵘彩光电材料有限公司	17,954,347.81			-1,368,049.29				16,586,298.52			16,586,298.52
上海飞照新材料有限公司		30,000.00		-146.56						29,853.44	
合计	<u>17,954,347.81</u>	<u>30,000.00</u>		<u>-1,368,195.85</u>				<u>16,586,298.52</u>		<u>29,853.44</u>	<u>16,586,298.52</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,166,199.59	692,429,891.06	423,325,155.28	382,672,940.08
其他业务	269,828,078.21	188,201,983.13	250,845,839.40	196,927,120.77
合计	<u>1,071,994,277.80</u>	<u>880,631,874.19</u>	<u>674,170,994.68</u>	<u>579,600,060.85</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,880,000.00	300,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,305,522.67	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,368,195.85	-795,652.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-296,397.26	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	839,627.86	559,875.24
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	282,097.30	
理财产品利息收益	1,080,436.94	
合计	<u>475,723,091.66</u>	<u>299,764,223.05</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-3,044,466.88	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,546,168.66	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,716,398.12	
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,843,699.18	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,210,348.03	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	79,851,451.05	
减：所得税影响金额	14,333,444.34	
扣除所得税影响后的非经常性损益	65,518,006.71	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	65,293,541.05	
归属于少数股东的非经常性损益	224,465.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.93%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.75%	0.63	0.63

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 其他

无。