

深圳市飞荣达科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二一年度
信会师报字[2022]第 ZI10139 号

深圳市飞荣达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-121
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZI10139 号

深圳市飞荣达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市飞荣达科技股份有限公司（以下简称飞荣达）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞荣达 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，我们独立于飞荣达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”/（二十六）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”/（四十一）以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”/（六）。	针对收入确认，我们执行了如下程序： 1、了解、评估并测试自审批客户合同至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制的设计和运行的有效性。

<p>飞荣达本年度实现收入为 30.58 亿元，较上年 29.29 亿元增长 4.39%。由于收入是飞荣达的关键业绩指标之一，对飞荣达的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2、通过查阅销售合同及与管理层访谈，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对收入以及毛利情况执行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、选取样本执行询证函程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； 5、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售订单、签收单、对账单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 6、对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。
<p>(二) 应收账款坏账准备</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”/（十）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”/（四）以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”/（二）。</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日，飞荣达应收账款账面价值为人民币 12.11 亿元。管理层根据应收账款的构成将应收账款划分为不同的信用风险特征组合类别，针对每个信用风险特征组合类别，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，分别估计应收账款的预期信用损失率。对于应收账款不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等，都涉及管理层的重大判断和估计，存在较大的不确定性，且应收账款的坏账准备对于财务报表具有重要影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们执行了如下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试； 2、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 3、分析主要客户应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款； 5、分析飞荣达客户信誉情况和参考公司历史信用损失经验，检查评价管理层预期信用损失率是否合理；结合管理层评估的信用风险组合，重新测算坏账准备计提金额是否准确； 6、评估管理层于检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。
<p>(三) 商誉减值</p>	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”/（十五）。</p>	<p>针对商誉减值，我们执行了如下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层采用的未来现金流量现

<p>截止 2021 年 12 月 31 日，飞荣达商誉账面价值 1.04 亿，管理层每年对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计收入增长率、营业利润率和确定采用的折现率。由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在估计减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>值测算方法，复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分，评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则相关规定；结合资产组的实际经营以及对市场的分析、预测，将现金流量预测所使用的数据与历史数据以及其他支持性证据进行复核，分析其合理性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 2、评价管理层进行减值测试时所聘用专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3、评价专业评估机构及管理层在商誉减值测试时采用的估值方法、相关假设和折现率的合理性； 4、检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算； 5、检查商誉减值测试在财务报表中的披露是否充分、适当。
---	---

四、 其他信息

飞荣达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞荣达 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估飞荣达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督飞荣达的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就飞荣达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

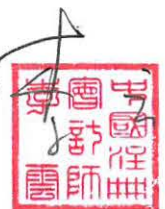


立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师:



中国·上海

2022年4月15日

深圳市飞荣达科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	685,489,676.85	1,011,681,514.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	81,196,565.07	70,779,074.20
应收账款	(四)	1,211,448,880.47	851,265,831.80
应收款项融资	(五)	81,012,574.02	110,428,239.93
预付款项	(六)	24,562,769.61	14,000,209.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	31,587,237.49	33,482,968.97
买入返售金融资产			
存货	(八)	811,149,869.62	544,832,999.96
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	(九)	84,513,247.21	34,014,670.39
流动资产合计		3,017,060,820.34	2,670,485,508.85
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	60,000,000.00	25,343,616.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	1,400,692,704.40	803,070,336.24
在建工程	(十二)	154,916,158.05	481,224,550.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	97,398,272.97	
无形资产	(十四)	328,291,875.32	288,518,735.73
开发支出			
商誉	(十五)	103,949,701.36	138,010,628.50
长期待摊费用	(十六)	191,962,586.61	128,935,297.20
递延所得税资产	(十七)	71,483,902.13	40,917,678.20
其他非流动资产	(十八)	103,586,512.62	112,129,013.10
非流动资产合计		2,512,281,713.46	2,018,149,856.04
资产总计		5,529,342,533.80	4,688,635,364.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:




主管会计工作负责人:

王林娜

会计机构负责人:


沈其




深圳市飞荣达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	850,437,007.05	480,002,243.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	319,355,544.20	227,654,419.83
应付账款	(二十一)	1,024,030,036.72	763,808,668.12
预收款项	(二十二)		167,895.58
合同负债	(二十三)	7,038,921.76	10,323,332.88
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	(二十四)	63,394,560.98	62,198,401.95
应交税费	(二十五)	25,800,469.51	14,252,904.86
其他应付款	(二十六)	27,984,819.02	36,504,862.08
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	(二十七)	57,874,781.59	399,999.48
其他流动负债	(二十八)	32,976,326.22	18,027,081.76
流动负债合计		2,408,892,467.05	1,613,339,810.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	110,016,016.78	76,147,622.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	56,067,901.63	
长期应付款	(三十一)	10,350.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	131,071.34	43,100.00
递延收益	(三十三)	266,167,862.30	271,145,369.54
递延所得税负债	(十七)	54,388,152.48	41,213,439.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		486,781,354.53	388,549,531.12
负债合计		2,895,673,821.58	2,001,889,341.23
所有者权益：			
股本	(三十四)	507,941,948.00	506,463,631.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	733,931,661.18	741,602,047.08
减：库存股	(三十六)	17,222,000.00	14,554,959.90
其他综合收益	(三十七)	32,989,759.00	3,619,951.33
专项储备	(三十八)		
盈余公积	(三十九)	118,734,290.08	103,715,527.58
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	1,074,625,163.80	1,084,870,560.64
归属于母公司所有者权益合计		2,451,000,822.06	2,425,716,757.73
少数股东权益		182,667,890.16	261,029,265.93
所有者权益合计		2,633,668,712.22	2,686,746,023.66
负债和所有者权益总计		5,529,342,533.80	4,688,635,364.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

深圳市飞荣达科技股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		323,511,770.81	440,103,848.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	31,791,705.06	40,830,969.09
应收账款	(二)	690,581,373.47	423,515,768.47
应收款项融资	(三)	37,087,154.06	36,531,995.27
预付款项		29,268,293.44	5,880,255.66
其他应收款	(四)	1,018,628,727.27	780,962,782.82
存货		327,275,086.66	221,703,131.00
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		713,399.52	982,210.67
流动资产合计		2,458,857,510.29	1,950,510,961.76
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	919,634,779.53	627,654,772.86
其他权益工具投资		60,000,000.00	25,343,616.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		269,589,719.50	301,624,444.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,516,871.28	
无形资产		33,681,625.07	33,199,459.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,495,102.26	20,817,062.27
递延所得税资产		17,206,722.67	16,861,849.02
其他非流动资产		9,179,456.72	11,672,009.01
非流动资产合计		1,362,304,277.03	1,037,173,214.23
资产总计		3,821,161,787.32	2,987,684,175.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




深圳市飞荣达科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		613,754,840.23	400,411,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		246,848,376.40	75,008,306.64
应付账款		320,356,936.71	200,270,573.06
预收款项		112,206.83	
合同负债		3,124,957.55	5,820,139.99
应付职工薪酬		20,824,096.36	26,987,618.54
应交税费		11,470,511.26	5,788,396.46
其他应付款		85,053,394.61	18,223,028.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,546,560.88	
其他流动负债		3,088,632.41	2,432,973.57
流动负债合计		1,331,180,513.24	734,942,287.16
非流动负债：			
长期借款		34,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,801,853.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			23,789,551.54
递延收益		30,324,883.31	19,500,764.61
递延所得税负债		22,106,566.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,233,304.14	43,290,316.15
负债合计		1,437,413,817.38	778,232,603.31
所有者权益：			
股本		507,941,948.00	506,463,631.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		781,033,885.31	759,873,746.87
减：库存股		17,222,000.00	14,554,959.90
其他综合收益		33,150,000.00	3,692,074.22
专项储备			
盈余公积		118,734,290.08	103,715,527.58
未分配利润		960,109,846.55	850,261,552.91
所有者权益合计		2,383,747,969.94	2,209,451,572.68
负债和所有者权益总计		3,821,161,787.32	2,987,684,175.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




深圳市飞荣达科技股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,058,008,673.79	2,929,338,604.14
其中: 营业收入	(四十一)	3,058,008,673.79	2,929,338,604.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,166,879,084.57	2,778,619,461.43
其中: 营业成本	(四十一)	2,577,892,350.92	2,242,876,369.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	18,481,964.84	17,704,128.24
销售费用	(四十三)	94,726,575.47	80,339,335.03
管理费用	(四十四)	236,043,239.09	200,970,472.54
研发费用	(四十五)	201,537,227.13	200,208,289.92
财务费用	(四十六)	38,197,727.12	36,520,866.70
其中: 利息费用	(四十六)	37,655,816.42	18,580,785.08
利息收入	(四十六)	11,705,445.31	6,652,107.24
加: 其他收益	(四十七)	97,585,957.13	91,867,790.26
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	101,251,684.18	336,717.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-27,085,340.25	18,444,970.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-82,447,356.51	-42,751,813.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-3,629,952.29	3,655,904.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-23,195,418.52	222,272,712.21
加: 营业外收入	(五十二)	5,705,216.96	6,190,438.70
减: 营业外支出	(五十三)	6,387,627.90	3,767,298.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-23,877,829.46	224,695,852.30
减: 所得税费用	(五十四)	2,708,728.54	17,552,270.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,586,558.00	207,143,581.66
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,586,558.00	207,143,581.66
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)		30,093,934.50	208,891,497.88
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-56,680,492.50	-1,747,916.22
六、其他综合收益的税后净额	(三十七)	29,265,126.64	3,488,948.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,369,807.67	3,399,213.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		29,457,925.78	3,692,074.22
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		29,457,925.78	3,692,074.22
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		-88,118.11	-292,860.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-88,118.11	-292,860.48
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-104,681.03	89,734.73
七、综合收益总额		2,678,568.64	210,632,530.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,463,742.17	212,290,711.62
归属于少数股东的综合收益总额		-56,785,173.53	-1,658,181.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十五)	0.06	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十五)	0.06	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

深圳市飞荣达科技股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	403(六)	1,504,541,654.30	1,567,535,705.76
减: 营业成本	(六)	1,240,062,109.18	1,218,962,697.74
税金及附加		7,089,258.62	8,416,215.74
销售费用		43,461,126.23	40,360,797.00
管理费用		69,318,408.77	79,642,845.63
研发费用		62,231,426.63	83,168,782.72
财务费用		12,220,814.72	13,561,787.97
其中: 利息费用		31,316,421.32	15,388,664.14
利息收入		22,220,546.82	3,853,385.84
加: 其他收益		16,494,443.47	26,990,217.72
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	181,159,128.56	100,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-12,163,180.98	21,363,644.88
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-98,442,680.62	-31,026,325.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-3,310,930.24	150,274.83
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		153,895,290.34	240,900,391.14
加: 营业外收入		5,166,945.80	4,370,693.98
减: 营业外支出		955,500.24	493,051.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		158,106,735.90	244,778,033.95
减: 所得税费用		7,919,110.92	8,299,940.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		150,187,624.98	236,478,093.40
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		150,187,624.98	236,478,093.40
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		29,457,925.78	3,692,074.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		29,457,925.78	3,692,074.22
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		29,457,925.78	3,692,074.22
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		179,645,550.76	240,170,167.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


深圳市飞荣达科技股份有限公司
合并现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,671,844,596.81	3,114,398,305.55
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		85,662,192.63	69,450,413.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	149,081,564.44	124,011,053.05
经营活动现金流入小计		2,906,588,353.88	3,307,859,772.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,852,256,760.72	1,920,517,686.25
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		803,285,563.96	628,734,067.38
支付的各项税费		101,079,878.82	146,981,663.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	177,992,500.01	241,083,382.30
经营活动现金流出小计		2,934,614,703.51	2,937,316,799.72
经营活动产生的现金流量净额	(五十七)	-28,026,349.63	370,542,972.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,734,347.99
取得投资收益收到的现金		78,555.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,294,997.73	12,954,873.81
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	(五十六)	101,229,823.58	120,686,717.12
投资活动现金流入小计		113,603,376.93	136,375,938.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,279,569.82	550,530,014.87
投资支付的现金			27,695,550.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五十七)	26,930,185.22	25,642,562.06
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	56,190,000.00	85,200,000.00
投资活动现金流出小计		702,399,755.04	689,068,126.93
投资活动产生的现金流量净额		-588,796,378.11	-552,692,188.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		17,222,000.00	691,899,985.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,400,000.00
取得借款收到的现金		974,191,695.87	727,481,988.76
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	12,849,936.48	114,637,893.91
筹资活动现金流入小计		1,004,263,632.35	1,534,019,867.89
偿还债务支付的现金		566,022,867.02	575,029,167.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,555,086.90	49,285,474.48
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	(五十六)	50,471,237.37	30,067,615.12
筹资活动现金流出小计		670,049,191.29	654,382,256.87
筹资活动产生的现金流量净额		334,214,441.06	879,637,611.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,914,013.25	-7,073,896.57
五、现金及现金等价物净增加额	(五十七)	-284,522,299.93	690,414,498.74
加：期初现金及现金等价物余额	(五十七)	927,025,741.98	236,611,243.24
六、期末现金及现金等价物余额	(五十七)	642,503,442.05	927,025,741.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

深圳市飞荣达科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,377,634,827.66	1,964,293,805.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,668,631.08	159,180,433.06
经营活动现金流入小计		1,460,303,458.74	2,123,474,238.51
购买商品、接受劳务支付的现金		972,893,572.52	1,084,734,129.74
支付给职工以及为职工支付的现金		287,532,196.37	315,158,511.34
支付的各项税费		37,161,527.07	91,381,591.56
支付其他与经营活动有关的现金		250,473,893.18	944,982,839.72
经营活动现金流出小计		1,548,061,189.14	2,436,257,072.36
经营活动产生的现金流量净额		-87,757,730.40	-312,782,833.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		80,000,000.00	22,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		846,343.39	176,572.21
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		51,125,823.58	
投资活动现金流入小计		131,972,166.97	22,676,572.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,883,187.26	68,587,875.82
投资支付的现金		332,650,000.00	66,795,550.00
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			
投资活动现金流出小计		366,533,187.26	135,383,425.82
投资活动产生的现金流量净额		-234,561,020.29	-112,706,853.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		17,222,000.00	688,499,985.22
取得借款收到的现金		660,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			16,260,461.35
筹资活动现金流入小计		677,222,000.00	1,234,760,446.57
偿还债务支付的现金		408,000,000.00	455,899,252.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,668,493.74	44,959,994.65
支付其他与筹资活动有关的现金		22,302,923.94	25,275,967.26
筹资活动现金流出小计		475,971,417.68	526,135,214.12
筹资活动产生的现金流量净额		201,250,582.32	708,625,232.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-269,526.03	-480,330.07
五、现金及现金等价物净增加额		-121,337,694.40	282,655,214.92
加: 期初现金及现金等价物余额		415,766,692.55	133,111,477.63
六、期末现金及现金等价物余额		294,428,998.15	415,766,692.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


深圳市飞荣达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	本期金额													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	506,463,631.00				741,602,047.08	14,554,959.90	3,619,951.33		103,715,527.58		1,084,870,560.64	2,425,716,757.73	261,029,265.93	2,686,746,023.66
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、本年年初余额	506,463,631.00				741,602,047.08	14,554,959.90	3,619,951.33		103,715,527.58		1,084,870,560.64	2,425,716,757.73	261,029,265.93	2,686,746,023.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,478,317.00				-7,670,385.90	2,667,040.10	29,369,807.67		15,018,762.50		-10,245,396.84	25,284,064.33	-78,361,375.77	-53,077,311.44
(一) 综合收益总额							29,369,807.67				30,093,934.50	59,465,742.17	-56,785,173.53	2,678,568.64
(二) 所有者投入和减少资本	1,478,317.00				-7,670,385.90	2,685,664.12								
1. 所有者投入的普通股	1,580,000.00				-13,164,069.96	17,222,000.00								
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-101,683.00				5,904,574.06									
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积					-410,890.00	-14,536,332.88								
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	507,941,948.00				733,931,661.18	17,222,000.00	32,989,759.00		118,734,290.08		1,074,625,163.80	2,451,000,822.06	182,667,890.16	2,633,668,712.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

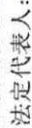
会计机构负责人: 

深圳市飞荣达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)


2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益											
一、上年年末余额	306,252,000.00				243,832,699.45	31,410,642.00	220,737.59	80,067,718.24					930,250,912.72	1,529,213,426.00	266,215,308.09	1,795,428,734.09
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、本年年初余额	306,252,000.00				243,832,699.45	31,410,642.00	220,737.59	80,067,718.24					930,250,912.72	1,529,213,426.00	266,215,308.09	1,795,428,734.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,211,631.00				497,769,347.63	-16,855,682.10	3,399,213.74	23,647,809.34					154,619,647.92	896,503,331.73	-5,186,042.16	891,317,289.57
(一)综合收益总额							3,399,213.74						208,891,497.88	212,290,711.62	-1,658,181.49	210,632,530.13
(二)所有者投入和减少资本	16,466,661.00				681,514,317.63	-16,855,682.10							714,836,660.73	714,836,660.73	-3,527,860.67	711,308,800.06
1.所有者投入的普通股	16,466,661.00				691,930,573.04	-16,855,682.10							725,252,916.14	725,252,916.14	3,400,000.00	728,652,916.14
2.其他权益工具持有者投入资本					-9,748,686.50								-9,748,686.50	-9,748,686.50		-9,748,686.50
3.股份支付计入所有者权益的金额					-667,569.91								-667,569.91	-667,569.91	-6,927,860.67	-7,595,429.58
4.其他																
(三)利润分配													-54,271,849.96	-30,624,040.62		-30,624,040.62
1.提取盈余公积								23,647,809.34					-23,647,809.34			
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转	183,744,970.00				-183,744,970.00											
1.资本公积转增资本(或股本)	183,744,970.00				-183,744,970.00											
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取								802,410.79						802,410.79	770,943.70	1,573,354.49
2.本期使用								802,410.79						802,410.79	770,943.70	1,573,354.49
(六)其他																
四、本期末余额	506,463,631.00				741,602,047.08	14,554,959.90	3,619,951.33	103,715,527.58					1,084,870,560.64	2,425,716,757.73	261,029,265.93	2,686,746,023.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

深圳市飞荣达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

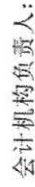
项目	本期金额					所有者权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积						
	优先股	永续债	其他	减：库存股							
一、上年年末余额	506,463,631.00				759,873,746.87	14,554,959.90	3,692,074.22		103,715,527.58	850,261,552.91	2,209,451,572.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	506,463,631.00				759,873,746.87	14,554,959.90	3,692,074.22		103,715,527.58	850,261,552.91	2,209,451,572.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,478,317.00				21,160,138.44	2,667,040.10	29,457,925.78		15,018,762.50	109,848,293.64	174,296,397.26
(一) 综合收益总额							29,457,925.78			150,187,624.98	179,645,550.76
(二) 所有者投入和减少资本	1,478,317.00				21,135,684.06	2,685,664.12					19,928,336.94
1. 所有者投入的普通股	1,580,000.00				15,642,000.00	17,222,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,904,574.06						5,904,574.06
4. 其他	-101,683.00				-410,890.00	-14,536,335.88					14,023,762.88
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									15,018,762.50	-40,339,331.34	-25,301,944.82
2. 对所有者(或股东)的分配									15,018,762.50	-15,018,762.50	
3. 其他										-25,320,568.84	-25,301,944.82
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					24,454.38						24,454.38
四、本期末余额	507,941,948.00				781,033,885.31	17,222,000.00	33,150,000.00		118,734,290.08	960,109,846.55	2,383,747,969.94

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 

深圳市飞荣达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	306,252,000.00			261,436,830.33	31,410,642.00	80,067,718.24	1,284,401,216.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	306,252,000.00			261,436,830.33	31,410,642.00	80,067,718.24	1,284,401,216.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,211,631.00			498,436,916.54	-16,855,682.10	23,647,809.34	925,050,356.64
（一）综合收益总额					3,692,074.22		240,170,167.62
（二）所有者投入和减少资本	6,204,611.00			692,443,936.54	-16,656,460.19		715,305,007.73
1. 所有者投入的普通股	6,204,611.00			682,483,004.32	-16,656,460.19		705,344,075.51
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,960,932.22			9,960,932.22
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配					-199,221.91	23,647,809.34	-54,271,849.96
3. 其他					-199,221.91	23,647,809.34	-23,647,809.34
（四）所有者权益内部结转	194,007,020.00			-194,007,020.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	194,007,020.00			-194,007,020.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	506,463,631.00			759,873,746.87	14,554,959.90	103,715,527.58	2,209,451,572.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：孙为礼

主管会计工作负责人：王林刚

会计机构负责人：沈世英

深圳市飞荣达科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市飞荣达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为深圳飞荣达科技有限公司,于1993年11月10日成立。2009年12月2日,公司完成整体变更为股份有限公司的工商变更登记,注册资本人民币7,500.00万元。

2016年12月28日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3210号”文核准,向社会公众公开发行人民币普通股股票2,500.00万股,并经深圳证券交易所(深证上[2017]87号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,公司股票简称“飞荣达”,股票代码“300602”,发行后,公司注册资本增至人民币10,000.00万元。

2018年2月9日,经公司第三届董事会第十五次(临时)会议决议,2018年3月19日,经2018年第一次临时股东大会决议,2018年3月22日,经第三届董事会第十七次(临时)会议决议,公司申请增加注册资本180.10万元,通过向激励对象定向发行限制性普通股方式募集,本次变更后注册资本为人民币10,180.10万元。另,预留29.70万股股权激励限制性股票。

2018年5月15日,经公司2017年年度股东大会决议,公司以总股本10,180.10万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,本次变更后注册资本为人民币20,360.20万元。

2018年7月13日,经公司第三届董事会第二十一次(临时)会议决议,公司申请增加注册资本59.40万元(2018年3月预留的限制性股票),通过向激励对象定向发行限制性普通股方式募集,本次变更后注册资本为人民币20,419.60万元。

2019年3月19日,经公司2018年年度股东大会决议,以2018年12月31日的总股本20,419.60万股,扣除将回购注销因激励对象离职而不符合解除限售条件的限制性股票1.80万股后的总股本20,417.80万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,本次变更后注册资本为人民币30,626.70万元。

2019年5月14日,经公司2019年第一次临时股东大会决议,回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票1.50万股,本次变更后注册资本为人民币30,625.20万元。

2020年1月8日,经公司2020年第一次临时股东大会决议,回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票1.035万股,本次变更后注册资本为人民币30,624.165万元。

2020年5月12日，公司非公开发行新增股份1,666.2699万股在深圳证券交易所上市，本次变更后注册资本为人民币32,290.4349万元。

2020年3月9日，经公司2020年第二次临时股东大会决议，回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票7.20万股。2020年5月25日，公司完成回购注销，本次变更后注册资本为人民币32,283.2349万元。

2020年6月4日，经公司第四届董事会第十五次（临时）会议决议，公司以现有总股本32,283.2349万股为基数，向全体股东每10股派0.948608元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.691653股，本次变更后注册资本为人民币50,657.7319万元。

2020年11月24日，经公司2020年第四次临时股东大会决议，回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股11.3688万股，本次变更后注册资本为人民币50,646.3631万元。

2021年2月18日，经公司2021年第一次临时股东大会决议，回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票5.2254万股，本次变更后注册资本为人民币50,641.1377万元。

2021年5月17日，经公司2020年年度股东大会决议，回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票4.9429万股，本次变更后注册资本为人民币50,636.1948万元。

2021年11月26日，经公司2021年第四次临时股东大会决议，向激励对象发行限制性普通股。截至2021年12月24日止，公司已收到第一类限制性股票授予对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币158.00万元。

截至2021年12月31日止，公司累计发行股本总数为50,794.1948万股，注册资本为人民币50,794.1948万元，公司注册地址：深圳市光明区玉塘街道田寮社区南光高速东侧、环玉路南侧飞荣达大厦1栋、2栋、3栋。

公司的统一社会信用代码为：914403002794071819。公司法定代表人为马飞。

公司经营范围：一般经营项目是：国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸进准字第[2001]1868号文规定办理）。许可经营项目是：研发、生产和销售移动通信、网络通信、路由交换、存储及服务器、电力电子器件等相关共性技术及产品；研发、生产、销售电磁屏蔽材料及其器件、吸波材料及其器件、导热材料及其器件、绝缘材料及其器件、高性能复合材料、电子辅料；研发、生产、销售塑胶产品及组件、金属冲压产品及组件、合金铸造产品及组件；普通货运；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序级	公司名称	简称
1	飞荣达科技（江苏）有限公司	江苏飞荣达
1-1	常州市飞荣达电子材料有限公司	常州飞荣达
1-1-1	常州市井田新材料有限公司	常州井田
1-2	润星泰（常州）技术有限公司	常州润星泰
1-3	常州加特源热能科技有限公司	常州加特源
1-4	飞荣达（常州）物业管理有限公司	常州物业
1-5	常州讯磁科技有限公司	常州讯磁
1-6	江苏安能科技有限公司	江苏安能
1-7	江苏大磁纳米材料有限公司	江苏大磁
2	广东飞荣达精密制造技术有限公司	飞荣达精密制造
3	成都市飞荣达新材料技术有限公司	成都飞荣达
4	江苏飞荣达新材料科技有限公司	飞荣达新材料
5	昆山市飞荣达电子材料有限公司	昆山飞荣达
6	深圳市飞荣达精密模具有限公司	深圳飞荣达精密
7	深圳市友信鑫五金制品有限公司	友信鑫
8	揭阳博纬通信科技有限公司	揭阳博纬
9	江苏格优碳素新材料有限公司	江苏格优
10	广东博纬通信科技有限公司	博纬通信
10-1	广东博纬科技有限公司	博纬科技
10-2	BROAD RADIO TECHNOLOGIES LIMITED	香港博纬
11	昆山品岱电子有限公司	昆山品岱
11-1	苏州品岱电子科技有限公司	苏州品岱
11-2	深圳市品岱电子有限公司	深圳品岱
11-3	江苏明利嘉科技有限公司	明利嘉
11-3-1	常州品睿电子科技有限公司	常州品睿
11-4	常州品钺传热技术有限公司	常州品钺
11-5	苏州联岱欣电子科技有限公司	联岱欣
11-6	品达电子有限公司	品达电子
12	深圳飞荣达光电材料有限公司	飞荣达光电
13	珠海市润星泰电器有限公司	珠海润星泰
13-1	惠州市金新压铸有限公司	惠州金新
13-2	德中（珠海）轻合金材料研究院有限公司	德中
13-3	福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	福建瑞晨
13-4	润星泰(香港)有限公司	香港润星泰

13-5	亿泽（香港）有限公司	香港亿泽
13-5-1	越南亿泽责任有限公司	越南亿泽
14	惠州市华磁微波技术有限公司	惠州华磁
15	江苏中迪新材料技术有限公司	江苏中迪
15-1	常州中迪材料科技有限公司	常州中迪
16	飞荣达（香港）有限公司	香港飞荣达

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业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,并在企业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。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

一 金融资产已转移，虽然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所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法:

(1) 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具, 应收票据预期信用损失确定方法如下:

- ①银行承兑汇票的承兑人为商业银行时, 因为具有较高的信用, 票据到期不获支付的可能性较低, 所以不计提坏账准备。
- ②期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

(2) 除应收票据以外的应收账款组合

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 确定预期信用损失率并据此计提预期信用损失。

①按单项金额计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	单项计提坏账准备的理由	单项计提坏账准备的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 200 万元 (含 200 万元) 以上的。	个别认定法
单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额不重大是指单笔金额在 200 万元以下。	个别认定法

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法:

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	应收款项账龄
合并范围内关联方组合	具有较低的信用风险, 不计提预期信用损失

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期信用损失;

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过未来 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。预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司采用标准成本法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销，专利权按授予年限平均摊销，软件著作权按 50 年平均摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,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。本公

司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

境内销售：公司在发出货物，客户签收确认后确认收入，即公司根据客户的货物采购需求将货物发送至其指定地点后，待客户验收并提供结算明细后，公司确认为当期销售收入。

境外销售：以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助合同中明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助合同中未明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

- (1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- (2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（同期贷款基准利率：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	2021 年 8 月 11 日召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第二十一次会议审议通过《关于变更公司会计政策的议案》	其他流动资产	-802,603.41	
		使用权资产	95,280,767.30	47,406,629.59
		租赁负债	60,117,344.45	31,844,465.09
		一年到期的非流动负债	34,360,819.44	15,562,164.50

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知

施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

3、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

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	34,014,670.39	33,212,066.98		-802,603.41	-802,603.41
使用权资产		95,280,767.30		95,280,767.30	95,280,767.30
一年内到期的非流动负债	399,999.48	34,760,818.92		34,360,819.44	34,360,819.44
租赁负债		60,117,344.45		60,117,344.45	60,117,344.45

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		47,406,629.59		47,406,629.59	47,406,629.59
一年内到期的非流动负债		15,562,164.50		15,562,164.50	15,562,164.50
租赁负债		31,844,465.09		31,844,465.09	31,844,465.09

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00

税种	计税依据	税率(%)
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00、8.25
房产税	自有房产按照房产原值减除 30%后的余值	1.20

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(%)
深圳市飞荣达科技股份有限公司	15.00
飞荣达科技(江苏)有限公司	25.00
常州市飞荣达电子材料有限公司	25.00
常州市井田新材料有限公司	25.00
润星泰(常州)技术有限公司	25.00
常州加特源热能科技有限公司	25.00
飞荣达(常州)物业管理有限公司	25.00
常州讯磁科技有限公司	25.00
江苏安能科技有限公司	25.00
江苏大磁纳米材料有限公司	25.00
广东飞荣达精密制造技术有限公司	25.00
成都市飞荣达新材料技术有限公司	25.00
江苏飞荣达新材料科技有限公司	25.00
昆山市飞荣达电子材料有限公司	15.00
深圳市飞荣达精密模具有限公司	25.00
深圳市友信鑫五金制品有限公司	20.00
揭阳博纬通信科技有限公司	20.00
江苏格优碳素新材料有限公司	15.00
广东博纬通信科技有限公司	15.00
广东博纬科技有限公司	20.00
BROAD RADIO TECHNOLOGIES LIMITED	8.25
昆山品岱电子有限公司	15.00
苏州品岱电子科技有限公司	25.00
深圳市品岱电子有限公司	25.00
江苏明利嘉科技有限公司	15.00
常州品睿电子科技有限公司	20.00
常州品钺传热技术有限公司	25.00
苏州联岱欣电子科技有限公司	15.00
品达电子有限公司	20.00
深圳飞荣达光电材料有限公司	25.00
珠海市润星泰电器有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
惠州市金新压铸有限公司	25.00
德中(珠海)轻合金材料研究院有限公司	25.00
福建省将乐县瑞宸压铸有限公司	25.00
润星泰(香港)有限公司	8.25
亿泽(香港)有限公司	8.25
越南亿泽责任有限公司	20.00
惠州市华磁微波技术有限公司	25.00
江苏中迪新材料技术有限公司	15.00
常州中迪材料科技有限公司	25.00
飞荣达(香港)有限公司	8.25

(二) 税收优惠

1、本公司于2021年12月取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144203175)。根据《企业所得税法》及实施条例,公司2021年度适用企业所得税税率为15.00%。

2、昆山飞荣达于2019年11月取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201932004479)。根据《企业所得税法》及实施条例,公司2021年度适用企业所得税税率为15.00%。

3、2018年3月21日,香港特别行政区立法会通过《2017年税务(修订)(第7号)条例草案》(以下简称“《草案》”或“利得税两级制”),引入利得税两级制。《草案》于2018年3月28日签署成为法律并于次日公布(将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度)。根据利得税两级制,符合资格的香港公司首个2,000,000.00港元应税利润的利得税率为8.25%,而超过2,000,000.00港元的应税利润则按16.50%的税率缴纳利得税。

4、江苏格优于2019年12月取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201932008567)。根据《企业所得税法》及实施条例,公司2021年度适用企业所得税税率为15.00%。

5、广东博纬通信于2019年12月2日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201944000360)。根据《企业所得税法》及实施条例,公司2021年度适用企业所得税税率为15.00%。

6、珠海润星泰于2019年12月2日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201944004511)。根据《企业所得税法》及实施条例,公司2021年度适用企业所

得税税率为 15.00%。

7、昆山品岱于 2021 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132007029），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2021 年度适用的所得税税率为 15.00%。

8、江苏明利嘉于 2021 年 12 月 15 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132011484），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2021 年度适用的所得税税率为 15.00%。

9、苏州联岱欣于 2021 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132004877），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2021 年度适用的所得税税率为 15.00%。

10、江苏中迪于 2021 年 12 月 15 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132000564），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2021 年度适用的所得税税率为 15.00%。

11、根据财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2021]12 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小微企业所得税年应纳税所得额不到 100 万元部分，在现行小微企业优惠政策基础上，再减半征收。友信鑫、常州品睿、博纬科技、揭阳博纬 2021 年适用小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	142,221.33	337,824.71
银行存款	642,361,220.72	926,687,917.27
其他货币资金	42,986,234.80	84,655,772.33
合计	685,489,676.85	1,011,681,514.31
其中：存放在境外的款项总额	34,856,790.64	5,661,801.92

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	42,536,107.05	81,761,410.93
法院冻结资金	450,127.75	2,210,572.93
人才专户资金		683,788.47
合计	42,986,234.80	84,655,772.33

截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 42,536,107.05 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,100,000.00	
其中：债务工具投资		
其他(理财产品)	6,100,000.00	
合计	6,100,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	56,506,676.50	36,174,347.67
商业承兑汇票	24,689,888.57	34,604,726.53
合计	81,196,565.07	70,779,074.20

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,496,032.89	100.00	1,299,467.82	1.58	81,196,565.07
其中：银行承兑汇票	56,506,676.50	68.50			56,506,676.50
商业承兑汇票	25,989,356.39	31.50	1,299,467.82	5.00	24,689,888.57
合计	82,496,032.89	100.00	1,299,467.82	1.58	81,196,565.07

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		31,659,763.03
商业承兑汇票		1,199,380.52
合计		32,859,143.55

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,264,041,449.24	888,891,678.85
1至2年	14,105,619.73	7,351,052.51
2至3年	3,310,878.22	1,018,931.78
3至4年	617,549.88	579,446.70
4至5年	231,624.16	18,554.00
5年以上	48,152.95	398,188.84
小计	1,282,355,274.18	898,257,852.68
减：坏账准备	70,906,393.71	46,992,020.88
合计	1,211,448,880.47	851,265,831.80

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
客户 1	4,874,292.07	4,874,292.07	100.00	预计不能收回
客户 2	419,455.10	419,455.10	100.00	预计不能收回
客户 3	169,432.48	169,432.48	100.00	预计不能收回
客户 4	89,368.80	89,368.80	100.00	预计不能收回
合计	5,552,548.45	5,552,548.45		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,264,041,449.24	63,202,072.45	5.00
1 至 2 年	9,231,327.66	923,132.77	10.00
2 至 3 年	2,802,054.32	840,616.31	30.00
3 至 4 年	448,117.40	224,058.70	50.00
4 至 5 年	231,624.16	115,812.08	50.00
5 年以上	48,152.95	48,152.95	100.00
合计	1,276,802,725.73	65,353,845.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,010,997.38	4,541,551.07			5,552,548.45
按组合计提坏账准备	45,981,023.50	19,634,854.22		262,032.46	65,353,845.26
合计	46,992,020.88	24,176,405.29		262,032.46	70,906,393.71

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	262,032.46

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	155,376,978.64	12.12	7,768,848.93
第二名	77,250,631.23	6.02	3,862,531.56
第三名	63,642,399.02	4.96	3,182,119.95

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第四名	61,317,900.70	4.78	3,083,995.04
第五名	45,785,547.58	3.57	2,289,277.38
合计	403,373,457.17	31.45	20,186,772.86

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	81,012,574.02	110,428,239.93
应收账款		
合计	81,012,574.02	110,428,239.93

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	110,428,239.93	426,910,954.08	456,326,619.99		81,012,574.02	
合计	110,428,239.93	426,910,954.08	456,326,619.99		81,012,574.02	

3、 期末应收款项融资未发生减值情况。

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	22,404,038.19
合计	22,404,038.19

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	146,726,479.19	
商业承兑汇票		
合计	146,726,479.19	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,585,158.19	96.02	13,076,641.10	93.40
1至2年	868,971.96	3.54	344,028.19	2.46
2至3年	51,387.01	0.21	550,540.00	3.93
3年以上	57,252.45	0.23	29,000.00	0.21
合计	24,562,769.61	100.00	14,000,209.29	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,135,190.19	8.69
第二名	1,533,522.19	6.24
第三名	1,500,000.00	6.11
第四名	961,300.00	3.91
第五名	906,316.88	3.69
合计	7,036,329.26	28.64

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		45,421.20
应收股利		
其他应收款项	31,587,237.49	33,437,547.77
合计	31,587,237.49	33,482,968.97

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息		45,421.20
小计		45,421.20
减：坏账准备		
合计		45,421.20

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,042,859.23	21,433,120.92
1至2年	7,750,141.95	9,360,357.57
2至3年	9,135,026.87	6,083,514.90
3至4年	5,984,914.90	656,394.10
4至5年	100,000.00	230,200.00
5年以上	280,900.00	384,886.39
小计	39,293,842.95	38,148,473.88
减：坏账准备	7,706,605.46	4,710,926.11
合计	31,587,237.49	33,437,547.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	72,402.85	0.18	72,402.85	100.00	63,999.00	0.17	63,999.00	100.00
其中：								
单项金额虽不重大但 计提坏账准备的应收 账款	72,402.85	0.18	72,402.85	100.00	63,999.00	0.17	63,999.00	100.00
按组合计提坏账准备	39,221,440.10	99.82	7,634,202.61	19.46	38,084,474.88	99.83	4,646,927.11	12.20
其中：								
账龄组合	39,221,440.10	99.82	7,634,202.61	19.46	38,084,474.88	99.83	4,646,927.11	12.20
合计	39,293,842.95	100.00	7,706,605.46		38,148,473.88	100.00	4,710,926.11	
					31,587,237.49			
					31,587,237.49			
					33,437,547.77			
					33,437,547.77			

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
客户 1	63,999.00	63,999.00	100.00	预计无法收回
客户 2	8,403.85	8,403.85	100.00	预计无法收回
合计	72,402.85	72,402.85		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,034,455.38	801,722.78	5.00
1 至 2 年	7,686,142.95	768,614.31	10.00
2 至 3 年	9,135,026.87	2,740,508.07	30.00
3 至 4 年	5,984,914.90	2,992,457.45	50.00
4 至 5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	280,900.00	280,900.00	100.00
合计	39,221,440.10	7,634,202.61	

(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)	
上年年末余额	4,646,927.11		63,999.00	4,710,926.11
上年年末余额在本期	4,646,927.11		63,999.00	4,710,926.11
--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	2,987,275.50		8,403.85	2,995,679.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,634,202.61		72,402.85	7,706,605.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	38,084,474.88		63,999.00	38,148,473.88
上年年末余额在本期	38,084,474.88		63,999.00	38,148,473.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	135,057,092.67		8,403.85	135,065,496.52
本期终止确认	133,920,127.45			133,920,127.45
其他变动				
期末余额	39,221,440.10		72,402.85	39,293,842.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	63,999.00	8,403.85			72,402.85
按组合计提坏账准备	4,646,927.11	3,003,634.86		16,359.36	7,634,202.61
合计	4,710,926.11	3,012,038.71		16,359.36	7,706,605.46

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	16,359.36

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	21,246,599.60	17,048,621.66
拆迁补偿款	7,100,157.69	7,100,157.69
代扣代缴款项	3,024,398.36	5,994,641.00
出口退税款	3,967,863.54	2,583,731.90
员工备用金	1,740,762.77	333,559.84
其他	2,214,060.99	5,087,761.79
合计	39,293,842.95	38,148,473.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	7,769,700.00	1-4 年	19.77	2,677,010.00
第二名	拆迁补偿款	7,100,157.69	2-3 年	18.07	2,130,047.31
第三名	出口退税款	3,967,863.54	1 年以内	10.10	198,393.18
第四名	押金及保证金	2,344,109.68	1-4 年	5.97	852,100.78
第五名	押金及保证金	2,230,000.00	1 年以内	5.68	111,500.00
合计		23,411,830.91		59.59	5,969,051.27

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	318,888,707.23	15,924,982.76	302,963,724.47	188,770,463.21	8,058,359.46	180,712,103.75
在产品	87,034,574.42	553,454.51	86,481,119.91	56,133,040.44		56,133,040.44
库存商品	253,753,338.60	36,328,171.07	217,425,167.53	206,094,290.87	40,839,796.18	165,254,494.69
发出商品	195,161,210.51	9,277,552.73	185,883,657.78	123,741,989.56	1,706,178.52	122,035,811.04
委托加工物资	18,396,199.93		18,396,199.93	20,697,550.04		20,697,550.04
合计	873,234,030.69	62,084,161.07	811,149,869.62	595,437,334.12	50,604,334.16	544,832,999.96

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,058,359.46	8,217,405.02		350,781.72		15,924,982.76
在产品		553,454.51				553,454.51
库存商品	40,839,796.18	4,456,426.49		8,968,051.60		36,328,171.07
发出商品	1,706,178.52	7,585,743.17		14,368.96		9,277,552.73
合计	50,604,334.16	20,813,029.19		9,333,202.28		62,084,161.07

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	76,395,943.86	27,007,277.40
预缴企业所得税	5,663,503.71	5,601,387.16
预付租金等	2,395,528.70	1,323,622.78
未实现售后回租损益	58,270.94	82,383.05
合计	84,513,247.21	34,014,670.39

(十) 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	上年年末余额
东莞市信为兴电子有限公司	60,000,000.00	25,343,616.73
合计	60,000,000.00	25,343,616.73

注：其他权益工具投资系本公司对东莞市信为兴电子有限公司 15%的股权投资，由于本公司实质上并未参与东莞市信为兴电子有限公司的经营决策，本公司根据新金融工具准则将其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并计入其他权益工具投资中核算。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞市信为兴电子有限公司		39,000,000.00				

注：其他权益工具投资为公司 2020 年购买东莞市信为兴电子有限公司 15%股权；依据深圳市汇创达科技股份有限公司 2021 年 12 月 23 日披露的《深圳市汇创达科技股份有限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预案》，汇创达筹划发行股份及支付现金购买东莞市信为兴电子有限公司 100%股权。截至预案签署日，双方初步商定信为兴 100%股权的价格为 4 亿元。采用该预案披露价格作为公允价值的最佳估计。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,400,692,704.40	803,070,336.24
固定资产清理		
合计	1,400,692,704.40	803,070,336.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	250,614,588.45	60,379,263.83	819,671,217.12	28,525,197.24	1,159,190,266.64
(2) 本期增加金额	415,189,333.95	17,242,893.26	315,143,291.55	5,457,118.04	753,032,636.80
—购置	11,544,811.37		210,766,806.78	3,422,889.72	225,734,507.87
—在建工程转入	413,808,607.62	391,005.30	88,929,871.57	613,080.42	503,742,564.91
—企业合并增加	135,376.59	3,151,305.77	15,227,822.07	131,519.60	18,646,024.03
—其他	1,245,349.74	2,155,770.82	218,791.13	1,289,628.30	4,909,539.99
(3) 本期减少金额	1,242.45	2,910,186.15	58,033,769.20	1,799,892.04	62,745,089.84
—处置或报废		2,910,186.15	37,537,922.94	1,453,216.81	41,901,325.90
—其他	1,242.45		20,495,846.26	346,675.23	20,843,763.94
(4) 期末余额	665,802,679.95	74,711,970.94	1,076,780,739.47	32,182,423.24	1,849,477,813.60
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	21,488,785.43	32,966,481.03	286,098,421.57	15,566,242.37	356,119,930.40
(2) 本期增加金额	16,016,680.97	10,077,650.80	89,663,034.06	4,351,210.41	120,108,576.24
—计提	15,946,611.05	9,035,662.55	83,323,339.05	4,083,645.86	112,389,258.51
—企业合并增加	70,069.92	351,924.78	6,222,910.52	100,102.69	6,745,007.91
—其他		690,063.47	116,784.49	167,461.86	974,309.82
(3) 本期减少金额		2,292,603.98	24,177,952.08	972,841.38	27,443,397.44
—处置或报废		2,169,450.48	22,686,737.17	872,305.44	25,728,493.09
—其他		123,153.50	1,491,214.91	100,535.94	1,714,904.35
(4) 期末余额	37,505,466.40	40,751,527.85	351,583,503.55	18,944,611.40	448,785,109.20

深圳市飞荣达科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
—					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
—					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	628,297,213.55	33,960,443.09	725,197,235.92	13,237,811.84	1,400,692,704.40
(2) 上年年末账面价值	229,125,803.02	27,412,782.80	533,572,795.55	12,958,954.87	803,070,336.24

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	167,423,532.53	待江苏飞荣达高导材料科技园（A 基地）二期项目全部竣工后，统一办理产权证书。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	154,916,158.05	481,224,550.34
工程物资		
合计	154,916,158.05	481,224,550.34

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏飞荣达高导材料科技园(A 基地)一期	102,188,873.91		102,188,873.91	301,010,135.08		301,010,135.08
江苏飞荣达高导材料科技园(A 基地)二期	50,014,961.32		50,014,961.32	137,525,154.68		137,525,154.68
常州中迪装修工程	1,870,522.49		1,870,522.49	1,632,951.24		1,632,951.24
广东博纬测试系统				7,273,628.50		7,273,628.50
博纬强电材料				2,471,195.20		2,471,195.20
润星泰技术装修工程				1,515,034.97		1,515,034.97
江苏安能装修工程				3,348,892.87		3,348,892.87
待验收设备	355,696.77		355,696.77	19,018,602.46		19,018,602.46
江苏大磁厂房装修				530,214.13		530,214.13
讯磁 5 号厂房装修				4,923,943.98		4,923,943.98
讯磁 11 号厂房装修				357,081.44		357,081.44
其他零星工程	486,103.56		486,103.56	1,626,955.36	9,239.57	1,617,715.79
合计	154,916,158.05		154,916,158.05	481,233,789.91	9,239.57	481,224,550.34

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏飞荣达高导材料科技园(A基地)一期	864,117,807.95	318,287,939.71	144,703,205.33	297,006,281.06	63,795,990.07	102,188,873.91	73.17%	73.17%	3,564,463.84	386,228.46	4.90%	募股资金 +金融机 构贷款+ 其他
江苏飞荣达高导材料科技园(A基地)二期	628,254,292.34	149,180,350.01	94,104,765.90	192,866,094.06	404,060.53	50,014,961.32	41.04%	41.04%	381,390.77	381,390.77	4.15%	自有资金 +金融机 构贷款+ 其他
合计		467,468,289.72	238,807,971.23	489,872,375.12	64,200,050.60	152,203,835.23			3,945,854.61	767,619.23		

注：江苏飞荣达高导材料科技园（A基地）一期/二期包含厂房基建以及产线设备等资产投入。

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	94,902,738.25	378,029.05	95,280,767.30
(2) 本期增加金额	41,085,122.33		41,085,122.33
—新增租赁	41,085,122.33		41,085,122.33
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	135,987,860.58	378,029.05	136,365,889.63
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	38,854,207.94	113,408.72	38,967,616.66
—计提	38,854,207.94	113,408.72	38,967,616.66
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	38,854,207.94	113,408.72	38,967,616.66
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	97,133,652.64	264,620.33	97,398,272.97
(2) 年初账面价值	94,902,738.25	378,029.05	95,280,767.30

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	软件著作权	专利权	合计
1. 账面原值					

项目	土地使用权	软件	软件著作权	专利权	合计
(1)上年年末余额	195,587,805.82	37,216,930.04	8,632,655.00	80,294,339.24	321,731,730.10
(2)本期增加金额	52,432,430.00	5,214,820.81		22,722,300.00	80,369,550.81
—购置	52,432,430.00	5,124,171.63			57,556,601.63
—企业合并增加		90,649.18		1,662,300.00	1,752,949.18
—其他				21,060,000.00	21,060,000.00
(3)本期减少金额	131,067.96	21,265,849.62			21,396,917.58
—处置		336,917.58			336,917.58
—其他	131,067.96	20,928,932.04			21,060,000.00
(4)期末余额	247,889,167.86	21,165,901.23	8,632,655.00	103,016,639.24	380,704,363.33
2. 累计摊销					
(1)上年年末余额	7,084,493.69	10,824,447.86	636,710.19	14,667,342.63	33,212,994.37
(2)本期增加金额	4,377,327.30	3,027,334.35	887,597.88	10,969,002.30	19,261,261.83
—计提	4,377,327.30	3,014,541.62	887,597.88	10,969,002.30	19,248,469.10
—企业合并增加		12,792.73			12,792.73
—其他					
(3)本期减少金额		61,768.19			61,768.19
—处置		61,768.19			61,768.19
—其他					
(4)期末余额	11,461,820.99	13,790,014.02	1,524,308.07	25,636,344.93	52,412,488.01
3. 减值准备					
(1)上年年末余额					
(2)本期增加金额					
—计提					
(3)本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4)期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	236,427,346.87	7,375,887.21	7,108,346.93	77,380,294.31	328,291,875.32
(2)上年年末账面价值	188,503,312.13	26,392,482.18	7,995,944.81	65,626,996.61	288,518,735.73

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购江苏格优	1,223,516.07			1,223,516.07
收购博纬通信	108,730,340.39			108,730,340.39
收购昆山品岱	32,605,713.77			32,605,713.77
收购珠海润星泰	10,966,030.31			10,966,030.31
收购江苏中迪	26,009,045.35			26,009,045.35
收购友信鑫	5,571,995.68			5,571,995.68
收购常州井田		21,822,270.56		21,822,270.56
收购香港亿泽		5,751,129.62		5,751,129.62
小计	185,106,641.57	27,573,400.18		212,680,041.75
减值准备				
收购博纬通信	47,096,013.07	61,634,327.32		108,730,340.39
小计	47,096,013.07	61,634,327.32		108,730,340.39
账面价值	138,010,628.50	-34,060,927.14		103,949,701.36

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司收购江苏格优产生商誉 1,223,516.07 元，将该商誉划分到江苏格优资产组。江苏格优资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值法来确定。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了评估报告。

(2) 本公司收购博纬通信产生商誉 108,730,340.39 元，将该商誉划分到博纬通信资产组。博纬通信资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值法来确定。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了评估报告。

(3) 本公司收购昆山品岱产生商誉 32,605,713.77 元，将该商誉划分到昆山品岱资产组。昆山品岱资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值法来确定。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了评估报告。

(4) 本公司收购珠海润星泰产生商誉 10,966,030.31 元，将该商誉划分到珠海润星泰资产组。珠海润星泰资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值法来确定。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了评估报告。

(5) 本公司收购江苏中迪产生商誉 26,009,045.35 元，将该商誉划分到江苏中迪资产组。江苏中迪资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值法来确定。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了评估报告。

(6) 本公司收购友信鑫产生商誉 5,571,995.68 元, 将该商誉划分到友信鑫资产组。友信鑫资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值法来确定。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试, 并出具了评估报告。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 可收回金额方法的确定

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》(2006) 第六条规定, “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。”包含商誉资产组可收回金额应当根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

1) 公允价值减处置费用后的净额。

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》(2006) 第八条规定, 按照公允价值计量层次, 公允价值减处置费用的确定依次考虑以下方法计算: (1) 根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。(2) 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。(3) 在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下, 以可获取的最佳信息为基础, 估计资产的公允价值减去处置费用后的净额, 该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》(2014) 第十八条规定, 企业以公允价值计量相关资产或负债, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。包含商誉资产组公允价值的确定, 公司应考虑三种估值技术适用前提以及关键参数计算与包含商誉资产组的会计内涵一致性, 选择恰当的估值技术计算包含商誉资产组的公允价值。

就本次包含商誉的资产组而言, 未发现该资产组在公平交易中的销售协议价格; 也未发现存在一个与该资产组相同的活跃交易市场; 也缺乏或难以取得同行业类似资产组的最近交易价格或者结果; 因此, 本次难以按照企业会计准则的前述要求利用“资产组可收回金额=资产组在公平交易中销售协议价格-可直接归属于该资产组处置费用”或“资产组可收回金额=资产组的市场价格或资产组的买方出价-该资产组处置费用”或“参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果, 估计资产的公允价值减去处置费用后的净额”等方法确定资产组可收回金额, 因此无法可靠估计包含商誉资产组的公允价值。

2) 预计未来现金流量的现值

根据《企业会计准则第8号——资产减值》(2006)第八条规定,无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。根据《企业会计准则第8号——资产减值》(2006)第十一条第二款规定,资产评估师应当取得经管理层批准的未来收益预测资料,并以此为基础计算包含商誉资产组的可收回金额。

本次对包含商誉的资产组进行减值测试中,公司向评估机构提供了江苏格优、博纬通信、昆山品岱、珠海润星泰、江苏中迪、友信鑫经管理层批准的未来预测资料,评估机构对经管理层批准的预测数据的合理性进行了验证,因此,我们选用预计未来现金流量现值法对包含商誉资产组的可收回金额进行计算。

(2) 采用未来现金流量折现方法重要假设及依据

- 1) 国家现行的经济政策方针无重大变化。
- 2) 银行信贷利率、汇率、税率无重大变化。
- 3) 与资产组相关的业务所处地区的社会经济环境无重大变化。
- 4) 与资产组相关的业务所属行业的发展态势稳定,与资产组相关的业务生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定;

被投资单位名称或形成商誉的事项	2026年			2022年		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
江苏格优	5.52%	16.12%	12.31%	10.91%	16.86%	12.31%
博纬通信	3.00%	18.90%	13.18%	87.70%	6.92%	13.18%
昆山品岱	1.91%	20.07%	12.31%	10.56%	18.11%	12.31%
珠海润星泰	1.97%	19.34%	13.98%	51.57%	10.93%	13.98%
江苏中迪	7.26%	27.14%	12.36%	74.81%	24.67%	12.36%
友信鑫	6.25%	14.46%	13.33%	84.13%	4.57%	13.33%

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

(3) 关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	详细预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
江苏格优	2022年-2026年(后续为稳定期)	注1		根据预测的收入、成本费用等计算	12.31%
博纬通信	2022年-2026年(后续为稳定期)	注2		根据预测的收入、成本费用等计算	13.18%
昆山品岱	2022年-2026年(后续为稳定期)	注3		根据预测的收入、成本费用等计算	12.31%
珠海润星泰	2022年-2026年(后续为稳定期)	注4		根据预测的收入、成本费用等计算	13.98%

被投资单位名称	关键参数				
	详细预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
江苏中迪	2022年-2026年（后续为稳定期）	注5		根据预测的收入、成本费用等计算	12.36%
友信鑫	2022年-2026年（后续为稳定期）	注6		根据预测的收入、成本费用等计算	13.33%

各公司的产品销量结合企业未来经营计划、历史经营数据、产业发展阶段、市场竞争激烈程度谨慎预测，具体情况如下：

注1、江苏格优从事高导热石墨散热材料的开发、制造与销售，主要产品为石墨散热膜和石墨散热片。综合分析预计2022年至2026年销售收入增长率分别为10.91%、12.56%、12.74%、6.86%、5.52%。

注2、博纬通信主营业务为基站天线的研发、生产与销售，拥有丰富的研发经验和项目成果，在移动通信天线领域具备较强的市场竞争力，可满足国内外4G、5G等多网络制式的多样化产品需求。综合分析预计2022年至2026年销售收入增长率分别为87.70%、25.00%、10.00%、8.00%、3.00%。

注3、昆山品岱主营业务为电子产品中散热模组、散热器及相关配套产品（如：热管、冲压件、风扇）的研发、制造和销售。拥有多款自主研发的散热产品，主要应用在服务器、医疗器械、军工产品、新能源以及消费电子等领域，公司专注为客户在散热解决方案提供从设计到产品的一站式服务。综合分析预计2022年至2026年年销售收入增长率分别10.56%、9.92%、9.01%、7.25%、1.91%。

注4、珠海润星泰主营业务为生产半固态产品和压铸轻合金产品等，主要代表产品为4/5G基站壳体、散热器、滤波器、天线基座，新能源电动汽车电池、电控、电驱、减速器、底盘等部件的压铸结构件，机器人及智能装备的连接臂、电控散热器、操作面板等。综合分析预计2022年至2026年年销售收入增长率分别为51.57%、7.09%、5.76%、3.39%、1.97%。

注5、江苏中迪是一家集研发、制造和销售于一体的材料技术型企业，其产品包括导热垫、导热绝缘片、导热凝胶等导热产品。目前，产品广泛应用于新能源汽车、手机终端、服务器、通信设备、电源及安防设备等领域。综合分析预计2022年至2026年销售收入增长率分别为74.81%、29.33%、13.18%、9.24%、7.26%。

注6、友信鑫主营业务为五金模具、机柜钣金制品的销售；货物及技术进出口。综合分析预计2022年至2026年销售收入增长率分别为84.13%、37.50%、27.27%、14.29%、6.25%。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

4、 商誉减值测试的影响

在测试基准日 2021 年 12 月 31 日，在企业持续经营假设前提下，经预计未来现金流量现值法测试后，其中江苏格优、昆山品岱、珠海润星泰、江苏中迪、友信鑫纳入本次测试范围的资产组可收回金额均大于资产组账面价值，因此未计提减值准备；博纬通信纳入本次测试范围的资产组可收回金额为 11,757.00 万元，资产组账面价值为 23,874.86 万元，对应商誉减值损失为 12,117.86 万元；分配至母公司的商誉减值损失为 6,163.43 万元。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工厂装修费用等	83,149,853.96	102,616,921.71	34,783,225.02		150,983,550.65
珠海润星泰房产使用权	45,785,443.24		4,806,407.28		40,979,035.96
合计	128,935,297.20	102,616,921.71	39,589,632.30		191,962,586.61

注：珠海润星泰房产使用权主要为珠海润星泰与珠海市东部希斯达实业有限公司合作开发，因珠海润星泰提供建设资金而享有占有、使用和收益权。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,895,619.12	9,469,246.30	50,897,516.77	7,856,723.23
递延收益	59,273,468.19	8,891,020.23	52,585,980.92	7,887,897.14
可弥补亏损	185,746,831.37	34,580,084.26	59,679,229.77	9,924,408.26
内部未实现利润	8,291,336.13	1,251,646.57	4,638,314.45	698,743.02
预计信用损失	79,442,774.26	12,646,261.03	53,000,257.70	8,201,797.76
股份支付	25,885,300.44	3,941,291.90	41,193,122.45	6,178,968.37
预提费用			1,084,502.77	162,675.42
预计负债			43,100.00	6,465.00
新租赁准则税会差异	4,243,781.80	704,351.84		
合计	422,779,111.31	71,483,902.13	263,122,024.83	40,917,678.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	114,125,772.57	19,052,186.08	132,099,888.29	21,712,674.54

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧形成暂时性差异	161,294,710.74	29,485,966.40	109,234,971.84	16,385,245.78
政策性搬迁安置补助费			16,426,508.79	2,463,976.32
其他权益工具投资公允价值变动	39,000,000.00	5,850,000.00	4,343,616.73	651,542.51
合计	314,420,483.31	54,388,152.48	262,104,985.65	41,213,439.15

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,658,234.68	229,230.55
可抵扣亏损	255,768,304.99	84,656,659.43
合计	258,426,539.67	84,885,889.98

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	上年年末余额	备注
2021		1,623,341.53	
2022		2,466,364.05	
2023	1,442,831.15	9,026,396.69	
2024	6,664,657.66	15,648,707.98	
2025	44,741,929.33	55,891,849.18	
2026	202,918,886.85		
合计	255,768,304.99	84,656,659.43	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	97,966,642.36		97,966,642.36	106,509,142.84		106,509,142.84
高发工业区高发8#厂房一至六层	5,619,870.26		5,619,870.26	5,619,870.26		5,619,870.26
合计	103,586,512.62		103,586,512.62	112,129,013.10		112,129,013.10

注：根据与深圳市高发产业园开发投资有限公司（以下简称“高发投资”）签订的《深圳市南山区桃源街道高发科技园旧厂房区城市更新单元搬迁补偿安置协议》，本公司于2019年9月20日将高发工业区高发8#厂房一至六层移交给高发投资，按照《企

业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019)相关规定,本公司将高发工业区的房屋建筑物账面价值转至“其他非流动资产”核算。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	656,608,234.29	411,713,356.66
保证借款	166,207,064.52	51,631,802.51
抵押借款	15,372,872.69	16,657,084.40
票据贴现借款	12,248,835.55	
合计	850,437,007.05	480,002,243.57

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	271,940,174.78	194,294,885.16
商业承兑汇票	47,415,369.42	33,359,534.67
合计	319,355,544.20	227,654,419.83

应付票据保证金情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“(一)、货币资金”部分披露。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,005,075,454.73	761,432,655.54
1至2年	18,142,227.72	1,540,330.98
2至3年	415,327.30	538,776.67
3至4年	397,026.97	288,904.93
4至5年		8,000.00
合计	1,024,030,036.72	763,808,668.12

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏城南建设集团有限公司	9,488,882.74	工程款待结算
合计	9,488,882.74	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		167,895.58
合计		167,895.58

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,038,921.76	10,323,332.88
合计	7,038,921.76	10,323,332.88

2、 截至2021年12月31日止, 无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	61,995,735.87	768,741,551.26	767,352,565.30	63,384,721.83
离职后福利-设定提存计划	202,666.08	34,052,417.15	34,245,244.08	9,839.15
辞退福利		1,687,754.58	1,687,754.58	
合计	62,198,401.95	804,481,722.99	803,285,563.96	63,394,560.98

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	60,868,048.10	692,523,257.70	690,900,066.31	62,491,239.49
(2) 职工福利费		39,519,015.51	39,425,420.15	93,595.36
(3) 社会保险费	410,546.02	13,852,665.83	14,256,797.72	6,414.13
其中: 医疗保险费	371,498.00	11,315,285.62	11,681,714.83	5,068.79
工伤保险费	2,830.74	1,260,366.73	1,263,044.73	152.74
生育保险费	36,217.28	1,277,013.48	1,312,038.16	1,192.60
(4) 住房公积金	176,890.92	15,159,872.26	15,232,634.38	104,128.80
(5) 工会经费和职工教育经费	540,250.83	7,686,739.96	7,537,646.74	689,344.05
合计	61,995,735.87	768,741,551.26	767,352,565.30	63,384,721.83

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	132,779.10	32,908,578.53	33,031,816.71	9,540.92
失业保险费	69,886.98	1,143,838.62	1,213,427.37	298.23
合计	202,666.08	34,052,417.15	34,245,244.08	9,839.15

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,168,282.85	4,391,358.58
企业所得税	10,945,418.95	6,912,325.70
个人所得税	3,192,659.78	1,049,309.39
城市维护建设税	921,344.85	522,099.30
环境保护税	888.94	208,849.08
房产税	1,058,938.70	223,332.39
教育费附加（含地方教育费附加）	780,826.58	398,901.74
土地使用税	522,754.22	276,715.82
印花税	209,354.64	270,012.86
合计	25,800,469.51	14,252,904.86

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	27,984,819.02	36,504,862.08
合计	27,984,819.02	36,504,862.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务确认负债	17,222,000.00	14,554,959.89
往来款	1,772,279.61	5,061,526.10
个人借款	565,228.07	4,509,368.87
服务费	735,651.60	2,458,361.23
投资款	2,366,650.00	2,366,650.00
押金及保证金	1,609,382.19	1,780,186.57
销售佣金	17,560.09	1,084,502.77
水电费	192,893.48	10,998.41
其他	3,503,173.98	4,678,308.24
合计	27,984,819.02	36,504,862.08

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	14,395,387.21	250,000.00
一年内到期的长期应付款	124,200.00	149,999.48
一年内到期的租赁负债	43,355,194.38	
合计	57,874,781.59	399,999.48

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,934,845.54	602,032.36
已背书转让未终止确认的应收票据	30,041,480.68	17,425,049.40
合计	32,976,326.22	18,027,081.76

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	76,016,016.78	69,875,097.18
信用借款	34,000,000.00	6,272,525.25
合计	110,016,016.78	76,147,622.43

(三十) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁	55,949,743.61
设备租赁	118,158.02
合计	56,067,901.63

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,350.00	
专项应付款		
合计	10,350.00	

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	43,100.00	131,071.34	43,100.00	131,071.34	合同纠纷
合计	43,100.00	131,071.34	43,100.00	131,071.34	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	271,145,369.54	15,870,000.00	20,847,507.24	266,167,862.30	与资产/收益 相关
合计	271,145,369.54	15,870,000.00	20,847,507.24	266,167,862.30	

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
飞荣达科技（江苏）有限公司扶持资金一	100,000,000.00		2,821,614.92		97,178,385.08	与资产相关
飞荣达科技（江苏）有限公司扶持资金二	95,000,000.00		5,683,873.45		89,316,126.55	与资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持资金	21,128,924.00		2,561,076.00		18,567,848.00	与资产相关
4G/5G 通信的非金属天线振子的关键技术研发	3,435,162.84		512,902.32		2,922,260.52	与资产相关
新型电磁干扰导电材料产业化项目	3,161,906.96		580,450.44		2,581,456.52	与资产相关
深圳市飞荣达产业化技术升级资助项目	2,910,786.29		422,446.08		2,488,340.21	与资产相关
珠海市创新创业团队资助资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
深圳新型导电导热电子信息材料工程实验室	2,552,197.47		255,859.44		2,296,338.03	与资产相关
电子信息类产品导电材料技术改造项目	1,836,000.00		489,600.00		1,346,400.00	与资产相关
创业领军人才	1,441,690.14		233,239.44		1,208,450.70	与资产相关
深圳市电磁屏蔽材料及导热材料技术研究中心组建项目	1,151,045.96		203,125.68		947,920.28	与资产相关
广州市产学研协同创新重大专项项目	756,000.00		189,000.00		567,000.00	与资产相关
新型功能化高分子材料智能制造装备技术及管理提升	667,843.00		154,117.68		513,725.32	与资产相关
2015 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金—产业化技术升级资助	530,000.00		120,000.00		410,000.00	与资产相关
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展	315,464.00		222,680.40		92,783.60	与资产相关
2018 年促进经济发展专项资金-支持企业技术中心建设专题	336,000.00		64,000.00		272,000.00	与资产相关
复合石墨工艺及技术改造项目	323,564.25		51,089.16		272,475.09	与资产相关
2017 年度吴江经济技术开发区“机器换人”项目奖励	311,148.50		49,128.72		262,019.78	与资产相关
一种新型导热塑料的新材料研发项目	252,631.44		63,157.92		189,473.52	与资产相关
年加工卷装不间断人造石墨散热膜 100 万平方米技术改造项目	164,122.30		26,259.60		137,862.70	与资产相关

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年广州市新一代信息技术示范工程项目	66,880.42		26,752.20		40,128.22	与资产相关
EMI 导电布材料应用示范政府资助	2,151,433.47		133,195.08		2,018,238.39	与资产相关
2020年多层石墨烯片卷材加工工艺技术改造项目	1,886,406.68		227,186.64		1,659,220.04	与资产相关
曲面 TP 保护膜冲切技术智能化升级改造项目	1,152,989.84		148,040.64		1,004,949.20	与资产相关
市工信局付促进新一代信息技术产业发展用途资金	950,000.00				950,000.00	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造项目资助款	837,232.26		107,601.84		729,630.42	与资产相关
基于工业互联网的产供销一体化管控能力提升	474,887.08		227,037.60		247,849.48	与资产相关
2020年上半年项目后补助扶持资金(兼具容量和覆盖的超宽频混合多波束基站天线研究与产业化)	421,052.64		157,894.68		263,157.96	与资产相关
超轻质高效能电磁屏蔽表面纱及其预浸料制备技术研究		420,000.00			420,000.00	与资产相关
自动化散件注塑成型技术改造项目		1,130,000.00	98,004.59		1,031,995.41	与资产相关
2021年新一代信息技术产业扶持计划(5G一体化天线关键技术研发及产业化项目)		7,580,000.00	4,536,958.98		3,043,041.02	与资产相关/与收益相关
2020年光明区技术改造投资资助项目		2,000,000.00	134,253.91		1,865,746.09	与资产相关
重 2021IN026 系统级封装共形屏蔽材料开发及产业化关键技术研发		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
自动化散件注塑成型技术智能化升级改造项目		2,640,000.00	196,959.83		2,443,040.17	与资产相关
散热模组项目*1	20,000,000.00				20,000,000.00	与收益相关
领军人才项目*2	2,280,000.00				2,280,000.00	与收益相关
广东省高价值专利培育布局中心项目	150,000.00		150,000.00			与收益相关
面向汽车零部件制造的绿色、高效、智能压铸岛系统开发与应用		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	271,145,369.54	15,870,000.00	20,847,507.24		266,167,862.30	

*1: 系金坛华罗庚科技产业园管理委员会拨款昆山品岱补助, 尚未达到双方约定条件, 存在返还的可能性。

*2: 系还尚未达到验收条件的政府补助项目, 故本年度未摊销计入本期损益;

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	506,463,631.00	1,580,000.00			-101,683.00	1,478,317.00	507,941,948.00

注：本期股本增加系根据 2021 年限制性股票激励计划，公司于 2021 年 12 月 24 日收到第一类限制性股票激励对象以货币资金出资 17,222,000.00 元，其中：增加股本 1,580,000.00 元；本期股本减少系本期回购 2018 年限制性股票激励 101,683.00 股。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	718,821,430.72	36,169,964.43	29,482,353.27	725,509,041.88
其他资本公积	22,780,616.36	9,178,049.65	23,536,046.71	8,422,619.30
合计	741,602,047.08	45,348,014.08	53,018,399.98	733,931,661.18

注 1：股本溢价本期增加原因系（1）2018 年限制性股票于 2021 年 5 月和 2021 年 8 月共解禁 2,663,146.00 股，结转解除禁售日前确认的其他资本公积至股本溢价 20,287,025.51 元。（2）根据 2021 年限制性股票激励计划，公司于 2021 年 12 月 24 日收到第一类限制性股票激励对象以货币资金出资 17,222,000.00 元，其中：增加股本 1,580,000.00 元，增加资本公积 15,642,000.00 元。（3）孙子公司资本溢价变动增加资本公积 240,938.92 元。

注 2：股本溢价本期减少原因系（1）本期回购 101,683.00 股，相应回购款 512,573.00 元，超出股本的 410,890.00 元减少股本溢价。（2）2021 年 9 月深圳飞荣达收购揭阳博纬 26.118% 的少数股权；以及 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于与广东博纬通信科技有限公司股东签订股权转让协议之补充协议（二）的议案》，博纬业绩补偿方式由“现金补偿”变更为“现金补偿与原股东所持标的公司股权补偿相结合”，变更后现金补偿人民币 50,033,304.99 元及博纬 22.8820% 的股权。收购少数股权冲减资本公积 29,071,463.27 元。

注 3：其他资本公积本期增加原因系（1）根据公司 2021 年 11 月 26 日召开的 2021 年第四次临时股东大会，审议通过的《关于〈深圳市飞荣达科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，同时根据飞荣达第五届董事会第二次（临时）会议，审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，限制性股票股权激励计划应分摊的金额 5,904,574.06 元。（2）预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入资本公积 3,273,475.59 元。

注 4：其他资本公积本期减少原因系（1）2018 年限制性股票于 2021 年 5 月和 2021 年 8 月共解禁 2,663,146.00 股，结转解除禁售日前确认的其他资本公积至股本溢价

20,287,025.51 元；(2) 2018 年限制性股票解禁完成，以前年度预计在未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入资本公积 3,249,021.20 元本期转销。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	14,554,959.90	17,222,000.00	14,554,959.90	17,222,000.00
合计	14,554,959.90	17,222,000.00	14,554,959.90	17,222,000.00

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	3,692,074.22	29,457,925.78				29,457,925.78	33,150,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,692,074.22	29,457,925.78				29,457,925.78	33,150,000.00	
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-72,122.89	-88,118.11				-88,118.11	-160,241.00	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-72,122.89	-88,118.11				-88,118.11	-160,241.00	
其他综合收益合计	3,619,951.33	29,369,807.67				29,369,807.67	32,989,759.00	

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,100,613.30	1,100,613.30	
合计		1,100,613.30	1,100,613.30	

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,715,527.58	103,715,527.58	15,018,762.50		118,734,290.08
合计	103,715,527.58	103,715,527.58	15,018,762.50		118,734,290.08

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,084,870,560.64	930,250,912.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,084,870,560.64	930,250,912.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,093,934.50	208,891,497.88
减: 提取法定盈余公积	15,018,762.50	23,647,809.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,320,568.84	30,624,040.62
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,074,625,163.80	1,084,870,560.64

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,992,135,347.00	2,526,479,570.81	2,882,244,407.94	2,211,114,226.09
其他业务	65,873,326.79	51,412,780.11	47,094,196.20	31,762,142.91
合计	3,058,008,673.79	2,577,892,350.92	2,929,338,604.14	2,242,876,369.00

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,871,562.42	7,381,176.19
教育费附加(含地方教育附加)	4,652,008.37	5,819,704.15
房产税	3,758,505.75	1,103,056.07
土地使用税	2,229,324.26	1,439,033.19

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,672,819.69	1,135,806.06
车船使用税	29,366.45	24,849.22
环境保护税	268,377.90	800,503.36
合计	18,481,964.84	17,704,128.24

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,984,136.70	40,276,152.85
业务招待费	14,419,980.99	11,214,470.71
服务费	8,235,135.11	7,094,680.00
差旅费	4,560,739.04	4,215,297.59
业务推广费	2,196,459.25	3,096,698.63
运输、快递、汽车费	3,246,601.29	1,798,102.01
折旧费	1,613,745.65	1,345,432.55
出口报关费	921,796.18	698,162.48
租赁费	433,890.83	279,695.97
股份支付	1,385,861.47	
其他	7,728,228.96	10,320,642.24
合计	94,726,575.47	80,339,335.03

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	122,281,407.44	101,511,725.61
费用摊销	20,322,712.67	18,483,480.93
服务管理费	16,508,919.11	14,395,563.17
中介机构费用	11,016,141.40	12,051,089.88
折旧费	15,594,261.03	10,717,211.22
租赁费	9,070,382.64	6,924,045.43
办公费	6,071,613.49	4,754,622.19
股份支付	2,788,503.40	4,474,060.27
资产损失	1,197,029.39	2,973,541.52
业务招待费	5,121,620.63	2,869,632.24
差旅费	3,117,770.39	2,679,710.88
其他	22,952,877.50	19,135,789.20
合计	236,043,239.09	200,970,472.54

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	120,372,546.06	120,513,969.14
直接投入费用	54,890,150.81	59,486,776.08
折旧费用	10,379,535.80	7,385,475.26
无形资产摊销	292,356.27	173,632.01
其他	15,602,638.19	12,648,437.43
合计	201,537,227.13	200,208,289.92

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	37,655,816.42	18,580,783.08
其中：租赁负债利息费用	4,010,763.85	
减：利息收入	11,705,445.31	6,652,107.24
汇兑损益	10,472,220.73	23,087,225.05
其他	1,775,135.28	1,504,965.81
合计	38,197,727.12	36,520,866.70

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	94,806,839.71	90,696,964.42
其他与日常活动相关的项目	2,779,117.42	1,170,825.84
合计	97,585,957.13	91,867,790.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
华罗庚科技园奖励金	30,000,000.00		与收益相关
华科技园扶持奖励金	29,392,000.00		与收益相关
飞荣达高导产业园第一期一标段基础建设项目	5,655,477.95		与资产相关
2021年新一代信息技术产业扶持计划（5G一体化天线关键技术研发及产业化项目）	4,536,958.98		与资产相关
光明区经济发展专项资金支持招商引资项目	3,326,243.94		与收益相关
高导项目-一期土建竣工验收完工基建项目	2,850,010.42		与资产相关
区发改委和统计局付重大科技成果产业扶持资金	2,561,076.00	2,561,076.00	与资产相关
科创委补付高新处2020年企业研发资助第一批第一次拨款	1,451,000.00		与收益相关
技术攻关面上项目（重2021056 5G用高导热低热阻相变凝胶材料关键技术研发）	1,000,000.00		与收益相关
珠海市科技创新专项资金（产学研合作）	800,000.00		与收益相关
疫情、稳岗、社会保险、就业补贴	777,373.33	2,530,756.32	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助资金	585,937.00	28,845.00	与收益相关
新型电磁干扰导电材料产业化项目	580,450.44	580,450.44	与资产相关
领军人才补贴	549,148.00		与收益相关
4G/5G 通信的非金属天线振子的关键技术研发	512,902.32	512,902.32	与资产相关
光明区 2021 年企业研发投入资助项目	500,000.00		与收益相关
开发区瞪羚企业专项扶持资金（研发投入奖励）	500,000.00		与收益相关
电子信息类产品导电材料技术改造项目	489,600.00	489,600.00	与资产相关
珠海市香洲区科技和工业信息化局香洲区高企百强奖励资金（研发费补贴）	463,100.00	370,500.00	与收益相关
深圳市飞荣达产业化技术升级资助项目	422,446.08	422,446.08	与资产相关
2021 年巴城镇支持企业稳岗促产专项奖	402,000.00		与收益相关
珠海市香洲区科技和工业信息化局香洲区高企百强奖励资金	376,500.00		与收益相关
2021 年广东省科学技术奖奖励项目配套资金	300,000.00		与收益相关
2021 年省科技创新战略专项资金	300,000.00		与收益相关
香洲区科技和工业信息化局香洲区工业企业做大做强奖励资金	300,000.00		与收益相关
经济高质量发展奖励	300,000.00		与收益相关
香洲区促进数字经济产业发展扶持资金	300,000.00		与收益相关
2021 年昆山市工业企业技术改造综合奖补项目	290,000.00		与收益相关
深圳新型导电导热电子信息材料工程实验室	255,859.44	21,321.62	与资产相关
应用于新一代移动通信系统的小型化多端口智能电调天线的研究与产业化（领军人才一期）	233,239.44	58,309.86	与资产相关
2020 年多层石墨烯片料卷材加工工艺技术改造项目	227,186.64	113,593.32	与资产相关
基于工业互联网的产供销一体化管控能力提升项目款项	227,037.60	75,679.20	与资产相关
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金	222,680.40	222,680.40	与资产相关
深圳市电磁屏蔽材料及导热材料技术研究中心组建项目	203,125.68	203,125.68	与资产相关
珠海市香洲区商务局 2017 年促进外贸发展奖金	200,000.00		与收益相关
2021 年度市级就业扶贫基地奖补-20 万	200,000.00		与收益相关
2019 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费奖励	200,000.00		与收益相关
双创计划专项资金	200,000.00		与收益相关
2020 年各类研发机构建设-苏州工程技术研究中心补贴	200,000.00		与收益相关
自动化嵌件注塑成型技术智能化升级改造项目（264 万）	196,959.83		与资产相关
2016 年广州市产学研协同创新重大专项项目第二批资金	189,000.00	189,000.00	与资产相关
质量品牌双提升扶持资金	170,000.00		与收益相关
兼具容量和覆盖的超宽频混合多波束基站天线研究与产业化	157,894.68	78,947.37	与资产相关
新型功能化高分子材料智能制造装备技术及管理提升	154,117.68	154,117.68	与资产相关
广东省高价值专利培育布局中心项目	150,000.00	150,000.00	与收益相关
曲面 TP 保护膜冲切技术智能化升级改造项目	148,040.64	37,010.16	与资产相关
2020 年光明区技术改造投资资助项目	134,253.91		与资产相关
EMI 导电布材料应用示范政府资助	133,195.08	44,398.36	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
广东省专精特新小巨人”补助资金	130,000.00		与收益相关
珠海市香洲区商务局 2021 年广东省促进经济高质量发展专项资金	121,812.17		与收益相关
2015 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金—产业化技术升级资助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
2020 年度深圳标准领域资助项目（电磁屏蔽 吸波片）	115,999.00		与收益相关
2021 年度深圳标准领域资助项目（电磁屏蔽吸波材料磁导率测试方法）	115,999.00		与收益相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助款	107,601.84	62,767.74	与资产相关
自动化嵌件注塑成型技术改造项(113 万)	98,004.59		与资产相关
珠海市香洲区商务局重支 2020 年内外经贸发展专项资金（投保出口信用保险项目）	94,726.03		与收益相关
2018 年促进经济发展专项资金-支持企业技术中心建设专题	64,000.00	64,000.00	与资产相关
20 年度研发费补助经费	63,628.00		与收益相关
一种新型导热塑料的新材料研发项目	63,157.92	63,157.92	与资产相关
2022 年度深圳标准领域资助项目（电磁屏蔽用导电粉体体积电阻率测试方法）	58,000.00		与收益相关
复合石墨工艺及技术改造项目	51,089.16	51,089.16	与资产相关
瞪羚企业首次认定专项扶持资金	50,000.00		与收益相关
2020 年度巴城镇高质量发展示范企业	50,000.00		与收益相关
2017 年度吴江经济技术开发区“机器换人”项目奖励	49,128.72	49,128.72	与资产相关
2016 年广州市新一代信息技术示范工程项目专项补助资金（应用于 4G 移动通信系统的多频多通道基站天线研究与产业化）	26,752.20	26,752.20	与资产相关
年加工卷装不间断人造石墨散热膜 100 万平方米技术改造项目	26,259.60		与资产相关
2020 年昆山市第三批知识产权奖励项目	20,000.00		与收益相关
2021 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目	18,094.00		与收益相关
2021 昆山市知识产权奖励项目	10,000.00		与收益相关
2020 年张浦镇绿色金融安责险补助	9,180.00		与收益相关
市知识产权专项资金补助资金	8,000.00		与收益相关
补助金-金坛高新技术开发区管委会	3,300.00		与收益相关
2021 年度江苏省绿色金融奖补资金	3,024.00		与收益相关
2020 年张浦镇绿色金融环污险补助	2,268.00		与收益相关
珠海市市场监督管理局付实施标准化资助资金	2,000.00		与收益相关
年加工卷装不间断人造石墨散热膜 100 万平方米技术改组项		26,259.60	与资产相关
2019 年度深圳市科学技术奖资助奖		300,000.00	与收益相关
2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款 202001		1,529,000.00	与收益相关
2019 年深圳标准领域专项资金资助奖励		438,890.00	与收益相关
2019 年深圳市知识产权专项资金核准制项目		194,880.00	与收益相关
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划（第一批）		140,000.00	与收益相关
2020 年经济发展专项扶持资金		700,000.00	与收益相关
2020 年上半年项目后补助扶持资金（兼具容量和覆盖的超宽频混合多波束基站天线研究与产业化）		600,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2020年深圳市重点工业企业增效奖励项目		2,642,000.00	与收益相关
2020专精特新		100,000.00	与收益相关
5G及下一代信息技术核心设备销售奖励		2,000,000.00	与收益相关
5G企业经济贡献奖励		1,574,399.00	与收益相关
昆山周市财政局安环转型升级奖补		33,869.50	与收益相关
EMI导电布材料应用示范政府资助		1,514,168.17	与资产相关
高导项目		30,000,000.00	与收益相关
飞荣达科技园5G产业发展-企业成长奖励项目		15,000,000.00	与收益相关
广东暨众律师事务所中小微企业服务券专项资金		20,000.00	与收益相关
基于工业互联网的产供销一体化管控能力提升项目款项		859,433.72	与资产相关
昆山市工业和信息化局补贴款(2019年省级工业和信息产业转型升级专项企业上云切块奖励项目)		20,000.00	与收益相关
昆山市科技局2020年度第一批昆山市双创人才计划项目经费		250,000.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局2020年昆山市第三批知识产权奖励项目-国内发明资助		10,000.00	与收益相关
昆山市张浦镇经济促进局补贴款(2017-2019年度昆山市环境保护专项资金补助项目补贴)		10,000.00	与收益相关
绿色金融奖补资金		16,500.00	与收益相关
深圳市知识产权运营服务体系建设项目专项资金		31,000.00	与收益相关
深圳新型导电导热电子信息材料工程实验室		2,426,480.91	与资产相关
市场局拨付奖励资金		200,000.00	与收益相关
市工信局付2020年省级财政应收账款融资奖励		242,200.00	与收益相关
巴城镇招商服务中心财政补助		150,000.00	与收益相关
国内发明财政补助		10,000.00	与收益相关
科技局科技保险补贴款(双创博士)		150,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局本级生产性服务业认定项目财政补助		200,000.00	与收益相关
企业结构调整专项奖补资金财政补助		54,168.00	与收益相关
设置集中场所财政补助		7,200.00	与收益相关
苏州市企业研发机构绩效财政补助		60,000.00	与收益相关
苏州市生产力促进中心支付拨第十三批科技发展计划项目经费		39,714.00	与收益相关
与香港应科院合作项目投资研发现金回赠		715,263.67	与收益相关
张浦镇经纪促进局2018-2019年企业环污险补助		12,383.40	与收益相关
中国出口信用保险公司广东分公司转付省级短期险保费扶持资金		94,716.32	与收益相关
重大经济科技活动知识产权分析评议项目款		1,000,000.00	与收益相关
珠海市香洲区财政局其他款项		2,000.00	与收益相关
珠海市香洲区商务局拨款		58,591.10	与收益相关
巴城镇招商服务中心2019年度(鼓励增长项目)高质量发展示范企业财政补助		50,000.00	与收益相关
昆山市高质量发展(工业经济)专项资金项目财政补助		500,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局,2020年昆山市高质量发展(工业经济)专项资金市级企业信息化项目		66,900.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工商业用电降成本补助		469,999.60	与收益相关
市商务局付广东省 2020 年促进经济高质量发展专项资金（投保出口信用保险项目）资金		118,321.60	与收益相关
张浦镇经纪促进局 2019 年度高质量发展现金奖励（镇级）		150,000.00	与收益相关
企业职工适岗培训配套补贴		10,257,453.00	与收益相关
创业领军人才补贴		5,169,987.00	与收益相关
高新技术企业培育库出库企业奖励		220,000.00	与收益相关
巴城镇支持企业复工复产财政补助		200,000.00	与收益相关
区市场监督管理局直接支付专利促进专项资金		180,000.00	与收益相关
珠海市财政局付人社局市级示范性就业扶贫基地奖补（第十九次就业创业资金会议通过）		150,000.00	与收益相关
科技局 2018 高企认定奖励		100,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局,2020 年昆山市中小企业专精特新项目		100,000.00	与收益相关
珠海市市场监督管理局市场局拨付专利奖励资金		100,000.00	与收益相关
市场监管局拨专利促进专项资金		89,052.00	与收益相关
工会经费返还		60,478.28	与收益相关
合计	94,806,839.71	90,696,964.42	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿	101,159,128.56	
理财产品投资收益	78,555.62	237,717.12
远期结汇取得的投资收益	14,000.00	99,000.00
合计	101,251,684.18	336,717.12

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	107,321.83	1,299,405.13
应收账款坏账损失	-24,197,707.21	19,113,583.97
其他应收款坏账损失	-2,994,954.87	-1,968,018.36
合计	-27,085,340.25	18,444,970.74

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,813,029.19	-14,373,084.37
在建工程减值损失		-9,239.57
商誉减值损失	-61,634,327.32	-28,369,489.54
合计	-82,447,356.51	-42,751,813.48

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,629,952.29	3,655,904.86	-3,629,952.29
无形资产处置收益			
合计	-3,629,952.29	3,655,904.86	-3,629,952.29

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得		16,867.26	
高发工业区拆迁补偿金	3,862,471.80	3,862,471.80	3,862,471.80
其他	1,842,745.16	2,311,099.64	1,842,745.16
合计	5,705,216.96	6,190,438.70	5,705,216.96

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	154,200.00	370,497.51	154,200.00
盘亏损失	61,523.91		61,523.91
非流动资产毁损报废损失	3,269,775.59	802,906.85	3,269,775.59
其他	2,902,128.40	2,593,894.25	2,902,128.40
合计	6,387,627.90	3,767,298.61	6,387,627.90

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,692,471.89	22,706,551.09
递延所得税费用	-22,983,743.35	-5,154,280.45
合计	2,708,728.54	17,552,270.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-23,877,829.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,581,674.42
子公司适用不同税率的影响	-3,063,190.54
调整以前期间所得税的影响	8,109,923.63
非应税收入的影响	-19,167,542.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,120,956.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,201,115.03
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	44,926,076.23
研发费用加计扣除	-31,913,965.03
其他	-4,520,740.59
所得税费用	2,708,728.54

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,093,934.50	208,891,497.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	505,159,183.58	495,859,163.17
基本每股收益	0.06	0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,093,934.50	208,891,497.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	505,232,181.75	495,859,163.17
稀释每股收益	0.06	0.42
其中：持续经营稀释每股收益	0.06	0.42
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	89,829,332.47	71,813,946.18
往来款	44,767,669.24	42,086,654.22
利息收入	11,705,445.31	5,790,844.52
其他	2,779,117.42	4,319,608.13
合计	149,081,564.44	124,011,053.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用、研发费用、销售费用	142,440,801.24	184,558,872.65
往来款	30,461,506.75	51,701,643.70
手续费支出	2,365,132.02	451,604.60
其他	2,725,060.00	4,371,261.35
合计	177,992,500.01	241,083,382.30

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买的银行理财产品的投资本金收回	50,090,000.00	120,350,000.00
购买理财产品的投资收益		237,717.12
购买远期结汇产品的投资收益	14,000.00	99,000.00
收到的业绩对赌补偿款	51,125,823.58	
合计	101,229,823.58	120,686,717.12

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品的投资本金	56,190,000.00	85,200,000.00
合计	56,190,000.00	85,200,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的受限资金	12,849,936.48	114,637,893.91
合计	12,849,936.48	114,637,893.91

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行承兑汇票和保函保证金		28,542,617.98
限制性股票回购	512,573.00	1,507,576.24
预付的发行费用		17,420.90
租赁支付的现金	49,958,664.37	
合计	50,471,237.37	30,067,615.12

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-26,586,558.00	207,143,581.66
加：信用减值损失	27,085,340.25	-18,444,970.74
资产减值准备	82,447,356.51	42,751,813.48
固定资产折旧	112,389,258.51	88,947,767.39
油气资产折耗		
使用权资产折旧	38,967,616.66	
无形资产摊销	19,248,469.10	15,489,551.23
长期待摊费用摊销	39,589,632.30	30,358,869.29
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)	3,629,952.29	-3,655,904.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,269,775.59	786,039.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,741,803.17	11,506,886.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,251,684.18	-336,717.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,566,223.93	-8,334,372.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,174,713.33	-809,124.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-277,796,696.57	-51,650,840.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-376,654,432.82	147,832,112.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	403,380,754.10	-100,899,654.03
其他	5,904,574.06	9,857,934.71
经营活动产生的现金流量净额	-28,026,349.63	370,542,972.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	642,503,442.05	927,025,741.98

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	927,025,741.98	236,611,243.24
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	-284,522,299.93	690,414,498.74

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,000,000.00
其中：亿泽（香港）有限公司	
常州市井田新材料有限公司	35,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,069,814.78
其中：亿泽（香港）有限公司	4,081,993.25
常州市井田新材料有限公司	3,987,821.53
取得子公司支付的现金净额	26,930,185.22

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	642,503,442.05	927,025,741.98
其中：库存现金	142,221.33	337,824.71
可随时用于支付的银行存款	642,361,220.72	926,687,917.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	642,503,442.05	927,025,741.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 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	42,986,234.80	票据保证金
应收票据	32,859,143.55	期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据
应收款项融资	22,404,038.19	期末已质押银行承兑汇票
无形资产	60,946,690.22	土地使用权抵押借款
合计	159,196,106.76	

(五十九) 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			116,858,769.51
其中：美元	17,838,976.09	6.3757	113,736,079.74
欧元	2,412.80	7.2197	17,419.69
港币	719,743.98	0.8176	588,462.69
新台币	9,174,228.00	0.2304	2,113,554.46
迪拉姆	150,413.86	1.7361	261,126.11
越南盾	507,587,840.00	0.0003	142,126.82
应收账款			125,054,147.97
其中：美元	14,255,848.22	6.3757	90,891,036.57
欧元	444,316.55	7.2197	3,207,832.19
港币	37,333,397.61	0.8176	30,523,785.90
越南盾	1,541,023,413.52	0.0003	431,493.31
其他应收款			72,503.95
其中：美元	11,371.92	6.3757	72,503.95
应付账款			56,993,440.74
其中：美元	2,949,214.50	6.3757	18,803,306.90
新台币	1,735,066.97	0.2304	399,723.94
越南盾	134,963,632,778.00	0.0003	37,790,409.90
短期借款			21,677,380.00
其中：美元	3,400,000.00	6.3757	21,677,380.00

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2015年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金—产业化技术升级资助	1,200,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
2016年广州市产学研协同创新重大专项项目第二批资金	1,260,000.00	递延收益	189,000.00	189,000.00	其他收益
2016年广州市新一代信息技术示范工程项目专项补助资金（应用于4G移动通信系统的多频多通道基站天线研究与产业化）	187,265.22	递延收益	26,752.20	26,752.20	其他收益
2017年度吴江经济技术开发区“机器换人”项目奖励	413,500.00	递延收益	49,128.72	49,128.72	其他收益
2018年促进经济发展专项资金-支持企业技术中心建设专题	544,000.00	递延收益	64,000.00	64,000.00	其他收益
2019年产业化技术升级资助项目	3,000,000.00	递延收益	352,941.12	352,941.12	其他收益
2020年多层石墨烯片料卷材加工工艺技术改造项目	2,000,000.00	递延收益	227,186.64	113,593.32	其他收益
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助款	900,000.00	递延收益	107,601.84	62,767.74	其他收益
4G/5G通信的非金属天线振子的关键技术研发	4,290,000.00	递延收益	512,902.32	512,902.32	其他收益
EMI导电布材料应用示范政府资助	2,195,831.83	递延收益	133,195.08	44,398.36	其他收益
电子信息类产品导电材料技术改造项目	5,000,000.00	递延收益	489,600.00	489,600.00	其他收益
飞荣达科技（江苏）有限公司扶持资金二	95,000,000.00	递延收益	5,683,873.45		其他收益
复合石墨工艺及技术改造项目	430,000.00	递延收益	51,089.16	51,089.16	其他收益
基于工业互联网的产供销一体化管控能力提升项目款项	550,566.28	递延收益	227,037.60	75,679.20	其他收益
兼具容量和覆盖的超宽频混合多波束基站天线研究与产业化	500,000.00	递延收益	157,894.68	78,947.37	其他收益
年加工卷装不间断人造石墨散热膜100万平方米技术改造项	205,700.00	递延收益	26,259.60	26,259.60	其他收益
区发改委和统计局付重大科技成果产业扶持资金	23,330,000.00	递延收益	2,561,076.00	2,561,076.00	其他收益
曲面TP保护膜冲切技术智能化升级改造项目	1,190,000.00	递延收益	148,040.64	37,010.16	其他收益

种类	金额	资产负债报表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
深圳市电磁屏蔽材料及导热材料技术研究中心组建项目	1,760,423.00	递延收益	203,125.68	203,125.68	其他收益
深圳市飞荣达产业化技术升级资助项目	585,000.00	递延收益	69,504.96	69,504.96	其他收益
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金	1,800,000.00	递延收益	222,680.40	222,680.40	其他收益
深圳新型导电电热电子信息材料工程实验室	2,573,519.09	递延收益	255,859.44	21,321.62	其他收益
新型电磁干扰导电材料产业化项目	5,000,000.00	递延收益	580,450.44	580,450.44	其他收益
新型功能高分子材料智能制造装备技术及管理提升	1,310,000.00	递延收益	154,117.68	154,117.68	其他收益
一种新型导热塑料的新材料研发项目	1,200,000.00	递延收益	63,157.92	63,157.92	其他收益
应用于新一代移动通信系统的小型化多端口智能电调天线的研究与产业化(领军人才一期)	3,400,000.00	递延收益	233,239.44	58,309.86	其他收益
珠海市创新创业团队专项资金(香洲区配套资金)	1,500,000.00	递延收益			
珠海市创新创业团队资助资金	3,000,000.00	递延收益			
飞荣达科技(江苏)有限公司扶持资金一	100,000,000.00	递延收益	2,821,614.92		其他收益
广东省重大科技成果产业化扶持资金	360,000.00	递延收益			
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)区领军人才项目启动资金	1,500,000.00	递延收益			
广州市产学研协同创新项目(兼容4G/5G/2G的超宽频多频段矩形场形天线)	1,200,000.00	递延收益			
市工信局付促进新一代信息技术产业发展用途资金	950,000.00	递延收益			
超轻质高效能电磁屏蔽面纱及其预浸料制备技术研究	420,000.00	递延收益			
自动化嵌件注塑成型技术改造项目	1,130,000.00	递延收益	98,004.59		其他收益
2021年新一代信息技术产业扶持计划(5G一体化天线关键技术研发及产业化项目)	3,216,476.03	递延收益	173,435.01		其他收益
2020年光明区技术改造投资资助项目	2,000,000.00	递延收益	134,253.91		其他收益
重2021N026系统级封装共形屏蔽材料开发及产业化关键技术研发	1,800,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
自动化嵌件注塑成型技术智能化升级改造项目	2,640,000.00	递延收益	196,959.83		其他收益
合计	279,542,281.45		16,333,983.27	6,227,813.83	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
华罗庚科技园奖励金	30,000,000.00	30,000,000.00	其他收益
华科技园扶持奖励金	29,392,000.00	29,392,000.00	其他收益
2021年新一代信息技术产业扶持计划(5G一体化天线关键技术研发及产业化项目)	4,363,523.97	4,363,523.97	其他收益
光明区经济发展专项资金支持招商引智项目	3,326,243.94	3,326,243.94	其他收益
科创委补付高新处2020年企业研发资助第一批第一次拨款	1,451,000.00	1,451,000.00	其他收益
技术攻关面上项目(重2021056 5G用高导热低热阻相变凝胶材料关键技术研发)	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
珠海市科技创新专项资金(产学研合作)	800,000.00	800,000.00	其他收益
疫情、稳岗、社会保险、就业补贴	777,373.33	777,373.33	其他收益
专利资助资金	585,937.00	585,937.00	其他收益
领军人才补贴	549,148.00	549,148.00	其他收益
光明区2021年企业研发投入资助项目	500,000.00	500,000.00	其他收益
开发区瞪羚企业专项扶持资金(研发投入奖励)	500,000.00	500,000.00	其他收益
珠海市香洲区科技和工业信息化局香洲区高企百强奖励资金(研发费补贴)	463,100.00	463,100.00	其他收益
2021年巴城镇支持企业稳岗促产专项奖	402,000.00	402,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
珠海市香洲区科技和信息化局香洲区高企百强奖励资金	376,500.00	376,500.00		其他收益
2021年广东省科学技术奖励项目配套资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2021年省科技创新战略专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
香洲区科技和信息化局香洲区工业企业做大做强奖励资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
经济高质量发展奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
香洲区促进数字经济产业发展扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2021年昆山市工业企业技术改造综合奖补项目	290,000.00	290,000.00		其他收益
珠海市香洲区商务局2017年促进外贸发展奖金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2021年度市级就业扶贫基地奖补-20万	200,000.00	200,000.00		其他收益
2019年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
双创计划专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2020年各类研发机构建设-苏州工程技术研究中心补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
质量品牌双提升扶持资金	170,000.00	170,000.00		其他收益
广东省高价值专利培育布局中心项目	150,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
广东省专精特新“小巨人”补助资金	130,000.00	130,000.00		其他收益
珠海市香洲区商务局2021年广东省促进经济高质量发展专项资金	121,812.17	121,812.17		其他收益
2020年度深圳标准领域资助项目（电磁屏蔽 吸波片）	115,999.00	115,999.00		其他收益
2021年度深圳标准领域资助项目（电磁屏蔽吸波材料磁导率测试方法）	115,999.00	115,999.00		其他收益
珠海市香洲区商务局重支2020年内外经贸发展专项资金（投保出口信用保险项目）	94,726.03	94,726.03		其他收益
2020年度研发补助经费	63,628.00	63,628.00		其他收益
2022年度深圳标准领域资助项目（电磁屏蔽用导电粉体体积电阻率测试方法）	58,000.00	58,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
瞪羚企业首次认定专项扶持资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2020 年度巴城镇高质量发展示范企业	50,000.00	50,000.00		其他收益
2020 年昆山市第三批知识产权奖励项目	20,000.00	20,000.00		其他收益
2021 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目	18,094.00	18,094.00		其他收益
2021 昆山市知识产权奖励项目	10,000.00	10,000.00		其他收益
2020 年张浦镇绿色金融安责险补助	9,180.00	9,180.00		其他收益
市知识产权专项资金补助资金	8,000.00	8,000.00		其他收益
补助金-金坛高新技术开发区管委会	3,300.00	3,300.00		其他收益
2021 年度江苏省绿色金融奖补资金	3,024.00	3,024.00		其他收益
2020 年张浦镇绿色金融环污险补助	2,268.00	2,268.00		其他收益
珠海市市场监督管理局付实施标准化资助资金	2,000.00	2,000.00		其他收益
2019 年度深圳市科学技术奖励资助		300,000.00		其他收益
2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款 202001		1,529,000.00		其他收益
2019 年深圳标准领域专项资金奖励		438,890.00		其他收益
2019 年深圳市知识产权专项资金核制项目		194,880.00		其他收益
2020 年技改倍增专项资金计划质量品牌双提升类资助计划（第一批）		140,000.00		其他收益
2020 年经济发展专项扶持资金		700,000.00		其他收益
2020 年上半年项目后补助扶持资金（兼具容量和覆盖的超宽频混合多波束基站天线研究与产业化）		600,000.00		其他收益
2020 年深圳市重点企业企业增效奖励项目		2,642,000.00		其他收益
2020 专精特新		100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
5G 及下一代信息技术核心设备销售奖励			2,000,000.00	其他收益
5G 企业经济贡献奖励			1,574,399.00	其他收益
昆山市财政局安环转型升级奖补			33,869.50	其他收益
EMI 导电布材料应用示范政府资助			1,514,168.17	其他收益
高导项目			30,000,000.00	其他收益
飞荣达科技园 5G 产业发展-企业成长奖励项目			15,000,000.00	其他收益
广东暨众律师事务所中小微企业服务券专项资金			20,000.00	其他收益
基于工业互联网的产供链一体化管控能力提升项目款项			859,433.72	其他收益
昆山市工业和信息化局补贴款（2019 年省级工业和信息化转型升级专项企业上云切块奖励项目）			20,000.00	其他收益
昆山市科技局 2020 年度第一批昆山市双创人才计划项目经费			250,000.00	其他收益
昆山市市场监督管理局 2020 年昆山市第三批知识产权奖励项目-国内发明资助			10,000.00	其他收益
昆山市张浦镇经济促进局补贴款（2017-2019 年度昆山市环境保护专项资金补助项目补贴）			10,000.00	其他收益
绿色金融奖励资金			16,500.00	其他收益
深圳市知识产权运营服务体系专项资金			31,000.00	其他收益
深圳新型导电导热电子信息材料工程实验室			2,426,480.91	其他收益
市场局拨付奖励资金			200,000.00	其他收益
市工信局付 2020 年省级财政应收账款融资奖励			242,200.00	其他收益
巴城镇招商服务中心财政补助			150,000.00	其他收益
国内发明财政补助			10,000.00	其他收益
科技局科技保险补贴款（双创博士）			150,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
昆山市工业和信息化局本级生产性服务业认定项目财政补助			200,000.00	其他收益
企业结构调整专项奖补资金财政补助			54,168.00	其他收益
设置集中场所财政补助			7,200.00	其他收益
苏州市企业研发机构绩效财政补助			60,000.00	其他收益
苏州市生产力促进中心支付第三批科技发展计划项目经费			39,714.00	其他收益
与香港应科院合作项目投资研发现金回赠			715,263.67	其他收益
张浦镇经纪促进局 2018-2019 年企业环境污染补助			12,383.40	其他收益
中国出口信用保险公司广东分公司转付省级短期保险保费扶持资金			94,716.32	其他收益
重大经济科技活动知识产权分析评议项目款			1,000,000.00	其他收益
珠海市香洲区财政局其他款项			2,000.00	其他收益
珠海市香洲区商务局拨款			58,591.10	其他收益
巴城镇招商服务中心 2019 年度（鼓励增长项目）高质量发展示范企业财政补助			50,000.00	其他收益
昆山市高质量发展（工业经济）专项资金项目财政补助			500,000.00	其他收益
昆山市工业和信息化局,2020 年昆山市高质量发展（工业经济）专项资金市级企业信息化项目			66,900.00	其他收益
深圳市工商业用电降成本补助			469,999.60	其他收益
市商务局付广东省 2020 年促进经济高质量发展专项资金（投保出口信用保险项目）资金			118,321.60	其他收益
张浦镇经纪促进局 2019 年度高质量发展现金奖励（镇级）			150,000.00	其他收益
企业职工适岗培训配套补贴			10,257,453.00	其他收益
创业领军人才补贴			5,169,987.00	其他收益
高新技术企业培育库出库企业奖励			220,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
巴城镇支持企业复工复产财政补助			200,000.00	其他收益
区市场监督管理局直接支付专利促进专项资金			180,000.00	其他收益
珠海市财政局付人社局示范性就业扶贫基地奖补（第十九次就业创业资金会议通过）			150,000.00	其他收益
科技局 2018 高企认定奖励			100,000.00	其他收益
昆山市工业和信息化局,2020 年昆山市中小企业专精特新项目			100,000.00	其他收益
珠海市市场监督管理局市场局拨付专利奖励资金			100,000.00	其他收益
市场监督管理局专利促进专项资金			89,052.00	其他收益
散热模组项目	20,000,000.00			
面向汽车零部件制造的绿色、高效、智能压铸岛系统开发与应用	300,000.00			
合计	98,772,856.44	78,472,856.44	84,408,672.31	

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	4,010,763.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,321,780.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	215,364.87
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	561,517.32
与租赁相关的总现金流出	49,958,664.37

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	44,090,259.10
1至2年	30,021,157.77
2至3年	21,223,943.54
3年以上	2,171,541.81
合计	97,506,902.21

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
亿泽（香港）有限公司	2021年1月1日	3,721,932.55	60.00	现金购买	2021年1月1日	实现控制权	32,514,874.19	-6,567,232.92
常州市井田新材料有限公司	2021年6月1日	35,000,000.00	100.00	现金购买	2021年6月1日	实现控制权	4,323,507.29	-1,554,455.43

2、 合并成本及商誉

	亿泽（香港）有限公司	常州市井田新材料有限公司
合并成本		
— 现金	3,721,932.55	35,000,000.00
合并成本合计	3,721,932.55	35,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,029,197.07	13,177,729.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,751,129.62	21,822,270.56

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	亿泽（香港）有限公司		常州市井田新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	25,363,352.14	25,363,352.14	27,001,047.93	25,338,747.93
货币资金	4,081,993.25	4,081,993.25	3,987,821.53	3,987,821.53
应收款项	3,005,870.40	3,005,870.40	4,864,298.84	4,864,298.84
存货	7,741,783.96	7,741,783.96	9,681,951.95	9,681,951.95
其他流动资产	6,933,133.06	6,933,133.06	999,095.93	999,095.93
固定资产	3,600,571.47	3,600,571.47	5,086,151.48	5,086,151.48
无形资产			1,662,300.00	
其他资产			719,428.20	719,428.20
负债：	28,745,347.26	28,745,347.26	13,823,318.49	13,407,743.49
借款	3,290,487.59	3,290,487.59		
应付款项	19,668,380.79	19,668,380.79	1,848,708.92	1,848,708.92
其他应付款	5,786,478.88	5,786,478.88	11,558,455.56	11,558,455.56
其他负债			416,154.01	579.01
净资产	-3,381,995.12	-3,381,995.12	13,177,729.44	11,931,004.44
减：少数股东权益				
取得的净资产	-3,381,995.12	-3,381,995.12	13,177,729.44	11,931,004.44

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司分别于2021年1月29日、2021年8月4日、2021年10月29日、2021年11月10日新设深圳飞荣达光电材料有限公司、广东飞荣达精密制造技术有限公司、深圳市飞荣达精密模具有限公司、飞荣达（常州）物业管理有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
飞荣达科技（江苏）有限公司	常州	常州	电子材料制造	100.00		投资设立
常州市飞荣达电子材料有限公司	常州	常州	电子材料制造		100.00	投资设立
常州市井田新材料有限公司	常州	常州	电子材料制造		100.00	非同一控制下合并
润星泰（常州）技术有限公司	常州	常州	电子材料制造		100.00	同一控制下合并
常州加特源热能科技有限公司	常州	常州	电子材料制造		100.00	非同一控制下合并
飞荣达（常州）物业管理有限公司	常州	常州	物业管理		100.00	投资设立
常州讯磁科技有限公司	常州	常州	电子材料制造		70.00	投资设立
江苏安能科技有限公司	常州	常州	电子材料制造		60.00	投资设立

深圳市飞荣达科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏大磁纳米材料有限公司	常州	常州	电子材料制造		60.00	投资设立
广东飞荣达精密制造技术有限公司	佛山	佛山	电子材料制造	100.00		投资设立
成都市飞荣达新材料技术有限公司	成都	成都	电子材料制造	100.00		投资设立
江苏飞荣达新材料科技有限公司	常州	常州	电子材料制造	100.00		投资设立
昆山市飞荣达电子材料有限公司	昆山	昆山	电子材料制造	100.00		投资设立
深圳市飞荣达精密模具有限公司	深圳	深圳	电子材料制造	100.00		投资设立
深圳市友信鑫五金制品有限公司	深圳	深圳	金属制品	100.00		非同一控制下合并
揭阳博纬通信科技有限公司	揭阳	揭阳	电子材料制造	100.00		现金购买
江苏格优碳素新材料有限公司	常州	常州	电子材料制造	90.00		非同一控制下合并
广东博纬通信科技有限公司	广州	广州	电子材料制造	73.88		非同一控制下合并
广东博纬科技有限公司	揭阳	揭阳	电子材料制造		73.88	非同一控制下合并
BROAD RADIO TECHNOLOGIES LIMITED	香港	香港	电子材料贸易		73.88	非同一控制下合并
昆山品岱电子有限公司	昆山	昆山	电子材料制造	55.00		非同一控制下合并
苏州品岱电子科技有限公司	昆山	昆山	电子材料制造		28.05	投资设立
深圳市品岱电子有限公司	深圳	深圳	电子材料制造		55.00	投资设立
江苏明利嘉科技有限公司	盐城	盐城	电子材料制造		55.00	非同一控制下合并
常州品睿电子科技有限公司	常州	常州	电子材料制造		55.00	非同一控制下合并
常州品铨传热技术有限公司	常州	常州	电子材料制造		55.00	非同一控制下合并
苏州联岱欣电子科技有限公司	昆山	昆山	电子材料制造		28.05	非同一控制下合并
品达电子有限公司	台湾	台湾	电子材料贸易		55.00	投资设立
深圳飞荣达光电材料有限公司	深圳	深圳	电子材料制造	53.00		投资设立
珠海市润星泰电器有限公司	珠海	珠海	电子材料制造	51.00		非同一控制下合并
惠州市金新压铸有限公司	惠州	惠州	电子材料制造		26.01	非同一控制下合并
德中(珠海)轻合金材料研究院有限公司	珠海	珠海	电子材料研发		51.00	非同一控制下合并
福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	三明	三明	电子材料制造		26.01	非同一控制下合并
润星泰(香港)有限公司	香港	香港	电子材料贸易		51.00	非同一控制下合并
亿泽(香港)有限公司	香港	香港	电子材料贸易		30.60	非同一控制下合并
越南亿泽责任有限公司	越南	越南	电子材料制造		30.60	非同一控制下合并
惠州市华磁微波技术有限公司	惠州	惠州	电子材料制造	51.00		投资设立
江苏中迪新材料技术有限公司	常州	常州	电子材料制造	51.00		非同一控制下合并
常州中迪材料科技有限公司	常州	常州	电子材料制造		51.00	非同一控制下合并
飞荣达(香港)有限公司	香港	香港	电子材料制造	100.00		投资设立

注：2021年11月，公司以200万元价格购买博纬通信所持揭阳博纬100%股权。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。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。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。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。本公司其他金融资产包括货币资金、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。信用风险集中按照客户、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。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
短期借款	850,437,007.05					850,437,007.05
应付账款	1,005,075,454.73	18,142,227.72	415,327.30	397,026.97		1,024,030,036.72
其他应付款	22,468,040.87	5,147,289.24	302,728.91	66,760.00		27,984,819.02
长期借款	14,395,387.21	34,000,000.00			76,016,016.78	124,411,403.99
合计	1,892,375,889.86	57,289,516.96	718,056.21	463,786.97	76,016,016.78	2,026,863,266.78

项目	上年年末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
短期借款	480,002,243.57					480,002,243.57
应付账款	761,432,655.54	1,540,330.98	538,776.67	288,904.93	8,000.00	763,808,668.12
其他应付款	15,381,016.46	16,538,704.30	4,452,491.87	83,420.07	49,229.38	36,504,862.08
长期借款	70,147,622.43	250,000.00	6,000,000.00			76,397,622.43
合计	1,326,963,538.00	18,329,035.28	10,991,268.54	372,325.00	57,229.38	1,356,713,396.20

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	113,736,079.74	3,122,689.77	116,858,769.51
应收账款	90,891,036.57	34,163,111.40	125,054,147.97
其他应收款	72,503.95		72,503.95
外币金融资产小计	204,699,620.26	37,285,801.17	241,985,421.43
应付账款	18,803,306.90	38,190,133.84	56,993,440.74
短期借款	21,677,380.00		21,677,380.00
外币金融负债小计	40,480,686.90	38,190,133.84	78,670,820.74
净额	164,218,933.36	-904,332.67	163,314,600.69

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 257,569.82 元（2020 年 12 月 31 日：503,059.68 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风

险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			6,100,000.00	6,100,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,100,000.00	6,100,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			6,100,000.00	6,100,000.00
◆应收款项融资			81,012,574.02	81,012,574.02
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			60,000,000.00	60,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			147,112,574.02	147,112,574.02

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

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资及其他权益工具投资为公司持有的应收票据及非交易性权益工具投资。应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。其他权益工具投资为公司2020年购买东莞市信为兴电子有限公司15%股权；依据深圳市汇创达科技股

份有限公司 2021 年 12 月 23 日披露的《深圳市汇创达科技股份有限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预案》，汇创达筹划发行股份及支付现金购买东莞市信为兴电子有限公司 100% 股权。截至预案签署日，双方初步商定信为兴 100% 股权的价格为 4 亿元。采用该预案披露价格作为公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为马飞，直接持有本公司 47.11% 的股份，通过常州飞驰创业投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 0.92% 的股权，实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
持股比例(%)	48.03	49.02
表决权比例(%)	48.03	49.02

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华星动力（江苏）有限公司（以下简称“华星动力”）	实际控制人控制的其他公司

注：公司控股股东、实际控制人马飞先生于 2021 年 10 月投资华星动力，取得华星动力 79% 的股权，根据关联方定义，华星动力成为公司关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华星动力（江苏）有限公司	采购电子元器件等	384,183.01	

2、 本期本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华星动力（江苏）有限公司	房屋出租	245,597.37	

4、 本期公司无关联担保情况

5、 本期公司无关联方资金拆借

6、 本期公司无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,913,584.66	11,868,602.23

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华星动力（江苏）有限公司	120,944.30	6,047.22		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	华星动力（江苏）有限公司	322,557.35	
其他应付款	华星动力（江苏）有限公司	49,130.93	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	限制性股票（股）
公司本期授予的各项权益工具总额	7,750,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,663,146.00
公司本期失效的各项权益工具总额	101,683.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021年限制性股票激励计划第一类限制性股票的授予价格及第二类限制性股票的首次授予价格均为10.90元/股。

项目	限制性股票（股）
	第一类限制性股票的有效期限为自限制性股票上市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之日止，最长不超过 52 个月；第二类限制性股票的有效期限为自限制性股票首次授予之日起至全部限制性股票归属或作废失效之日止，最长不超过 64 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：

(1) 2021 年 2 月 18 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司于 2021 年 4 月 20 日完成回购注销 2 名原激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 52,254 股。

(2) 2021 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十九次会议审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司于 2021 年 8 月 9 日完成回购注销不再具备激励资格的 1 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 49,429 股。

(3) 2021 年 11 月 26 日，公司召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈深圳市飞荣达科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，同时根据飞荣达第五届董事会第二次（临时）会议，审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，飞荣达对《深圳市飞荣达科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”首次授予的激励对象人数及拟授予的限制性股票数量进行调整，首次授予激励对象人数由 173 人调整为 170 人，授予的限制性股票的总数由 775.70 万股调整为 775.00 万股，其中第一类限制性股票的激励对象人数和授予数量不作调整；第二类限制性股票首次授予激励对象人数由 167 人调整为 164 人，首次授予第二类限制性股票数量由 617.70 万股调整为 617.00 万股，预留部分第二类限制性股票数量不变。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，董事会认为本次股权激励计划规定的授予条件均已满足，确定公司限制性股票的授予日为 2021 年 11 月 26 日，向符合条件的 170 名激励对象授予 775.00 万股，授予价格为每股 10.90 元。

(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：	第一类限制性股票以授予日收盘价确定授予日第一类限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用；第二类限制性股票：公司选择 Black-Scholes 模型来计算第二类限制性股票的公允价值；
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：	79,707,105.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：	5,904,574.06

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
珠海市横琴鼎尊互联科技有限公司	珠海市润星泰电器有限公司	买卖合同纠纷	珠海市香洲区人民法院	59.33	审理中
珠海市益铨精密机械有限公司	珠海市润星泰电器有限公司	加工合同纠纷	珠海市中级人民法院	57.54	现二审阶段
吴江市建设工程(集团)有限公司	江苏格优碳素新材料有限公司金坛分公司	工程合同纠纷	常州仲裁委员会	771.75	尚未开庭审理
广州市中粤模具钢有限公司	珠海市润星泰电器有限公司	买卖合同纠纷	珠海市香洲区人民法院	199.94	一审已判决,珠海润星泰准备上诉
刘晓生	飞荣达	股权合同纠纷	深圳市光明区人民法院	32.94	法院已立案

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2022 年 3 月 15 日公司第五届董事会第六次(临时)会议和第五届监事会第六次(临时)会议,审议通过《关于以公司全资子公司广东飞荣达精密制造技术有限公司作为募投项目实施主体的议案》《关于<深圳市飞荣达科技股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案(修订稿)>的议案》及《关于<深圳市飞荣达科技股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告(修订稿)>的议案》。2021 年 3 月 31 日,公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理深圳市飞荣达科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》(深证上审[2022]79 号)。

(二) 利润分配情况

2022 年 4 月 15 日公司第五届董事会第七次会议及第五届监事会第七次会议,审议通过了公司《关于 2021 年度利润分配预案》,公司董事会拟定 2021 年度利润分配预案为:公司拟以现有总股本 507,941,948 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元(含税)。

十四、其他重要事项

(一) 公司竞拍获得国有土地使用权

公司于2020年10月25日与常州市金坛区人民政府及常州市金坛华罗庚科技产业园管理委员会签订了《飞荣达智能电源及新材料项目合作协议》。公司拟通过子公司预计投资人民币50亿元以上，在金坛华罗庚科技产业园内投资建设“飞荣达智能电源及新材料项目”，该项目属于新一代移动通信产业化项目，项目规划工业用地490亩左右。2022年2月9日，公司全资子公司飞荣达科技（江苏）有限公司根据《常州市金坛区自然资源和规划局集体经营性建设用地使用权挂牌出让公告（金坛区集工挂（2021）09号）》的要求，参与常州市金坛区土地编号为JGJT20210901及JGJT20210902地块使用权的竞价，以人民币合计5,024.30万元竞得摘牌。上述交易属于“飞荣达智能电源及新材料项目”取得的第一期规划用地。

(二) 公司收购惠州华磁少数股东股权

2022年2月21日，公司与持有子公司惠州华磁49%股份的股东云之弈技术(深圳)合伙企业(有限合伙)（以下简称“云之弈”）签定股权收购协议，公司以人民币150万元受让云之弈持有惠州华磁49%的股权。上述股权收购已于2022年4月7日办理了工商变更手续。同日，惠州华磁全称由“惠州市华磁微波技术有限公司”变更为“惠州市华磁技术有限公司”。

(三) 向激励对象授予预留部分限制性股票

根据2021年第四次临时股东大会的授权，公司于2022年2月11日召开第五届董事会第五次（临时）会议，审议通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定预留授予第二类限制性股票合计80.00万股，授予价格为12.48元/股，预留授予日为2022年2月11日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,307,228.97	14,177,723.53
商业承兑汇票	19,484,476.09	26,653,245.56
合计	31,791,705.06	40,830,969.09

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,817,203.80	100.00	1,025,498.74	3.12	31,791,705.06
其中：银行承兑汇票	12,307,228.97	71.57			12,307,228.97
商业承兑汇票	20,509,974.83	28.43	1,025,498.74	5.00	19,484,476.09
合计	32,817,203.80	100.00	1,025,498.74	3.12	31,791,705.06

3、 期末公司已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,429,156.67
合计		3,429,156.67

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	718,975,084.59	444,877,179.51
1 至 2 年	3,602,449.03	110,615.41
2 至 3 年		
3 至 4 年		146,170.80
4 至 5 年	146,170.80	15,404.00
小计	722,723,704.42	445,149,369.72
减：坏账准备	32,142,330.95	21,633,601.25
合计	690,581,373.47	423,515,768.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	722,723,704.42	100.00	32,142,330.95	4.45	690,581,373.47	445,149,369.72	100.00	21,633,601.25	4.86	423,515,768.47
其中：										
账龄组合	637,928,632.92	88.27	32,142,330.95	5.04	605,786,301.97	431,107,236.34	96.85	21,633,601.25	5.02	409,473,635.09
合并范围内关联方组合	84,795,071.50	11.73			84,795,071.50	14,042,133.38	3.15			14,042,133.38
合计	722,723,704.42	100.00	32,142,330.95		690,581,373.47	445,149,369.72	100.00	21,633,601.25		423,515,768.47

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	634,180,013.09	31,709,000.65	5.00
1 至 2 年	3,602,449.03	360,244.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	146,170.80	73,085.40	50.00
合计	637,928,632.92	32,142,330.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,633,601.25	10,524,133.70		15,404.00	32,142,330.95
合计	21,633,601.25	10,524,133.70		15,404.00	32,142,330.95

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	15,404.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	100,304,141.21	13.88	5,015,207.06
第二名	63,642,399.02	8.81	3,182,119.95
第三名	60,832,025.96	8.42	3,041,601.30
第四名	45,785,547.58	6.34	2,289,277.38
第五名	31,991,875.06	4.43	
合计	302,555,988.83	41.88	13,528,205.69

6、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	37,087,154.06	36,531,995.27
应收账款		
合计	37,087,154.06	36,531,995.27

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	36,531,995.27	171,859,336.01	171,304,177.22		37,087,154.06	
合计	36,531,995.27	171,859,336.01	171,304,177.22		37,087,154.06	

3、 期末应收款项融资未发生减值情况。

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,362,929.87	
商业承兑汇票		
合计	66,362,929.87	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,018,628,727.27	780,962,782.82
合计	1,018,628,727.27	780,962,782.82

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,010,501,963.60	762,841,244.47
1至2年	1,627,758.10	13,506,636.02
2至3年	8,865,825.32	5,650,267.64
3至4年	1,230,714.90	556,394.10
4至5年		230,200.00
5年以上	230,200.00	
小计	1,022,456,461.92	782,784,742.23
减：坏账准备	3,827,734.65	1,821,959.41
合计	1,018,628,727.27	780,962,782.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏 账准备	8,403.85		8,403.85	100.00					
其中：									
单项金额虽不 重大但计提坏 账准备的应收 账款	8,403.85		8,403.85	100.00					
按组合计提坏 账准备	1,022,448,058.07	100.00	3,819,330.80	0.37	782,784,742.23	1,018,628,727.27	1,821,959.41	0.23	780,962,782.82
其中：									
账龄组合	14,979,497.07	1.47	3,819,330.80	25.50	13,996,630.94	11,160,166.27	1,821,959.41	13.02	12,174,671.53
合并范围内关 联方组合	1,007,468,561.00	98.53			768,788,111.29	1,007,468,561.00		98.21	768,788,111.29
合计	1,022,456,461.92	100.00	3,827,734.65		782,784,742.23	1,018,628,727.27	1,821,959.41	100.00	780,962,782.82

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
客户 1	8,403.85	8,403.85	100.00	预计无法收回
合计	8,403.85	8,403.85		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,024,998.75	151,249.94	5.00
1 至 2 年	1,627,758.10	162,775.81	10.00
2 至 3 年	8,865,825.32	2,659,747.60	30.00
3 至 4 年	1,230,714.90	615,357.45	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	230,200.00	230,200.00	100.00
合计	14,979,497.07	3,819,330.80	

(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)	
上年年末余额	1,821,959.41			1,821,959.41
上年年末余额在本期	1,821,959.41			1,821,959.41
--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	1,997,371.39		8,403.85	2,005,775.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,819,330.80		8,403.85	3,827,734.65

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	782,784,742.23			782,784,742.23
上年年末余额在本期	782,784,742.23			782,784,742.23
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	525,205,354.85		8,403.85	525,213,758.70
本期终止确认	285,542,039.01			285,542,039.01
其他变动				
期末余额	1,022,448,058.07		8,403.85	1,022,456,461.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		8,403.85			8,403.85
按组合计提坏账准备	1,821,959.41	2,007,947.09		10,575.70	3,819,330.80
合计	1,821,959.41	2,016,350.94		10,575.70	3,827,734.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,575.70

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	1,007,468,561.00	768,788,111.29
拆迁补偿金	7,100,157.69	7,100,157.69
押金及保证金	6,205,358.59	5,555,392.83
代扣代缴款	1,262,465.46	1,226,039.83
员工备用金及其他	419,919.18	115,040.59
合计	1,022,456,461.92	782,784,742.23

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	843,398,574.13	2年以内	82.49	
第二名	合并范围内关联方往来	29,056,859.76	1年以内	2.84	
第三名	合并范围内关联方往来	28,561,665.00	1年以内	2.79	
第四名	合并范围内关联方往来	25,555,357.24	2年以内	2.50	
第五名	合并范围内关联方往来	23,139,334.57	1年以内	2.26	
合计		949,711,790.70		92.88	

(8) 本期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,045,850,350.20	126,215,570.67	919,634,779.53	662,108,669.00	34,453,896.14	627,654,772.86
合计	1,045,850,350.20	126,215,570.67	919,634,779.53	662,108,669.00	34,453,896.14	627,654,772.86

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面余额)	本期增加	本期减少	期末余额(账面余额)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
飞荣达科技(江苏)有限公司	100,000,000.00	200,570,517.39		300,570,517.39		
广东飞荣达精密制造技术有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
成都市飞荣达新材料技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
江苏飞荣达新材料科技有限公司	18,922,400.00			18,922,400.00		
昆山市飞荣达电子材料有限公司	26,121,900.00	369,362.32		26,491,262.32		
深圳市飞荣达精密模具有限公司		10,023,121.27		10,023,121.27		
深圳市友信鑫五金制品有限公司	10,500,000.00	14,450.79		10,514,450.79		
揭阳博纬通信科技有限公司		20,080,924.45		20,080,924.45		
江苏格优碳素新材料有限公司	41,155,550.00			41,155,550.00		
广东博纬通信科技有限公司	153,000,000.00	50,033,304.98		203,033,304.98	91,761,674.53	126,215,570.67
昆山品岱电子有限公司	71,500,000.00			71,500,000.00		
深圳飞荣达光电材料有限公司		2,650,000.00		2,650,000.00		
珠海市润星泰电器有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
惠州市华磁微波技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
江苏中迪新材料技术有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
飞荣达(香港)有限公司	8,819.00			8,819.00		
合计	662,108,669.00	383,741,681.20		1,045,850,350.20	91,761,674.53	126,215,570.67

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,463,733,692.52	1,208,625,816.16	1,523,802,324.91	1,186,533,412.11
其他业务	40,807,961.78	31,436,293.02	43,733,380.85	32,429,285.63
合计	1,504,541,654.30	1,240,062,109.18	1,567,535,705.76	1,218,962,697.74

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	100,000,000.00
博纬业绩对赌补偿	101,159,128.56	
合计	181,159,128.56	100,000,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,899,727.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	94,806,839.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	92,555.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,366,482.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,159,128.56	
小计	194,525,278.08	
所得税影响额	-29,552,426.46	
少数股东权益影响额（税后）	-2,992,240.54	
合计	161,980,611.08	

(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（元）	
		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	1.23	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.37	-0.26	-0.26

深圳市飞荣达科技股份有限公司
(加盖公章)
2022年4月15日





姓名	李敏
性别	女
出生日期	1973-08-28
工作单位	武汉中兴有限责任会计师事务所
身份证号码	422129197308284143

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

420301413706

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2002年 12月 1日
/y /m /d

2002年 6月 30日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



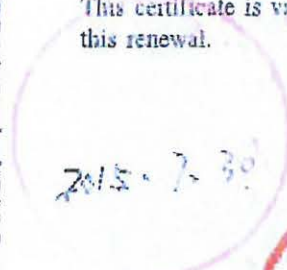
8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



李响
420301413706
深圳市注册会计师协会



9



姓名 李云
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1984-11-23
Date of birth _____
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 421022198411233612
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101301035
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

A



一年。
year after

李云

110101301035

深圳市注册会计师协会



2019 年 04 月 28 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



合并资产负债表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	655,090,468.89	685,489,676.85
交易性金融资产	15,450,000.00	6,100,000.00
衍生金融资产	-	-
应收票据	120,705,237.54	81,196,565.07
应收账款	1,020,472,038.34	1,211,448,880.47
应收款项融资	93,165,097.07	81,012,574.02
预付款项	43,645,757.55	24,562,769.61
其他应收款	46,319,144.45	31,587,237.49
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	967,687,090.24	811,149,869.62
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	85,999,970.36	84,513,247.21
流动资产合计	3,048,534,804.44	3,017,060,820.34
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
其他权益工具投资	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,399,620,788.63	1,400,692,704.40
在建工程	161,532,959.23	154,916,158.05
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	85,340,458.36	97,398,272.97
无形资产	374,803,109.01	328,291,875.32
开发支出	-	-
商誉	103,949,701.36	103,949,701.36
长期待摊费用	193,596,063.31	191,962,586.61
递延所得税资产	79,080,173.74	71,483,902.13
其他非流动资产	139,025,430.66	103,586,512.62
非流动资产合计	2,596,948,684.30	2,512,281,713.46
资产总计	5,645,483,488.74	5,529,342,533.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王林娜

会计机构负责人：

张美



合并资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款	909,515,244.73	850,437,007.05
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	489,877,621.14	319,355,544.20
应付账款	839,412,948.15	1,024,030,036.72
预收款项	-	-
合同负债	15,609,231.24	7,038,921.76
应付职工薪酬	59,623,805.40	63,394,560.98
应交税费	19,361,593.23	25,800,469.51
其他应付款	13,211,056.68	27,984,819.02
其中: 应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	43,817,256.43	57,874,781.59
其他流动负债	53,269,499.50	32,976,326.22
流动负债合计	2,443,698,256.50	2,408,892,467.05
非流动负债:		
长期借款	196,079,820.11	110,016,016.78
应付债券	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	56,497,855.39	56,067,901.63
长期应付款	-	10,350.00
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	131,071.34	131,071.34
递延收益	249,084,039.85	266,167,862.30
递延所得税负债	55,039,871.29	54,388,152.48
其他非流动负债	20,000,000.00	-
非流动负债合计	576,832,657.98	486,781,354.53
负债合计	3,020,530,914.48	2,895,673,821.58
所有者权益:		
股本	507,941,948.00	507,941,948.00
其他权益工具	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	746,573,530.39	733,931,661.18
减: 库存股	17,222,000.00	17,222,000.00
其他综合收益	33,070,044.15	32,989,759.00
专项储备	-	-
盈余公积	118,734,290.08	118,734,290.08
未分配利润	1,056,726,494.15	1,074,625,163.80
归属于母公司所有者权益合计	2,445,824,306.77	2,451,000,822.06
少数股东权益	179,128,267.49	182,667,890.16
所有者权益合计	2,624,952,574.26	2,633,668,712.22
负债和所有者权益总计	5,645,483,488.74	5,529,342,533.80

法定代表人:

梁飞

主管会计工作负责人:

王丽娜

会计机构负责人:


张辉

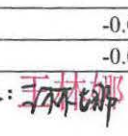
合并利润表

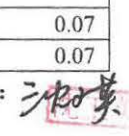
编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	753,455,911.83	626,365,853.15
二、营业总成本	841,625,713.25	633,669,367.85
其中：营业成本	663,698,948.81	499,568,494.30
税金及附加	4,917,201.52	4,122,421.37
销售费用	26,854,756.39	21,388,347.70
管理费用	70,927,575.71	56,230,558.58
研发费用	59,226,601.57	50,788,006.45
财务费用	16,000,629.25	1,571,539.45
其中：利息费用	14,305,504.56	5,644,226.78
利息收入	733,060.11	2,282,317.77
加：其他收益	37,039,760.08	33,259,310.82
投资收益(损失以“-”号填列)	26,009.67	1,513.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)	7,566,483.94	207,293.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	12,900,580.83	5,224,140.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-329,790.59	163,785.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-30,966,757.49	31,552,529.05
加：营业外收入	1,989,200.60	1,340,300.36
减：营业外支出	250,027.01	348,695.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-29,227,583.90	32,544,133.70
减：所得税费用	-4,290,085.42	6,690,758.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-24,937,498.48	25,853,375.48
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-24,937,498.48	25,853,375.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-17,898,669.65	35,073,742.27
2. 少数股东损益	-7,038,828.83	-9,220,366.79
六、其他综合收益的税后净额	202,317.13	51,416.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	80,285.15	40,004.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	80,285.15	40,004.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-
8. 外币财务报表折算差额	80,285.15	40,004.30
9. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	122,031.98	11,412.16
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	-24,735,181.35	25,904,791.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,818,384.50	35,113,746.57
归属于少数股东的综合收益总额	-6,916,796.85	-9,208,954.63
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.04	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.07

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	921,730,391.64	734,781,309.52
收到的税费返还	30,058,204.08	12,812,257.40
收到其他与经营活动有关的现金	137,327,270.59	52,847,223.28
经营活动现金流入小计	1,089,115,866.31	800,440,790.20
购买商品、接受劳务支付的现金	617,650,413.50	580,879,612.25
支付给职工以及为职工支付的现金	231,625,221.94	180,105,801.28
支付的各项税费	26,646,259.77	18,655,401.01
支付其他与经营活动有关的现金	62,122,623.15	63,059,273.03
经营活动现金流出小计	938,044,518.36	842,700,087.57
经营活动产生的现金流量净额	151,071,347.95	-42,259,297.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,194.69	297,840.00
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	13,726,009.67	4,591,513.38
投资活动现金流入小计	13,846,204.36	4,889,353.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,803,409.95	193,145,131.86
投资支付的现金	2,866,650.00	-
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	23,050,000.00	9,520,000.00
投资活动现金流出小计	283,720,059.95	202,665,131.86
投资活动产生的现金流量净额	-269,873,855.59	-197,775,778.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	376,530,052.46	236,723,074.99
收到其他与筹资活动有关的现金	5,566,712.57	46,367,689.06
筹资活动现金流入小计	382,096,765.03	283,090,764.05
偿还债务支付的现金	255,179,326.66	148,415,875.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,587,742.88	5,603,838.37
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	34,609,880.89	16,175,899.68
筹资活动现金流出小计	304,376,950.43	170,195,613.23
筹资活动产生的现金流量净额	77,719,814.60	112,895,150.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,004,353.58	5,020,760.69
五、现金及现金等价物净增加额	-42,087,046.62	-122,119,164.34
加：期初现金及现金等价物余额	642,503,442.05	927,025,741.98
六、期末现金及现金等价物余额	600,416,395.43	804,906,577.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	283,396,795.13	323,511,770.81
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	47,266,686.85	31,791,705.06
应收账款	594,781,605.84	690,581,373.47
应收款项融资	60,056,853.25	37,087,154.06
预付款项	111,226,993.11	29,268,293.44
其他应收款	1,119,657,486.91	1,018,628,727.27
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	336,004,950.13	327,275,086.66
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	620,533.84	713,399.52
流动资产合计	2,553,011,905.06	2,458,857,510.29
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	923,309,908.20	919,634,779.53
其他权益工具投资	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	263,230,227.32	269,589,719.50
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	41,981,652.20	36,516,871.28
无形资产	33,015,776.94	33,681,625.07
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	15,114,247.66	16,495,102.26
递延所得税资产	20,829,366.08	17,206,722.67
其他非流动资产	13,294,630.33	9,179,456.72
非流动资产合计	1,370,775,808.73	1,362,304,277.03
资产总计	3,923,787,713.79	3,821,161,787.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王林娜

会计机构负责人：

沈如美

资产负债表（续）

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	628,583,906.92	613,754,840.23
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	410,515,881.96	246,848,376.40
应付账款	233,139,033.68	320,356,936.71
预收款项	2,034,607.03	112,206.83
合同负债	3,369,389.63	3,124,957.55
应付职工薪酬	20,695,543.84	20,824,096.36
应交税费	5,430,250.72	11,470,511.26
其他应付款	84,511,778.81	85,053,394.61
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	30,482,309.83	26,546,560.88
其他流动负债	4,950,198.47	3,088,632.41
流动负债合计	1,423,712,900.89	1,331,180,513.24
非流动负债：		
长期借款	31,993,197.21	34,000,000.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	21,870,619.89	19,801,853.92
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	29,100,148.73	30,324,883.31
递延所得税负债	22,272,120.58	22,106,566.91
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	105,236,086.41	106,233,304.14
负债合计	1,528,948,987.30	1,437,413,817.38
所有者权益：		
股本	507,941,948.00	507,941,948.00
其他权益工具	-	-
资本公积	794,175,943.86	781,033,885.31
减：库存股	17,222,000.00	17,222,000.00
其他综合收益	33,150,000.00	33,150,000.00
专项储备	-	-
盈余公积	118,734,290.08	118,734,290.08
未分配利润	958,058,544.55	960,109,846.55
所有者权益合计	2,394,838,726.49	2,383,747,969.94
负债和所有者权益总计	3,923,787,713.79	3,821,161,787.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李林娜

会计机构负责人：


张子芳


利润表


编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	366,330,200.48	327,642,796.48
减：营业成本	329,023,706.50	265,754,904.33
税金及附加	1,420,823.08	1,405,187.82
销售费用	13,169,541.35	10,124,322.25
管理费用	20,576,721.17	18,311,298.53
研发费用	18,957,489.02	16,166,293.42
财务费用	6,278,929.06	2,282,581.97
其中：利息费用	10,363,280.12	4,079,751.94
利息收入	6,066,465.90	1,248,236.92
加：其他收益	3,002,996.19	1,474,811.59
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5,280,413.94	131,824.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	7,843,411.71	2,820,866.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-6,970,187.86	18,025,710.63
加：营业外收入	1,462,547.16	975,617.99
减：营业外支出	751.04	126,001.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-5,508,391.74	18,875,326.86
减：所得税费用	-3,457,089.74	748,971.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,051,302.00	18,126,355.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,051,302.00	18,126,355.08
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.应收款项融资公允价值变动	-	-
3.其他债权投资公允价值变动	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5.应收款项融资信用减值准备	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.其他	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	-2,051,302.00	18,126,355.08

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

现金流量表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

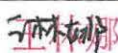
单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	401,475,186.74	352,385,025.47
收到的税费返还	247,257.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	121,607,476.64	10,690,298.54
经营活动现金流入小计	523,329,920.69	363,075,324.01
购买商品、接受劳务支付的现金	226,453,293.92	194,698,222.81
支付给职工以及为职工支付的现金	72,984,114.68	72,065,600.01
支付的各项税费	12,727,680.70	8,614,859.76
支付其他与经营活动有关的现金	225,804,681.05	124,507,145.30
经营活动现金流出小计	537,969,770.35	399,885,827.88
经营活动产生的现金流量净额	-14,639,849.66	-36,810,503.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,506,896.96	12,421,861.48
投资支付的现金	500,000.00	42,650,000.00
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	-	-
投资活动现金流出小计	7,006,896.96	55,071,861.48
投资活动产生的现金流量净额	-7,006,896.96	-55,065,561.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	230,073,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,716,540.01
筹资活动现金流入小计	230,073,000.00	173,716,540.01
偿还债务支付的现金	222,415,366.66	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,541,987.96	4,011,724.15
支付其他与筹资活动有关的现金	33,227,069.64	-
筹资活动现金流出小计	265,184,424.26	106,011,724.15
筹资活动产生的现金流量净额	-35,111,424.26	67,704,815.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-226,328.99	206,554.67
五、现金及现金等价物净增加额	-56,984,499.87	-23,964,694.82
加：期初现金及现金等价物余额	294,428,998.15	415,766,692.55
六、期末现金及现金等价物余额	237,444,498.28	391,801,997.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

