

深圳市飞荣达科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]14758号

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	7
2019年度财务报表附注	19

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞荣达 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="165 407 376 443">营业收入的确认</p> <p data-bbox="165 976 766 1388">2019 年度，飞荣达实现营业收入 261,527.08 万元，较 2018 年度增长 128,950.80 万元，增长率 97.27%，全年销售增长幅度较大。考虑到收入是飞荣达的关键业绩指标之一，且公司产品属于定制化生产，产品型号和种类多种多样，产品存在返修的可能性，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="165 1429 766 1509">关于收入确认的会计政策见附注三、(二十七)；关于收入类别的披露见附注六、(三十五)。</p>	<p data-bbox="791 461 1391 542">我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol data-bbox="791 577 1391 2045" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="791 577 1391 703">1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； <li data-bbox="791 739 1391 913">2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，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； <li data-bbox="791 949 1391 1075">3、对营业收入实施分析程序，主要包括与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； <li data-bbox="791 1111 1391 1236">4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试； <li data-bbox="791 1272 1391 1397">5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、对账单等与收入确认相关的凭证； <li data-bbox="791 1433 1391 1617">6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性； <li data-bbox="791 1653 1391 1733">7、对本年新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易； <li data-bbox="791 1769 1391 2045">8、对营业收入执行截止测试，资产负债表日前和日后截止测试主要检查国内销售前十大客户的对账单，将其发货时间与对账周期进行比对，评价收入是否计入正确的会计期间；资产负债表日后截止测试，主要通过检查是否存在期后开具红字发票冲回上期收入的情况，评

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	价收入的真实性。
应收账款坏账准备	
<p>2019年12月31日，飞荣达应收账款的账面余额为123,245.06万元，坏账准备为6,649.90万元。</p> <p>飞荣达对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑目前交易情况及客户所在国形势等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策见附注三、（十二）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（四）。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</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、分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 4、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、账龄、客户所在国形势记录、目前交易情况，并复核其合理性；通过对期后收款进行检查等程序，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象； 5、对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，分析飞荣达公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备； 6、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行。
商誉减值	
截至2019年12月31日，飞荣达商誉账面	我们针对商誉减值执行的主要审计程序如

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>余额 17,953.46 万元，计提商誉减值准备 1,872.65 万元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对公司商誉减值相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试； 2、评价公司管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质和独立性； 3、与公司管理层和管理层聘请的评估师讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层和管理层聘请的评估师商誉减值测试的结果及相关文件资料； 4、评估价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数； <ol style="list-style-type: none"> (1) 评估公司管理层确定商誉分摊的资产组或资产组组合，并且与公司管理层聘请的评估师对商誉分摊的资产组或资产组组合进行再次调查，重新确定资产组或资产组组合划分的正确性；并对减值评估中采用的关键假设予以评价； (2) 将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； (3) 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势； (4) 对折现率，我们参考了若干家可比公司的公开财务信息； (5) 我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

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 2019 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（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

(6) 就飞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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国·北京
二〇二〇年四月二十六日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	273,893,977.04	428,666,567.99	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	35,150,000.00	-	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	-	103,636,310.47	六、（三）
应收账款	1,165,951,665.48	542,131,356.84	六、（四）
应收款项融资	185,710,789.39	-	六、（五）
预付款项	14,583,297.06	7,745,904.74	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	26,415,645.49	11,009,866.97	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	492,318,016.13	200,159,343.96	六、（八）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,733,688.95	2,026,993.21	六、（九）
流动资产合计	2,209,757,079.54	1,295,376,344.18	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	-	4,000,000.00	六、（十）
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	-	-	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	590,155,351.77	285,984,947.63	六、（十二）
在建工程	234,694,500.88	99,238,263.43	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	199,374,431.62	116,624,926.11	六、（十四）
开发支出			
商誉	160,808,122.36	1,223,516.07	六、（十五）
长期待摊费用	105,537,434.53	13,775,954.35	六、（十六）
递延所得税资产	33,328,590.17	12,037,433.22	六、（十七）
其他非流动资产	110,474,781.54	45,133,431.98	六、（十八）
非流动资产合计	1,434,373,212.87	578,018,472.79	
资产总计	3,644,130,292.41	1,873,394,816.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	380,526,029.09	-	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	145,908,037.80	42,874,108.86	六、（二十）
应付账款	794,872,816.82	350,497,895.58	六、（二十一）
预收款项	17,748,181.14	646,585.43	六、（二十二）
合同负债			
△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	65,470,443.20	32,570,516.03	六、（二十三）
应交税费	46,094,814.69	17,849,291.33	六、（二十四）
其他应付款	41,227,973.89	55,706,462.97	六、（二十五）
其中：应付利息	485,273.83	-	六、（二十五）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,825,370.06	-	六、（二十六）
其他流动负债			
流动负债合计	1,511,673,666.69	500,144,860.20	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,132,527.86	-	六、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	299,983,266.14	213,672,704.19	六、（二十八）
递延所得税负债	35,912,097.63	-	六、（十七）
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	337,027,891.63	213,672,704.19	
负 债 合 计	1,848,701,558.32	713,817,564.39	
所有者权益			
股本	306,252,000.00	204,196,000.00	六、（二十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	243,832,699.45	324,405,006.58	六、（三十）
减：库存股	31,410,642.00	53,109,390.00	六、（三十一）
其他综合收益	220,737.59	105,968.35	六、（三十二）
专项储备			
盈余公积	80,067,718.24	46,076,589.61	六、（三十三）
△一般风险准备			
未分配利润	930,250,912.72	625,904,354.78	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	1,529,213,426.00	1,147,578,529.32	
少数股东权益	266,215,308.09	11,998,723.26	
所有者权益合计	1,795,428,734.09	1,159,577,252.58	
负债及所有者权益合计	3,644,130,292.41	1,873,394,816.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,615,270,806.16	1,325,762,766.91	
其中：营业收入	2,615,270,806.16	1,325,762,766.91	六、（三十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,236,786,060.78	1,137,074,405.07	
其中：营业成本	1,837,206,829.51	915,633,342.30	六、（三十五）
△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	16,959,015.52	9,978,620.49	六、（三十六）
销售费用	80,063,940.51	48,427,515.67	六、（三十七）
管理费用	169,438,169.27	103,584,363.23	六、（三十八）
研发费用	128,244,961.12	68,219,291.08	六、（三十九）
财务费用	4,873,144.85	-8,768,727.70	六、（四十）
其中：利息费用	10,417,317.11	-	六、（四十）
利息收入	3,811,307.96	6,582,072.28	六、（四十）
加：其他收益	74,367,113.96	18,192,383.26	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	483,620.92	11,700.00	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,199,754.63	-	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,177,846.29	-15,303,009.17	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-213,904.88	-970.22	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	395,743,974.46	191,588,465.71	
加：营业外收入	16,299,946.22	16,769.00	六、（四十六）
减：营业外支出	1,498,001.09	2,263,867.86	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	410,545,919.59	189,341,366.85	
减：所得税费用	57,952,874.74	23,314,636.54	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	352,593,044.85	166,026,730.31	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	352,593,044.85	166,026,730.31	
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）	350,756,386.57	162,458,970.58	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,836,658.28	3,567,759.73	
六、其他综合收益的税后净额	8,093,403.96	283,293.42	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,114,769.24	283,293.42	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,000,000.00	-	
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	8,000,000.00		
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	114,769.24	283,293.42	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	114,769.24	283,293.42	六、（四十九）
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-21,365.28		
七、综合收益总额	360,686,448.81	166,310,023.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	358,871,155.81	162,742,264.00	
归属于少数股东的综合收益总额	1,815,293.00	3,567,759.73	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.16	0.54	十六、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.16	0.54	十六、（一）

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	2019 年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,266,855,770.45	1,156,900,698.11	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	23,465,222.16	4,442,354.59	
收到其他与经营活动有关的现金	158,369,961.38	18,116,057.54	六、（五十）
经营活动现金流入小计	2,448,690,953.99	1,179,459,110.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,384,067,651.31	695,656,528.33	
△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	477,292,230.07	263,289,981.75	
支付的各项税费	117,900,428.02	78,890,669.83	
支付其他与经营活动有关的现金	152,634,983.83	80,660,162.78	六、（五十）
经营活动现金流出小计	2,131,895,293.23	1,118,497,342.69	
经营活动产生的现金流量净额	316,795,660.76	60,961,767.55	六、（五十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,522,937.01	-	
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	523,483.14	25,647.09	
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	149,457,500.22	11,700.00	六、（五十）
投资活动现金流入小计	152,503,920.37	37,347.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	421,978,041.32	247,666,981.48	
投资支付的现金	13,460,000.00	16,666,667.00	
△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	321,716,775.12	-	
支付其他与投资活动有关的现金	188,560,000.00	-	六、（五十）
投资活动现金流出小计	945,714,816.44	264,333,648.48	
投资活动产生的现金流量净额	-793,210,896.07	-264,296,301.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	53,288,590.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	370,334,226.06	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	89,487,977.24	-	六、（五十）
筹资活动现金流入小计	462,822,203.30	53,288,590.00	
偿还债务支付的现金	104,510,629.78	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,716,162.00	10,180,100.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	20,185,371.74	9,618,038.25	六、（五十）
筹资活动现金流出小计	153,412,163.52	19,798,138.25	
筹资活动产生的现金流量净额	309,410,039.78	33,490,451.75	
四、汇率变动对现金的影响	-1,177,876.64	-1,048,254.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-168,183,072.17	-170,892,336.50	六、（五十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	404,794,315.41	575,686,651.91	六、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	236,611,243.24	404,794,315.41	六、（五十一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他						一						
一、上年年末余额	204,196,000.00				324,405,006.58	53,109,390.00	105,968.35		46,076,589.61		625,904,354.78		1,147,578,529.32	11,998,723.26	1,159,577,252.58
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	204,196,000.00	-	-	-	324,405,006.58	53,109,390.00	105,968.35	-	46,076,589.61	-	625,904,354.78	-	1,147,578,529.32	11,998,723.26	1,159,577,252.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,056,000.00	-	-	-	-80,572,307.13	-21,698,748.00	114,769.24	-	33,991,128.63	-	304,346,557.94	-	381,634,896.68	254,216,584.83	635,851,481.51
（一）综合收益总额							8,114,769.24				350,756,386.57		358,871,155.81	1,815,293.00	360,686,448.81
（二）股东投入和减少资本	-33,000.00	-	-	-	21,516,692.87	-21,280,048.00	-	-	-	-	-	-	42,763,740.87	252,401,291.83	295,165,032.70
1. 股东投入的普通股	-33,000.00				-306,615.00	-21,280,048.00							20,940,433.00	3,000,000.00	23,940,433.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					29,368,180.64								29,368,180.64		29,368,180.64
4. 其他					-7,544,872.77		-						-7,544,872.77	249,401,291.83	241,856,419.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-418,700.00	-	-	33,991,128.63	-	-54,409,828.63	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									33,991,128.63		-33,991,128.63		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配						-418,700.00					-20,418,700.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	102,089,000.00	-	-	-	-102,089,000.00	-	-8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	102,089,000.00				-102,089,000.00								-		-
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							-8,000,000.00				8,000,000.00		-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									436,210.01				436,210.01	419,103.73	855,313.74
2. 本年使用									-436,210.01				-436,210.01	-419,103.73	-855,313.74
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				340,838,998.36		-177,325.07		36,021,328.06		483,679,845.75		960,362,847.10	8,430,963.53	968,793,810.63
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	340,838,998.36	-	-177,325.07	-	36,021,328.06	-	483,679,845.75	-	960,362,847.10	8,430,963.53	968,793,810.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,196,000.00	-	-	-	-16,433,991.78	53,109,390.00	283,293.42	-	10,055,261.55	-	142,224,509.03	-	187,215,682.22	3,567,759.73	190,783,441.95
（一）综合收益总额											162,458,970.58		162,458,970.58	3,567,759.73	166,026,730.31
（二）股东投入和减少资本	2,395,000.00	-	-	-	85,367,008.22	53,288,590.00	283,293.42	-	-	-	-	-	34,756,711.64	-	34,756,711.64
1. 股东投入的普通股	2,395,000.00				50,893,590.00	53,288,590.00							-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,473,418.22								34,473,418.22		34,473,418.22
4. 其他							283,293.42						283,293.42		283,293.42
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-179,200.00	-		10,055,261.55	-	-20,234,461.55	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,055,261.55		-10,055,261.55		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配						-179,200.00					-10,179,200.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	101,801,000.00	-	-	-	-101,801,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	101,801,000.00				-101,801,000.00								-		-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	204,196,000.00	-	-	-	324,405,006.58	53,109,390.00	105,968.35	-	46,076,589.61	-	625,904,354.78	-	1,147,578,529.32	11,998,723.26	1,159,577,252.58

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

2019年12月31日

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	167,402,398.92	313,131,742.43	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	-	102,262,059.47	
应收账款	822,849,042.87	461,180,851.80	十五、（一）
应收款项融资	65,123,496.58	-	
预付款项	8,459,676.80	6,538,695.06	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	71,594,190.16	20,829,599.37	十五、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	262,473,444.47	170,791,064.14	
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	772,271.24	266,828.38	
流动资产合计	1,398,674,521.04	1,075,000,840.65	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	-	4,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	601,871,952.51	166,653,119.00	十五、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	295,817,839.41	239,815,282.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,633,719.80	11,389,339.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,178,121.30	11,620,620.55	
递延所得税资产	14,370,156.86	10,490,644.76	
其他非流动资产	16,711,436.23	34,916,409.58	
非流动资产合计	956,583,226.11	478,885,415.83	
资产总计	2,355,257,747.15	1,553,886,256.48	

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（续）

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	325,000,000.00	-	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	85,683,762.39	42,874,108.86	
应付账款	375,911,878.02	220,416,197.02	
预收款项	6,584,021.60	476,977.18	
合同负债			
△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	38,717,421.90	26,432,109.82	
应交税费	30,537,377.89	15,658,867.32	
其他应付款	169,526,244.43	318,583,381.84	
其中：应付利息	458,447.92	-	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,031,960,706.23	624,441,642.04	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,903,974.42	23,263,298.25	
递延所得税负债	15,991,850.46	-	
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,895,824.88	23,263,298.25	
负 债 合 计	1,070,856,531.11	647,704,940.29	
所有者权益			
股本	306,252,000.00	204,196,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	261,436,830.33	334,464,264.69	
减：库存股	31,410,642.00	53,109,390.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	80,067,718.24	46,076,589.61	
△一般风险准备			
未分配利润	668,055,309.47	374,553,851.89	
所有者权益合计	1,284,401,216.04	906,181,316.19	
负债及所有者权益合计	2,355,257,747.15	1,553,886,256.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,878,803,692.86	1,144,481,615.65	
其中：营业收入	1,878,803,692.86	1,144,481,615.65	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,582,648,461.90	1,021,942,651.96	
其中：营业成本	1,354,225,275.34	845,844,562.74	十五、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,016,465.21	7,240,688.34	
销售费用	45,804,352.84	38,273,197.75	
管理费用	92,453,430.24	84,891,762.51	
研发费用	73,155,875.82	51,357,901.60	
财务费用	5,993,062.45	-5,665,460.98	
其中：利息费用	8,129,429.06	-	
利息收入	2,534,968.28	5,304,122.10	
加：其他收益	10,337,114.06	7,288,585.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	100,000,000.00	-	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,833,807.28	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,096,321.36	-15,443,099.96	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-19,849.90	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	360,542,366.48	114,384,448.92	
加：营业外收入	15,603,371.85	11,980.01	
减：营业外支出	468,328.79	1,989,963.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	375,677,409.54	112,406,465.40	
减：所得税费用	35,766,123.33	11,853,849.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	339,911,286.21	100,552,615.45	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	339,911,286.21	100,552,615.45	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	8,000,000.00	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,000,000.00	-	
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	8,000,000.00		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	347,911,286.21	100,552,615.45	

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

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,656,282,243.38	961,233,772.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	62,778,896.16	181,188,802.47	
经营活动现金流入小计	1,719,061,139.54	1,142,422,575.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,079,330,038.89	645,446,375.20	
△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	305,389,209.10	213,558,422.08	
支付的各项税费	83,733,787.89	60,579,031.83	
支付其他与经营活动有关的现金	191,791,682.36	62,784,788.14	
经营活动现金流出小计	1,660,244,718.24	982,368,617.25	
经营活动产生的现金流量净额	58,816,421.30	160,053,957.75	十五、（六）
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			
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	5,463,879.30	-	
投资活动现金流入小计	5,463,879.30	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,855,395.67	125,186,955.64	
投资支付的现金	420,093,333.00	116,666,667.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	505,948,728.67	241,853,622.64	
投资活动产生的现金流量净额	-500,484,849.37	-241,853,622.64	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	53,288,590.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	325,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	325,000,000.00	53,288,590.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,730,070.54	10,180,100.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	12,624,602.20	9,618,038.25	
筹资活动现金流出小计	39,354,672.74	19,798,138.25	
筹资活动产生的现金流量净额	285,645,327.26	33,490,451.75	
四、汇率变动对现金的影响	-124,911.41	-813,482.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-156,148,012.22	-49,122,695.37	十五、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	289,259,489.85	338,382,185.22	十五、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	133,111,477.63	289,259,489.85	十五、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	204,196,000.00				334,464,264.69	53,109,390.00			46,076,589.61		374,553,851.89	906,181,316.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	204,196,000.00	-	-	-	334,464,264.69	53,109,390.00	-	-	46,076,589.61	-	374,553,851.89	906,181,316.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,056,000.00	-	-	-	-73,027,434.36	-21,698,748.00	-	-	33,991,128.63	-	293,501,457.58	378,219,899.85
（一）综合收益总额							8,000,000.00				339,911,286.21	347,911,286.21
（二）股东投入和减少资本	-33,000.00	-	-	-	29,061,565.64	-21,280,048.00	-	-	-	-	-	50,308,613.64
1. 股东投入的普通股	-33,000.00				-306,615.00	-21,280,048.00						20,940,433.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					29,368,180.64							29,368,180.64
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-418,700.00	-	-	33,991,128.63	-	-54,409,828.63	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									33,991,128.63		-33,991,128.63	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配						-418,700.00					-20,418,700.00	-20,000,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	102,089,000.00	-	-	-	-102,089,000.00	-	-8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	102,089,000.00				-102,089,000.00							-
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							-8,000,000.00				8,000,000.00	-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	306,252,000.00	-	-	-	261,436,830.33	31,410,642.00	-	-	80,067,718.24	-	668,055,309.47	1,284,401,216.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市飞荣达科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				350,898,256.47				36,021,328.06		294,235,697.99	781,155,282.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	350,898,256.47	-	-	-	36,021,328.06	-	294,235,697.99	781,155,282.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,196,000.00	-	-	-	-16,433,991.78	53,109,390.00	-	-	10,055,261.55	-	80,318,153.90	125,026,033.67
（一）综合收益总额											100,552,615.45	100,552,615.45
（二）股东投入和减少资本	2,395,000.00	-	-	-	85,367,008.22	53,288,590.00	-	-	-	-	-	34,473,418.22
1. 股东投入的普通股	2,395,000.00				50,893,590.00	53,288,590.00						-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,473,418.22							34,473,418.22
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-179,200.00	-	-	10,055,261.55	-	-20,234,461.55	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,055,261.55		-10,055,261.55	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配						-179,200.00					-10,179,200.00	-10,000,000.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	101,801,000.00	-	-	-	-101,801,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	101,801,000.00				-101,801,000.00							-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	204,196,000.00	-	-	-	334,464,264.69	53,109,390.00	-	-	46,076,589.61	-	374,553,851.89	906,181,316.19

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

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称: 深圳市飞荣达科技股份有限公司

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

法定代表人: 马飞

注册资本: 人民币 30,624.165 万元

股本: 人民币 30,625.20 万元

统一社会信用代码: 914403002794071819

营业期限: 1993 年 11 月 10 日至永续经营

经营范围: 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; 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); 普通货运(在许可有效期内经营)。

(二) 历史沿革

深圳市飞荣达科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“飞荣达”、“深圳飞荣达”或“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 75,000,000.00 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 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 100,000,000.00 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 1,801,000.00 元，通过向激励对象定向发行限制性普通股方式募集，本次变更后的注册资本为人民币 101,801,000.00 元。另外，预留 29.70 万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 101,801,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后的注册资本为人民币 203,602,000.00 元。

2018 年 7 月 13 日，经公司第三届董事会第二十一一次（临时）会议决议，公司申请增加注册资本 594,000.00 元（即，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，本次变更后的注册资本为人民币 204,196,000.00 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 204,196,000 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 18,000 股后的总股本 204,178,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，变更后的注册资本为人民币 306,267,000.00 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除限售的限制性股票 15,000 股。变更后的注册资本为人民币 306,252,000.00 元。

（三）本公司控股股东及实际控制人

期末本公司总股本为 30,625.20 万股，马飞直接持股 50.69%，通过飞驰实业投资（常州）有限公司间接持有本公司 0.97% 的股权，共计持有本公司 51.66% 的股权，为公司的实际控制人。

（四）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于 2020 年 4 月 26 日经本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至 2019 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	子公司全称	简称
1	昆山市飞荣达电子材料有限公司	昆山飞荣达
2	天津市飞荣达科技有限公司	天津飞荣达
3	飞荣达（香港）有限公司	香港飞荣达
4	飞荣达科技（江苏）有限公司	江苏飞荣达
4-1	常州讯磁科技有限公司	常州讯磁
4-2	江苏大磁纳米材料有限公司	大磁纳米
4-3	常州市飞荣达电子材料有限公司	常州飞荣达
5	江苏格优碳素新材料有限公司	江苏格优
6	广东博纬通信科技有限公司	广东博纬

序级	子公司全称	简称
6-1	揭阳市博纬科技有限公司	揭阳博纬
6-2	BROADRADIO TECHNOLOGIES LIMITED	香港博纬
7	珠海市润星泰电器有限公司	珠海润星泰
7-1	惠州市金新压铸有限公司	惠州金新
7-2	润星泰(香港)有限公司	香港润星泰
7-3	润星泰(常州)技术有限公司	润星泰技术
7-4	德中(珠海)轻合金材料研究院有限公司	德中研究院
7-5	福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	福建瑞晨
8	昆山品岱电子有限公司	昆山品岱
8-1	苏州联岱欣电子科技有限公司	联岱欣
8-2	苏州品缘电子科技有限公司	品缘电子
8-3	常州品钺传热技术有限公司	常州品钺
8-4	深圳市品岱电子有限公司	深圳品岱
8-5	苏州品岱电子科技有限公司	苏州品岱
8-6	江苏明利嘉科技有限公司	明利嘉
8-7	常州品睿电子科技有限公司	常州品睿
9	江苏中迪新材料技术有限公司	江苏中迪
9-1	常州中迪材料科技有限公司	常州中迪

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）记账基础及计量原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与

购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

公司涉及外币的经济业务，外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生

日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实

际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具减值

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

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。(2) 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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：（1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。（2）是一项对非交易性权益工具的投资，且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。（3）是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。（4）是一项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，且其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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）商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，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。对于承兑人为非具有金融许可证的集团财务公司的票据，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合的预期信用损失率计提坏账准备。

（3）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。

（十二）应收账款

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坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

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，所以本公司在以前年度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坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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）以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 200 万元以下、账龄在 3 年以上的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

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率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
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%

(3) 单项金额虽不重大但计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；（3）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，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，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（1）以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

（2）公司对无收不回风险的应收款不计提坏账准备。

（3）如果有客观证据表明某项应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保

留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期资产减值

1. 资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

2. 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

（1）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

（2）资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下，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，同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

（3）预计的资产未来现金流量包括：

1) 资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

2) 为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出），该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

3) 资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

4. 资产减值损失的确定

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

(2) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5. 资产组的认定及减值处理

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关

总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，并按照上述“4. 资产减值损失的确定”处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失，损失的金额按照下列顺序进行分摊，以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值：

1) 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；

2) 然后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。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当在合并日（以持股比例计算的）按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2) 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) 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 采用成本法时

长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法时

1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

2) 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

3) 公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

4) 公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并确认投资损益。

5) 公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定。

在确定是否构成重大影响时，公司考虑以下情况作为确定基础：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。（3）与被投资单位之间发生重要交易。（4）向被投资单位派出管理人员。（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 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。处置采用权益法核算的长期股权投资时，应该采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，之前因被投资单位除净损益、利润分配以外的其他综合收益变化和其他所有者权益项目变动而记入其他综合收益、所有者权益的部分，按相应比例转入当期损益。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（十九）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和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价

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

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

(1) 符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租赁的固定资产在租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值的两者中较低者作为入账价值，最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法进行分摊。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	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

类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十一）在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“（十七）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十二）借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，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可使用或者可销售状态的资产，包括存货、固定资产和投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或者溢价的摊销)资本化金额按照下列步骤和方法计算：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，

调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（二十三）无形资产

1. 公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

2. 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

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。

公司无形资产的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根据该

项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

3. 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

4. 无形资产的减值按照“(十七)长期资产减值”所述的方法处理。

5. 当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 职工薪酬

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

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

股份支付，是指为获取职工和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。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。

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

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

（二十七）收入

1. 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

国内销售：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，本公司不再对售出的产品实施有效控制及管理并已将货物有关的风险报酬转移至对方时，公司确认为当期销售收入。

国外销售：以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

2. 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(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

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

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

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

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

(三十) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十一）回购股份

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（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	税率	备注
深圳市飞荣达科技股份有限公司	15.00%	注 1
昆山市飞荣达电子材料有限公司	15.00%	注 2
天津市飞荣达科技有限公司	25.00%	
飞荣达（香港）有限公司	16.50%	注 3
飞荣达科技（江苏）有限公司	25.00%	
常州讯磁科技有限公司	25.00%	
江苏大磁纳米材料有限公司	25.00%	
常州市飞荣达电子材料有限公司	25.00%	
江苏格优碳素新材料有限公司	15.00%	注 4
广东博纬通信科技有限公司	15.00%	注 5
揭阳市博纬科技有限公司	20.00%	注 6
BROADRADIO TECHNOLOGIES LIMITED	16.50%	注 3
珠海市润星泰电器有限公司	15.00%	注 7
惠州市金新压铸有限公司	25.00%	
润星泰（香港）有限公司	16.50%	注 3
润星泰（常州）技术有限公司	25.00%	
德中（珠海）轻合金材料研究院有限公司	25.00%	
福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	25.00%	
昆山品岱电子有限公司	15.00%	注 8
苏州联岱欣电子科技有限公司	25.00%	
苏州品缘电子科技有限公司	25.00%	

公司名称	税率	备注
常州品钺传热技术有限公司	25.00%	
深圳市品岱电子有限公司	25.00%	
苏州品岱电子科技有限公司	25.00%	
江苏明利嘉科技有限公司	25.00%	
常州品睿电子科技有限公司	25.00%	
江苏中迪新材料技术有限公司	15.00%	注 9
常州中迪材料科技有限公司	25.00%	

注 1：本公司于 2018 年 10 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：GR201844200898）。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 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 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 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 16.5% 的税率缴纳利得税。

注 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 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 5：广东博纬于 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 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 6：揭阳博纬为小微企业，根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 7：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 2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 8：昆山品岱于 2018 年 12 月 3 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：GR201832008513），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度适用的所得税税率为 15%。

注 9：江苏中迪于 2018 年 11 月 28 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：GR201832003060），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度适用的所得税税率为 15%。

（二）增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	税率
深圳市飞荣达科技股份有限公司	16.00%/13.00%、6.00%
昆山市飞荣达电子材料有限公司	16.00%/13.00%、6.00%
天津市飞荣达科技有限公司	16.00%/13.00%
飞荣达（香港）有限公司	-
飞荣达科技（江苏）有限公司	13.00%/9.00%、6.00%
常州讯磁科技有限公司	13.00%
江苏大磁纳米材料有限公司	13.00%
常州市飞荣达电子材料有限公司	13.00%
江苏格优碳素新材料有限公司	16.00%/13.00%
广东博纬通信科技有限公司	16.00%/13.00%
揭阳市博纬科技有限公司	16.00%/13.00%
BROADRADIO TECHNOLOGIES LIMITED	-
珠海市润星泰电器有限公司	16.00%/13.00%
惠州市金新压铸有限公司	16.00%/13.00%
润星泰（香港）有限公司	-
润星泰（常州）技术有限公司	16.00%/13.00%
德中（珠海）轻合金材料研究院有限公司	16.00%/13.00%
福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	16.00%/13.00%
昆山品岱电子有限公司	16.00%/13.00%、10.00%/9.00%、6.00%
苏州联岱欣电子科技有限公司	16.00%/13.00%
苏州品缘电子科技有限公司	16.00%/13.00%
常州品钺传热技术有限公司	13.00%
深圳市品岱电子有限公司	13.00%
苏州品岱电子科技有限公司	13.00%
江苏明利嘉科技有限公司	16.00%/13.00%
常州品睿电子科技有限公司	13.00%

公司名称	税率
江苏中迪新材料技术有限公司	16.00%/13.00%、6.00%
常州中迪材料科技有限公司	13.00%

注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布“关于深化增值税改革有关政策的公告”（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。金融商品持有期间保本收益适用 6%的增值税税率；咨询服务适用 6%增值税税率；租赁服务适用 5%增值税税率；出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

注 2：香港飞荣达、香港博纬、香港润星泰根据香港税法规定无需缴纳增值税。

（三）城市维护建设税

本公司及子公司适用的城市维护建设税税率为：

公司名称	税率
深圳市飞荣达科技股份有限公司	7.00%
昆山市飞荣达电子材料有限公司	5.00%
天津市飞荣达科技有限公司	7.00%
飞荣达（香港）有限公司	-
飞荣达科技（江苏）有限公司	7.00%
常州讯磁科技有限公司	7.00%
江苏大磁纳米材料有限公司	7.00%
常州市飞荣达电子材料有限公司	7.00%
江苏格优碳素新材料有限公司	5.00%/7.00%
广东博纬通信科技有限公司	7.00%
揭阳市博纬科技有限公司	7.00%
BROADRADIO TECHNOLOGIES LIMITED	-
珠海市润星泰电器有限公司	7.00%
惠州市金新压铸有限公司	7.00%
润星泰（香港）有限公司	-
润星泰（常州）技术有限公司	7.00%
德中（珠海）轻合金材料研究院有限公司	7.00%
福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	5.00%
昆山品岱电子有限公司	5.00%
苏州联岱欣电子科技有限公司	5.00%
苏州品缘电子科技有限公司	5.00%
常州品钺传热技术有限公司	7.00%
深圳市品岱电子有限公司	7.00%

公司名称	税率
苏州品岱电子科技有限公司	5.00%
江苏明利嘉科技有限公司	7.00%
常州品睿电子科技有限公司	7.00%
江苏中迪新材料技术有限公司	5.00%
常州中迪材料科技有限公司	7.00%

注：2019年11月江苏格优从苏州市搬迁至常州市金坛区，适用城市维护建设税从7.00%变更为5.00%。

（四）房产税

自有房产按照房产原值减除30%后的余值，按照1.2%的税率计算缴纳。

（五）其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。

新金融工具准则及财务报表列报调整的会计政策变更影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；比较数据相应调整。	<p>①2019年12月31日合并资产负债表列示“应收票据”金额0.00元、“应收账款”金额1,165,951,665.48元；2018年12月31日合并资产负债表列示“应收票据”金额103,636,310.47元、“应收账款”金额542,131,356.84元。</p> <p>②2019年12月31日母公司资产负债表列示“应收票据”金额0.00元、“应收账款”金额822,849,042.87元；2018年12月31日母公司资产负债表列示“应收票据”金额102,262,059.47元、“应收账款”金额461,180,851.80元。</p>
（2）资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	<p>①2019年12月31日合并资产负债表列示“应付票据”金额145,908,037.80元、“应付账款”金额794,872,816.82元；2018年12月31日合并资产负债表列示“应付票据”金额42,874,108.86元、“应付账款”金额350,497,895.58元。</p> <p>②2019年12月31日母公司资产负债表列示“应付票据”金额</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	85,683,762.39元、“应付账款”金额375,911,878.02元；2018年12月31日母公司资产负债表列示“应付票据”金额42,874,108.86元、“应付账款”金额220,416,197.02元。
(3) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”	①本期合并利润表“资产减值损失”金额-31,177,846.29元、上期合并利润表“资产减值损失”金额-15,303,009.17元。 ②本期母公司利润表“资产减值损失”金额-26,096,321.36元、上期利润表“资产减值损失”金额-15,443,099.96元。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。前述会计政策变更影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(4) 执行新金融工具准则,“应收票据”、“应收账款”和“其他应收款”计提的坏账损失,在“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目列示。”	①本期合并利润表“信用减值损失”金额-26,199,754.63元。 ②本期母公司利润表“信用减值损失”金额-19,833,807.28元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(5) 执行新金融工具准则，根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。影响公司报表的主要科目有：“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“应收票据”、“应收款项融资”。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p>	<p>①2019年12月31日合并资产负债表列示“交易性金融资产”金额35,150,000.00元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额0.00元、“应收款项融资”金额185,710,789.39元、“应收票据”金额0.00元、“其他权益工具投资”金额0.00元、“可供出售金融资产”金额0.00元；2019年1月1日合并资产负债表列示“交易性金融资产”金额0.00元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额0.00元、“应收款项融资”金额103,636,310.47元、“应收票据”金额0.00元、“其他权益工具投资”金额4,000,000.00元、“可供出售金融资产”金额0.00元。</p> <p>②2019年12月31日母公司资产负债表列示“交易性金融资产”金额0.00元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额0.00元、“应收款项融资”金额65,123,496.58元、“应收票据”金额0.00元、“其他权益工具投资”金额0.00元、“可供出售金融资产”金额0.00元；2019年1月1日母公司资产负债表列示“交易性金融资产”金额0.00元、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”金额0.00元、“应收款项融资”金额102,262,059.47元、“应收票据”金额0.00元、“其他权益工具投资”金额4,000,000.00元、“可供出售金融资产”金额0.00元。</p>

3. 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	428,666,567.99	428,666,567.99	-
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	103,636,310.47	-	-103,636,310.47
应收账款	542,131,356.84	542,131,356.84	-
应收款项融资	-	103,636,310.47	103,636,310.47
预付款项	7,745,904.74	7,745,904.74	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	11,009,866.97	11,009,866.97	-
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	200,159,343.96	200,159,343.96	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,026,993.21	2,026,993.21	-
流动资产合计	1,295,376,344.18	1,295,376,344.18	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	4,000,000.00	-	-4,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	-	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
投资性房地产			
固定资产	285,984,947.63	285,984,947.63	-
在建工程	99,238,263.43	99,238,263.43	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	116,624,926.11	116,624,926.11	-
开发支出			
商誉	1,223,516.07	1,223,516.07	-
长期待摊费用	13,775,954.35	13,775,954.35	-
递延所得税资产	12,037,433.22	12,037,433.22	-
其他非流动资产	45,133,431.98	45,133,431.98	-
非流动资产合计	578,018,472.79	578,018,472.79	-
资产总计	1,873,394,816.97	1,873,394,816.97	-
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	42,874,108.86	42,874,108.86	-
应付账款	350,497,895.58	350,497,895.58	-
预收款项	646,585.43	646,585.43	-
△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	32,570,516.03	32,570,516.03	-
应交税费	17,849,291.33	17,849,291.33	-
其他应付款	55,706,462.97	55,706,462.97	-
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	500,144,860.20	500,144,860.20	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	213,672,704.19	213,672,704.19	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	213,672,704.19	213,672,704.19	-
负债合计	713,817,564.39	713,817,564.39	-
所有者权益			
股本	204,196,000.00	204,196,000.00	-
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	324,405,006.58	324,405,006.58	-
减:库存股	53,109,390.00	53,109,390.00	-
其他综合收益	105,968.35	105,968.35	-
专项储备			
盈余公积	46,076,589.61	46,076,589.61	-
△一般风险准备			
未分配利润	625,904,354.78	625,904,354.78	-
归属于母公司所有者权益合计	1,147,578,529.32	1,147,578,529.32	-
少数股东权益	11,998,723.26	11,998,723.26	-
所有者权益合计	1,159,577,252.58	1,159,577,252.58	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债及所有者权益合计	1,873,394,816.97	1,873,394,816.97	-

各项目调整情况的说明:

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	103,636,310.47	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	103,636,310.47
可供出售金融资产	贷款和应收款项	4,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,000,000.00

2. 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	313,131,742.43	313,131,742.43	-
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	102,262,059.47	-	-102,262,059.47
应收账款	461,180,851.80	461,180,851.80	-
应收款项融资	-	102,262,059.47	102,262,059.47
预付款项	6,538,695.06	6,538,695.06	-
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	20,829,599.37	20,829,599.37	-
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	170,791,064.14	170,791,064.14	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	266,828.38	266,828.38	-
流动资产合计	1,075,000,840.65	1,075,000,840.65	-
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	4,000,000.00	-	-4,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	166,653,119.00	166,653,119.00	-
其他权益工具投资	-	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	239,815,282.17	239,815,282.17	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,389,339.77	11,389,339.77	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,620,620.55	11,620,620.55	-
递延所得税资产	10,490,644.76	10,490,644.76	-
其他非流动资产	34,916,409.58	34,916,409.58	-
非流动资产合计	478,885,415.83	478,885,415.83	-
资产总计	1,553,886,256.48	1,553,886,256.48	-
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	42,874,108.86	42,874,108.86	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付账款	220,416,197.02	220,416,197.02	-
预收款项	476,977.18	476,977.18	-
△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	26,432,109.82	26,432,109.82	-
应交税费	15,658,867.32	15,658,867.32	-
其他应付款	318,583,381.84	318,583,381.84	-
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	624,441,642.04	624,441,642.04	-
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,263,298.25	23,263,298.25	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,263,298.25	23,263,298.25	-
负债合计	647,704,940.29	647,704,940.29	-
所有者权益			
股本	204,196,000.00	204,196,000.00	-
其他权益工具			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	334,464,264.69	334,464,264.69	-
减:库存股	53,109,390.00	53,109,390.00	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,076,589.61	46,076,589.61	-
△一般风险准备			
未分配利润	374,553,851.89	374,553,851.89	-
所有者权益合计	906,181,316.19	906,181,316.19	-
负债及所有者权益合计	1,553,886,256.48	1,553,886,256.48	-

各项目调整情况的说明:

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	102,262,059.47	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	102,262,059.47
可供出售金融资产	贷款和应收款项	4,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,000,000.00

六、合并财务报表主要项目注释

说明:“期初”指2018年12月31日,“期末”指2019年12月31日,“上期”指2018年度,“本期”指2019年度。

(一) 货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金	793,662.50	132,955.55
银行存款	235,817,580.74	404,661,359.86
其他货币资金	37,282,733.80	23,872,252.58
合计	<u>273,893,977.04</u>	<u>428,666,567.99</u>

注:期末存放在境外的款项总额3,349,088.11元,系香港飞荣达、香港博纬、广东博纬存放在境外的货币资金。

(2) 期末货币资金中使用受限的情况为

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	28,667,224.11	17,858,592.23
保函保证金	8,405,000.88	6,013,660.35
借款保证金	210,010.31	-
贷款专用账户结息	498.50	-
合计	<u>37,282,733.80</u>	<u>23,872,252.58</u>

注：期末货币资金除上述事项之外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	35,150,000.00	-
其中：其他（理财产品）	35,150,000.00	-
合计	<u>35,150,000.00</u>	<u>-</u>

注：期末余额系公司购买的银行理财产品，该理财产品含嵌入衍生工具的混合工具，本公司将其直接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。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	78,760,239.09
商业承兑汇票	-	24,876,071.38
合计	<u>-</u>	<u>103,636,310.47</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,223,016,700.51
1-2年（含2年）	5,665,284.81
2-3年（含3年）	1,331,185.33
3-4年（含4年）	779,229.85
4-5年（含5年）	1,564,696.73

账龄	期末余额
5年以上	93,528.67
<u>合计</u>	<u>1,232,450,625.90</u>

2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		期末余额	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,229,059,782.76</u>	<u>99.72</u>	<u>63,108,117.28</u>	<u>5.13</u>	<u>1,165,951,665.48</u>	<u>1,165,951,665.48</u>
其中：按账龄组合	1,229,059,782.76	99.72	63,108,117.28	5.13	1,165,951,665.48	1,165,951,665.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,390,843.14	0.28	3,390,843.14	100.00	-	-
<u>合计</u>	<u>1,232,450,625.90</u>	<u>100.00</u>	<u>66,498,960.42</u>	<u>5.40</u>	<u>1,165,951,665.48</u>	<u>1,165,951,665.48</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		期初余额	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>570,867,608.62</u>	<u>100.00</u>	<u>28,736,251.78</u>	<u>5.03</u>	<u>542,131,356.84</u>	<u>542,131,356.84</u>
其中：按账龄组合	570,867,608.62	100.00	28,736,251.78	5.03	542,131,356.84	542,131,356.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>570,867,608.62</u>	<u>100.00</u>	<u>28,736,251.78</u>	<u>5.03</u>	<u>542,131,356.84</u>	<u>542,131,356.84</u>

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,221,716,888.49	61,085,844.34	5.00	568,912,621.70	28,445,631.09	5.00
1-2年(含2年)	3,574,253.69	357,425.37	10.00	1,479,376.92	147,937.69	10.00
2-3年(含3年)	1,331,185.33	399,355.60	30.00	475,610.00	142,683.00	30.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年(含4年)	779,229.85	389,614.93	50.00	-	-	-
4-5年(含5年)	1,564,696.73	782,348.37	50.00	-	-	-
5年以上	93,528.67	93,528.67	100.00	-	-	-
合计	<u>1,229,059,782.76</u>	<u>63,108,117.28</u>	<u>5.13</u>	<u>570,867,608.62</u>	<u>28,736,251.78</u>	<u>5.03</u>

注：上述账龄不衔接系因本期企业合并导致。

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,462,388.66	1,462,388.66	100.00	存在无法收回风险
客户二	169,432.48	169,432.48	100.00	存在无法收回风险
客户三	1,278,190.00	1,278,190.00	100.00	存在无法收回风险
客户四	480,832.00	480,832.00	100.00	存在无法收回风险
合计	<u>3,390,843.14</u>	<u>3,390,843.14</u>	<u>100.00</u>	

5. 期末应收账款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,736,251.78	21,716,907.09	-	61,371.55	12,716,329.96	63,108,117.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	1,928,454.48	-	-	1,462,388.66	3,390,843.14
合计	<u>28,736,251.78</u>	<u>23,645,361.57</u>	<u>-</u>	<u>61,371.55</u>	<u>14,178,718.62</u>	<u>66,498,960.42</u>

注1：表中其他变动系本期企业合并引起。

注2：计提金额与利润表“信用减值损失”的差异，系外币财务报表折算引起。

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
------	--------	----	----	----------------	------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	222,175,578.02	1年以内	18.04	11,108,778.90
第二名	非关联方	144,254,490.91	1年以内	11.70	7,212,724.55
第三名	非关联方	101,441,457.15	1年以内	8.23	5,072,072.86
第四名	非关联方	61,496,583.20	1年以内	4.99	3,074,829.16
第五名	非关联方	40,830,019.23	1年以内	3.31	2,041,500.96
<u>合计</u>		<u>570,198,128.51</u>		<u>46.27</u>	<u>28,509,906.43</u>

(五) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	133,549,661.06	-	133,549,661.06
商业承兑汇票	54,867,323.11	2,706,194.78	52,161,128.33
<u>合计</u>	<u>188,416,984.17</u>	<u>2,706,194.78</u>	<u>185,710,789.39</u>

注1: 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。

注2: 商业承兑汇票的承兑人是具有金融许可证的集团财务公司时,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。除具有金融许可证的集团财务公司之外的公司,计提坏账准备。

注3: 本期因企业合并增加应收款项融资的坏账准备金额有286,848.23元。

2. 期末已质押的票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	34,883,856.18	开立银行承兑汇票质押
<u>合计</u>	<u>34,883,856.18</u>	

3. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	45,552,834.54	22,203,290.11	
商业承兑汇票	-	11,010,771.34	
<u>合计</u>	<u>45,552,834.54</u>	<u>33,214,061.45</u>	

4. 期末已贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	52,786,557.09	5,685,268.10	
<u>合计</u>	<u>52,786,557.09</u>	<u>5,685,268.10</u>	

注1：商业汇票的承兑人是信用较高的商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或已贴现的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注2：商业汇票的承兑人是除信用较高的商业银行之外的公司时，已背书或已贴现的票据不予以终止确认。

5. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（六）预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	13,334,733.30	91.43	7,371,281.24	95.16
1-2年(含2年)	1,176,490.00	8.07	344,194.00	4.45
2-3年(含3年)	23,073.76	0.16	30,429.50	0.39
3年以上	49,000.00	0.34	-	-
<u>合计</u>	<u>14,583,297.06</u>	<u>100.00</u>	<u>7,745,904.74</u>	<u>100.00</u>

2、期末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

3、期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	4,729,413.00	1年以内	32.43
第二名	非关联方	1,099,500.00	1-2年	7.54
第三名	非关联方	1,013,443.13	1年以内	6.95
第四名	非关联方	1,001,671.61	1年以内	6.87
第五名	非关联方	636,469.34	1年以内	4.36
<u>合计</u>		<u>8,480,497.08</u>		<u>58.15</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,415,645.49	11,009,866.97
<u>合计</u>	<u>26,415,645.49</u>	<u>11,009,866.97</u>

2. 其他应收款

(1) 账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	14,535,827.78
1-2年(含2年)	13,091,518.05
2-3年(含3年)	850,702.75
3-4年(含4年)	258,300.00
4-5年(含5年)	320,800.00
5年以上	99,183.66
<u>合计</u>	<u>29,156,332.24</u>

注：其中1年以内因预计无法收回，而全额计提坏账准备的金额有63,999.00元。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,136,474.63	9,589,968.07
拆迁补助款	7,100,157.69	-
代扣代缴款项	1,930,655.82	1,242,133.00
员工备用金	842,078.96	941,625.79
出口退税款	574,506.78	-
其他	4,572,458.36	4,000.00
<u>合计</u>	<u>29,156,332.24</u>	<u>11,777,726.86</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	767,859.89	-	-	767,859.89
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	72,836.88	-	63,999.00	136,835.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	1,835,990.98	-	-	1,835,990.98
2019 年 12 月 31 日余额	2,676,687.75	-	63,999.00	2,740,686.75

注1：表中“其他变动”系本期企业合并引起。

注2：计提金额与利润表“信用减值损失”的差异，系外币财务报表折算引起。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	767,859.89	72,836.88	-	-	1,835,990.98	2,676,687.75
其他应收款坏账准备-第三阶段	-	63,999.00	-	-	-	63,999.00
合计	767,859.89	136,835.88	-	-	1,835,990.98	2,740,686.75

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（7）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市高发产业园开发投资有限公司	拆迁补助款	7,100,157.69	1 年以内	24.35	355,007.88
常州市金坛财政局	押金及保证金	4,750,100.00	1-2 年	16.29	475,010.00
苏州品焯电子有限公司	其他	3,182,347.99	1-2 年	10.91	318,234.80
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	2,350,000.00	1-2 年	8.06	235,000.00
深圳市华宏信通科技有限公司	押金及保证金	2,102,467.88	2 年以内	7.21	154,950.54
合计		19,485,073.56		66.82	1,538,203.22

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,894,418.39	5,925,798.61	146,968,619.78	65,696,979.04	972,231.79	64,724,747.25
在产品	41,541,824.55	-	41,541,824.55	12,095,786.94	-	12,095,786.94
库存商品	205,649,952.81	30,940,173.25	174,709,779.56	52,131,829.24	10,946,108.79	41,185,720.45
发出商品	125,311,457.18	2,904,964.13	122,406,493.05	78,251,902.44	-	78,251,902.44
委托加工物资	6,691,299.19	-	6,691,299.19	3,901,186.88	-	3,901,186.88
合计	532,088,952.12	39,770,935.99	492,318,016.13	212,077,684.54	11,918,340.58	200,159,343.96

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	972,231.79	906,054.14	4,167,691.88	120,179.20	-	5,925,798.61
库存商品	10,946,108.79	11,325,823.72	16,224,573.34	7,556,332.60	-	30,940,173.25
发出商品	-	219,444.90	2,685,519.23	-	-	2,904,964.13
合计	11,918,340.58	12,451,322.76	23,077,784.45	7,676,511.80	-	39,770,935.99

注：本期增加金额中“其他”，系因企业合并引起。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	13,746,523.71	1,482,256.81
预缴的企业所得税	1,207,076.31	1,710.34
预付的租金	673,593.77	412,418.78
未实现售后回租损益	106,495.16	130,607.28
合计	15,733,688.95	2,026,993.21

(十) 可供出售金融资产

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计量	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	=	=	=	4,000,000.00	=	4,000,000.00

注：本公司期初持有的江苏中迪 15%股权（400 万元）因执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日从“可供出售金融资产”转入“其他权益工具投资”核算。

（十一）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏中迪新材料技术有限公司	-	-
合计	=	=

2、非交易性权益工具投资情况

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
江苏中迪新材料技术有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	出于战略目的计划长期持有	注
合计	=	8,000,000.00	=	8,000,000.00		

注：本公司期初持有的江苏中迪 15%股权（400 万元）因执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日从“可供出售金融资产”转入“其他权益工具投资”核算。本期收购江苏中迪 36%股权构成合并，原持有江苏中迪 15%股权从“其他权益工具投资”转入“长期股权投资”核算，同时产生 800 万的其他综合收益直接转入留存收益。

（十二）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	590,155,351.77	285,984,947.63
固定资产清理	-	-
合计	590,155,351.77	285,984,947.63

2、固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	134,128,726.76	206,365,062.88	13,862,795.62	16,455,661.01	370,812,246.27
2. 本期增加金额	61,481,403.12	413,162,820.97	13,096,550.23	32,707,249.08	520,448,023.40
(1) 购置	29,424.20	131,376,103.15	4,587,842.04	11,009,384.45	147,002,753.84
(2) 在建工程转入	61,451,978.92				61,451,978.92
(3) 企业合并增加	-	281,786,717.82	8,508,708.19	21,697,864.63	311,993,290.64
3. 本期减少金额	18,076,452.69	4,857,270.98	1,260,478.03	991,731.82	25,185,933.52
(1) 处置或报废	18,076,452.69	4,857,270.98	1,260,478.03	991,731.82	25,185,933.52
4. 期末余额	177,533,677.19	614,670,612.87	25,698,867.82	48,171,178.27	866,074,336.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,242,353.14	52,482,149.99	7,257,440.17	6,845,355.34	84,827,298.64
2. 本期增加金额	6,297,686.12	174,905,254.67	7,246,292.68	19,072,692.21	207,521,925.68
(1) 计提	6,297,686.12	44,941,831.36	3,051,685.92	6,298,499.56	60,589,702.96
(2) 企业合并增加	-	129,963,423.31	4,194,606.76	12,774,192.65	146,932,222.72
3. 本期减少金额	12,285,737.39	2,342,601.06	890,420.48	911,481.01	16,430,239.94
(1) 处置或报废	12,285,737.39	2,342,601.06	890,420.48	911,481.01	16,430,239.94
4. 期末余额	12,254,301.87	225,044,803.60	13,613,312.37	25,006,566.54	275,918,984.38
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,279,375.32	389,625,809.27	12,085,555.45	23,164,611.73	590,155,351.77
2. 期初账面价值	115,886,373.62	153,882,912.89	6,605,355.45	9,610,305.67	285,984,947.63

注 1：本期折旧额 60,589,702.96 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原值为 61,451,978.92 元。

注 3：期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

注 4：期末除融资租赁、售后回租租入、抵押担保之外，详见附注六（五十三），固定资产不存在其他使用限制。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
--------	------	------	------	------

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,551,538.46	403,993.59	-	2,147,544.87
运输工具	1,528,500.00	409,519.08	-	1,118,980.92
合计	<u>4,080,038.46</u>	<u>813,512.67</u>	<u>-</u>	<u>3,266,525.79</u>

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	234,694,500.88	99,238,263.43
<u>合计</u>	<u>234,694,500.88</u>	<u>99,238,263.43</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏飞荣达高导材料科技园一期	208,186,322.09	-	208,186,322.09	82,185,896.97	-	82,185,896.97
江苏飞荣达高导材料科技园二期	287,572.28	-	287,572.28	-	-	-
常州品睿 4#厂房	16,241,863.93	-	16,241,863.93	-	-	-
珠海润星泰压铸机设备	653,287.44	-	653,287.44	-	-	-
常州中迪装修工程	2,735,725.00	-	2,735,725.00	-	-	-
广东博纬测试系统	3,022,124.00	-	3,022,124.00	-	-	-
昆山飞荣达 2#厂房	-	-	-	17,052,366.46	-	17,052,366.46
其他零星工程	3,567,606.14	-	3,567,606.14	-	-	-
<u>合计</u>	<u>234,694,500.88</u>	<u>-</u>	<u>234,694,500.88</u>	<u>99,238,263.43</u>	<u>-</u>	<u>99,238,263.43</u>

注：“零星工程”期末余额包含因本期企业合并增加的 1,726,014.93 元。

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
江苏飞荣达高导材料科技园一期	52,172.30	82,185,896.97	152,748,466.07	26,748,040.95	-	208,186,322.09
江苏飞荣达高导材料科技园二期	34,037.90	-	287,572.28	-	-	287,572.28
常州品睿 4#厂房	1,600.00	-	16,241,863.93	-	-	16,241,863.93

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少额	期末余额
珠海润星泰压铸机设备安装	1,690.00	-	653,287.44	-	-	653,287.44
昆山飞荣达2#厂房	3,565.00	17,052,366.46	17,651,571.51	34,703,937.97	-	-
合计	93,065.20	99,238,263.43	187,582,761.23	61,451,978.92	-	225,369,045.74

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
45.03	45.03	-	-	-	自有资金+筹资
-	-	-	-	-	自有资金
101.51	100.00	-	-	-	自有资金
3.87	3.87	-	-	-	自有资金
97.35	100.00	-	-	-	自有资金
		=	=	=	

注 1：期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

注 2：上述预算数为主体工程与装修工程的含税预算数。在建工程支出除主体工程和装修工程支出外，还包括监理费、检测费等其他资本化支出，目前江苏飞荣达高导材料科技园一期项目一标段中 6#厂房、昆山飞荣达 2#厂房已完工并转固，其他工程尚在建设中。

注 3：江苏飞荣达高导材料科技园一期包括一标段至五标段。

注 4：江苏飞荣达高导材料科技园二期本期在建工程增加额为审图、勘察等费用，工程尚未实际进展。

注 5：常州品睿 4#厂房主体基本完工，但消防安装工程未经政府验收。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	117,148,281.48	-	4,884,849.20	-	122,033,130.68
2. 本期增加金额	-	80,551,845.00	6,458,537.02	8,632,655.00	95,643,037.02
(1) 购置	-	-	2,667,622.81	-	2,667,622.81
(2) 企业合并增加	-	80,551,845.00	3,790,914.21	8,632,655.00	92,975,414.21
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	软件著作权	合计
4. 期末余额	117,148,281.48	80,551,845.00	11,343,386.22	8,632,655.00	217,676,167.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,778,707.22	-	2,629,497.35	-	5,408,204.57
2. 本期增加金额	2,336,693.04	6,269,048.59	3,761,314.69	526,475.19	12,893,531.51
(1) 计提	2,336,693.04	5,711,542.83	869,547.81	526,475.19	9,444,258.87
(2) 企业合并增加	-	557,505.76	2,891,766.88	-	3,449,272.64
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,115,400.26	6,269,048.59	6,390,812.04	526,475.19	18,301,736.08
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	112,032,881.22	74,282,796.41	4,952,574.18	8,106,179.81	199,374,431.62
2. 期初账面价值	114,369,574.26	-	2,255,351.85	-	116,624,926.11

注 1：本期摊销额 9,444,258.87 元。

注 2：期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

注 3：期末无形资产被抵押担保情况，详见附注六（五十三）。

注 4：公司本期研发支出已全部计入当期损益，无资本化的情况。

（十五）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购江苏格优	1,223,516.07	-	-	-	-	1,223,516.07
收购广东博纬	-	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
合计	<u>1,223,516.07</u>	<u>178,311,129.82</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>179,534,645.89</u>

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购广东博纬	-	18,726,523.53	-	-	-	18,726,523.53
合计	<u>=</u>	<u>18,726,523.53</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>18,726,523.53</u>

商誉减值测试结果

项目	江苏格优	广东博纬	昆山品岱	珠海润星泰	江苏中迪
商誉账面价值①	1,223,516.07	108,730,340.39	32,605,713.77	10,966,030.31	26,009,045.35

项目	江苏格优	广东博纬	昆山品岱	珠海润星泰	江苏中迪
商誉减值准备余额②	-	-	-	-	-
商誉的账面余额③	1,223,516.07	108,730,340.39	32,605,713.77	10,966,030.31	26,009,045.35
未确认归属于少数股东权益的商誉账面价值④	1,001,058.60	104,466,405.47	26,677,402.18	10,535,989.91	24,989,082.79
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	2,224,574.67	213,196,745.86	59,283,115.95	21,502,020.22	50,998,128.14
不含商誉的资产组账面价值⑥	64,147,266.02	87,021,306.86	69,002,746.25	204,517,223.45	27,366,422.16
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	66,371,840.69	300,218,052.72	128,285,862.20	226,019,243.67	78,364,550.30
资产组可收回金额⑧	79,317,317.42	263,499,379.15	137,803,771.29	236,833,272.67	86,401,530.22
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	36,718,673.57	-	-	-
归属于母公司的商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	-	18,726,523.53	-	-	-

上述资产组可收回金额利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《深圳市飞荣达科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的江苏格优碳素新材料有限公司包含商誉资产组可收回金额》（沃克森评报字（2020）第 0503 号）、《深圳市飞荣达科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的广东博纬通信科技有限公司包含商誉资产组可收回金额》（沃克森评报字（2020）第 0555 号）、《深圳市飞荣达科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的昆山品岱电子有限公司包含商誉资产组可收回金额》（沃克森评报字（2020）第 0558 号）、《深圳市飞荣达科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的珠海市润星泰电器有限公司包含商誉资产组可收回金额》（沃克森评报字（2020）第 0560 号）、《深圳市飞荣达科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的江苏中迪新材料技术有限公司包含商誉资产组可收回金额》（沃克森评报字（2020）第 0533 号）的评估结果。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	江苏格优	广东博纬	昆山品岱	珠海润星泰	江苏中迪
资产组或资产组组合的构成	固定资产、长期待摊费用、其他非流动资产	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产

项目	江苏格优	广东博纬	昆山品岱	珠海润星泰	江苏中迪
资产组或资产组组合的账面价值	64,147,266.02	87,021,306.86	69,002,746.25	204,517,223.45	27,366,422.16
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉相关的资产组只有一个，因此，商誉未进行分摊。	商誉相关的资产组只有一个，因此，商誉未进行分摊。	商誉相关的资产组只有一个，因此，商誉未进行分摊。	商誉相关的资产组只有一个，因此，商誉未进行分摊。	商誉相关的资产组只有一个，因此，商誉未进行分摊。
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	66,371,840.69	300,218,052.72	128,285,862.20	226,019,243.67	78,364,550.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是

4、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。即:

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》第十八条规定,企业以公允价值计量相关资产或负债,通常可以使用收益法、市场法和成本法。包含商誉资产组公允价值的确定,资产评估师应考虑三种评估方法的适用前提以及评估方法关键参数计算与包含商誉资产组的会计内涵一致性,选择恰当的评估方法计算包含商誉资产组的公允价值。

本次资产评估对深圳市飞荣达科技股份有限公司包含商誉资产组公允价值进行计算,三种评估方法不具备使用条件,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。

本次资产评估中,江苏格优、广东博纬、昆山品岱、珠海润星泰、江苏中迪取得了企业提供的经管理层批准的未来预测资料,并对其预测数据的可靠性进行了核实,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) 假设评估基准日后,评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动;

2) 除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响评估对象经营的法律、法规外,假设预测期内与评估对象经营相关的法律、法规不发生重大变化;

3) 假设评估基准日后不发生影响评估对象经营的不可抗拒、不可预见事件;

4) 假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的,且管理层有能力担当其责任,在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况,不发生影响其经营变动的重大变更,管理团队稳定发展,管理制度不发生影响其经营的重大变动;

5) 假设评估基准日后评估对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响(考虑利率在评估基准日至报告日的变化);

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2024年			2020年		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
江苏格优	2.05	17.41	12.67	6.15	19.78	12.67
广东博纬	10.00	30.74	16.08	108.68	31.03	16.08
昆山品岱	10.61	21.70	12.25	47.01	22.30	12.25
珠海润星泰	9.45	21.26	14.34	18.57	19.51	14.34
江苏中迪	7.85	34.52	13.64	55.07	35.16	13.64

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	详细预测期	关键参数			
		预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率[注6]
江苏格优	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注1	-	根据预测的收入、成本费用等计算	12.67%
广东博纬	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注2	-	根据预测的收入、成本费用等计算	16.08%
昆山品岱	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注3	-	根据预测的收入、成本费用等计算	12.25%
珠海润星泰	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注4	-	根据预测的收入、成本费用等计算	14.34%
江苏中迪	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注5	-	根据预测的收入、成本费用等计算	13.64%

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:

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2020年至2024年销售收入增长率分别为6.15%、5.13%、4.10%、3.07%、2.05%。

2) 广东博纬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 2020 年至 2024 年销售收入增长率分别为 108.68%、25.00%、20.00%、15.00%、10.00%。

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 2020 年至 2024 年销售收入增长率分别为 47.01%、40.21%、29.99%、20.95%、10.61%。

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 4G/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 2020 年至 2024 年销售收入增长率分别为 18.57%、15.39%、13.76%、11.68%、9.45%。

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 2020 年至 2024 年销售收入增长率分别为 55.07%、33.13%、20.08%、13.42%、7.85%。

6) 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。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工厂装修费用等	13,775,954.35	54,266,724.96	13,097,095.40	-	54,945,583.91
珠海润星泰房产使用权	-	52,995,054.21	2,403,203.59	-	50,591,850.62
合计	13,775,954.35	107,261,779.17	15,500,298.99	-	105,537,434.53

注：本期增加额中因企业合并增加 65,105,965.14 元，其中珠海润星泰房产使用权 52,995,054.21 元，工厂装修费用等 12,110,910.93 元。

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,664,236.59	16,689,653.79	41,132,671.99	6,193,948.30
其中：坏账准备	71,610,505.93	10,811,007.19	29,437,804.62	4,439,718.19

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	39,053,730.66	5,878,646.60	11,694,867.37	1,754,230.11
股份支付	32,529,302.86	4,879,395.43	34,473,418.22	5,171,012.73
内部交易未实现利润	7,492,950.01	1,123,942.50	4,483,147.93	672,472.19
递延收益	34,708,166.36	5,206,224.95	-	-
可抵扣亏损	30,690,630.61	5,429,373.50	-	-
合计	216,085,286.43	33,328,590.17	80,089,238.14	12,037,433.22

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	133,871,804.72	19,920,247.17	-	-
固定资产折旧形成暂时性差异	94,048,299.41	14,107,244.91	-	-
政策性搬迁安置补助费	12,564,036.99	1,884,605.55	-	-
合计	240,484,141.12	35,912,097.63	-	-

3、递延所得税资产及递延所得税负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	其他变动	期末余额
递延所得税资产	12,037,433.22	6,099,819.14	15,191,337.81	33,328,590.17
递延所得税负债	-	10,946,200.93	24,965,896.70	35,912,097.63
合计	12,037,433.22	17,046,020.07	40,157,234.51	69,240,687.80

注：本期其他变动，系因企业合并引起。

4、未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
未确认的可抵扣暂时性差异（坏账准备）	335,336.02	66,307.05
未确认的可抵扣暂时性差异（存货跌价准备）	717,205.33	223,473.21
未确认的可抵扣亏损	28,473,027.38	12,951,907.09
合计	29,525,568.73	13,241,687.35

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	-	472,030.77	
2020	2,073,362.42	2,073,462.42	
2021	1,623,341.53	1,623,341.53	

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	2,466,364.05	2,584,777.96	
2023	8,879,509.09	6,198,294.41	
2024	13,430,450.29	-	
合计	<u>28,473,027.38</u>	<u>12,951,907.09</u>	

注：期末余额同期数据较期初余额变动，主要因本期企业合并引起。

（十八）其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	102,988,592.79	25,133,431.98
高发工业区高发8#厂房一至六层（注）	5,619,870.26	-
发行费用的预付款项	1,866,318.49	-
预付股权投资款	-	20,000,000.00
合计	<u>110,474,781.54</u>	<u>45,133,431.98</u>

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》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	期初余额
质押借款	7,685,268.10	-
抵押借款	118,526,256.83	-
保证借款	29,314,504.16	-
信用借款	225,000,000.00	-
合计	<u>380,526,029.09</u>	<u>-</u>

注1：期末无已到期未偿还的短期借款情况。

注2：短期借款分类的说明：

（1）期末质押借款系本公司子公司以货币资金作质押，少数股东或其关联方作为担保人取得借款2,000,000.00元；未到期附追索权的应收票据贴现5,685,268.10元。

（2）期末抵押借款系江苏飞荣达以土地所有权作抵押，深圳飞荣达对其担保取得借款

18,526,256.83 元。另外，本公司以房屋建筑物及土地使用权作抵押，马飞对其担保（具体情况详见附注十、5）取得借款 100,000,000.00 元，该借款已于 2020 年 4 月 7 日偿还。

(3) 期末保证借款系本公司子公司的少数股东或其关联方作为担保人取得的借款。

(4) 期末信用借款系本公司以信用取得的借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,519,392.73	42,874,108.86
商业承兑汇票	33,388,645.07	-
<u>合计</u>	<u>145,908,037.80</u>	<u>42,874,108.86</u>

(二十一) 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	790,784,801.09	346,937,840.62
1-2 年（含 2 年）	3,494,250.59	504,856.55
2-3 年（含 3 年）	499,895.14	3,055,198.41
3-4 年（含 4 年）	93,870.00	-
<u>合计</u>	<u>794,872,816.82</u>	<u>350,497,895.58</u>

(2) 期末应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

(3) 期末应付账款余额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
第一名	工程款	52,447,983.05	1 年以内	6.60
第二名	工程款	37,430,864.58	1 年以内	4.71
第三名	材料款	19,547,518.12	1 年以内	2.46
第四名	材料款	18,552,142.41	1 年以内	2.33
第五名	材料款	17,507,084.69	1 年以内	2.20
<u>合计</u>		<u>145,485,592.85</u>		<u>18.30</u>

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,748,181.14	646,585.43

合计 17,748,181.14 646,585.43

注：期末预收款项无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

（二十三）应付职工薪酬

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	32,394,752.99	488,931,174.82	456,334,189.37	64,991,738.44
离职后福利中的设定提存计划负债	175,763.04	21,880,325.38	21,577,383.66	478,704.76
合计	<u>32,570,516.03</u>	<u>510,811,500.20</u>	<u>477,911,573.03</u>	<u>65,470,443.20</u>

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,940,679.37	440,458,591.30	408,334,919.16	64,064,351.51
二、职工福利费	-	22,966,235.57	22,966,235.57	-
三、社会保险费	<u>89,081.78</u>	<u>6,669,415.69</u>	<u>6,505,977.93</u>	<u>252,519.54</u>
其中：1. 医疗保险费	71,916.16	5,553,263.19	5,416,558.77	208,620.58
2. 工伤保险费	9,953.42	592,887.94	582,418.76	20,422.60
3. 生育保险费	7,212.20	523,264.56	507,000.40	23,476.36
四、住房公积金	-	10,944,862.06	10,859,442.38	85,419.68
五、工会经费及职工教育经费	364,991.84	7,088,734.63	6,864,278.76	589,447.71
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	803,335.57	803,335.57	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	<u>32,394,752.99</u>	<u>488,931,174.82</u>	<u>456,334,189.37</u>	<u>64,991,738.44</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	171,254.56	21,127,967.45	20,835,044.32	464,177.69
失业养老保险	4,508.48	752,357.93	742,339.34	14,527.07
合计	<u>175,763.04</u>	<u>21,880,325.38</u>	<u>21,577,383.66</u>	<u>478,704.76</u>

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	27,639,970.49	7,887,495.70
2. 增值税	15,181,622.75	5,066,828.52
3. 房产税	54,205.48	30,717.82
4. 城市维护建设税	1,070,446.26	541,532.33
5. 教育费附加(含地方教育附加)	789,118.10	410,737.51
6. 代扣代缴个人所得税	835,867.22	3,751,736.38
7. 印花税	144,104.54	41,714.82
8. 土地使用税	215,113.32	118,528.25
9. 环境保护税	164,366.53	-
<u>合计</u>	<u>46,094,814.69</u>	<u>17,849,291.33</u>

(二十五) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	485,273.83	-
其他应付款	40,742,700.06	55,706,462.97
<u>合计</u>	<u>41,227,973.89</u>	<u>55,706,462.97</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	485,273.83	-
<u>合计</u>	<u>485,273.83</u>	<u>-</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况

3、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务确认负债	31,410,642.00	53,108,490.00
销售佣金	3,259,917.05	-
押金及保证金	3,004,376.31	426,914.97

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	912,000.00	-
服务费	372,230.31	-
水电费	273,134.85	1,512,740.17
住房补助款	-	500,000.00
其他	1,510,399.54	158,317.83
合计	40,742,700.06	55,706,462.97

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,733,330.95	55,669,462.97
1-2年(含2年)	31,909,161.16	-
2-3年(含3年)	1,008,402.86	-
3-4年(含4年)	72,501.76	30,000.00
4-5年(含5年)	7,861.12	2,000.00
5年以上	11,442.21	5,000.00
合计	40,742,700.06	55,706,462.97

注：上述账龄不衔接系因本期企业合并导致。

(3) 期末其他应付款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

(4) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
限制性股票回购义务确认负债	库存股	31,410,642.00	1-2年	77.1
深圳市英诺美达科技有限公司	销售佣金	1,035,761.15	1年以内	2.54
昆山志鑫环保设备有限公司	往来款	912,000.00	2-3年	2.24
江苏金祥建设工程有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	1.96
常州二建建设有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	1.23
合计		34,658,403.15		85.07

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	14,400,000.00	-
1年内到期的长期应付款	5,425,370.06	-

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>19,825,370.06</u>	<u>—</u>

注：1年内到期的长期借款系子公司的少数股东和其关联方作为保证人取得的借款。

（二十七）长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	912,251.09	—
购车款	220,276.77	—
<u>合计</u>	<u>1,132,527.86</u>	<u>—</u>

（二十八）递延收益

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	122,962,704.19	128,028,146.75	3,407,584.80	247,583,266.14	注
与收益相关的政府补助	90,710,000.00	23,300,000.00	61,610,000.00	52,400,000.00	注
<u>合计</u>	<u>213,672,704.19</u>	<u>151,328,146.75</u>	<u>65,017,584.80</u>	<u>299,983,266.14</u>	

注1：系尚未验收，或已验收但尚未摊销完毕的政府补助。

注2：本期增加包含本期新增补助121,705,700.00元，企业合并增加29,622,446.75元。

2、政府补助情况

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
飞荣达科技（江苏）有限公司扶持资金一	100,000,000.00	—	—	—	100,000,000.00	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	—	—	95,000,000.00	与资产相关
飞荣达科技（江苏）有限公司扶持资金一	90,000,000.00	—	60,000,000.00	—	30,000,000.00	与收益相关
广东省重大科技成果产业化扶持资金	—	—	—	23,690,000.00	23,690,000.00	与资产相关
散热模组项目	—	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	与收益相关
深圳新型导电导热电子信息材料工程实验室	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	与资产相关
4G/5G 通信的非金属天线振子的关键技术研发	4,290,000.00	—	341,934.84	—	3,948,065.16	与资产相关

项目名称	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 / 与收 益相关
新型电磁干扰导电材料 产业化项目	5,000,000.00	-	1,257,642.60	-	3,742,357.40	与资产相关
深圳市飞荣达产业化技 术升级资助项目	579,207.92	3,000,000.00	245,975.55	-	3,333,232.37	与资产相关
珠海市创新创业团队资 助资金	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
电子信息类产品导电材 料技术改造项目	2,815,200.00	-	489,600.00	-	2,325,600.00	与资产相关
创业领军人才	-	-	-	1,900,000.00	1,900,000.00	与收益相关
创业领军人才	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	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	1,557,297.32	-	203,125.68	-	1,354,171.64	与资产相关
广州市产学研协同创新 重大专项项目	-	-	141,750.00	1,086,750.00	945,000.00	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	976,078.36	-	154,117.68	-	821,960.68	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	770,000.00	-	120,000.00	-	650,000.00	与资产相关
深圳市生物、互联网、 新能源、新材料产业发 展专项资金	760,824.80	-	222,680.40	-	538,144.40	与资产相关
重大经济科技活动知识 产权分析评议项目款	-	500,000.00	-	-	500,000.00	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	-	-	32,000.00	432,000.00	400,000.00	与资产相关
复合石墨工艺及技术改 造项目	425,742.57	-	51,089.16	-	374,653.41	与资产相关
2017年度吴江经济技术 开发区“机器换人”项 目	409,405.94	-	49,128.72	-	360,277.22	与资产相关
一种新型导热塑料的新 材料研发项目	378,947.28	-	63,157.92	-	315,789.36	与资产相关
年加工卷装不间断人造 石墨散热膜 100 平方 米技术改造项目	-	205,700.00	15,318.10	-	190,381.90	与资产相关

项目名称	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 / 与收 益相关
2016年广州市新一代信息 息技术示范工程项目	-	-	20,064.15	113,696.75	93,632.60	与资产相关
4G/5G 通信的非金属天 线振子的关键技术研发	710,000.00	-	710,000.00	-	-	与收益相关
2017年广州市产学研协 同创新大专项补助（兼 容4G/3G/2G的超宽频及 双频多波束阵列天线研 究与产业化）	-	-	300,000.00	300,000.00	-	与收益相关
应用于4G-LTE网络的超 宽频电调多波束基站天 线研究与产业化	-	-	600,000.00	600,000.00	-	与收益相关
合计	213,672,704.19	121,705,700.00	65,017,584.80	29,622,446.75	299,983,266.14	

注：表中“其他变动”系本期企业合并引起。

（二十九）股本

项目	本次变动前		本期增减变动（+、-）				本次变动后		
	投资金额	比例 （%）	发行新股	送 股	公积金转股	其他	合计	投资金额	比例 （%）
一、有限售条 件股份	142,196,000.00	69.64	-	-	71,089,000.00	-2,253,225.00	68,835,775.00	211,031,775.00	68.91
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人 持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资 持股	142,196,000.00	69.64	-	-	71,089,000.00	-2,253,225.00	68,835,775.00	211,031,775.00	68.91
其中：境内法 人持股	6,000,000.00	2.94	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	9,000,000.00	2.94
境内自然人 持股	136,196,000.00	66.70	-	-	68,089,000.00	-2,253,225.00	65,835,775.00	202,031,775.00	65.97
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法 人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人 持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条 件流通股	62,000,000.00	30.36	-	-	31,000,000.00	2,220,225.00	33,220,225.00	95,220,225.00	31.09
1. 人民币普 通股	62,000,000.00	30.36	-	-	31,000,000.00	2,220,225.00	33,220,225.00	95,220,225.00	31.09
2. 境内上市 外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市 外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	204,196,000.00	100.00	-	-	102,089,000.00	-33,000.00	102,056,000.00	306,252,000.00	100.00

注1：公司股本变动情况详见“附注一、公司的基本情况”。

注2：本期股本增加由资本公积转增股本导致，本期因公司回购首次授予的33,000股而减少限售股33,000股，另外，满足解锁条件的2,500,800股中扣除高管锁定股280,575股后，由限售股转为流通股2,220,225股。

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	289,931,588.36	31,312,296.00	109,940,487.77	211,303,396.59
其他资本公积	34,473,418.22	29,368,180.64	31,312,296.00	32,529,302.86
合计	<u>324,405,006.58</u>	<u>60,680,476.64</u>	<u>141,252,783.77</u>	<u>243,832,699.45</u>

注1：股本溢价本期增加原因系2018年限制性股票于2019年5月和2019年7月共解禁2,500,800股，结转解除禁售日前确认的其他资本公积至股本溢价31,312,296.00元。

注2：股本溢价本期减少原因系（1）2019年3月19日，公司召开2018年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配预案》，同意公司以2018年12月31日的总股本204,196,000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后的公司总股本204,178,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，减少股本溢价102,089,000.00元。（2）本期回购33,000股，相应回购款339,615.00元，超出股本306,615.00元减少股本溢价。

（3）2019年8月，深圳飞荣达收购江苏格优10%的少数股权，投资成本大于10%股份应享有自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减合并报表资本公积7,544,872.77元。

注3：其他资本公积本期增加原因系根据限制性股票股权激励计划计算应分摊金额29,368,180.64元。

（三十一）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	53,109,390.00	-	21,698,748.00	31,410,642.00
合计	<u>53,109,390.00</u>	<u>-</u>	<u>21,698,748.00</u>	<u>31,410,642.00</u>

注1：若公司业绩考核未达到，则激励对象对应解除限售期所获授的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=可解除限售比例×个人当年计划解除限售额度。当期剩余所获授的但因未达到完全解除限售条件而未解除限售的限制性股票不得解除限售并由公司回购注销，回购价格为授予价格加上同期存款利息之和。在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票数量及其授予价格进行相应的调整。

注2：库存股减少的原因有：

(1) 2019年3月, 限制性股票扣除回购的18,000股后, 享有的分红418,700.00元。

(2) 2019年3月和6月分别回购18,000股、15,000股, 分别按调整后的回购价格计算, 相应回购款为339,615.00元, 另外, 因回购价格小数位引起, 需调减尾数5元。

(3) 本期满足解锁条件的有2,500,800股, 其中首次授予的为2,144,400股, 预留授予的为356,400股, 分别按调整后的回购价格计算(详见附注、十一), 相应金额为20,940,428.00元。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				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留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	8,000,000.00	8,000,000.00	—	—	—
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	—	8,000,000.00	8,000,000.00	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	105,968.35	93,403.96	—	114,769.24	-21,365.28	220,737.59
其中: 外币财务报表折算差额	105,968.35	93,403.96	—	114,769.24	-21,365.28	220,737.59
合计	105,968.35	8,093,403.96	8,000,000.00	114,769.24	-21,365.28	220,737.59

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,076,589.61	33,991,128.63	—	80,067,718.24
合计	46,076,589.61	33,991,128.63	—	80,067,718.24

注: 报告期内, 盈余公积的增加系母公司按照税后净利润计提10%导致。

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	625,904,354.78	483,679,845.75
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	625,904,354.78	483,679,845.75

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,756,386.57	162,458,970.58
其他	8,000,000.00	-
减：提取法定盈余公积	33,991,128.63	10,055,261.55
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	20,418,700.00	10,179,200.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	930,250,912.72	625,904,354.78

注 1：上表中现金股利出现上期较 2018 年公告数据少 900 元，同时本期较 2019 年公告数据多 900 元，系因离职人员持有的限制性股票 18,000 股相应的分红引起。

注 2：本期未分配利润其他增加的 800 万为其他综合收益直接转入留存收益详见“六、（十一）”。

（三十五）营业收入、营业成本

1、按类别披露

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	2,578,689,641.78	1,303,744,659.13
2. 其他业务收入	36,581,164.38	22,018,107.78
3. 主营业务成本	1,816,839,964.06	906,240,690.19
4. 其他业务成本	20,366,865.45	9,392,652.11

2、主营业务（分行业）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	2,573,666,024.72	1,811,976,353.09	1,302,448,042.94	905,021,683.04
电子材料贸易	5,023,617.06	4,863,610.97	1,296,616.19	1,219,007.15
合计	<u>2,578,689,641.78</u>	<u>1,816,839,964.06</u>	<u>1,303,744,659.13</u>	<u>906,240,690.19</u>

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电磁屏蔽材料及器件	914,898,879.25	608,730,845.32	607,756,122.47	424,250,831.98
基站天线及相关器件	243,834,338.45	181,834,566.13	39,622,188.91	25,813,298.64
导热材料及器件	534,112,127.40	404,390,474.27	178,525,729.35	133,637,062.07
防护功能器件	873,338,042.75	609,482,865.44	476,544,002.21	321,320,490.35

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子材料贸易	5,023,617.06	4,863,610.97	1,296,616.19	1,219,007.15
加工费用	7,482,636.87	7,537,601.93	-	-
合计	<u>2,578,689,641.78</u>	<u>1,816,839,964.06</u>	<u>1,303,744,659.13</u>	<u>906,240,690.19</u>

4、主营业务（分地区）

地区类别	本期发生额	上期发生额
国内销售	2,086,338,744.95	1,067,834,676.95
国外销售	492,350,896.83	235,909,982.18
合计	<u>2,578,689,641.78</u>	<u>1,303,744,659.13</u>

5、公司前五名客户营业收入情况如下

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	483,688,852.96	18.49
第二名	256,607,306.47	9.81
第三名	226,944,121.64	8.68
第四名	170,373,191.78	6.51
第五名	104,981,367.08	4.01
合计	<u>1,242,594,839.93</u>	<u>47.50</u>

接上表：

客户名称	上期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	212,449,723.18	16.02
第二名	178,116,215.64	13.43
第三名	127,240,562.28	9.6
第四名	94,994,356.91	7.17
第五名	82,505,453.36	6.22
合计	<u>695,306,311.37</u>	<u>52.44</u>

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,324,769.86	4,614,488.91
教育费附加(含地方教育附加)	5,480,221.59	3,520,429.22

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,046,660.33	406,315.24
残保金	969,990.58	774,693.65
土地使用税	839,619.13	275,062.09
环境保护税	812,153.50	-
房产税	462,321.20	342,949.66
车船使用税	23,279.33	44,681.72
合计	<u>16,959,015.52</u>	<u>9,978,620.49</u>

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,869,873.33	22,733,007.03
运输、快递、汽车费	14,943,541.59	7,622,751.68
业务招待费	9,089,178.64	6,055,270.83
服务费	6,103,504.32	1,479,504.32
差旅费	5,516,301.43	3,495,317.25
业务推广费	1,785,002.87	420,752.94
折旧费	904,407.85	731,305.63
出口报关费	817,779.90	542,596.99
租赁费	265,048.17	742,417.59
其他	9,769,302.41	4,604,591.41
合计	<u>80,063,940.51</u>	<u>48,427,515.67</u>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,804,278.56	37,080,861.48
股份支付	29,368,180.64	34,473,418.22
服务管理费	11,375,374.25	6,595,433.44
费用摊销	10,178,108.10	1,809,234.30
中介机构费用	7,912,880.39	4,751,646.06
折旧费	6,662,400.11	2,985,121.06
办公费	3,745,909.18	2,302,753.98
业务招待费	3,197,765.18	1,319,495.55
资产损失	3,072,158.88	987,821.60

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,035,787.78	1,886,583.78
其他	16,085,326.20	9,391,993.76
<u>合计</u>	<u>169,438,169.27</u>	<u>103,584,363.23</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	82,115,655.41	44,555,263.17
直接投入费用	34,712,308.56	19,746,571.77
折旧费用	5,379,983.56	2,890,801.16
委外研发	58,252.43	-
无形资产摊销	18,894.08	31,612.84
其他相关费用	5,959,867.08	995,042.14
<u>合计</u>	<u>128,244,961.12</u>	<u>68,219,291.08</u>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,417,317.11	-
利息收入	-3,811,307.96	-6,582,072.28
手续费	526,631.11	275,677.99
汇兑损益	-2,748,553.09	-2,462,333.41
未确认融资费用	357,602.09	-
现金折扣	131,455.59	-
<u>合计</u>	<u>4,873,144.85</u>	<u>-8,768,727.70</u>

(四十一) 其他收益

1、按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	74,219,821.64	18,036,575.99
其他与日常活动相关的项目	147,292.32	155,807.27
<u>合计</u>	<u>74,367,113.96</u>	<u>18,192,383.26</u>

2、政府补助情况

项目-分类	本期发生额	上期发生额	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	60,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助	1,823,000.00	-	与收益相关
新型电磁干扰导电材料产业化项目	1,257,642.60	-	与资产相关
4G/5G 通信的非金属天线振子的关键技术研发	1,051,934.84	-	与资产和收 益相关
2019 年企业扩产增效扶持计划	1,000,000.00	-	与收益相关
2019 年光明区专项资金支持知识产权、标准化、计量认证项目	900,000.00	-	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金（大型工业创新能力 培育提升支持计划款）	849,400.00	-	与收益相关
2017 年科技发展专项资金应用于 4G-LTE 网络的超宽频电调多波束基站天线 研究与产业化	600,000.00	-	与收益相关
深圳市工商业用电降成本补助	495,549.86	-	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
稳岗补贴	443,495.98	413,226.54	与收益相关
应用于 4G-LTE 网络的超宽频电调多波束基站天线研究与产业化（广东省产 学研项目）开发区科技项目配套资助（后补助）补助资金	420,000.00	-	与收益相关
稳增长资助项目	303,200.00	-	与收益相关
2017 年广州市产学研协同创新大专项补助（兼容 4G/3G/2G 的超宽频及双频 多波束阵列天线研究与产业化）	300,000.00	-	与收益相关
2018 年广东博纬通信科技有限公司创新创业大赛获奖补贴	300,000.00	-	与收益相关
新型电磁屏蔽导电泡棉的研发及产业化	250,000.00	250,000.00	与收益相关
深圳市飞荣达产业化技术升级资助项目	245,975.55	5,792.08	与资产相关
2019 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目（经济发展分项）	240,000.00	-	与收益相关
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	1,032,702.68	与资产相关
知识产权专项资金-评审类项目	200,000.00	-	与收益相关
珠海市财政局市工信局付工业节能与工业循环经济资金	200,000.00	-	与收益相关
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）示范企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
2015 年度昆山市双创人才（团队）计划项目第三批项目资助经费	200,000.00	-	与收益相关
关于加快创新转型推进经济高质量发展财政扶持补助	200,000.00	-	与收益相关
广州开发区 2018 年度科技型中小企业贷款成本补贴	182,500.00	-	与收益相关
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
昆山市 2018 年度高新技术企业培育库出库企业奖励	150,000.00	-	与收益相关
2016 年广州市产学研协同创新重大专项项目第二批资金	141,750.00	-	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	120,000.00	120,000.00	与资产相关

项目-分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市财政局付市工信局拨付“上云上平台”项目资金	111,700.00	-	与收益相关
专利资助资金	107,850.00	37,540.00	与收益相关
江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
2019年昆山市创新能力建设计划(科技服务)-科技服务补贴	85,800.00	-	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
2018年商务发展专项资金(第五批)(2018年上半年开拓国际市场项目)	59,600.00	-	与收益相关
南山区产业发展与创新人才资助项目	56,200.00	60,400.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	51,179.00	-	与收益相关
复合石墨工艺及技术改造项目	51,089.16	4,257.43	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	49,128.72	4,094.06	与资产相关
19年度企业国内市场开拓项目资助款	37,350.00	-	与收益相关
珠海市财政局付人社局用人单位社会保险补贴(第十四次就业创业资金会议通过)	35,500.00	-	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	32,000.00	-	与资产相关
2018年国家高新技术企业奖补资金	30,000.00	-	与收益相关
巴城镇招商服务中心城市风险辨识评估示	30,000.00	-	与收益相关
检测费补贴	28,952.00	-	与收益相关
昆山市2019年商务发展专项资金(第四批)(产品认证)	26,100.00	-	与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展引导资金	22,000.00	-	与收益相关
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)	20,064.15	-	与资产相关
2019年光明区两新组织党建示范点	20,000.00	-	与收益相关
苏州市安全生产标准化二级企业创建达标奖励	20,000.00	-	与收益相关
年加工卷装不间断人造石墨散热膜100万平方米技术改造项目	15,318.10	-	与资产相关
中国创新创业大赛(广东·广州赛区)奖励配套资助(补差额)	10,000.00	-	与收益相关
昆山市2019年创新能力建设计划(科技服务)	5,600.00	-	与收益相关
国内有效发明专利年费奖励	4,000.00	-	与收益相关
珠海市香洲区前山街道办事处其他代付费用	2,000.00	-	与收益相关
珠海市香洲区财政局拨款	1,260.00	-	与收益相关
2017年企业研究开发资助计划第二批项目	-	1,968,000.00	与收益相关
工业增长奖励项目	-	1,000,000.00	与收益相关
2017年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	-	1,000,000.00	与收益相关
国家两化融合管理体系评定项目	-	500,000.00	与收益相关
省级两化融合管理体系贯标试点企业资助项目	-	100,000.00	与收益相关

项目-分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目	-	50,460.00	与收益相关
2017 年度中央外经贸发展资金（提升国际化经营能力事项）第八至十五批 资助项目	-	6,000.00	与收益相关
2016 年度深圳市民营及中小企业管理咨询项目（注）	-	-12,452.80	与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展项目	-	36,000.00	与收益相关
2017 年度巴城镇安全环保先进企业	-	50,000.00	与收益相关
昆山市高新技术标杆企业	-	300,000.00	与收益相关
“安全生产标准化二级”企业	-	80,000.00	与收益相关
超导热石墨垫片项目	-	30,000.00	与收益相关
2017 年度吴江经济技术开发区科技创新奖励经费	-	26,000.00	与收益相关
通信设备用功能化碳纤维增强树脂基复合材料设计、成型及应用关键技术 研究	-	45,000.00	与收益相关
合计	74,219,821.64	18,036,575.99	

注：上期退回 2016 年收到“2016 年度深圳市民营及中小企业管理咨询项目”项目的相应增值税 12,452.80 元。

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	341,267.33	11,700.00
远期结汇取得的投资收益	142,353.59	-
合计	483,620.92	11,700.00

（四十三）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-23,643,607.22	-
应收款项融资坏账损失	-2,419,346.55	-
其他应收款坏账损失	-136,800.86	-
合计	-26,199,754.63	-

（四十四）资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-18,726,523.53	-

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,451,322.76	-7,425,405.46
坏账损失	-	-7,877,603.71
<u>合计</u>	<u>-31,177,846.29</u>	<u>-15,303,009.17</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-213,904.88	-970.22	-213,904.88
<u>合计</u>	<u>-213,904.88</u>	<u>-970.22</u>	<u>-213,904.88</u>

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废利得小计	<u>105,237.43</u>	-	<u>105,237.43</u>
其中：固定资产毁损报废利得	105,237.43	-	105,237.43
2. 高发工业区拆迁补偿金	12,564,036.99	-	12,564,036.99
3. 政府补助	-	8,000.00	-
4. 其他	3,630,671.80	8,769.00	3,630,671.80
<u>合计</u>	<u>16,299,946.22</u>	<u>16,769.00</u>	<u>16,299,946.22</u>

注：其他包含广东强雄建设集团有限公司逾期竣工违约金 2,897,133.89 元。

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失小计	<u>683,916.97</u>	<u>1,894,173.47</u>	<u>683,916.97</u>
其中：固定资产毁损报废损失	683,916.97	1,894,173.47	683,916.97
2. 其他	814,084.12	369,694.39	814,084.12
<u>合计</u>	<u>1,498,001.09</u>	<u>2,263,867.86</u>	<u>1,498,001.09</u>

(四十八) 所得税费用

1、按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>57,952,874.74</u>	<u>23,314,636.54</u>
其中：当期所得税	53,106,492.95	31,076,262.79

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税	4,846,381.79	-7,761,626.25

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	410,545,919.59	189,341,366.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	61,579,407.27	28,401,205.03
某些子公司适用不同税率的影响	3,666,513.74	454,434.47
对以前期间当期所得税的调整	136,010.95	-200,474.21
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
加计扣除的研发费用	-12,353,453.88	-7,542,923.74
不可抵扣的费用	4,007,251.16	685,210.25
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
税率变动对本期递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
视同销售的影响	964,871.42	-
限制性股票的影响	-1,336,977.60	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,289,251.68	1,517,184.74
按实际税率计算的所得税费用	57,952,874.74	23,314,636.54

（四十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（五十）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	130,907,936.84	10,122,481.01
往来款	22,468,585.47	848,624.24
利息收入	4,441,893.23	7,140,972.28
其他	551,545.84	3,980.01
合计	<u>158,369,961.38</u>	<u>18,116,057.54</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、研发费用	92,058,162.21	47,119,992.00
往来款	14,647,390.75	8,071,458.00
销售费用	44,521,274.91	24,823,340.40
手续费支出	526,631.11	275,677.99
其他	881,524.85	369,694.39
合计	<u>152,634,983.83</u>	<u>80,660,162.78</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买的银行理财产品的投资本金收回	143,510,000.00	-
购买理财产品的投资收益	341,267.33	11,700.00
购买远期结汇产品的投资收益	142,353.59	-
收到拆迁补偿款	5,463,879.30	-
合计	<u>149,457,500.22</u>	<u>11,700.00</u>

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资本金	178,560,000.00	-
合并日前支付给控股子公司的款项	10,000,000.00	-
合计	<u>188,560,000.00</u>	<u>-</u>

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的受限资金	89,487,977.24	-
合计	<u>89,487,977.24</u>	<u>-</u>

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票和保函保证金	11,688,668.71	9,618,038.25
支付的融资租赁相关款	6,290,769.54	-
预付的发行费用	1,866,318.49	-
限制性股票回购	339,615.00	-
合计	<u>20,185,371.74</u>	<u>9,618,038.25</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	352,593,044.85	166,026,730.31
加：资产减值准备	57,377,600.92	15,303,009.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,589,702.96	22,541,499.11
无形资产摊销	7,504,472.31	992,730.15
长期待摊费用摊销	15,500,298.99	3,889,118.53
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）	213,904.88	970.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	578,679.54	1,894,173.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	10,610,479.80	1,082,568.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-483,620.92	-11,700.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,099,645.27	-7,761,626.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,946,200.93	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-126,156,221.92	-72,806,558.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-614,853,487.31	-209,079,074.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	524,729,767.57	159,677,450.80
其他	23,744,483.43	-20,787,524.47
经营活动产生的现金流量净额	316,795,660.76	60,961,767.55
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	236,611,243.24	404,794,315.41
减：现金的期初余额	404,794,315.41	575,686,651.91
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	-168,183,072.17	-170,892,336.50

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	406,633,333.00
其中：广东博纬	136,333,333.00
珠海润星泰	170,000,000.00

昆山品岱	71,500,000.00
江苏中迪	28,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	84,916,557.88
其中：广东博纬	10,533,947.16
珠海润星泰	42,454,144.12
昆山品岱	24,119,486.22
江苏中迪	7,808,980.38
取得子公司支付的现金净额	321,716,775.12

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,611,243.24	404,794,315.41
其中：1. 库存现金	793,662.50	132,955.55
2. 可随时用于支付的银行存款	235,817,580.74	404,661,359.86
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	236,611,243.24	404,794,315.41

（五十二）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
1. 货币资金			32,419,821.05
其中：美元	4,586,606.75	6.97620	31,997,086.01
港币	238,819.64	0.89578	213,929.86
欧元	2,360.00	7.81550	18,444.58
英镑	20,804.21	9.15010	190,360.60
2. 应收账款			230,762,405.29
其中：美元	32,546,362.21	6.97620	227,049,932.07
港币	34,264.52	0.89578	30,693.47
欧元	471,086.91	7.81550	3,681,779.75
3. 其他应收款			137,251.50
英镑	15,000.00	9.15010	137,251.50
4. 应付账款			20,853,051.20
其中：美元	2,989,170.49	6.97620	20,853,051.20
5. 应付职工薪酬			36,726.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	41,000.00	0.89578	36,726.98
<u>6. 其他应付款</u>			<u>220,877.80</u>
其中：港币	246,575.94	0.89578	220,877.80

（五十三）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—其他货币资金	37,282,733.80	受限情况详见六、（一）
应收款项融资	38,899,329.55	期末已背书或已贴现未终止确认的商业汇票
应收款项融资	34,883,856.18	开立银行承兑汇票质押的商业汇票
固定资产	91,743,059.08	抵押担保相应的固定资产
固定资产	25,786,256.36	售后回租相应的固定资产
固定资产	3,266,525.79	融资租赁相应的固定资产
无形资产	50,388,156.82	抵押担保相应的无形资产
其他非流动资产	5,619,870.26	受限情况详见六、（十八）
<u>合计</u>	<u>287,869,787.84</u>	

七、合并范围的变动

（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

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
广东博纬	2019.04.04	153,000,000.00	51	现金购买	2019.04.04	注1	110,964,000.80	6,450,166.45
昆山品岱	2019.06.01	71,500,000.00	55	现金购买	2019.06.01	注2	109,861,754.25	-1,380,280.97
珠海润星泰	2019.07.01	170,000,000.00	51	现金购买	2019.07.01	注3	236,391,652.15	-6,293,731.72
江苏中迪	2019.10.01	28,800,000.00	36	现金购买	2019.10.01	注4	30,214,795.37	1,204,542.81

购买日的确定依据：

注1：2018年12月28日，经广东博纬股东会决议，吴壁群、广州博群、吴华健、蔡亮、刘玉、苏振华、章致光、宋夙丽分别将其持有的48.88%、0.83%、0.3%、0.31%、0.1%、0.15%、0.13%、0.3%的股权共作价人民币15,300.00万元转让给飞荣达。

自2019年4月4日开始，飞荣达委派管理人员开始实质性参与广东博纬的运营管理，代表飞荣达行使对广东博纬的实质控制权。故2019年4月4日，飞荣达实际控制了广东博纬的财务和经营政策，股权交割完成。

注 2：2019 年 4 月 8 日，昆山品岱股东会决议同意徐海、张志伟、江苏比高投资集团有限公司、昆山升美企业管理有限公司、上海凯厚企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有昆山品岱 18.24%、3.91%、5.54%、1.54%和 1.54%的股权共作价人民币 4,000.00 万元转让给飞荣达；同意增加注册资本人民币 1,495.7276 万元，由飞荣达增资，增资后，注册资本增至人民币 4,273.5076 万元。

2019 年 6 月 2 日，昆山品岱董事会决议同意：自 6 月 1 日开始，飞荣达委派管理人员开始实质性参与昆山品岱的运营管理，代表飞荣达行使对昆山品岱的实质控制权。故 2019 年 6 月 1 日，飞荣达实际控制了昆山品岱的财务和经营政策，股权交割完成。

注 3：2019 年 5 月 14 日，飞荣达以自有资金向珠海润星泰增资人民币 15,500.00 万元，其中，4,258.88 万元计入珠海润星泰的注册资本，11,241.12 万元计入资本公积金。增资后，珠海润星泰注册资本由 4,900.00 万元增加至 9,158.88 万元，飞荣达持有珠海润星泰 46.50% 股权。2019 年 6 月 5 日，飞荣达以自有资金 1,500.00 万元受让任怀德、张莹、李晓武所持有珠海润星泰 4.5% 的股权。飞荣达持有珠海润星泰的股权比例由 46.50% 增加至 51%。

自 2019 年 7 月 1 日开始，飞荣达委派管理人员开始实质性参与珠海润星泰的运营管理，代表飞荣达行使对珠海润星泰的实质控制权。故 2019 年 7 月 1 日，飞荣达实际控制了珠海润星泰的财务和经营政策，股权交割完成。

注 4：2017 年 7 月 3 日，以人民币 400 万收购杨幸生持有的江苏中迪 15% 股权。2019 年 9 月 19 日，飞荣达以自有资金人民币 2,880 万元受让刘伟德、杨幸生所持有江苏中迪的 36% 股权。飞荣达持有江苏中迪的股权比例由 15% 增加至 51%。

自 2019 年 10 月 1 日开始，飞荣达委派管理人员开始实质性参与江苏中迪的运营管理，代表飞荣达行使对江苏中迪的实质控制权。故 2019 年 10 月 1 日，飞荣达实际控制了江苏中迪的财务和经营政策，股权交割完成。

2. 合并成本及商誉

项目	广东博纬	昆山品岱	珠海润星泰	江苏中迪
合并成本	153,000,000.00	71,500,000.00	170,000,000.00	40,800,000.00
其中：现金	153,000,000.00	71,500,000.00	170,000,000.00	28,800,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-	12,000,000.00
小计	153,000,000.00	71,500,000.00	170,000,000.00	40,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,269,659.61	38,894,286.23	159,033,969.69	14,790,954.65
商誉	108,730,340.39	32,605,713.77	10,966,030.31	26,009,045.35

注：商誉形成的主要原因，系实际支付的对价与可辨认净资产公允价值的差额。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	广东博纬	昆山品岱
----	------	------

	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：				
货币资金	10,945,859.20	10,945,859.20	24,119,486.22	24,119,486.22
交易性金融资产	100,000.00	100,000.00	-	-
应收款项融资	-	-	1,430,010.15	1,430,010.15
应收账款	26,998,793.71	26,998,793.71	19,468,267.18	19,468,267.18
预付款项	100,955.37	100,955.37	311,230.56	311,230.56
其他应收款	3,441,504.04	3,441,504.04	12,968,468.83	12,968,468.83
存货	19,480,905.07	18,390,293.88	30,519,954.36	28,374,659.70
其他流动资产	468,884.24	468,884.24	1,770,396.25	1,770,396.25
固定资产	18,100,288.41	15,144,099.82	13,358,293.15	12,905,863.21
在建工程	861,937.63	861,937.63	469,027.30	469,027.30
无形资产	57,363,148.53	137,348.53	6,802,514.18	125,614.18
长期待摊费用	5,305,328.11	487,513.52	1,478,332.35	1,478,332.35
递延所得税资产	6,330,033.39	6,330,033.39	1,695,219.61	1,695,219.61
其他非流动资产	13,750.00	13,750.00	3,062,280.54	3,062,280.54
负债：				
短期借款	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
应付票据	-	-	-	-
应付账款	21,267,109.39	21,267,109.39	29,094,687.36	29,094,687.36
预收款项	2,630,794.34	2,630,794.34	243,953.33	243,953.33
应付职工薪酬	3,339,724.04	3,339,724.04	2,858,497.95	2,858,497.95
应交税费	187,745.18	187,745.18	35,472.84	35,472.84
其他应付款	2,393,049.97	2,393,049.97	2,648,677.28	2,648,677.28
递延所得税负债	9,651,405.43	-	1,391,193.69	-
一年内到期的非流动负债	3,788,075.00	3,788,075.00	-	-
长期借款	13,600,000.00	13,600,000.00	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
长期应付款	349,783.46	349,783.46	-	-
递延收益	5,500,446.75	5,500,446.75	-	-
净资产	86,803,254.14	30,364,245.20	74,180,998.23	66,297,567.32
其中：归属于母公司的净资产	86,803,254.14	30,364,245.20	70,716,884.05	62,833,453.14
减：少数股东权益	42,533,594.53	14,878,480.15	35,286,712.00	31,739,168.09
取得的净资产	44,269,659.61	15,485,765.05	38,894,286.23	34,558,399.23

接上表：

项目	珠海润星泰		江苏中迪	
	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：				
货币资金	132,752,021.83	132,752,021.83	8,308,980.38	8,308,980.38
应收款项融资	48,122,921.19	48,122,921.19	3,395,764.96	3,395,764.96
应收账款	95,678,774.59	95,678,774.59	31,399,062.72	31,399,062.72
预付款项	706,148.49	706,148.49	218,826.05	218,826.05
其他应收款	22,561,399.68	22,561,399.68	262,756.68	262,756.68
存货	108,811,971.86	100,321,897.93	19,481,123.81	19,090,060.27
其他流动资产	1,143,692.15	1,143,692.15	385,944.48	385,944.48
固定资产	126,309,710.40	102,983,239.07	7,292,775.96	7,292,775.96
在建工程	-	-	395,050.00	395,050.00
无形资产	16,462,100.53	587,600.53	8,898,378.33	48,584.09
长期待摊费用	57,709,244.91	21,819,164.12	613,059.77	613,059.77
递延所得税资产	6,249,509.56	6,249,509.56	916,575.25	916,575.25
其他非流动资产	7,200,260.11	7,200,260.11	3,386,157.99	3,386,157.99
负债：				
短期借款	95,366,360.57	95,366,360.57	9,955,232.14	9,955,232.14
应付票据	61,817,322.11	61,817,322.11	-	-
应付账款	78,744,786.39	78,744,786.39	21,985,483.72	21,985,483.72
预收款项	287,157.66	287,157.66	2,743,812.53	2,743,812.53
应付职工薪酬	5,260,508.79	5,260,508.79	2,079,385.83	2,079,385.83
应交税费	1,403,370.40	1,403,370.40	482,195.50	482,195.50
其他应付款	5,015,159.85	5,015,159.85	17,235,346.08	17,235,346.08
递延所得税负债	12,537,168.91	-	1,386,128.67	-
一年内到期的非流动负债	13,355,974.82	13,355,974.82	-	-
其他非流动负债	-	-	85,000.04	85,000.04
长期应付款	3,478,780.80	3,478,780.80	-	-
递延收益	24,122,000.00	24,122,000.00	-	-
1、净资产	322,319,165.00	251,275,207.86	29,001,871.87	21,147,142.76
其中：归属于母公司的净资产	311,831,313.11	240,787,355.97	29,001,871.87	21,147,142.76
2、减：少数股东权益	163,285,195.31	128,473,656.32	14,210,917.22	10,362,099.95
3、取得的净资产（1-2）	159,033,969.69	122,801,551.54	14,790,954.65	10,785,042.81

注1：上表中“2、减：少数股权权益”包含被购买方合并前原有的少数股权权益。

注2：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

(1) 根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估并出具的《资产评估报告》（沃克森评报字（2019）第1094号），在评估基准日2019年3月31日，广东博纬可辨认净资产的公允价值为98,060,750.02元，确认购买日的可辨认净资产公允价值为86,803,254.14元。

(2) 根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估并出具的《资产评估报告》（沃克森评报字（2019）第1097号），在评估基准日2019年5月31日，昆山品岱可辨认净资产的公允价值为73,828,187.45元，确认购买日的可辨认净资产公允价值为70,716,884.05元。

(3) 根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估并出具的《资产评估报告》（沃克森评报字（2019）第1285号），在评估基准日2019年6月30日，珠海润星泰辨认净资产的公允价值为325,789,540.12元，确认购买日的可辨认净资产公允价值为311,831,313.11元。

(4) 根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估并出具的《资产评估报告》（沃克森评报字（2019）第1158号），在评估基准日2019年5月30日，江苏中迪辨认净资产的公允价值为34,999,931.86元，结合2019年5月30日的评估价值和2019年6-9月的经营成果，确认购买日的可辨认净资产公允价值为29,001,871.87元。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

江苏中迪存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前	购买日之前原	购买日之前原持	购买日之前原持	购买日之前与原
	原持有股权 在购买日的 账面价值	持有股权在购 买日的公允价 值	有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	有股权在购买日 的公允价值的确 定方法及主要假 设	持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
江苏中迪	4,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00	收益法	-

注：结合飞荣达收购36%股权支付的对价以及江苏中迪采用收益法得到的评估结果，确定购买日之前原持有股权在购买日的公允价值为1,200.00万元。

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司本期新设公司包括，常州讯磁科技有限公司、江苏大磁纳米材料有限公司、常州市飞荣达电子材料有限公司、深圳市品岱电子有限公司、苏州品岱电子科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

级次	子公司全称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		表决权比 例(%)	取得方式
					直接(%)	间接(%)		
一级子公司	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	-	100	投资设立

级次	子公司全称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		表决权比 例 (%)	取得方式
					直接 (%)	间接 (%)		
一级子公司	天津市飞荣达科技有限公司	天津	天津	电子材料制造	100	-	100	投资设立
一级子公司	飞荣达(香港)有限公司	香港	香港	电子材料贸易	100	-	100	投资设立
一级子公司	飞荣达科技(江苏)有限公司	常州	常州	电子材料制造	100	-	100	投资设立
二级子公司	常州讯磁科技有限公司	常州	常州	电子材料制造	-	70	70	投资设立
二级子公司	江苏大磁纳米材料有限公司	常州	常州	电子材料制造	-	60	60	投资设立
二级子公司	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	100	投资设立
一级子公司	江苏格优碳素新材料有限公司	常州	常州	电子材料制造	80	-	80	注3
一级子公司	广东博纬通信科技有限公司	广州	广州	电子材料制造	51	-	51	注3
二级子公司	揭阳市博纬科技有限公司	揭阳	揭阳	电子材料制造	-	51	100	注3
二级子公司	BROADRADIO TECHNOLOGIES LIMITED	香港	香港	电子材料贸易	-	51	100	注3
一级子公司	珠海市润星泰电器有限公司	珠海	珠海	电子材料制造	51	-	51	注3
二级子公司	惠州市金新压铸有限公司	惠州	惠州	电子材料制造	-	26.01	51	注3
二级子公司	润星泰(香港)有限公司	香港	香港	电子材料贸易	-	51	100	注3
二级子公司	润星泰(常州)技术有限公司	常州	常州	电子材料研发	-	51	100	注3
二级子公司	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	100	注3
二级子公司	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	51	注3
一级子公司	昆山品岱电子有限公司	昆山	昆山	电子材料制造	55	-	55	注3
二级子公司	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	51	注3
二级子公司	苏州品缘电子科技有限公司	昆山	昆山	电子材料制造	-	49.50	90	注3
二级子公司	常州品钺传热技术有限公司	常州	常州	电子材料制造	-	55	100	注3
二级子公司	深圳市品岱电子有限公司	深圳	深圳	电子材料制造	-	55	100	投资设立
二级子公司	苏州品岱电子科技有限公司	昆山	昆山	电子材料制造	-	55	100	投资设立
二级子公司	江苏明利嘉科技有限公司	盐城	盐城	电子材料制造	-	46.75	85	注3
三级子公司	常州品睿电子科技有限公司	常州	常州	电子材料制造	-	46.75	100	注3
一级子公司	江苏中迪新材料技术有限公司	昆山	昆山	电子材料制造	51	-	51	注3
二级子公司	常州中迪材料科技有限公司	常州	常州	电子材料制造	-	51	100	注3

注1：持股比例中“间接持股比例”为公司持有的上级公司比例*上级公司持有的本级公司比例。

注2：“表决权比例”为上级公司持有的本级公司比例。

注3：取得方式为非同一控制下合并。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	273,893,977.04	-	-	273,893,977.04
交易性金融资产	-	35,150,000.00	-	35,150,000.00
应收账款	1,165,951,665.48	-	-	1,165,951,665.48
应收款项融资	-	-	185,710,789.39	185,710,789.39
其他应收款	26,415,645.49	-	-	26,415,645.49
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动资产-预付股权投资款	-	-	-	-

（2）2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	428,666,567.99	-	-	428,666,567.99
交易性金融资产	-	-	-	-
应收账款	542,131,356.84	-	-	542,131,356.84
应收款项融资	-	-	103,636,310.47	103,636,310.47
其他应收款	11,009,866.97	-	-	11,009,866.97
其他权益工具投资	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动资产-预付股权投资款	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

（1）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	380,526,029.09	380,526,029.09
应付票据	-	145,908,037.80	145,908,037.80
应付账款	-	794,872,816.82	794,872,816.82
其他应付款	-	40,742,700.06	40,742,700.06
一年内到期的非流动 负债	-	19,825,370.06	19,825,370.06
长期应付款	-	1,132,527.86	1,132,527.86

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	-
应付票据	-	42,874,108.86	42,874,108.86
应付账款	-	350,497,895.58	350,497,895.58
其他应付款	-	55,706,462.97	55,706,462.97
一年内到期的非流动 负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的公司进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。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。

(三) 流动风险

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。

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入大于通过人民币以外的货币进行的采购，造成外币资产高过外币负债。预计汇率波动较大时，公司通过调整原材料进口比例来抵消外币资产的汇率影响。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

2. 本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为马飞，直接持有本公司 50.69%的股份，通过飞驰实业投资（常州）有限公司间接持有本公司 0.97%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	2019年12月31日	2018年12月31日
持股比例	51.66%	51.66%
表决权比例	51.66%	51.66%

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
昆山市飞荣达电子材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆山	马飞
天津市飞荣达科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	马飞
飞荣达（香港）有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	马飞
飞荣达科技（江苏）有限公司	全资子公司	有限责任公司	常州	马飞
常州讯磁科技有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	常州	付怡
江苏大磁纳米材料有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	常州	张昕
常州市飞荣达电子材料有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	常州	马飞
江苏格优碳素新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	常州	马飞
广东博纬通信科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	广州	吴壁群
揭阳市博纬科技有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	揭阳	吴满青
BROADRADIO TECHNOLOGIES LIMITED	控股二级子公司	有限责任公司	香港	吴壁群
珠海市润星泰电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海	张莹

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
惠州市金新压铸有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	惠州	张莹
润星泰(香港)有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	香港	张莹
润星泰(常州)技术有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	常州	张莹
德中(珠海)轻合金材料研究院有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	珠海	张莹
福建省将乐县瑞晨压铸有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	三明	张莹
昆山品岱电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆山	张志伟
苏州联岱欣电子科技有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	昆山	胡胜
苏州品缘电子科技有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	昆山	刘芳
常州品钺传热技术有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	常州	石磊
深圳市品岱电子有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	深圳	汤颖波
苏州品岱电子科技有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	昆山	张志伟
江苏明利嘉科技有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	盐城	陈彬彬
常州品睿电子科技有限公司	控股三级子公司	有限责任公司	常州	陈彬彬
江苏中迪新材料技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆山	刘伟德
常州中迪材料科技有限公司	控股二级子公司	有限责任公司	常州	刘伟德

接上表:

业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例(%)
		直接(%)	间接(%)	
电子材料制造	1,600 万元人民币	100.00	-	100.00
电子材料制造	2,000 万元人民币	100.00	-	100.00
电子材料贸易	1 万元港币	100.00	-	100.00
电子材料制造	10,000 万元人民币	100.00	-	100.00
电子材料制造	800 万元人民币	-	100%*70	70.00
电子材料制造	4,166.67 万元人民币	-	100%*60	60.00
电子材料制造	5,000 万元人民币	-	100%*100	100.00
电子材料制造	1,200 万元人民币	80.00	-	80.00
电子材料制造	5,000 万元人民币	51.00	-	51.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	51%*100	100.00
电子材料贸易	1 万港币	-	51%*100	100.00
电子材料制造	9,158.878505 万元人民币	51.00	-	51.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	51%*51	51.00
电子材料贸易	200 万港币	-	51%*100	100.00

业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例 (%)
		直接 (%)	间接 (%)	
电子材料研发	1,000 万元人民币	-	51%*100	100.00
电子材料研发	1,000 万元人民币	-	51%*100	100.00
电子材料制造	100 万元人民币	-	51%*51	51.00
电子材料制造	4,273.5076 万元人民币	55.00	-	55.00
电子材料制造	500 万元人民币	-	55%*51	51.00
电子材料制造	300 万元人民币	-	55%*90	90.00
电子材料制造	500 万元人民币	-	55%*100	100.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	55%*100	100.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	55%*100	100.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	55%*85	85.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	55%*85*100	100.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	51.00	-	51.00
电子材料制造	1,000 万元人民币	-	51%*100	100.00

4. 本公司的其他关联方情况

本期本公司无此事项。

5. 关联方交易

(1) 接受关联方担保

担保方	授信/贷款银行	被担保方	担保金额 (万元)	相应担保合 同等起止日	期末借款余额 (万元)	担保是 否履行 完毕
马飞	广发银行深圳中心区支行	深圳飞荣达	20,000.00	2019/3/25- 2020/3/24	10,000.00	否

6. 关联方往来余额情况

期末本公司没有关联方往来余额。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
----	----

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	2,500,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	33,000.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>①公司于2018年3月22日首次授予限制性股票1,801,000股,自上市之日起48个月,在满足解锁条件情况下,自上市之日起满12个月后,激励对象可以在未来36个月内按40%、30%、30%的比例分三期解锁。期末尚未解锁的限制性股票行权价格为8.043元/股。</p> <p>②公司于2018年7月13日授予预留的限制性股票594,000股,自上市之日起48个月,在满足解锁条件情况下,自上市之日起满12个月后,激励对象可以在未来24个月内按40%、30%、30%的比例分三期解锁。期末尚未解锁的限制性股票行权价格为10.36元/股。</p>

股份支付情况的说明:

1、公司于2019年4月26日召开第四届董事会第五会议和第四届监事会第五次会议,分别审议并通过《关于2018年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》。同意本次符合解除限售的激励对象67名,共解除限售的限制性股票214.44万股。

2、公司于2019年7月10日召开第四届董事会第六次(临时)会议和第四届监事会第六次(临时)会议,分别审议并通过《关于2018年限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为《深圳市飞荣达科技股份有限公司2018年度限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”)关于预留授予限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已成就,同意本次符合解除限售的激励对象7名,共解除限售的限制性股票共计35.64万股。

3、公司于2019年2月25日召开的第四届董事会第四次会议审议通过《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》。鉴于公司首次授予限制性股票的2名激励对象杨杏美和李凌虹因个人原因离职,根据《深圳市飞荣达科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”)的相关规定,上述人员已不符合激励条件。公司董事会同意公司回购注销上述人员合计持有的18,000股已获授但尚未解除限售的限制性股票,回购价格12.165元/股加上银行同期存款利息。2019年3月19日,经公司2018年年度股东大会决议通过。

4、公司于2019年4月26日召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议,分别审议并通过《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》。公司根据《上市公司股权激励管理办法》(以下简称“《管理办法》”)、《创业板信息披露业务备忘录第8号—股权激励计划》(以下简称“《备忘录第8号》”)以及《深圳市飞荣达科技股份有限公

司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定，首次授予限制性股票的 2 名激励对象胡婷及康淑霞因公司 2018 年监事会换届被选举已成为公司第四届监事会监事，不再具备激励资格，公司拟以 8.043 元/股的价格，回购注销已授予但尚未解锁的首次授予限制性股票合计 15,000 股。2019 年 5 月 14 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过。

5、公司于 2019 年 4 月 26 日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，分别审议并通过《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划回购数量及回购价格的议案》，同意对 2018 年限制性股票激励计划的回购数量及回购价格进行调整。首次授予回购价格调整为 8.043 元/股；预留部分授予的回购价格调整为 10.36 元/股。

（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	限制性股票公允价值=（授予日市价-授予价）*股数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		63,841,598.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		29,368,180.64

注：以权益结算的股份支付情况详见“附注一、公司的基本情况”。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末，本公司无需要说明的承诺事项。

2、或有事项

（1）截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司开立保函如下：

单位名称	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金	担保到期日
深圳飞荣达	中国银行股份有限公司 深圳南油支行	付款保函	2,000,000.00	2,000,000.00	2020-4-19
深圳飞荣达	中国银行股份有限公司 深圳南油支行	付款保函	5,000,000.00	5,000,000.00	2020-4-19
深圳飞荣达	中国银行股份有限公司 深圳南油支行	付款保函	1,000,000.00	1,000,000.00	2020-4-19
广东博纬	中国银行股份有限公司 广东省分行	履约保函	50,000.00	50,000.00	2021-10-29
广东博纬	中国银行股份有限公司 广东省分行	质量保修保函	306,876.64	306,876.64	2022-3-19
广东博纬	中国银行股份有限公司	履约保函	30,888.00	30,888.00	2021-12-27

单位名称	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金	担保到期日
	广东省分行				
<u>合计</u>			<u>8,387,764.64</u>	<u>8,387,764.64</u>	

注：附注六、（一）保函保证金 8,405,000.88 元较上表多出金额系保证金账户的利息。

十三、资产负债表日后事项

1. 首次公开发行限售股解禁及上市流通情况

2020 年 1 月 21 日，公司发布提示性公告，公司首次公开发行限售股涉及马飞、黄峥、马军以及飞驰实业投资（常州）有限公司（原名为“深圳市飞驰投资管理有限公司”，以下简称“飞驰投资”）4 名股东，上述股东期末持有的限售股共计 207,113,400 股，该部分限售股锁定期为自公司股票上市之日起 36 个月，该部分限售股于 2020 年 1 月 31 日起上市流通，股份解除限售及上市流通具体情况：

序号	股东名称	所持限售股份总数	本次解除限售数量	本次实际可上市流通数量	备注
1	马飞	155,250,000	155,250,000	15,525,000	注 1
2	黄峥	33,750,000	33,750,000	11,212,500	注 2
3	马军	9,113,400	9,000,000	2,278,350	注 3
4	飞驰投资	9,000,000	9,000,000	9,000,000	注 4
	<u>合计</u>	<u>207,113,400</u>	<u>207,000,000</u>	<u>38,015,850</u>	

注 1：截至公告出具之日，控股股东、实际控制人、董事长马飞先生直接持有公司股份 155,250,000 股，占公司总股本 50.69%。根据其所做出的承诺“本人所持公司股份锁定期满后二年内每年减持股份数不超过本次发行前本人所持公司股份总数的 10%（若发行人有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整）”，马飞先生本次解除限售的股份共计 155,250,000 股，其中 9,000,000 股处于质押状态。故本次实际可上市流通股份数量为 15,525,000 股。

注 2：截至公告出具之日，股东黄峥女士直接持有公司股份 33,750,000 股，占公司总股本 11.02%。根据其所做出的承诺“本人所持公司股份锁定期满后二年内每年减持股份数不超过本次发行前本人所持公司股份总数的 40%（若发行人有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整）”。黄峥女士本次解除限售的股份共计 33,750,000 股，其中 22,537,500 股处于质押状态，该部分股份解除质押后可上市流通。故本次实际可上市流通股份数量为 11,212,500 股。

注 3：现任董事、副总经理马军先生，直接持有公司股份 9,113,400 股，占公司总股本 2.98%，其中 113,400 股为公司 2018 年股权激励授予的限制性股票，本次解除限售股份数量为 9,000,000 股。根据其所做出的承诺：“自承诺的限售期满后，在公司担任董事期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让直接或间接持有的公司股份”。故马军先生本次实际可上市流通数量为 2,278,350 股。

注 4：飞驰投资持有公司 9,000,000 股，占公司总股本的比例为 2.94%，马飞先生和马军先生分别持有飞驰投资 33.00%和 2.00%的股权。

2. 非公开发行 A 股股票的情况

根据公司 2019 年 7 月 22 日召开的第四届董事会第七次（临时）会议、第四届监事会第七次（临时）会议以及 2019 年 8 月 8 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟非公开发行股票数量不超过 6,000.00 万股（含本数），募集资金总额不超过 70,000 万元。募集资金将用于 5G 通信器件产业化项目和补充流动资金。

2019 年 11 月 29 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会审核通过。2020 年 1 月 10 日，中国证监会出具《关于核准深圳市飞荣达科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]86 号）。

2020 年 2 月 21 日公司召开的第四届董事会第十二次（临时）会议以及 2020 年 3 月 9 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《2019 年度创业板非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》。

2020 年 4 月 17 日，公司已收到非公开发行股票募集资金，募集总额人民币 699,999,984.99 元，扣除各项不含税发行费用合计人民币 13,420,554.15 元，募集资金净额为人民币 686,579,430.84 元，其中，增加股本 16,662,699.00 元，增加资本公积 669,916,731.84 元。

3. 公司回购限制性股票 82,350 股

2019 年 12 月 23 日，经公司第四届董事会第十一次（临时）会议和第四届监事会第十一次（临时）会议决议，回购因个人原因离职而不再具备激励资格的 10,350 股。且 2020 年 1 月 8 日，经公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过。此事项已于 2020 年 3 月 20 日办理完成。

2020 年 2 月 21 日，经公司第四届董事会第十二次（临时）会议和第四届监事会第十二次（临时）会议决议，回购因个人原因离职而不再具备激励资格的 72,000 股。且 2020 年 3 月 9 日，经公司 2020 年第二次临时股东大会审议并通过。此事项尚在办理中。

4. 成立子公司

公司 2020 年 4 月 9 日新设成立子公司惠州市华磁微波技术有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，公司认缴出资人民币 510 万，表决权比例 51%。

5. 利润分配预案

公司于 2020 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十三次会议，会议审议通过了公司拟以现有总股本 306,241,650 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。剩余未分配利润结转以后年度。分配方案公布后至实施前，公司总股本由于股份回购、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例应当按照“分派总额不变”的原则相应调整。该预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

1. 关于控股股东马飞及其一致行动人黄峥股权质押情况

期末控股股东马飞直接持有本公司限售流通股155,250,000股，其中处于质押状态的股份为9,000,000股。期末控股股东马飞的妻子黄峥女士持有本公司限售流通股33,750,000股，其中处于质押状态的股份为22,537,500股。

2. 资产置换

2019年9月11日，本公司与深圳南山区桃源街道高发科技园旧厂房区城市更新单元实施主体深圳市高发产业园开发投资有限公司（以下简称“高发投资”）签订了《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》（以下简称“协议”）。协议约定，公司将位于南山区北环路猫头山高发工业区高发8#厂房一至六层交由其进行旧城改造，搬迁补偿方式为，（1）永久性建筑以产权置换方式进行补偿，并以双方共同确认被搬迁房屋永久性建筑物的建筑面积为依据，回迁房屋类型均为产业研发用房。（2）以货币补偿方式一次性支付临时建筑物、构筑物及附属物补偿费、装修补偿费、搬迁补助费等共计7,100,157.69元。（3）过渡期安置补助费321,872.65元/月。

2019年9月20日，公司按协议约定将被搬迁房屋腾空，并正式交付高发投资处置，双方就此次移交签订了《被搬迁房屋移交确认书》。

根据企业会计准则的相关规定，公司将高发工业区的房屋建筑物转至其他非流动资产，待资产置换交易全部完成时再确认损益。公司将协议约定的搬迁补助费等7,100,157.69元及本期收到的过渡期安置补助费5,463,879.30元确认营业外收入。

截止期末，除上述事项之外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>866,210,545.67</u>	<u>100.00</u>	<u>43,361,502.80</u>	<u>5.01</u>	<u>822,849,042.87</u>
其中：1. 按账龄组合	866,177,844.27	100.00	43,361,502.80	5.01	822,816,341.47
2. 采用不计提坏账准备组合	32,701.40	-	-	-	32,701.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
合计	<u>866,210,545.67</u>	<u>100.00</u>	<u>43,361,502.80</u>	<u>5.01</u>	<u>822,849,042.87</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>485,432,384.68</u>	<u>100.00</u>	<u>24,251,532.88</u>	<u>5.00</u>	<u>461,180,851.80</u>
其中：1. 按账龄组合	484,258,949.52	99.76	24,251,532.88	5.01	460,007,416.64
2. 采用不计提坏账准备组合	1,173,435.16	0.24	-	-	1,173,435.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>485,432,384.68</u>	<u>100.00</u>	<u>24,251,532.88</u>	<u>5.00</u>	<u>461,180,851.80</u>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	865,833,547.77	43,291,677.39	5.00	483,794,343.40	24,189,717.17	5.00
1-2年(含2年)	182,721.70	18,272.17	10.00	387,830.62	38,783.06	10.00
2-3年(含3年)	146,170.80	43,851.24	30.00	76,775.50	23,032.65	30.00
3-4年(含4年)	15,404.00	7,702.00	50.00	-	-	-
合计	<u>866,177,844.27</u>	<u>43,361,502.80</u>	<u>5.01</u>	<u>484,258,949.52</u>	<u>24,251,532.88</u>	<u>5.01</u>

3、除应收昆山品岱 168.40 元、应收广东博纬 32,533.00 元，期末应收账款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

4、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	19,171,341.42
本年度实际核销的应收账款	61,371.50

项目	本期发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

6、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	222,175,578.02	1年以内	25.65	11,108,778.90
第二名	非关联方	141,433,401.84	1年以内	16.33	7,071,670.09
第三名	非关联方	61,496,583.20	1年以内	7.10	3,074,829.16
第四名	非关联方	40,830,019.23	1年以内	4.71	2,041,500.96
第五名	非关联方	36,671,257.31	1年以内	4.23	1,833,562.87
<u>合计</u>		<u>502,606,839.60</u>		<u>58.02</u>	<u>25,130,341.98</u>

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,594,190.16	20,829,599.37
<u>合计</u>	<u>71,594,190.16</u>	<u>20,829,599.37</u>

2、其他应收款

(1) 按类别列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,654,852.67
1-2年(含2年)	8,204,523.06
2-3年(含3年)	4,056,394.10
3-4年(含4年)	2,230,200.00
4-5年(含5年)	4,500,000.00
5年以上	700.00
<u>合计</u>	<u>72,646,669.83</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,090,269.32	3,303,225.66
代扣代缴款	1,513,457.40	1,104,181.16
合并范围内往来款	58,668,670.17	16,152,007.88

员工备用金	274,115.25	660,198.48
拆迁补偿金	7,100,157.69	-
合计	<u>72,646,669.83</u>	<u>21,219,613.18</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	390,013.81	-	-	390,013.81
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	662,465.86	-	-	662,465.86
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,052,479.67	-	-	1,052,479.67

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	390,013.81	662,465.86	-	-	-	1,052,479.67
合计	<u>390,013.81</u>	<u>662,465.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,052,479.67</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	期末金额
昆山品岱电子有限公司	合并内关联方	21,841,212.19
天津市飞荣达科技有限公司	合并内关联方	20,500,000.00
珠海市润星泰电器有限公司	合并内关联方	15,584,563.06

单位名称	与本公司关系	期末金额
江苏中迪新材料技术有限公司	合并内关联方	742,894.92
<u>合计</u>		<u>58,668,670.17</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
昆山品岱电子有限公司	合并内关联方往来	21,841,212.19	1年以内	30.07	-
天津市飞荣达科技有限公司	合并内关联方往来	20,500,000.00	5年以内	28.22	-
珠海市润星泰电器有限公司	合并内关联方往来	15,584,563.06	1年以内	21.45	-
深圳市高发产业园开发投资有限公司	拆迁补偿金	7,100,157.69	1年以内	9.77	355,007.88
深圳市华宏信通科技有限公司	押金及保证金	2,102,467.88	2年以内	2.89	154,950.54
<u>合计</u>		<u>67,128,400.82</u>		<u>92.40</u>	<u>509,958.42</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	615,413,119.00	13,541,166.49	601,871,952.51	166,653,119.00	-	166,653,119.00
<u>合计</u>	<u>615,413,119.00</u>	<u>13,541,166.49</u>	<u>601,871,952.51</u>	<u>166,653,119.00</u>	<u>-</u>	<u>166,653,119.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山市飞荣达电子材料有限公司	26,121,900.00	-	-	26,121,900.00	-	-
天津市飞荣达科技有限公司	18,922,400.00	-	-	18,922,400.00	-	-
飞荣达(香港)有限公司	8,819.00	-	-	8,819.00	-	-
飞荣达科技(江苏)有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
江苏格优碳素新材料有限公司	21,600,000.00	13,460,000.00	-	35,060,000.00	-	-
广东博纬通信科技有限公司	-	153,000,000.00	-	153,000,000.00	13,541,166.49	13,541,166.49

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市润星泰电器有限公司	-	170,000,000.00	-	170,000,000.00	-	-
昆山品岱电子有限公司	-	71,500,000.00	-	71,500,000.00	-	-
江苏中迪新材料技术有限公司	-	40,800,000.00	-	40,800,000.00	-	-
合计	166,653,119.00	448,760,000.00	-	615,413,119.00	13,541,166.49	13,541,166.49

注：本期收购江苏中迪 36%股权构成合并，增加的 4,080 万中包括期初的 400 万（在“可供出售金融资产”列示）。

（四）营业收入、营业成本

1、按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	1,849,577,159.41	1,123,278,804.43
2. 其他业务收入	29,226,533.45	21,202,811.22
3. 主营业务成本	1,336,203,929.41	836,472,184.78
4. 其他业务成本	18,021,345.93	9,372,377.96

2、主营业务（分行业）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	1,847,364,753.97	1,334,159,148.77	1,122,226,664.22	835,497,653.61
电子材料贸易	2,212,405.44	2,044,780.64	1,052,140.21	974,531.17
合计	1,849,577,159.41	1,336,203,929.41	1,123,278,804.43	836,472,184.78

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电磁屏蔽材料及器件	820,005,945.28	553,647,137.90	543,759,777.25	387,842,347.23
基站天线及相关器件	144,925,533.58	109,460,591.63	39,622,188.91	25,813,298.64
导热材料及器件	184,221,731.42	172,269,055.58	155,396,437.92	144,255,042.67
防护功能器件	698,211,543.69	498,782,363.66	383,448,260.14	277,586,965.07
电子材料贸易	2,212,405.44	2,044,780.64	1,052,140.21	974,531.17
合计	1,849,577,159.41	1,336,203,929.41	1,123,278,804.43	836,472,184.78

4、主营业务（分地区）

地区类别	本期发生额	上期发生额
国内销售	1,768,411,892.45	1,036,789,317.76
国外销售	81,165,266.96	86,489,486.67
<u>合计</u>	<u>1,849,577,159.41</u>	<u>1,123,278,804.43</u>

5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	483,688,852.96	25.74
第二名	256,607,306.47	13.66
第三名	216,802,859.57	11.54
第四名	95,109,390.38	5.06
第五名	83,520,459.10	4.45
<u>合计</u>	<u>1,135,728,868.48</u>	<u>60.45</u>

接上表：

客户名称	上期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	212,449,723.18	18.56
第二名	178,116,215.64	15.56
第三名	94,994,356.91	8.30
第四名	82,505,453.36	7.21
第五名	45,169,048.57	3.95
<u>合计</u>	<u>613,234,797.66</u>	<u>53.58</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>=</u>

（六）现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	339,911,286.21	100,552,615.45
加：资产减值准备	45,930,128.64	15,443,099.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,989,171.80	16,890,896.84
无形资产摊销	887,264.34	810,675.23
长期待摊费用摊销	5,336,786.23	2,695,749.77
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）	19,849.90	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	309,876.32	1,792,954.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,894,729.87	813,482.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,000,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,879,512.10	-7,219,208.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,991,850.46	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,429,509.73	-63,942,625.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-406,111,085.97	-222,021,429.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	205,061,283.99	334,803,500.36
其他	23,904,301.34	-20,565,753.95
经营活动产生的现金流量净额	58,816,421.30	160,053,957.75
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	133,111,477.63	289,259,489.85
减：现金的期初余额	289,259,489.85	338,382,185.22
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	-156,148,012.22	-49,122,695.37

2、现金和现金等价物情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,111,477.63	289,259,489.85
其中：1. 库存现金	94,227.98	53,695.00
2. 可随时用于支付的银行存款	133,017,249.65	289,205,794.85

项目	期末余额	期初余额
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	133,111,477.63	289,259,489.85

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.27%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.15%	0.94	0.94

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.43%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.23%	0.50	0.50

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(4) 同一控制下合并影响

1) 报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2) 报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

3) 报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

2. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	11,771,452.57	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,367,113.96	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有	-	

非经常性损益明细	金额	说明
被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	483,620.92	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,816,587.68	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	89,438,775.13	
减：所得税影响金额	19,424,634.49	
扣除所得税影响后的非经常性损益	70,014,140.64	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	68,284,031.52	
归属于少数股东的非经常性损益	1,730,109.12	

深圳市飞荣达科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日