

深圳市奋达科技股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—18 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—10 页
(二) 合并及母公司利润表	第 11—12 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 13—14 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 15—18 页
三、财务报表附注	第 19—99 页

审计报告

亚会审字（2021）第 01530001 号

深圳市奋达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称“奋达科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奋达科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于奋达科技，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。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”/（二十七）所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”/（四十）以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”/（四），奋达科技本年度实现营业收入 353,772.87 万元，较上年 353,563.92 万元增长 0.06%，收入是奋达科技的关键业绩指标之一，对奋达科技的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并对关键控制程序运行有效性进行了测试；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价奋达科技收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户供应商系统、客户对账单、报关单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对账单和报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对营业收入的增长是否合理，毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核；

（6）对部分重大收入客户进行访谈。

（二）存货跌价准备充分性

1、事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”/（十二）所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”/（七），公司存货原值 54,589.31 万元，资产金额较大，同时公司为代加工电子产品行业，产品更新换代较快，容易产生呆

料，库存商品跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

公司以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将其作为重点关注事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备充分性，我们实施的审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计，并对关键控制程序运行有效性进行测试；

(2) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况；

(3) 获取公司存货跌价准备计算表；

(4) 通过比较同状态产品历史售价，对管理层估计的预计售价进行评估，并与资产负债表日后的实际售价进行核对；

(5) 通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对；

(6) 通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

(7) 对其可收回金额和跌价准备期末余额进行复核测算；

(8) 关注存货的库龄，对长库龄的存货重新评估存货的可变现情况。

(三) 业绩补偿款的确认

1、事项描述

如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”/（五十二），公司确认业绩补偿款 98,150.14 万元。由于上述交易涉及的金额重大、会计处理较为复杂，因此我们将其作为重点关注事项。

2、审计应对

针对业绩补偿款的确认，我们实施的审计程序包括：

(1) 查阅业绩承诺补偿协议、和解协议等相关条款；

(2) 查阅公司与原股东仲裁事项的相关资料；

- (3) 检查以前年度业绩补偿的实际履行情况以及相关的会计处理；
- (4) 与公司管理层及时沟通了解公司与原股东相关业绩补偿款的进度；
- (5) 检查与本次交易相关的账务处理是否符合《企业会计准则》相关规定；
- (6) 检查本次交易在财务报告中的列报和披露是否充分以及适当。

四、其他信息

奋达科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括奋达科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考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，管理层负责评估奋达科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奋达科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奋达科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就奋达科技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。

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



中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二一年三月四日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,174,684,095.37	920,190,233.16
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		189,441.00
应收账款	六、（三）	856,868,904.10	923,325,128.11
应收款项融资	六、（四）	3,219,722.19	90,750,701.03
预付款项	六、（五）	7,239,028.00	11,748,191.96
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、（六）	145,487,059.80	44,968,807.49
买入返售金融资产*			
存货	六、（七）	488,383,681.89	492,033,005.42
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	六、（八）	97,136,345.79	50,841,688.05
流动资产合计		2,773,018,837.14	2,534,047,196.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（九）	2,406,120.61	
长期股权投资	六、（十）	2,057,281.38	2,057,281.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十一）	5,161,290.32	5,161,290.32
投资性房地产	六、（十二）	564,042,411.88	636,000,545.67
固定资产	六、（十三）	1,081,739,628.92	1,156,718,044.35
在建工程	六、（十四）	335,017,468.23	161,016,753.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十五）	279,645,917.71	288,723,841.81
开发支出			
商誉	六、（十六）		
长期待摊费用	六、（十七）	21,176,746.39	23,779,242.77
递延所得税资产	六、（十八）	103,853,598.40	79,032,788.77
其他非流动资产	六、（十九）	15,589,076.21	9,509,413.90
非流动资产合计		2,410,689,540.05	2,361,999,202.94
资产总计		5,183,708,377.19	4,896,046,399.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	380,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放*			
交易性金融负债	六、（二十一）		847,000.00
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十二）	194,493,766.48	333,223,832.44
应付账款	六、（二十三）	1,175,207,565.70	884,669,922.76
预收款项	六、（二十四）		62,463,400.58
合同负债	六、（二十五）	95,307,171.78	
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	六、（二十六）	65,776,545.43	63,662,345.45
应交税费	六、（二十七）	5,781,964.44	40,671,309.08
其他应付款	六、（二十八）	144,756,586.05	374,154,858.94
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	六、（二十九）	77,328,799.74	201,964,552.74
其他流动负债	六、（三十）	51,384,275.46	7,141,481.71
流动负债合计		2,190,036,675.08	2,368,798,703.70
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、（三十一）	667,499,999.00	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十二）	10,148,919.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十三）	65,520,774.06	94,985,322.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		743,169,692.91	344,985,322.00
负债合计		2,933,206,367.99	2,713,784,025.70
所有者权益：			
股本	六、（三十四）	1,824,667,620.00	2,033,394,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十五）	1,789,821,288.00	2,594,525,570.88
减：库存股	六、（三十六）		19,376,553.94
其他综合收益	六、（三十七）	-5,758,194.34	9,585,957.05
专项储备			
盈余公积	六、（三十八）	140,681,622.73	140,681,622.73
一般风险准备*			
未分配利润	六、（三十九）	-1,493,599,617.71	-2,579,131,046.52
归属于母公司所有者权益合计		2,255,812,718.68	2,179,679,922.20
少数股东权益		-5,310,709.48	2,582,451.26
所有者权益合计		2,250,502,009.20	2,182,262,373.46
负债和所有者权益总计		5,183,708,377.19	4,896,046,399.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		760,508,501.84	526,051,205.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	434,087,727.20	521,784,386.44
应收款项融资		2,462,402.82	418,650.78
预付款项		7,593,182.80	3,660,518.72
其他应收款	十六、（二）	792,359,526.27	661,315,238.99
存货		245,282,942.88	193,730,967.71
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		14,406,372.58	176,308.77
流动资产合计		2,256,700,656.39	1,907,137,276.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,406,120.61	
长期股权投资	十六、（三）	909,621,077.44	1,054,927,932.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,161,290.32	5,161,290.32
投资性房地产		611,121,953.85	641,099,935.30
固定资产		172,127,191.07	186,685,921.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,445,049.45	70,331,825.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,186,818.28	11,683,121.12
递延所得税资产		37,941,167.70	11,408,621.68
其他非流动资产		8,754,595.66	8,566,857.90
非流动资产合计		1,826,765,264.38	1,989,865,506.16
资产总计		4,083,465,920.77	3,897,002,782.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		380,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,006,770,256.77	691,261,315.73
预收款项			43,987,327.41
合同负债		77,814,312.56	
应付职工薪酬		30,890,459.44	31,496,797.00
应交税费		1,911,637.66	8,506,065.69
其他应付款		102,211,465.80	75,548,127.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		77,328,799.74	190,000,000.00
其他流动负债			6,184,606.72
流动负债合计		1,676,926,931.97	1,446,984,240.37
非流动负债：			
长期借款		367,499,999.00	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,148,919.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,924,814.60	21,834,659.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,573,733.45	271,834,659.44
负债合计		2,070,500,665.42	1,718,818,899.81
所有者权益：			
股本		1,824,667,620.00	2,033,394,372.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,771,398,651.42	2,558,002,439.94
减：库存股			19,376,553.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,681,622.73	140,681,622.73
未分配利润		-1,723,782,638.80	-2,534,517,997.96
所有者权益合计		2,012,965,255.35	2,178,183,882.77
负债和所有者权益总计		4,083,465,920.77	3,897,002,782.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,537,728,683.41	3,535,639,194.26
其中：营业收入	六、（四十）	3,537,728,683.41	3,535,639,194.26
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,491,112,379.83	3,459,669,589.88
其中：营业成本	六、（四十）	2,920,630,927.79	2,937,616,202.27
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、（四十一）	19,518,729.90	19,170,401.44
销售费用	六、（四十二）	96,986,272.37	83,080,832.11
管理费用	六、（四十三）	158,579,918.99	207,932,750.91
研发费用	六、（四十四）	212,282,775.49	184,555,370.85
财务费用	六、（四十五）	83,113,755.29	27,314,032.30
其中：利息费用		40,993,921.33	45,789,907.50
利息收入		7,108,223.49	11,734,764.76
加：其他收益	六、（四十六）	92,661,574.65	40,162,307.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	8,951,674.74	6,293,435.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,981,453.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	847,000.00	-847,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-4,915,051.90	-31,704,773.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	-2,899,040.98	-3,152,473,982.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-50,095,302.32	-3,278,578.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,167,157.77	-3,065,878,985.99
加：营业外收入	六、（五十二）	986,146,883.46	4,004,931.87
减：营业外支出	六、（五十三）	38,179,901.61	15,400,744.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,039,134,139.62	-3,077,274,799.04
减：所得税费用	六、（五十四）	-18,732,728.58	-20,506,092.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,057,866,868.20	-3,056,768,706.73
（一）按经营持续性分类		1,057,866,868.20	-3,056,768,706.73
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（五十五）	1,057,866,868.20	-3,056,768,706.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（五十五）		
（二）按所有权归属分类		1,057,866,868.20	-3,056,768,706.73
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,485,182.39	-3,052,567,152.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,618,314.19	-4,201,554.03
六、其他综合收益的税后净额		-15,344,151.39	3,606,198.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,344,151.39	3,606,198.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,344,151.39	3,606,198.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-15,344,151.39	3,606,198.09
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,042,522,716.81	-3,053,162,508.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,050,141,031.00	-3,048,960,954.61
归属于少数股东的综合收益总额		-7,618,314.19	-4,201,554.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.55	-1.49
（二）稀释每股收益(元/股)		0.55	-1.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	2,033,241,447.51	2,155,134,995.59
减：营业成本	十六、（四）	1,634,752,913.09	1,762,390,754.20
税金及附加		10,011,206.32	12,324,528.48
销售费用		53,607,768.34	51,681,140.85
管理费用		75,397,711.14	72,869,890.96
研发费用		86,573,968.35	75,380,981.84
财务费用		64,034,749.84	30,777,973.90
其中：利息费用		39,086,792.96	43,250,560.54
利息收入		15,378,934.32	7,993,274.76
加：其他收益		31,542,457.80	13,741,399.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-305,950,219.09	-2,704,201.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,981,453.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-435,921.86	-13,752,916.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,360,974.14	-2,858,135,011.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,154.55	-2,386,680.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-170,339,372.31	-2,713,527,685.09
加：营业外收入		984,130,300.85	2,460,243.21
减：营业外支出		29,588,115.40	12,496,960.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		784,202,813.14	-2,723,564,402.42
减：所得税费用		-26,532,546.02	11,455,865.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		810,735,359.16	-2,735,020,267.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		810,735,359.16	-2,735,020,267.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		810,735,359.16	-2,735,020,267.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,658,673,316.06	3,735,980,302.31
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		222,394,686.53	226,560,257.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）1	172,045,769.64	181,171,025.57
经营活动现金流入小计		4,053,113,772.23	4,143,711,585.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,442,711,874.14	2,181,373,048.68
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		723,191,864.65	881,206,942.26
支付的各项税费		118,991,977.55	113,731,650.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）2	289,516,873.68	254,006,922.70
经营活动现金流出小计		3,574,412,590.02	3,430,318,564.59
经营活动产生的现金流量净额		478,701,182.21	713,393,020.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,186,174.56	
取得投资收益收到的现金			5,277,251.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,177,284.74	14,951,205.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,855,448.91
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）3	2,344,888,271.25	1,621,722,238.49
投资活动现金流入小计		2,370,251,730.55	1,661,806,145.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,311,226.35	437,916,080.43
投资支付的现金		81,960,000.00	4,625,251.05
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	六、（五十六）4	2,328,964,339.92	1,587,300,000.00
投资活动现金流出小计		2,737,235,566.27	2,029,841,331.48
投资活动产生的现金流量净额		-366,983,835.72	-368,035,186.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,510,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,510,000.00	
取得借款收到的现金		919,999,999.00	750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）5	395,195,685.14	1,647,322.66
筹资活动现金流入小计		1,316,705,684.14	751,647,322.66
偿还债务支付的现金		675,000,000.00	917,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,074,643.54	44,865,291.74
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	六、（五十六）6	412,004,250.73	141,124,688.68
筹资活动现金流出小计		1,231,078,894.27	1,103,489,980.42
筹资活动产生的现金流量净额		85,626,789.87	-351,842,657.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,412,256.36	457,342.08
五、现金及现金等价物净增加额		195,931,880.00	-6,027,481.15
加：期初现金及现金等价物余额		781,045,467.40	787,072,948.55
六、期末现金及现金等价物余额		976,977,347.40	781,045,467.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,186,587,893.52	2,291,585,112.38
收到的税费返还		100,684,747.05	114,783,954.60
收到其他与经营活动有关的现金		590,072,055.27	146,563,064.10
经营活动现金流入小计		2,877,344,695.84	2,552,932,131.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,323,268,366.37	1,237,854,475.77
支付给职工以及为职工支付的现金		321,992,161.84	479,257,513.94
支付的各项税费		40,901,328.68	43,724,450.37
支付其他与经营活动有关的现金		624,561,818.07	426,090,959.62
经营活动现金流出小计		2,310,723,674.96	2,186,927,399.70
经营活动产生的现金流量净额		566,621,020.88	366,004,731.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,186,174.56	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,277,251.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,556,871.64
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		2,106,379,861.32	1,600,254,026.83
投资活动现金流入小计		2,111,566,035.88	1,636,088,150.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,573,641.74	95,530,141.34
投资支付的现金		236,460,000.00	32,592,860.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,094,000,000.00	1,587,300,000.00
投资活动现金流出小计		2,374,033,641.74	1,715,423,001.34
投资活动产生的现金流量净额		-262,467,605.86	-79,334,851.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		619,999,999.00	750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		81,800,421.32	1,647,322.66
筹资活动现金流入小计		701,800,420.32	751,647,322.66
偿还债务支付的现金		675,000,000.00	847,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,051,814.47	42,417,825.54
支付其他与筹资活动有关的现金		55,726,527.59	35,926,259.44
筹资活动现金流出小计		768,778,342.06	925,844,084.98
筹资活动产生的现金流量净额		-66,977,921.74	-174,196,762.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		237,175,493.28	112,473,118.06
加：期初现金及现金等价物余额		523,321,261.31	410,848,143.25
六、期末现金及现金等价物余额		760,496,754.59	523,321,261.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

项目	本期金额											单位元 币种人民币				
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	小计					
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,033,394,372.00							2,594,525,570.88	19,376,553.94	9,585,957.05	140,681,622.73		-2,579,131,046.52	2,179,679,922.20	2,582,451.26	2,182,262,373.46
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,033,394,372.00							2,594,525,570.88	19,376,553.94	9,585,957.05	140,681,622.73		-2,579,131,046.52	2,179,679,922.20	2,582,451.26	2,182,262,373.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-208,726,752.00						-804,704,282.88	-19,376,553.94	-15,344,151.39				1,085,531,428.81	76,132,796.48	-7,893,160.74	68,239,635.74
（一）综合收益总额									-15,344,151.39				1,085,485,182.39	1,050,141,031.00	-7,619,314.19	1,042,522,716.81
（二）所有者投入和减少资本	-208,726,752.00						-804,704,282.88							-1,013,431,034.88	-274,846.55	-1,013,705,881.43
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本	-208,726,752.00						-783,482,763.24							-992,209,515.24	-274,846.55	-992,484,361.79
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他							-21,221,519.64							-21,221,519.64		-21,221,519.64
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备*																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	1,824,667,620.00						1,789,821,288.00	-19,376,553.94	-5,758,194.34		140,681,622.73		20,046,246.42	39,422,800.36	-5,310,709.48	39,422,800.36
													-1,493,599,617.71	2,255,812,718.68		2,250,502,009.20

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 深圳市奋达科技股份有限公司

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*		未分配利润	小计	
一、上期期末余额	2,064,625,703.00				2,672,885,095.12	127,622,117.89	5,979,758.96		140,681,622.73		473,436,106.18	5,229,986,168.10	2,658,821.09	5,232,644,989.19
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,064,625,703.00				2,672,885,095.12	127,622,117.89	5,979,758.96		140,681,622.73		473,436,106.18	5,229,986,168.10	2,658,821.09	5,232,644,989.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-31,231,331.00				-78,359,524.24	-108,245,563.95	3,606,198.09				-3,052,567,152.70	-3,050,306,245.90	-76,369.83	-3,050,382,615.73
(一) 综合收益总额							3,606,198.09							
(二) 所有者投入和减少资本	-31,231,331.00				-77,934,340.04							-109,165,671.04	4,125,184.20	-105,040,486.84
1.所有者投入的普通股	-31,231,331.00				-90,432,834.79							-121,664,165.79	4,125,184.20	-117,538,981.59
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					12,498,494.75							12,498,494.75		12,498,494.75
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,033,394,372.00				-425,184.20	-108,245,563.95			140,681,622.73		-2,579,131,046.52	107,820,379.75	2,582,451.26	2,182,262,373.46
					2,594,525,570.88	19,376,563.94	9,585,957.05		140,681,622.73			2,179,679,922.20	2,582,451.26	2,182,262,373.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2020年度

编制单位：深圳市奋达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,033,394,372.00			2,558,002,439.94	19,376,553.94			140,681,622.73	-2,534,517,997.96	2,178,183,882.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,033,394,372.00			2,558,002,439.94	19,376,553.94			140,681,622.73	-2,534,517,997.96	2,178,183,882.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-208,726,752.00			-786,603,788.52	-19,376,553.94				810,735,359.16	-165,218,627.42
（一）综合收益总额									810,735,359.16	810,735,359.16
（二）所有者投入和减少资本	-208,726,752.00			-786,603,788.52						-995,330,540.52
1.所有者投入的普通股	-208,726,752.00			-783,482,763.24						-992,209,515.24
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				-3,121,025.28						-3,121,025.28
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,824,667,620.00			1,771,398,651.42	-19,376,553.94			140,681,622.73	-1,723,782,638.80	19,376,553.94
										2,012,965,255.35

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

项目	上期金额							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	2,064,625,703.00				2,650,539,080.38	127,622,117.89			140,681,622.73	200,502,269.68	4,928,726,557.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,064,625,703.00				2,650,539,080.38	127,622,117.89			140,681,622.73	200,502,269.68	4,928,726,557.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-31,231,331.00				-92,536,640.44	-108,245,563.95				-2,735,020,267.64	-2,750,542,675.13
（一）综合收益总额										-2,735,020,267.64	-2,735,020,267.64
（二）所有者投入和减少资本	-31,231,331.00				-92,536,640.44						-123,767,971.44
1.所有者投入的普通股	-31,231,331.00				-90,432,834.79						-121,664,165.79
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					-2,103,805.65						-2,103,805.65
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,033,394,372.00				2,558,002,439.94	19,376,553.94			140,681,622.73	-2,534,517,997.96	2,178,183,882.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市奋达科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 本财务报表附注金额单位为: 元 币种为: 人民币)

一、公司基本情况

深圳市奋达科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 1993 年 3 月 8 日在深圳市注册成立。公司的企业法人营业执照注册号: 91440300619290232U; 所属行业为家电行业。公司总部位于深圳市宝安区石岩洲石路奋达科技园。本公司及子公司主营消费电子整机及其核心部件的研发、设计、生产与销售, 主要产品包括电声产品、智能可穿戴设备、健康电器、精密金属结构件四大系列, 是智能硬件领域垂直一体化解决方案提供商, 属电子工业制造加工检测。

经营范围为: 一般经营项目是: 兴办实业(具体项目另行申报); 国内商业、物资供销业; 货物及技术进出口(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)。许可经营项目是: 电声产品、玩具产品、塑胶产品、电子产品及其元器件的产销; 普通货运(《道路运输经营许可证》有效期内经营); 经营停车场; 通信设备、通信软件、网络工程、从事通讯工程技术领域内的技术开发、生产、技术咨询、技术服务及市场营销。

2012 年 6 月 5 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】第 011 号文核准, 本公司公开发行人民币普通股(A 股) 3,750 万股在深圳证券交易所挂牌上市。公开发行股票后的注册资本为人民币 15,000.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 182,466.76 万股, 注册资本为 182,466.76 万元。注册地: 深圳市宝安区石岩洲石路奋达科技园, 总部地址: 深圳市宝安区石岩洲石路奋达科技园, 本公司的实际控制人为肖奋。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 3 月 4 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
奋达(香港)控股有限公司(以下简称“香港奋达”)
深圳市茂宏电气有限公司(以下简称“茂宏电气”)
深圳市奋达信息技术有限公司(以下简称“奋达信息技术”)
东莞市欧朋达科技有限公司(以下简称“东莞欧朋达”)
深圳市奋达电声技术有限公司(以下简称“奋达电声”)
东莞市奋达科技有限公司(以下简称“东莞奋达”)

子公司名称
深圳市奋达智能技术有限公司（以下简称“奋达智能”）
深圳市富诚达科技有限公司（以下简称“富诚达”）
深圳市奋达机器人有限公司（以下简称“奋达机器人”）
奋达（越南）有限公司（以下简称“越南奋达”）
深圳市艾仑科技有限公司（以下简称“艾仑科技”）
Fenda USA Inc（简称“美国奋达”）

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

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；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 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记

账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。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。

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

成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公

公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（十一）金融工具减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

1、应收款项减值

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照合并范围内组合以及账龄分析组合，合并范围内组合不计提坏账准备，账龄分析组合以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

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计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容	计提比例
账龄分析组合		注 1:
无风险组合	押金、保证金、应收出口退税款等	0%

注 1：账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5 或 10	4.75、4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5 或 10	19.00、9.50、9.00
办公设备	年限平均法	3-5	5 或 10	18.00、19.00、30.00
运输设备	年限平均法	4-10	5 或 10	9.50、22.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十八）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地证使用年限
办公软件	5 至 10	直线法	使用年限
专利技术	5 至 10	直线法	预计给企业带来经济利益的期限
商标	5 至 10	直线法	预计给企业带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(二十一) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

装修改良支出根据其预计可使用期限在 3-5 年内平均摊销。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十六）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“四、(二十六)股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 收入

1、收入确认的一般原则

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，主要考虑下列迹象：

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

2、收入确认的具体原则

(1) 商品销售收入

外销收入：在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入：在货物出库并移交给客户指定的托运方后，依据取得的托运方签收的货运单据确认收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 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。

(二十八) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十一）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

经本公司第四届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 29 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

①对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
预收账款	62,463,400.58	--	--	--
减：转出至合同负债	--	60,693,064.71	--	--
转出至其他流动负债	--	1,770,335.87	--	--
按新收入准则列示的余额	--	--	--	--
合同负债	--	--	--	--
加：自预收账款转入	--	60,693,064.71	--	--
按新收入准则列示的余额	--	--	--	60,693,064.71
其他流动负债	7,141,481.71	--	--	--
加：自预收账款转入	--	1,770,335.87	--	--
按新收入准则列示的余额	--	--	--	8,911,817.58

②对本公司财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收账款	43,987,327.41	--	--	--
减：转出至合同负债	--	43,716,081.34	--	--
转出至其他流动负债	--	271,246.07	--	--
按新收入准则列示的余额	--	--	--	--
合同负债	--	--	--	--
加：自预收账款转入	--	43,716,081.34	--	--
按新收入准则列示的余额	--	--	--	43,716,081.34
其他流动负债	--	--	--	--
加：自预收账款转入	--	271,246.07	--	--
按新收入准则列示的余额	--	--	--	271,246.07

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
香港奋达	16.50
茂宏电气	20.00
奋达信息技术	25.00
东莞欧朋达	25.00
奋达电声	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东莞奋达	25.00
奋达智能	15.00
富诚达	15.00
奋达机器人	25.00
越南奋达	20.00
艾伦科技	20.00
美国奋达	7.25

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：为 GR202044205499），有效期为 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。

2、奋达智能于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：为 GR201944203505），有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，奋达智能 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。

3、富诚达于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：为 GR201944204189），有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，富诚达 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。

4、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税 [2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业的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。茂宏电气、艾伦科技按小型微利企业 20% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者则均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	85,217.95	106,812.35
银行存款	1,018,106,304.97	780,938,655.05

其他货币资金	156,492,572.45	139,144,765.76
合计	1,174,684,095.37	920,190,233.16
其中：存放在境外的款项总额	26,844,571.69	15,896,690.56

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	156,256,570.45	132,246,773.72
远期结售汇	--	6,897,992.04
银行冻结款项	41,450,177.52	--
合计	197,706,747.97	139,144,765.76

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	195,300.00
小计	--	195,300.00
减：坏账准备	--	5,859.00
合计	--	189,441.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、本期无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	876,696,000.98	933,285,226.19
1至2年（含2年）	2,277,272.24	44,244,307.89
2至3年（含3年）	23,420,677.33	9,384,936.65
3至4年（含4年）	580,699.45	2,656,831.33
4至5年（含5年）	1,704,144.04	1,689,201.06
5年以上	900,805.07	998,450.08
小计	905,579,599.11	992,258,953.20
减：坏账准备	48,710,695.01	68,933,825.09
合计	856,868,904.10	923,325,128.11

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,435,249.38	2.04	18,435,249.38	100.00	--
其中:					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,043,193.98	2.00	18,043,193.98	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	392,055.40	0.04	392,055.40	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	887,144,349.73	97.96	30,275,445.63	3.41	856,868,904.10
其中:					
账龄分析组合	887,144,349.73	97.96	30,275,445.63	3.41	856,868,904.10
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
合计	905,579,599.11	100.00	48,710,695.01	5.38	856,868,904.10

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,603,789.05	3.79	37,369,258.00	99.38	234,531.05
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,204,977.54	--	36,204,977.54	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,398,811.51	--	1,164,280.46	--	234,531.05
按组合计提坏账准备	954,655,164.15	96.21	31,564,567.09	3.31	923,090,597.06
其中:					
账龄分析组合	915,640,144.26	--	31,564,567.09	--	884,075,577.17
无风险组合	39,015,019.89	--	--	--	39,015,019.89
合计	992,258,953.20	100.00	68,933,825.09	--	923,325,128.11

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
单位 1	1,156,600.14	1,156,600.14	100.00	预计无法收回
单位 2	14,349,079.10	14,349,079.10	100.00	预计无法收回
单位 3	1,905,403.50	1,905,403.50	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 4	632,111.24	632,111.24	100.00	预计无法收回
单位 5	392,055.40	392,055.40	100.00	预计无法收回
合计	18,435,249.38	18,435,249.38	100.00	--

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	876,063,889.74	26,260,866.96	3.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,277,272.24	227,727.23	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	7,166,194.73	2,149,858.42	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	188,644.05	188,644.05	100.00
4 至 5 年（含 5 年）	547,543.90	547,543.90	100.00
5 年以上	900,805.07	900,805.07	100.00
合计	887,144,349.73	30,275,445.63	3.41

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,369,258.00	438,817.83	--	12,680,126.83	-6,692,699.62	18,435,249.38
按组合计提坏账准备	31,564,567.09	--	202,632.69	--	-1,086,488.77	30,275,445.63
合计	68,933,825.09	438,817.83	202,632.69	12,680,126.83	-7,779,188.39	48,710,695.01

说明：其他系欧朋达的坏账准备转出。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,680,126.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	73,299,597.99	8.09	2,198,987.94
第二名	69,339,139.36	7.66	2,080,174.18
第三名	62,598,951.01	6.91	1,877,968.53
第四名	47,672,078.59	5.26	1,430,162.36
第五名	45,194,060.77	4.99	1,355,821.82
合计	298,103,827.72	32.91	8,943,114.83

- 6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款
7、期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,219,722.19	90,750,701.03
合计	3,219,722.19	90,750,701.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	90,750,701.03	41,122,842.86	126,718,422.64	-1,935,399.06	3,219,722.19	--
合计	90,750,701.03	41,122,842.86	126,718,422.64	-1,935,399.06	3,219,722.19	--

说明：其他系欧朋达的应收款项融资转出。

3、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	473,359.29	--
合计	473,359.29	--

(五) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,482,506.23	75.74	10,334,904.56	87.97
1 至 2 年 (含 2 年)	718,099.18	9.92	423,683.28	3.61
2 至 3 年 (含 3 年)	138,562.06	1.91	188,250.00	1.60
3 年以上	899,860.53	12.43	801,354.12	6.82
合计	7,239,028.00	100.00	11,748,191.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	633,000.00	8.30	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	444,772.00	5.83	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	315,924.26	4.14	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	264,000.00	3.46	1 年以内	未到结算期

第五名	非关联方	250,000.00	3.28	1 年以内	未到结算期
合计	--	1,907,696.26	25.01	--	--

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	145,487,059.80	44,968,807.49
合计	145,487,059.80	44,968,807.49

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	140,767,312.53	45,642,179.02
1 至 2 年 (含 2 年)	9,000,491.10	3,216,062.40
2 至 3 年 (含 3 年)	919,553.39	1,839,666.95
3 至 4 年 (含 4 年)	1,134,406.33	1,184,367.64
4 至 5 年 (含 5 年)	480,227.81	219,534.07
5 年以上	1,580,238.45	1,425,719.62
小计	153,882,229.61	53,527,529.70
减: 坏账准备	8,395,169.81	8,558,722.21
合计	145,487,059.80	44,968,807.49

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他保证金、押金	5,919,155.90	15,617,635.01
预付租金、水电费	148,159.34	193,205.70
员工借款	330,936.30	429,517.84
应收税款	38,048,538.69	29,847,396.45
外部关联方往来	1,991,852.68	1,469,196.98
外部公司往来款	101,611,708.06	1,443,163.61
客户承担模具	1,308,125.97	1,588,085.01
其他	4,523,752.67	2,939,329.10
小计	153,882,229.61	53,527,529.70
减: 坏账准备	8,395,169.81	8,558,722.21
合计	145,487,059.80	44,968,807.49

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,558,722.21	--	--	8,558,722.21
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	-3,595,491.27	--	3,595,491.27	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	-3,595,491.27	--	3,595,491.27	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	3,998,816.54	--	--	3,998,816.54
本期转回	--	--	--	--
本期转销	3,361,368.00	--	--	3,361,368.00
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-801,000.94	--	--	-801,000.94
2020 年 12 月 31 日余额	4,799,678.54	--	3,595,491.27	8,395,169.81

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,223,285.58	524,784.48	--	3,361,368.00	-791,210.79	3,595,491.27
按组合计提坏账准备	1,335,436.63	3,474,032.06	--	--	-9,790.15	4,799,678.54
合计	8,558,722.21	3,998,816.54	--	3,361,368.00	-801,000.94	8,395,169.81

说明：其他系欧朋达坏账准备转出。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,361,368.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	外部公司往来款	66,300,000.00	1 年以内	43.08	1,989,000.00
	其他保证金、押金	67,388.18		0.04	--
第二名	外部公司往来款	31,913,084.28	1 年以内	20.74	957,392.53
		1,337,971.95	1 至 2 年	0.87	133,797.20
第三名	应收税款	33,098,345.91	1 年以内	21.51	--
第四名	外部公司往来款	10,355,305.44	1 年以内	2.34	310,659.16
第五名	应收税款	3,595,491.27	1 至 2 年	1.11	3,595,491.27

合计	--	146,667,587.03	--	89.69	6,986,340.16
----	----	----------------	----	-------	--------------

(7) 期末公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	134,531,885.25	12,812,870.86	121,719,014.39	125,015,312.77	15,296,437.53	109,718,875.24
在产品	57,072,576.88	1,563,427.33	55,509,149.55	75,558,470.59	8,220,773.60	67,337,696.99
库存商品	174,091,986.63	17,578,345.15	156,513,641.48	186,196,754.68	39,785,007.05	146,411,747.63
发出商品	45,791,518.88	3,920,525.45	41,870,993.43	76,223,557.30	12,176,684.72	64,046,872.58
低值易耗品	5,519,823.43	1,749.76	5,518,073.67	5,123,499.33	2,388,845.74	2,734,653.59
委托加工物资	27,859,090.07	417,755.13	27,441,334.94	24,294,555.98	247,037.98	24,047,518.00
半成品	101,026,192.50	21,214,718.07	79,811,474.43	126,750,635.58	49,014,994.19	77,735,641.39
合计	545,893,073.64	57,509,391.75	488,383,681.89	619,162,786.23	127,129,780.81	492,033,005.42

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,296,437.53	5,383,934.15	--	6,424,038.84	1,443,461.98	12,812,870.86
在产品	8,220,773.60	--	--	6,657,346.27	--	1,563,427.33
库存商品	39,785,007.05	10,660,487.72	--	27,736,478.98	5,130,670.64	17,578,345.15
发出商品	12,176,684.72	2,777,468.13	--	11,033,627.40	--	3,920,525.45
低值易耗品	2,388,845.74	--	--	2,387,095.98	--	1,749.76
委托加工物资	247,037.98	170,717.15	--	--	--	417,755.13
半成品	49,014,994.19	877,688.41	--	14,098,790.81	14,579,173.72	21,214,718.07
合计	127,129,780.81	19,870,295.56	--	68,337,378.28	21,153,306.34	57,509,391.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	275,448.54	7,600,611.10
已申报留抵税额	79,328,739.43	35,081,653.75
其他预缴税款	17,454,705.93	8,011,709.31
待摊费用	77,451.89	147,713.89
合计	97,136,345.79	50,841,688.05

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,406,120.61	--	2,406,120.61	--	--	--
其中：未实现融资收益	374,279.39	--	374,279.39	--	--	--
合计	2,406,120.61	--	2,406,120.61	--	--	--

2、本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十) 长期股权投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
艾普柯微电子（江苏）有限公司	--	--	--	--	--
天津奥图科技有限公司	--	--	--	--	--
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	--	--	5,186,174.56	--	--
MS Z INC	2,057,281.38	--	--	--	--
合计	2,057,281.38	--	5,186,174.56	--	--

续表：

投资单位	期末余额				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
艾普柯微电子（江苏）有限公司	--	--	--	--	--	--
天津奥图科技有限公司	--	--	--	--	--	2,896,063.69
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	--	--	-5,186,174.56	--	--	55,982,571.48
MS Z INC	--	--	--	--	2,057,281.38	--
合计	--	--	-5,186,174.56	--	2,057,281.38	58,878,635.17

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,161,290.32
其中：权益工具投资	5,161,290.32
合计	5,161,290.32

(十二) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	700,025,026.40	700,025,026.40
2.本期增加金额	4,097,192.20	4,097,192.20
(1) 外购	--	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,097,192.20	4,097,192.20
(3) 企业合并增加	--	--
3.本期减少金额	44,035,815.94	44,035,815.94
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	44,035,815.94	44,035,815.94
4.期末余额	660,086,402.66	660,086,402.66
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额	64,024,480.73	64,024,480.73
2.本期增加金额	34,075,173.65	34,075,173.65
(1) 计提或摊销	34,075,173.65	34,075,173.65
3.本期减少金额	2,055,663.60	2,055,663.60
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	2,055,663.60	2,055,663.60
4.期末余额	96,043,990.78	96,043,990.78
三、减值准备		
1.上年年末余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	564,042,411.88	564,042,411.88
2.上年年末账面价值	636,000,545.67	636,000,545.67

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(十三) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,081,739,628.92	1,156,718,044.35
固定资产清理	--	--
合计	1,081,739,628.92	1,156,718,044.35

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	475,403,498.09	1,366,759,232.30	102,115,032.07	17,279,017.69	24,864,045.13	1,986,420,825.28
2.本期增加金额	63,728,709.16	96,400,523.82	9,384,087.18	140,707.96	1,880,514.75	171,534,542.87
(1) 购置	--	74,791,382.10	8,848,631.43	140,707.96	1,434,870.52	85,215,592.01
(2) 在建工程转入	19,692,893.22	21,609,141.72	--	--	445,644.23	41,747,679.17
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
(4) 其他增加	44,035,815.94	--	535,455.75	--	--	44,571,271.69
3.本期减少金额	--	487,476,133.49	6,940,362.82	2,061,841.42	2,963,563.12	499,441,900.85
(1) 处置或报废	--	295,185,425.55	6,918,828.63	1,163,555.76	2,963,563.12	306,231,373.06
(2) 出售子公司减少	--	--	--	898,285.66	--	898,285.66
(3) 其他减少	--	192,290,707.94	21,534.19	--	--	192,312,242.13
4.期末余额	539,132,207.25	975,683,622.63	104,558,756.43	15,357,884.23	23,780,996.76	1,658,513,467.30
二、累计折旧						
1.上年年末余额	81,928,596.80	450,176,075.80	42,242,494.82	11,204,835.03	17,008,427.86	602,560,430.31
2.本期增加金额	18,027,576.18	114,973,689.12	14,990,183.82	1,507,451.29	3,066,688.53	152,565,588.94
(1) 计提	15,971,912.58	107,122,714.31	14,670,735.62	1,507,451.29	3,066,688.53	142,339,502.33
(2) 其他增加	2,055,663.60	7,850,974.81	319,448.20	--	--	10,226,086.61
3.本期减少金额	390,469.72	282,838,830.75	6,029,730.57	1,855,223.71	2,550,443.20	293,664,697.95
(1) 处置或报废	390,469.72	122,482,077.06	6,022,017.23	1,057,155.42	2,550,443.20	132,502,162.63
(2) 出售子公司减少	--	--	--	798,068.29	--	798,068.29
(3) 其他减少	--	160,356,753.69	7,713.34	--	--	160,364,467.03
4.期末余额	99,565,703.26	282,310,934.17	51,202,948.07	10,857,062.61	17,524,673.19	461,461,321.30
三、减值准备						
1.上年年末余额	--	227,142,350.62	--	--	--	227,142,350.62

2. 本期增加金额	--	--	--	71,930.46	27,863.93	99,794.39
(1) 计提	--	--	--	71,930.46	27,863.93	99,794.39
3. 本期减少金额	--	111,901,764.00	--	--	27,863.93	111,929,627.93
(1) 处置或报废	--	77,364,215.36	--	--	27,863.93	77,392,079.29
(2) 其他减少	--	34,537,548.64	--	--	--	34,537,548.64
4. 期末余额	--	115,240,586.62	--	71,930.46	--	115,312,517.08
四、账面价值						
1. 期末账面价值	439,566,503.99	578,132,101.84	53,355,808.36	4,428,891.16	6,256,323.57	1,081,739,628.92
2. 上年年末账面价值	393,474,901.29	689,440,805.88	59,872,537.25	6,074,182.66	7,855,617.27	1,156,718,044.35

说明：其他增加或减少包括投资性房地产重分类转入，以及欧朋达对富诚达的固定资产销售，富诚达按扣除折旧及减值后的净值入账所致。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	155,381,410.99	31,862,530.46	198,983.95	123,319,896.58

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	144,092,239.62	86,675,173.30	--	57,417,066.32

(十四) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	335,017,468.23	161,016,753.97
合计	335,017,468.23	161,016,753.97

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备	7,613,038.23	--	7,613,038.23	4,814,753.97	--	4,814,753.97
清溪产业园工程	327,404,430.00	--	327,404,430.00	156,202,000.00	--	156,202,000.00
合计	335,017,468.23	--	335,017,468.23	161,016,753.97	--	161,016,753.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
清溪产业园工程	1,243,549,000.00	156,202,000.00	173,202,430.00	--	2,000,000.00	327,404,430.00
合计	1,243,549,000.00	156,202,000.00	173,202,430.00	--	2,000,000.00	327,404,430.00

说明：其他减少系专项借款政府贴息补助。

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
清溪产业园工程	26.33	26.33	自筹
合计	26.33	26.33	--

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	286,775,206.28	642,833.89	11,438,774.07	61,726,796.00	360,583,610.24
2.本期增加金额	--	--	3,799,012.08	25,565.00	3,824,577.08
(1) 购置	--	--	3,799,012.08	25,565.00	3,824,577.08
(2) 内部研发	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	286,775,206.28	642,833.89	15,237,786.15	61,752,361.00	364,408,187.32
二、累计摊销					
1.上年年末余额	28,259,452.08	609,097.29	5,967,815.72	11,467,570.01	46,303,935.10
2.本期增加金额	6,420,368.72	5,092.35	941,057.03	5,585,829.43	12,952,347.53
(1) 计提	6,420,368.72	5,092.35	941,057.03	5,585,829.43	12,952,347.53
3.本期减少金额	--	--	49,846.35	--	49,846.35
(1) 处置	--	--	49,846.35	--	49,846.35
4.期末余额	34,679,820.80	614,189.64	6,859,026.40	17,053,399.44	59,206,436.28

三、减值准备					
1.上年年末余额	--	--	--	25,555,833.33	25,555,833.33
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	25,555,833.33	25,555,833.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	252,095,385.48	28,644.25	8,378,759.75	19,143,128.23	279,645,917.71
2.上年年末账面价值	258,515,754.20	33,736.60	5,470,958.35	24,703,392.66	288,723,841.81

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	...	处置	...	
欧朋达	910,093,398.51	--	--	910,093,398.51	--	--
富诚达	2,545,429,671.09	--	--	--	--	2,545,429,671.09
合计	3,455,523,069.60	--	--	910,093,398.51	--	2,545,429,671.09

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
欧朋达	910,093,398.51	--	--	910,093,398.51	--	--
富诚达	2,545,429,671.09	--	--	--	--	2,545,429,671.09
合计	3,455,523,069.60	--	--	910,093,398.51	--	2,545,429,671.09

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	23,646,935.03	8,635,392.15	10,731,963.10	468,304.74	21,082,059.34
模夹具	--	111,251.22	111,251.22	--	--
其他	132,307.74	110,955.75	148,576.44	--	94,687.05
合计	23,779,242.77	8,857,599.12	10,991,790.76	468,304.74	21,176,746.39

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	257,743,808.14	39,829,232.98	346,143,095.43	46,820,030.73
可抵扣亏损	285,630,473.76	46,503,013.89	19,658,482.22	2,948,772.33
内部未实现利润	63,819,949.60	4,264,382.45	72,190,806.69	10,917,378.27
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值	--	--	847,000.00	127,050.00
期股权激励费用	25,594,689.19	3,839,203.38	43,741,251.10	7,751,627.57
递延收益	62,785,104.71	9,417,765.70	51,495,217.87	10,467,929.87
合计	695,574,025.40	103,853,598.40	534,075,853.31	79,032,788.77

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,650,894,933.98	3,665,730,175.31
可抵扣亏损	73,657,475.74	515,386,097.30
合计	2,724,552,409.72	4,181,116,272.61

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额
2021	56,895.21	56,896.21
2022	302,472.27	302,472.27
2023	23,755,273.47	249,497,901.07
2024	15,075,680.10	265,528,827.75
2025	34,467,154.69	--
2026	--	--
合计	73,657,475.74	515,386,097.30

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	15,589,076.21	9,509,413.90
合计	15,589,076.21	9,509,413.90

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	230,000,000.00	250,000,000.00
合计	380,000,000.00	400,000,000.00

2、本期无逾期未偿还的短期借款情况

(二十一) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	847,000.00	--	847,000.00	--
其中：衍生金融负债	847,000.00	--	847,000.00	--
合计	847,000.00	--	847,000.00	--

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	194,493,766.48	333,223,832.44
合计	194,493,766.48	333,223,832.44

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,142,873,755.22	840,639,240.49
1至2年(含2年)	5,042,228.05	15,731,488.66
2至3年(含3年)	1,187,050.65	27,638,352.22
3年以上	26,104,531.78	660,841.39
合计	1,175,207,565.70	884,669,922.76

(二十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	--	57,109,051.71
1至2年(含2年)	--	3,115,777.22
2至3年(含3年)	--	1,375,464.40
3年以上	--	863,107.25
合计	--	62,463,400.58

2、期末公司无账龄超过一年的重要预收款项

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	95,307,171.78	--
合计	95,307,171.78	--

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,662,345.45	708,489,925.68	706,375,725.70	65,776,545.43
二、离职后福利-设定提存计划	--	15,074,315.56	15,074,315.56	--
三、辞退福利	--	1,741,823.39	1,741,823.39	--
合计	63,662,345.45	725,306,064.63	723,191,864.65	65,776,545.43

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,428,567.65	680,160,786.26	677,812,808.48	65,776,545.43
二、职工福利费	233,777.80	14,567,570.83	14,801,348.63	--
三、社会保险费	--	4,932,734.86	4,932,734.86	--
其中：医疗保险费	--	3,881,685.28	3,881,685.28	--
工伤保险费	--	213,654.65	213,654.65	--
生育保险费	--	837,394.93	837,394.93	--
四、住房公积金	--	8,435,328.78	8,435,328.78	--
五、工会经费和职工教育经费	--	393,504.95	393,504.95	--
合计	63,662,345.45	708,489,925.68	706,375,725.70	65,776,545.43

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	14,451,127.24	14,451,127.24	--
2.失业保险费	--	623,188.32	623,188.32	--
合计	--	15,074,315.56	15,074,315.56	--

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	500,588.85	6,114,227.97
企业所得税	2,571,604.55	7,507,569.36
个人所得税	1,717,938.14	25,948,587.47
城市维护建设税	508,870.61	585,043.00
教育费附加	363,478.99	417,887.85
其他税费	119,483.30	97,993.43
合计	5,781,964.44	40,671,309.08

(二十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,221,959.16	1,756,843.18
应付股利	249,686.33	129,100,589.08
其他应付款	143,284,940.56	243,297,426.68
合计	144,756,586.05	374,154,858.94

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	720,396.66	1,299,357.07
长期借款应付利息	501,562.50	457,486.11
合计	1,221,959.16	1,756,843.18

(2) 本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	249,686.33	129,100,589.08
合计	249,686.33	129,100,589.08

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	36,329,862.32	7,700,737.54
预提费用	4,784,798.02	5,606,608.50
外部关联方	5,000.00	25,406,000.00
附有回购义务的股权激励款	--	19,376,553.94
外部单位往来	9,007,970.39	21,566,707.72
伙食费	1,328,549.95	2,066,358.15
设备款及工程款	65,355,590.20	153,152,470.10
水电费	2,502,729.11	2,121,853.00
其他	23,970,440.57	6,300,137.73
合计	143,284,940.56	243,297,426.68

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	37,500,000.00	190,000,000.00
一年内到期的长期应付款	39,828,799.74	11,964,552.74
合计	77,328,799.74	201,964,552.74

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期融资租赁售后回租款	50,000,000.00	--
待转销项税额	1,384,275.46	7,141,481.71
合计	51,384,275.46	7,141,481.71

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押借款	300,000,000.00	--
抵押借款	367,499,999.00	250,000,000.00
合计	667,499,999.00	250,000,000.00

(三十二) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,148,919.85	--
合计	10,148,919.85	--

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	上年年末余额	期末余额
应付融资租赁款	10,148,919.85	--
其中：未实现融资费用	315,580.15	--
合计	10,148,919.85	--

(三十三) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,985,322.00	11,840,000.00	41,304,547.94	65,520,774.06	项目补贴
合计	94,985,322.00	11,840,000.00	41,304,547.94	65,520,774.06	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
Alrplay&Bluetooth 音频系统研发	474,999.78	--	--	--	100,000.08	--	--	374,999.70	与资产相关
智能可穿戴电子项目	1,826,088.12	--	--	--	374,130.48	--	--	1,451,957.64	与资产相关
深圳集成化数字音效系统工程实验室项目补助	2,720,000.00	--	--	--	480,000.00	--	--	2,240,000.00	与资产相关
基于石墨烯的声学振膜及信号调理模块关键技术研究	2,385,000.00	--	--	--	270,000.00	--	--	2,115,000.00	与资产相关
工业设计中心建设项目	2,400,000.11	--	--	--	399,999.96	--	--	2,000,000.15	与资产相关
高性能电声系统装备关键技术研究项目	600,000.00	--	--	--	--	--	--	600,000.00	与资产相关
第三批技术改造企业补贴款	11,428,571.43	--	--	--	4,285,714.32	--	--	7,142,857.11	与资产相关
可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目	3,499,999.99	--	--	--	3,499,999.99	--	--	--	与资产相关
手机结构件自动生产技术装备提升项目	1,567,222.28	--	--	--	241,111.17	--	--	1,326,111.11	与资产相关
基于高端模具的曲面产品产线改造及配套提升项目	3,375,555.49	--	--	--	3,375,555.49	--	--	--	与资产相关
智能手机一体金属外壳精密加工项目	7,777,777.77	--	--	--	7,777,777.77	--	--	--	与资产相关
智能终端精密配件生产装备智能化升级改造项目	56,930,107.03	11,840,000.00	--	--	20,500,258.68	--	--	48,269,848.35	与资产相关
合计	94,985,322.00	11,840,000.00	--	--	41,304,547.94	--	--	65,520,774.06	--

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,033,394,372.00	--	--	--	-208,726,752.00	-208,726,752.00	1,824,667,620.00

说明：其他减少系本公司股份支付回购减少的股份 5,630,100.00 股；与富诚达原股东业绩补偿注销的股份 203,096,652.00 股。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,548,883,255.29	744,930.34	786,245,115.72	1,763,383,069.91
其他资本公积	45,642,315.59	1,841,922.69	21,046,020.19	26,438,218.09
合计	2,594,525,570.88	2,586,853.03	807,291,135.91	1,789,821,288.00

说明：资本溢价（股本溢价）本期减少系与富诚达原股东业绩补偿及处置欧明达相关事项确认的本期减少；其他资本公积本期减少系奋达科技与富诚达的股份支付相关事项确认的本期减少。

（三十六）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项	19,376,553.94	--	19,376,553.94	--
合计	19,376,553.94	--	19,376,553.94	--

（三十七）其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	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损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	9,585,957.05	9,585,957.05	-15,344,151.39	--	--	-15,344,151.39	--	-5,758,194.34
外币财务报表折算差额	9,585,957.05	9,585,957.05	-15,344,151.39	--	--	-15,344,151.39	--	-5,758,194.34
合计	9,585,957.05	9,585,957.05	-15,344,151.39	--	--	-15,344,151.39	--	-5,758,194.34

（三十八）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,681,622.73	140,681,622.73	--	--	140,681,622.73
合计	140,681,622.73	140,681,622.73	--	--	140,681,622.73

（三十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,579,131,046.52	473,436,106.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-2,579,131,046.52	473,436,106.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,065,485,182.39	-3,052,567,152.70
其他转入	20,046,246.42	--
减：提取法定盈余公积	--	--

项目	本期	上期
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-1,493,599,617.71	-2,579,131,046.52

(四十) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	3,388,847,207.87	2,874,685,034.84	3,420,019,342.83	2,880,058,727.16
其他业务	148,881,475.54	45,945,892.95	115,619,851.43	57,557,475.11
合计	3,537,728,683.41	2,920,630,927.79	3,535,639,194.26	2,937,616,202.27

营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,388,847,207.87	3,420,019,342.83
其中: 销售商品	3,388,847,207.87	3,420,019,342.83
其他业务收入	148,881,475.54	115,619,851.43
其中: 租赁费收入	30,809,421.74	28,331,900.40
材料费收入	19,153,707.71	28,106,478.30
服务收入	7,665,051.77	10,689,152.56
废料收入	50,190,758.20	18,247,845.03
其他	41,062,536.12	30,244,475.14
合计	3,537,728,683.41	3,535,639,194.26

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,186,791.58	8,633,569.61
教育费附加	6,561,979.91	6,167,200.25
印花税	1,959,999.31	2,097,242.68
土地使用税	694,174.89	779,063.24
房产税	1,090,344.21	1,453,792.28
其他	25,440.00	39,533.38
合计	19,518,729.90	19,170,401.44

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,044,381.15	43,445,111.55

业务招待费	1,537,781.86	2,712,369.68
差旅费	945,817.77	2,141,372.75
办公费用	665,915.95	485,825.03
中介咨询服务费	14,456.47	149,875.48
市场费用	17,615,217.05	7,771,007.00
运输费用	14,859,333.85	18,259,609.83
通讯费用	32,799.70	11,080.78
折旧费	319,087.52	161,979.52
报关及保险费用	13,175,308.66	6,600,396.64
售后维修费用	3,867,066.76	1,189,196.42
股份支付费用	-649,909.79	-467,558.25
其他	1,559,015.42	620,565.68
合计	96,986,272.37	83,080,832.11

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	79,423,819.28	83,303,452.73
业务招待费	1,365,739.79	1,671,037.86
差旅费	1,161,900.29	2,431,782.45
水电及物业费	4,482,153.86	1,966,661.92
中介咨询服务费	17,405,774.56	15,625,806.87
租金	2,893,429.36	5,182,816.80
维修费用	3,919,928.09	2,108,733.35
物料消耗费	3,722,976.59	1,670,802.21
认证及测试费	459,830.11	1,431,489.08
交通费用	1,816,697.99	2,289,792.73
通讯费用	696,687.35	631,199.68
折旧费	43,129,724.14	53,379,469.41
无形资产摊销	2,617,733.76	2,828,037.53
长期待摊费摊销	3,005,606.74	2,854,781.45
正常存货管理损失	-44,007.10	-131,735.71
保险费用	1,309,462.31	1,305,571.24
办公费用	6,989,755.68	9,122,927.65
股份支付费用	-19,923,258.79	13,159,090.00
其他	4,145,964.98	7,101,033.66
合计	158,579,918.99	207,932,750.91

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	139,216,745.08	120,330,577.72
业务招待费	185,641.33	219,215.52
差旅费	977,203.41	1,523,752.91
办公费用	2,811,703.83	719,472.82
中介咨询服务费	76,059.13	157,057.35
折旧费	3,559,273.98	3,703,097.34
无形资产摊销	5,834,590.78	3,374,886.77
长期待摊费摊销	401,997.77	338,472.72
材料及服务费	42,173,436.83	40,635,077.88
股份支付费用	-309,919.62	1,031,964.97
其他	17,356,042.97	12,521,794.85
合计	212,282,775.49	184,555,370.85

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,993,921.33	45,789,907.50
减：利息收入	7,108,223.49	11,734,764.76
汇兑损益	43,060,911.92	-10,446,580.94
未确认融资费用摊销	5,121,064.99	--
手续费及其他	1,046,080.54	3,705,470.50
合计	83,113,755.29	27,314,032.30

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技研发资金企业研究开发资助	4,081,000.00	6,365,300.00	与收益相关
智能终端精密配件生产装备智能化升级改造项目	20,500,258.68	6,059,595.71	与资产相关
技术中心资助项目	15,779,275.70	--	与收益相关
第三批技术改造企业补贴款	4,285,714.32	3,571,428.57	与资产相关
即增即退补贴	4,185,936.14	3,336,486.30	与收益相关
深圳市工商业用电降成本补助	4,080,903.49	2,732,872.86	与收益相关
深圳市科技创新委员会第一批补贴款	--	2,063,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局关于深圳市工业设计创新攻关成果转化应用第二批补贴款	--	1,760,000.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	4,637,948.00	1,725,207.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会	--	1,657,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报第三批企业研发资助	--	1,568,000.00	与收益相关

企业自主培训政府补贴款	60,000.00	1,209,400.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 BRSLICB 电子处报省战补贴款	--	1,200,000.00	与收益相关
智能手机一体金属外壳精密加工项目	7,777,777.77	1,111,111.11	与资产相关
失业稳岗补贴	5,610,507.83	927,222.32	与收益相关
企业岗前补贴	378,087.53	773,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	14,800.00	364,025.55	与收益相关
可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目	3,499,999.99	500,000.00	与资产相关
深圳集成化数字音效系统工程实验室项目补助	480,000.00	480,000.00	与资产相关
基于高端模具的曲面产品产线改造及配套提升项目	3,375,555.49	435,555.61	与资产相关
国家高新补贴	2,059,000.00	412,600.00	与收益相关
工业设计中心建设项目	399,999.96	399,999.96	与资产相关
智能可穿戴电子项目	374,130.48	372,894.60	与资产相关
市级产业专项资金补助	--	300,674.45	与收益相关
基于石墨烯的声学振膜及信号调理模块关键技术研究	270,000.00	270,000.00	与资产相关
手机结构件自动生产技术装备提升项目	241,111.17	241,111.08	与资产相关
奋达生态园项目	--	120,000.00	与资产相关
Airplay&Bluetooth 音频系统研发	100,000.08	100,000.08	与资产相关
党建经费补贴	73,000.00	52,500.00	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心企业岗前补贴	53,200.00	17,200.00	与收益相关
奖励补贴款	3,182,483.00	--	与收益相关
利息补贴款	587,947.00	--	与收益相关
疫情防控补贴款	699,393.72	--	与收益相关
就业扶贫补贴	264,000.00	--	与收益相关
以工代训	7,800,000.00	--	与收益相关
2020 年深圳市工业设计发展扶持计划第二批资助补贴款	1,200,000.00	--	与收益相关
工业稳增长补贴	2,070,000.00	--	与收益相关
专利补贴款	40,020.00	--	与收益相关
石岩街道吸纳建档立卡人员一次性补贴款	605,000.00	--	与收益相关
排污费、商标资助等补贴	170,719.25	--	与收益相关
个人所得税三代手续费退还	-6,489,877.89	--	与收益相关
代扣个人所得税手续费	213,682.94	36,122.79	与收益相关
合计	92,661,574.65	40,162,307.99	--

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	-2,981,453.76
处置长期股权投资产生的投资收益	5,972,213.89	9,494,324.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-811,000.00	-5,827,445.76
其他债权投资终止确认收益	3,790,460.85	5,608,010.35
合计	8,951,674.74	6,293,435.78

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	847,000.00	-847,000.00
合计	847,000.00	-847,000.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,859.00	-5,859.00
应收账款坏账损失	-672,766.61	-25,969,726.02
其他应收款坏账损失	-4,248,144.29	-5,729,188.15
合计	-4,915,051.90	-31,704,773.17

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,899,040.98	-115,001,128.20
长期股权投资减值损失	--	-6,217,903.94
固定资产减值损失	--	-205,952,019.75
无形资产减值损失	--	-25,555,833.33
商誉减值损失	--	-2,799,747,096.97
合计	-2,899,040.98	-3,152,473,982.19

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-50,095,302.32	-3,278,578.78
合计	-50,095,302.32	-3,278,578.78

(五十二) 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
非流动资产处置利得	--	72,500.00	--
罚款收入	446,824.72	1,463,140.25	446,824.72

盈利补偿	--	--	--
接受捐赠	1,739,606.03	926,255.90	1,739,606.03
债务重组利得	1,366,282.45	--	1,366,282.45
业绩补偿	981,501,375.94	--	981,501,375.94
其他	1,092,794.32	1,543,035.72	1,092,794.32
合计	986,146,883.46	4,004,931.87	986,146,883.46

说明：业绩补偿系公司与富诚达原股东达成《业绩补偿和解协议书》确认的损益。

(五十三) 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
非流动资产报废损失	3,856,828.58	1,014,239.12	3,856,828.58
对外捐赠	1,020,536.00	628,000.00	1,020,536.00
存货报废损失	6,315,670.15	11,217,261.00	6,315,670.15
罚款支出	1,133,634.01	75,000.00	1,133,634.01
盘亏损失	--	118,520.98	--
滞纳金	10,100.28	--	10,100.28
其他	25,843,132.59	2,347,723.82	25,843,132.59
合计	38,179,901.61	15,400,744.92	38,179,901.61

说明：其他系与富诚达原股东业绩补偿相关的中介费用。

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,432,385.36	31,605,888.21
递延所得税费用	-25,165,113.94	-52,111,980.52
合计	-18,732,728.58	-20,506,092.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,039,134,139.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,870,120.94
子公司适用不同税率的影响	-13,787,488.64
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,780,088.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-184,477,107.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	36,858,218.97

项目	本期发生额
异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-17,976,560.50
其他	--
所得税费用	-18,732,728.58

（五十五）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,057,866,868.20	1,065,485,182.39	-3,056,768,706.73	-3,052,567,152.70
终止经营净利润	--	--	--	--
合计	1,057,866,868.20	1,065,485,182.39	-3,056,768,706.73	-3,052,567,152.70

（五十六）现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,108,223.49	15,825,100.63
罚款收入以及其他营业外收入	2,418,828.96	5,150.00
与收益相关的政府补助	56,703,425.85	69,694,124.98
外部往来	69,173,816.34	28,227,415.85
押金、保证金	9,268,452.82	16,188,247.87
其他	27,373,022.18	14,818,646.05
解冻银行存款	--	36,412,340.19
合计	172,045,769.64	181,171,025.57

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	174,857,639.17	144,989,242.24
外部往来	49,620,819.25	252,071.54
押金、保证金	1,516,197.59	7,481,319.81
银行手续费	1,046,080.54	2,549,116.09
其他	21,025,959.61	6,218,344.60
支付非同一控制企业合并子公司原始股东股利款	--	92,516,828.42
冻结货币资金	41,450,177.52	--
合计	289,516,873.68	254,006,922.70

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	184,629,396.54	5,458,211.66
业绩补偿款	8,668,413.86	12,954,026.83
赎回理财产品	2,151,590,460.85	1,603,310,000.00
合计	2,344,888,271.25	1,621,722,238.49

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,147,800,000.00	1,587,300,000.00
远期结售汇保证金	177,928,790.10	--
本期处置子公司现金及现金等价物减少金额	3,235,549.82	--
合计	2,328,964,339.92	1,587,300,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	266,115,557.22	1,647,322.66
融资租赁款	129,080,127.92	--
合计	395,195,685.14	1,647,322.66

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金及利息	289,952,741.30	72,354,799.81
融资租赁款及保证金	47,732,678.79	36,335,195.97
股票回购	19,318,830.64	32,434,692.90
支付筹资往来款及利息	55,000,000.00	--
合计	412,004,250.73	141,124,688.68

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,057,866,868.20	-3,056,768,706.73
加: 信用减值损失	4,915,051.90	31,709,858.66
资产减值损失	2,899,040.98	3,152,473,982.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,565,588.94	148,717,509.19
无形资产摊销	12,952,347.53	14,043,681.17
投资性房地产摊销	34,075,173.65	31,521,514.74
长期待摊费用摊销	10,991,790.76	67,679,230.78

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）	50,095,302.32	3,989,654.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,856,828.58	941,739.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-847,000.00	847,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	89,175,898.24	46,970,237.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,951,674.74	-6,293,435.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,820,809.63	-45,484,188.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	-7,088,796.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	73,269,712.59	-163,111,405.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	117,647,921.88	206,327,329.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-109,787,614.25	285,806,261.30
其他	-987,203,244.74	1,111,555.20
经营活动产生的现金流量净额	478,701,182.21	713,393,020.90
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	976,977,347.40	781,045,467.40
减：现金的上年年末余额	781,045,467.40	787,072,948.55
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	195,931,880.00	-6,027,481.15

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,235,549.82
其中：欧朋达	3,235,549.82
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	-3,235,549.82

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	976,977,347.40	781,045,467.40
其中：库存现金	85,217.95	106,812.35
可随时用于支付的银行存款	976,656,127.45	780,938,655.05
可随时用于支付的其他货币资金	236,002.00	--

可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	976,977,347.40	781,045,467.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	197,706,747.97	银行承兑汇票保证金及涉诉冻结
固定资产	57,417,066.32	借款抵押
无形资产	127,419,264.00	借款抵押
合计	382,543,078.29	--

(1) 银行承兑汇票保证金及涉诉冻结

1) 公司存放在保证金账户内的款项 156,256,570.45 元，由于为承兑汇票保证金而使其权利受到限制；

2) 期末冻结资金为公司全资子公司富诚达因涉诉事项存入的 39,669,375.56 元和全资孙公司罗漫斯因涉诉事项存入的 1,780,802.96 元。

(2) 以厂房抵押取得银行借款

截止 2020 年 12 月 31 日，抵押的固定资产账面价值人民币 57,417,066.32 元。

本公司与中国进出口银行深圳分行和中国银行深圳宝安支行于 2020 年 6 月 18 日和 2019 年 12 月 6 日签订了《房地产抵押合同》【2020001022020112771DY01】和【2019 圳中银宝抵字第 0000062A 号】，将房地产作为抵押物，从中国进出口银行深圳分行和中国银行深圳宝安支行分别取得 179,999,999.00 元和 250,000,000.00 元的银行借款，期限为 2020 年 6 月 23 日至 2022 年 4 月 23 日和 2019 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 6 日，本公司已向产权登记机构登记，并取得不动产登记证明。

(3) 以土地抵押取得银行借款

截止 2020 年 12 月 31 日，抵押的无形资产账面价值人民币 127,419,264.00 元。

东莞奋达与广东华兴银行股份有限公司深圳分行于 2020 年 01 月 07 日签订了《抵押担保合同》【华兴深分前海抵字第 20200102001001 号】，将国有建设用地使用权作为抵押物，从广东华兴银行股份有限公司深圳分行取得最高不超过 500,000,000.00 元的贷款额度，期限为 2020 年 1 月 15 日至 2025 年 01 月 14 日，东莞市奋达科技有限公司已向产权登记机构登记，并取得不动产登记证明

粤（2018）东莞不动产权第 0049076 号。

（4）以股权质押取得银行借款

深圳市奋达科技股份有限公司与广东华兴银行股份有限公司深圳分行于 2020 年 01 月 07 日签订了《质押担保合同》【华兴深分后海质字第 20200102001001 号】，将东莞市奋达科技有限公司 100% 的股权作为质押物，从广东华兴银行股份有限公司深圳分行取得最高不超过 500,000,000.00 元的贷款额度，期限为 2020 年 1 月 15 日至 2025 年 01 月 14 日。

（5）融资租赁取得固定资产

1) 2020 年 9 月，公司与浙江浙银金融租赁有限公司签订了编号为“ZY2020SH1094”的售后回租租赁合同，公司将原值为 71,116,948.04 元的固定资产以 50,000,000.00 元出售给浙江浙银金融租赁有限公司并以融资租赁的方式租回，租赁期为 6 个月（起租日为 2020 年 9 月 14 日），租金总额为 51,204,152.78 元，按合同分期支付。合同期满，公司于 1 元留购价款对租赁资产进行回购，本公司按抵押借款进行账务处理；

2) 2020 年 1 月，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订了编号为“L19A320001”的售后回租租赁合同，公司将原值为 84,264,462.95 元的固定资产以 84,000,000.00 元出售给海通恒信国际融资租赁股份有限公司并以融资租赁的方式租回，租赁期为 30 个月（起租日为 2020 年 1 月 10 日），租金总额为 89,944,000.00 元，按合同分期支付。同时，合同项下租赁服务费合计 2,100,000.00 元，于协议签订后 5 个工作日内支付。另有 2,780,400.00 元保证金，租赁保证金将于承租人支付完毕扣除租赁保证金金额后的剩余租金及其他应付款项之日一次性自动冲抵最后部分租金。合同期满，公司于 100 元留购价款对租赁资产进行回购，本公司按抵押借款进行账务处理。

（五十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	413,962,533.42	--	328,298,034.94
其中：美元	50,282,725.18	6.5249	328,089,764.88
港币	44,111.69	0.8416	37,124.00
欧元	127.01	8.0250	1,019.26
英镑	1,566.54	8.8903	13,927.01
日元	21.00	0.0632	1.33
印尼	293,430,977.00	0.0005	135,858.54
马币（林吉特）	762.00	0.6183	471.17
越南盾	70,202,243.00	0.0003	19,868.75
应收账款	94,846,178.59	--	618,861,830.68
其中：美元	94,846,178.59	6.5249	618,861,830.68

应付账款	29,518,381.84	--	192,418,986.75
其中：美元	29,485,741.84	6.5249	192,391,516.93
港币	32,640.00	0.8416	27,469.82

(六十) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能终端精密配件生产装备智能化升级改造项目	48,269,848.35	递延收益	20,500,258.68
第三批技术改造企业补贴款	7,142,857.11	递延收益	4,285,714.32
深圳集成化数字音效系统工程实验室项目补助	2,240,000.00	递延收益	480,000.00
工业设计中心建设项目	2,000,000.15	递延收益	399,999.96
智能可穿戴电子项目	1,451,957.64	递延收益	374,130.48
基于石墨烯的声学振膜及信号调理模块关键技术研究	2,115,000.00	递延收益	270,000.00
手机结构件自动生产技术装备提升项目	1,326,111.11	递延收益	241,111.17
Airplay&Bluetooth 音频系统研发	374,999.70	递延收益	100,000.08
高性能电声系统装备关键技术研究项目	600,000.00	递延收益	--
智能手机一体金属外壳精密加工项目	--	递延收益	7,777,777.77
可穿戴设备和智能装备产业企业技术装备及管理提升项目	--	递延收益	3,499,999.99
基于高端模具的曲面产品产线改造及配套提升项目	--	递延收益	3,375,555.49
科技研发资金企业研究开发资助	4,081,000.00	其他收益	4,081,000.00
技术改造投资补贴项目	15,779,275.70	其他收益	15,779,275.70
即增即退补贴	4,185,936.14	其他收益	4,185,936.14
深圳市工商业用电降低成本补助	4,080,903.49	其他收益	4,080,903.49
出口信用保险保费资助	4,637,948.00	其他收益	4,637,948.00
企业自主培训政府补贴款	60,000.00	其他收益	60,000.00

失业稳岗补贴	5,610,507.83	其他收益	5,610,507.83
企业岗前补贴	378,087.53	其他收益	378,087.53
产业发展专项资金	14,800.00	其他收益	14,800.00
国家高新补贴	2,059,000.00	其他收益	2,059,000.00
党建经费补贴	73,000.00	其他收益	73,000.00
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心企业岗前补贴	53,200.00	其他收益	53,200.00
奖励补贴款	3,182,483.00	其他收益	3,182,483.00
利息补贴款	587,947.00	其他收益	587,947.00
疫情防控补贴款	699,393.72	其他收益	699,393.72
就业扶贫补贴	264,000.00	其他收益	264,000.00
以工代训	7,800,000.00	其他收益	7,800,000.00
2020 年深圳市工业设计发展扶持计划第二批资助补贴款	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
工业稳增长补贴	2,070,000.00	其他收益	2,070,000.00
专利补贴款	40,020.00	其他收益	40,020.00
石岩街道吸纳建档立卡人员一次性补贴款	605,000.00	其他收益	605,000.00
排污费、商标资助等补贴	170,719.25	其他收益	170,719.25
合计	123,153,995.72	--	98,937,769.60

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

本期合并范围新增子公司奋达信息技术、奋达机器人，减少子公司欧朋达。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
茂宏电气	深圳	深圳	研发	100.00	100.00	设立
香港奋达	香港	香港	贸易	100.00	100.00	设立
东莞欧朋达	东莞	东莞	生产	100.00	100.00	购买
奋达电声	深圳	深圳	生产	100.00	100.00	设立
东莞奋达	东莞	东莞	生产	100.00	100.00	购买
奋达智能	深圳	深圳	研发	71.00	71.00	设立
富诚达	深圳	深圳	生产	100.00	100.00	购买
艾仑科技	深圳	深圳	批发和零售业	70.00	70.00	设立
美国奋达	美国	美国	贸易	100.00	100.00	设立
奋达信息技术	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	100.00	设立
奋达机器人	深圳	深圳	生产	100.00	100.00	设立
越南奋达	越南	越南	研发	100.00	100.00	设立

2、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奋达智能	575,515,578.54	27,389,405.09	602,904,983.63	508,358,111.15	--	508,358,111.15

续表:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奋达智能	460,301,806.98	17,193,663.48	477,495,470.46	444,924,413.77	--	444,924,413.77

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奋达智能	653,994,175.07	62,074,273.57	62,074,273.57	37,309,217.71

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奋达智能	549,559,026.20	38,971,068.23	38,971,068.23	112,209.63

3、本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	
--现金	1,960,000.00
--非现金资产的公允价值	--
购买成本/处置对价合计	1,960,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,690,931.21
差额	269,068.79
其中：调整资本公积	269,068.79
调整盈余公积	--
调整未分配利润	--

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,057,281.38	2,057,281.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	--	-2,981,453.76
其他综合收益	--	--
综合收益总额	--	-2,981,453.76

2、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
艾普柯微电子(江苏)有限公司	427,569.81	--	--

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，不存在利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	328,089,764.88	208,270.06	328,298,034.94	252,159,456.40	102,290.88	252,261,747.28
应收账款	618,861,830.68	--	618,861,830.68	520,183,608.86	--	520,183,608.86
其他应收款	562,216.59	20,258.50	582,475.09	3,939,876.62	--	3,939,876.62
应付账款	192,391,516.93	27,469.82	192,418,986.75	83,487,007.76	14,619.46	83,501,627.22
长期应付款 (含一年内 到期非流动 负债)	--	--	--	10,754,164.67	--	10,754,164.67
合计	1,139,905,329.08	255,998.38	1,140,161,327.46	870,524,114.31	116,910.34	870,641,024.65

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 12,840,497.02 元（2019 年 12 月 31 日：11,596,200.50 元）。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	160,000,000.00	220,000,000.00	--	--	380,000,000.00
应付票据	194,493,766.48	--	--	--	194,493,766.48
应付账款	1,175,207,565.70	--	--	--	1,175,207,565.70
其他应付款	143,284,940.56	--	--	--	143,284,940.56
一年内到期的非流动负债	--	77,328,799.74	--	--	77,328,799.74
长期借款	--	--	667,499,999.00	--	667,499,999.00
合计	1,672,986,272.74	297,328,799.74	667,499,999.00	--	2,637,815,071.48

续表：

项目	上年年末余额				合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	140,000,000.00	260,000,000.00	--	--	400,000,000.00
应付票据	333,223,832.44	--	--	--	333,223,832.44
应付账款	884,669,922.76	--	--	--	884,669,922.76
其他应付款	374,154,858.94	--	--	--	374,154,858.94
一年内到期的非流动负债	201,964,552.74	--	--	--	201,964,552.74
长期借款	--	--	250,000,000.00	--	250,000,000.00
合计	1,934,013,166.88	260,000,000.00	250,000,000.00	--	2,444,013,166.88

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	--	3,219,722.19	--	3,219,722.19
(2) 其他非流动金融资产	--	5,161,290.32	--	5,161,290.32
2、持续以公允价值计量的资产总额	--	8,381,012.51	--	8,381,012.51

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
肖奋	控股股东、实际控制人之一、董事长	36.51	36.51

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(三)。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
艾普柯微电子(江苏)有限公司	本公司参股之公司
天津奥图科技有限公司	本公司参股之公司
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	本公司参股之公司
MS Z INC	本公司参股之公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市罗曼斯科技有限公司	林建发担任法定代表人、总经理、执行董事
深圳市奋达投资有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市奋达职业技术学校	实际控制人持股 5% 以上的其他组织
深圳市奋达网络教育发展有限公司	实际控制人担任董事的企业
深圳大强智能科技有限公司	实际控制人担任董事的企业下属子公司
深圳市世工科技有限公司	董事关系密切的家庭成员曾担任董事的企业
深圳市肯百特电子科技有限公司	高级管理人员持股 5% 以上的企业
深圳市天润林精工科技有限公司	高级管理人员关系密切的家庭成员系实际控制人
东莞市精值电子科技有限公司	高级管理人员持股 5% 以上的企业
深圳市富众达投资合伙企业（有限合伙）	高级管理人员持股 5% 以上的企业
深圳市大佳田科技有限公司	高级管理人员控制的企业
深圳市大佳田实业有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市天怡资本管理有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市欣达普振动电机有限公司	实际控制人亲属控制的企业
深圳市天怡湾置业有限公司	实际控制人控制的企业
上海鹤绝商务咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海鹤域商务咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海鹤枫商务咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳市特发保淳投资有限公司	实际控制人担任董事的企业
苏州国科美润达医疗技术有限公司	董事肖韵担任董事的企业
深圳市瑞凌实业股份有限公司	董事王岩担任董事的企业
深圳市中项资产评估房地产土地估价有限公司	董事周玉华担任董事的企业
深圳市雷曼光电科技股份有限公司	董事周玉华担任董事的企业
深圳市沃顿智库管理顾问有限公司	董事周玉华担任高级管理人员的企业
林建发	罗漫斯之董事
刘方觉	实际控制人亲属
肖文英	实际控制人亲属
肖武	实际控制人亲属
肖勇	实际控制人亲属、副总经理、董事
谢玉平	董秘、副总经理、董事
肖韵	实际控制人亲属、董事
宁清华	独立董事
周玉华	独立董事
王岩	独立董事
郭雪松	监事
黄汉龙	监事
曾秀清	监事
肖晓	实际控制人亲属、副总经理
程川	财务负责人

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市天润林精工科技有限公司	141,075.00	4,232.25	41,723.88	1,251.72
	深圳市罗曼斯科技有限公司	603,862.83	18,115.88	375,543.76	11,266.31
	林建发	634,830.00	19,044.90	--	--
其他应收款					
	深圳市奋达职业技术学校	--	--	1,259,371.20	37,781.14
	林建发	1,714,520.78	51,435.62	--	--
	深圳市大佳田实业有限公司	127,635.04	3,829.05	--	--
	肖韵	5,412.00	162.36	--	--
	肖勇	3,000.00	90.00	--	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
	深圳市奋达网络教育发展有限公司	5,000.00	5,000.00
	深圳雷曼光电科技股份有限公司	188,252.20	--
	深圳市奋达职业技术学校	139,100.00	--
应付账款			
	深圳市天润林精工科技有限公司	34,156.03	15,464.77
	东莞市精值电子科技有限公司	2,301.94	53,519.88
应付票据			
	东莞市精值电子科技有限公司	3,658.30	58,241.76

(六) 关联方承诺

无。

(七) 关联交易情况

4、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市精值电子科技有限公司	采购商品	27,815.32	192,270.36
深圳市天润林精工科技有限公司	采购商品	69,440.46	15,464.77

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市天润林精工科技有限公司	销售产品	325,764.42	135,826.55
林建发	销售产品	561,796.46	--
深圳市罗曼斯科技有限公司	销售产品	1,750,297.99	11,716,373.70

5、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市奋达职业技术学校	房屋建筑物	14,346,028.56	17,045,742.98
深圳市奋达网络教育发展有限公司	房屋建筑物	294,868.85	570,883.78
深圳大强智能科技有限公司	房屋建筑物	242,967.56	544,561.96
深圳市大佳田实业有限公司	房屋建筑物	224,779.87	89,747.75

(2) 本公司作为承租方

无。

(3) 关联租赁情况说明

无。

6、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖奋, 刘方觉	150,000,000.00	2020年8月25日	2021年8月19日	否

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,443,508.04	5,805,558.58

8、其他关联交易

无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、本期限限制性股票

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：5,630,100 股。

公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限：无。

2、本期股票期权

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：10,530,175 股。

公司期末发行在外的股票期权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、本期限限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日无限售股票的市价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：829,938.90 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-1,976,905.76 元。

2、本期股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用 Black-Scholes 模型确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：752,530.53 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-1,310,340.78 元。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况

1、股份支付终止原因

2020 年 5 月 21 日，公司召开 2019 年度股东大会，会议审议通过了《关于回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票及尚未行权的股票期权的议案》。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2019 年审计报告》，公司实现营业收入 353,563.92 万元，未能达成股权激励计划第二个解锁期（行权期）的业绩目标；以及余君山、陈炜等 16 人因个人原因离职等，已不符合股权激励计划条件。根据《上市公司股权激励管理办法》以及《2018 年股权激励计划（草案）》，公司董事会将回购注销上述已获授但尚未解锁的限制性股票及尚未行权的股票期权。

同时，因近期二级市场受国内外宏观经济消息面影响持续低迷，目前公司股票价格已低于激励计划授予价格，继续实施该次股权激励，已经达不到激励效果。基于以上原因，公司董事会将终止实施 2018 年股权激励计划并回购注销已授予未解锁的全部限制性股票和股票期权，以避免激励对象受二级市场股价波动的不利影响，更专注地投身于生产经营工作，努力为公司和全体股东创造价值。《2018 年股权激励计划（草案）》、《2018 年股权激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。

2、回购注销数量

（1）回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的权益

鉴于余君山、陈炜等 16 人因个人原因离职等，已不符合股权激励计划条件，根据公司《激励计划》等有关规定，其持有的限制性股票或股票期权由公司回购、注销。公司将对 4 名已离职激励对象已获授但尚未解锁的 1,526,295 股限制性股票进行回购注销，对 12 名已离职激励对象已获授但尚未行权的 930,872 份股票期权进行注销。

（2）回购注销第二个解锁、行权期的解锁、行权条件未达成而不能申请解锁、行权的权益

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2019 年审计报告》，公司实现营业收入 353,563.92 万元。根据公司《激励计划》第二个解锁、行权期的业绩考核目标：“以 2017 年营业收

入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 40%”，2019 年度公司业绩未能达到可解锁、行权条件。根据《激励计划》的规定，公司将对激励对象所持有的因第二个解锁、行权期的解锁、行权条件未达成不能申请解锁的 2,735,874 股限制性股票进行回购注销，对不能申请行权的 6,399,542 份股票期权进行注销。

(3) 回购注销终止实施 2018 年股权激励计划并回购注销已授予未解锁的全部限制性股票和股票期权

因近期二级市场受国内外宏观经济消息面影响持续低迷，目前公司股票价格已低于激励计划授予价格，继续实施该次股权激励，已经达不到激励效果。基于以上原因，公司董事会将终止实施 2018 年股权激励计划并回购注销已授予未解锁的全部限制性股票和股票期权，以避免激励对象受二级市场股价波动的不利影响，更专注地投身于生产经营工作，努力为公司和全体股东创造价值。公司将对 1,367,931 股限制性股票进行回购注销，对 3,199,761 份股票期权进行注销。

综上，公司本次将合计回购注销限制性股票 5,630,100 股，注销股票期权 10,530,175 份。

3、回购注销价格

(1) 限制性股票回购注销价格

公司首次授予的限制性股票价格为 4.87 元/股，上述激励对象获授的限制性股票完成股份登记至本公告日，公司实施了 2017 年度权益分派方案，根据《激励计划》“第五章二、（五）限制性股票的授予价格和授予价格的确定方法”规定，原激励对象合计持有的限制性股票授予价格由 4.87 元/股调整为 3.4416 元/股（ $P = (4.87 - 0.0596558) \div (1 + 0.3977059) = 3.4416$ 元/股），因此，本次回购注销价格为 3.4416 元/股。

(2) 股票期权注销价格

公司首次授予的股票期权价格为 9.74 元/股，上述激励对象获授的限制性股票完成股份登记至本公告日，公司实施了 2017 年度权益分派方案，根据《激励计划》“第五章一、（七）股票期权激励计划的调整方法和程序”规定，原激励对象合计持有的股票期权行权价格由 9.74 元/股调整为 6.9259 元/股（ $P = (9.74 - 0.0596558) \div (1 + 0.3977059) = 6.9259$ 元/股），因此，本次回购注销价格为 6.9259 元/股。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述限制性股票及股票期权的回购注销手续。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	17,216,222.18
1 至 2 年（含 2 年）	5,446,421.55
合计	22,662,643.73

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日止，根据公司已签订的正在或准备履行的大额工程合同，公司尚未支付的金额约为 40,493.18 万元。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市中易腾达科技股份有限公司	富诚达、本公司	买卖合同纠纷	广东省深圳市龙华区人民法院	721,894.92	审理中
亚洲保理（深圳）有限公司	被告一：富诚达 被告二：深圳市三合通发精密五金制品有限公司 被告三：翁华伟 被告四：张建 被告五：梁洁桃	合同纠纷	广东省高级人民法院	34,952,438.00	上诉中

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

期后无重要的非调整事项。

十五、其他重要事项**(一) 股权质押情况**

截至 2021 年 3 月 4 日，肖奋先生直接持有公司股份数为 718,245,372 股，占公司总股本的 39.36%。肖奋先生所持有的公司股份累计被质押的数量为 567,189,088 股，占其直接所持公司股份数量的 78.97%，占公司总股本的 31.08%。

(二) 关于 2021 年度公司申请银行授信额度

2020 年 12 月 29 日，第四届董事会第十五次会议，会议经过现场结合通讯方式有效表决，通过了如下决议：

1. 审议通过《关于 2021 年度公司申请银行授信额度的议案》

为满足公司日常生产经营和业务发展的资金需求，同意公司及子公司在 2021 年度内向下列银行申请总额不超过人民币 10 亿元的授信额度（最终以合作银行实际审批为准），计划如下：

序号	授信银行名称	授信主体	拟授信额度 (万元)	授信期限
1	中国工商银行股份有限公司	公司及子公司	20,000.00	以授信协议 的具体约定 为准
2	兴业银行股份有限公司		20,000.00	
3	上海浦东发展银行股份有限公司		20,000.00	
4	中信银行股份有限公司		20,000.00	
5	中国银行股份有限公司		15,000.00	
6	汇丰银行（中国）有限公司		5,000.00	
合计	--	--	100,000.00	--

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	444,517,752.31	536,212,182.12
1 至 2 年（含 2 年）	2,019,550.58	12,998,309.59
2 至 3 年（含 3 年）	287,796.82	184,944.05
3 至 4 年（含 4 年）	182,544.05	1,884,354.61
4 至 5 年（含 5 年）	1,704,144.04	390.00
5 年以上	900,805.07	998,450.08
小计	449,612,592.87	552,278,630.45
减：坏账准备	15,524,865.67	30,494,244.01
合计	434,087,727.20	521,784,386.44

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,156,600.14	0.26	1,156,600.14	100.00	--
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账	1,156,600.14	0.26	1,156,600.14	100.00	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	448,455,992.73	99.74	14,368,265.53	3.20	434,087,727.20
其中:					
账龄分析组合	418,907,520.40	93.17	14,368,265.53	3.43	404,539,254.87
合并范围内关联方组合	29,548,472.33	6.57	--	--	29,548,472.33
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	449,612,592.87	100.00	15,524,865.67	3.45	434,087,727.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,836,726.97	2.51	13,836,726.97	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	538,441,903.48	97.49	16,657,517.04	3.09	521,784,386.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	552,278,630.45	100.00	30,494,244.01	5.52	521,784,386.44

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,156,600.14	1,156,600.14	100.00	预计无法收回
合计	1,156,600.14	1,156,600.14	100.00	--

(2) 组合中, 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	414,969,279.98	12,449,078.40	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,019,550.58	201,955.06	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	287,796.82	86,339.05	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	182,544.05	182,544.05	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	547,543.90	547,543.90	100.00
5 年以上	900,805.07	900,805.07	100.00
合计	418,907,520.40	14,368,265.53	3.43

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,836,726.97	--	--	12,680,126.83	1,156,600.14
按组合计提坏账准备	16,657,517.04	--	2,289,251.51	--	14,368,265.53
合计	30,494,244.01	--	2,289,251.51	12,680,126.83	15,524,865.67

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,680,126.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	69,339,139.36	15.42	2,080,174.18
第二名	47,672,078.59	10.60	1,430,162.36
第三名	35,744,187.08	7.95	1,072,325.61
第四名	33,862,869.91	7.53	1,015,886.10
第五名	29,835,003.14	6.64	895,050.09
合计	216,453,278.08	48.14	6,493,598.34

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	792,359,526.27	661,315,238.99
合计	792,359,526.27	661,315,238.99

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	793,052,877.41	659,172,599.47
1 至 2 年 (含 2 年)	702,728.24	635,340.06
2 至 3 年 (含 3 年)	405,397.73	437,996.92
3 至 4 年 (含 4 年)	--	--
4 至 5 年 (含 5 年)	199,869.00	219,534.07
5 年以上	1,393,029.62	1,425,719.62
小计	795,753,902.00	661,891,190.14

账龄	期末余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	3,394,375.73	575,951.15
合计	792,359,526.27	661,315,238.99

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来	683,607,747.60	656,164,976.16
其他保证金、押金	1,854,985.90	1,701,683.38
预付租金、水电费	127,635.04	114,609.96
员工借款	317,881.00	358,669.00
应收税款	11,895,719.83	183,978.35
外部关联方往来	277,331.90	1,469,196.98
外部公司往来款	96,849,559.84	1,443,163.61
其他	823,040.89	454,912.70
小计	795,753,902.00	661,891,190.14
减：坏账准备	3,394,375.73	575,951.15
合计	792,359,526.27	661,315,238.99

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	575,951.15	--	--	575,951.15
2020 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	2,818,424.58	--	--	2,818,424.58
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	3,394,375.73	--	--	3,394,375.73

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	575,951.15	2,818,424.58	--	--	3,394,375.73
合计	575,951.15	2,818,424.58	--	--	3,394,375.73

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	外部公司往来款	66,300,000.00	1 年以内	8.33	1,989,000.00
	其他保证金、押金	67,388.18		0.01	--
第二名	外部公司往来款	28,586,092.81	1 年以内	3.59	857,582.78
第三名	应收税款	11,895,719.83	1 年以内	1.50	--
第四名	其他保证金、押金	649,434.00	5 年以上	0.08	--
第五名	外部公司往来款	431,858.94	1-2 年	0.05	43,185.89
合计	--	107,930,493.76	--	13.56	2,889,768.67

(7) 期末公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,492,734,504.90	2,583,113,427.46	909,621,077.44	4,548,134,758.68	3,493,206,825.97	1,054,927,932.71
对联营、合营企业投资	58,878,635.17	58,878,635.17	--	64,064,809.73	64,064,809.73	--
合计	3,551,613,140.07	2,641,992,062.63	909,621,077.44	4,612,199,568.41	3,557,271,635.70	1,054,927,932.71

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
茂宏电气	2,217,378.24	1,960,000.00	--	4,177,378.24	--	--
香港奋达	983,700.00	--	--	983,700.00	--	--
欧朋达	1,291,241,239.62	--	1,291,241,239.62	--	--	--
东莞奋达	172,500,000.00	--	--	172,500,000.00	--	--
奋达电声	1,800,000.00	--	--	1,800,000.00	--	--
奋达智能	5,153,673.11	--	98,457.78	5,055,215.33	--	--
东莞欧朋达	176,350,000.00	11,000,000.00	--	187,350,000.00	--	--
富诚达	2,895,795,907.71	220,000,000.00	520,556.38	3,115,275,351.33	--	2,583,113,427.46
美国奋达	2,092,860.00	--	--	2,092,860.00	--	--
艾伦科技	--	3,500,000.00	--	3,500,000.00	--	--
合计	4,548,134,758.68	236,460,000.00	1,291,860,253.78	3,492,734,504.90	--	2,583,113,427.46

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末 余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一、联营企业					
艾普柯微电子（江苏）有限公司	--	--	--	--	--
天津奥图科技有限公司	--	--	--	--	--
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	--	--	5,186,174.56	--	--
合计	--	--	5,186,174.56	--	--

续表：

投资单位	期末余额				期末 余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
一、联营企业						
艾普柯微电子（江苏）有限公司	--	--	--	--	--	--
天津奥图科技有限公司	--	--	--	--	--	2,896,063.69
深圳市光聚通讯技术开发有限公司	--	--	-5,186,174.56	--	--	55,982,571.48
合计	--	--	-5,186,174.56	--	--	58,878,635.17

（四）营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	1,943,702,411.03	1,593,143,328.39	2,046,284,209.71	1,691,679,900.07
其他业务	89,539,036.48	41,609,584.70	108,850,785.88	70,710,854.13
合计	2,033,241,447.51	1,634,752,913.09	2,155,134,995.59	1,762,390,754.20

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	-2,981,453.76
权益法核算的长期股权投资收益	5,186,174.56	-5,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-314,847,841.11	--
处置构成业务的处置组产生的投资收益	--	5,277,251.87
其他（包括理财产品收益）	3,711,447.46	--
合计	-305,950,219.09	-2,704,201.89

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-47,986,802.68	固定资产处置以及收回参股公司投资款等
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	92,661,574.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	79,013.39	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	1,187,210.33	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	985,248,823.40	主要是富诚达原股东业绩补偿款
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	166,176.58	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,857,890.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,126,752.66	
小计	1,010,624,858.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-108,062,753.50	
少数股东权益影响额（税后）	-263,669.37	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	902,298,435.29	

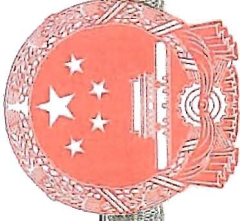
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	39.42	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.08	0.08

深圳市奋达科技股份有限公司

二〇二一年三月四日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年11月26日



会计师事务所

执业证书

名称：亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵虎军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区海润路16号院3号楼20层2001



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号：51 发证时间：二〇二一年十二月十日
证书有效期至：二〇二一年十二月十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年7月28日
2011/07/28

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年7月28日
2011/07/28

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年7月29日
2011/07/29

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年7月29日
2011/07/29

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年3月27日
2010/03/27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月29日
2010/03/29

11

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还至其注册注册会计师协会。
4. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTICE

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 周含军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969年10月23日
Date of birth
工作单位 深圳东海会计师事务所
Working unit
身份证号码 5102126910234537
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.6.15

2014.7.29

2011.6.15

2011年6月20日

5



证书编号: 510902132135
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年02月09日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 朱海英
 Full name

性别 女
 Sex

出生日期 1976-10-20
 Date of birth

工作单位 四川中汇会计师事务所有限责任公司
 Working unit

身份证号码
 Identity card No. 511026197610204542