

苏州清越光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2019年-2021年

信会师报字[2022]第 ZG10837 号



防 伪 编 码: 31000006202283785T

被审计单位名称: 苏州清越光电科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZG10837号

签字注册会计师: 许培梅

注 师 编 号: 110002470001

签字注册会计师: 顾欣

注 师 编 号: 310000060911

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

苏州清越光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-203

审计报告

信会师报字[2022]第 ZG10837 号

苏州清越光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“清越科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 收入确认
- (二) 固定资产及在建工程的账面价值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(三十九)。</p> <p>2019-2021年度,清越科技合并口径确认的营业收入分别为4.36亿元、4.98亿元和6.94亿元,主要来源于境内外销售PMOLED、电子纸模组、硅基OLED等产品的收入。</p> <p>自2020年1月1日起,清越科技执行新收入会计准则,该准则的执行对清越科技收入确认政策无重大影响。</p> <p>清越科技主要根据销售合同、订单条款判断控制权及风险报酬的转移时点,确认收入。通常情况下,公司内销收入于客户签收时确认,附有验收条款的在验收后确认;外销收入于出口报关时或在交付后或在验收后确认收入。由于收入是清越科技的关键业绩指标之一,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,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有:</p> <p>(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) (2020年1月1日前)选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;(2020年1月1日起)选取样本检查销售合同,对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评价清越科技收入的确认政策是否符合新收入准则的要求;</p> <p>(3) 结合应收账款以及申报期各期收入金额的函证程序,对申报期各期记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单等单据,检查已确认收入的真实性;</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析性程序,包括:申报期各月份收入、成本、毛利率波动分析;申报期主要产品各期收入、成本、毛利率与同行业可比公司比较分析等分析性程序,检查已确认收入的准确性;</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>(5) 抽样选取主要客户进行实地走访, 核实申报期清越科技对其确认的销售收入的准确性;</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库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。</p>
(二) 固定资产及在建工程的账面价值	
<p>固定资产及在建工程的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十五)/(十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(十三)/(十四)。清越科技为拓展业务布局, 持续投入大额资金建设生产线。截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日, 清越科技合并口径固定资产及在建工程的账面价值合计分别为2.58亿元、5.06亿元和5.39亿元, 占合并资产总额的比例为36.44%、42.89%和35.20%。清越科技对确定哪些开支符合资本化的条件、确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点以及估计相应固定资产的经济可使用年限及残值等方面的判断, 会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策产生影响。由于评价固定资产及在建工</p>	<p>我们针对固定资产及在建工程账面价值执行的审计程序主要有:</p> <p>(1) 了解、评价和测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制(包括估计经济可使用年限及残值等)的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 选取样本, 实地查看在建工程及固定资产的实物状态, 进行监盘;</p> <p>(3) 在抽样的基础上, 通过将资本化开支与相关支持性文件(包括重要材料、设备及工程合同、订单、验收报告、采购发票以及银行支付凭证等)进行核对, 检查申报期发生的资本化开支, 评价资本化开支是否符合资本化的相关条件;</p> <p>(4) 在抽样的基础上, 通过检查验收报告或项目进度报告, 判断在建工程转入固定资产时点的准确性;</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，因此我们将固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。	(5) 基于我们对清越科技业务及行业实务做法的了解，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的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：



中国·上海

2022 年 3 月 15 日

苏州清越光电科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	172,356,073.43	222,993,901.08	87,447,694.53
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)			81,664,849.25
衍生金融资产				
应收票据	五、(三)	27,913,652.55	6,665,521.59	11,449,873.76
应收账款	五、(四)	141,316,678.68	111,120,676.59	55,946,322.30
应收款项融资	五、(五)	15,988,077.30	1,621,602.33	114,600.00
预付款项	五、(六)	64,275,745.97	11,110,298.02	17,327,526.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(七)	2,683,456.62	14,058,687.99	5,820,965.47
买入返售金融资产				
存货	五、(八)	231,115,858.21	112,664,144.61	83,295,106.23
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	五、(九)	56,299,174.29	53,067,993.12	2,569,893.90
流动资产合计		711,948,717.05	533,302,825.33	345,636,831.76
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、(十)	11,517,523.92	11,930,474.98	37,016,733.20
其他权益工具投资	五、(十一)	32,795,334.00	12,498,419.41	7,825,500.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、(十二)	94,147,019.00	54,205,531.19	
固定资产	五、(十三)	279,172,451.49	329,998,279.65	154,949,219.55
在建工程	五、(十四)	259,648,640.77	176,132,818.65	103,351,331.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、(十五)	28,958,240.20		
无形资产	五、(十六)	29,734,278.37	35,460,866.63	44,645,545.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十七)	46,993,770.57	6,504,583.72	2,353,716.11
递延所得税资产	五、(十八)	31,620,520.64	17,054,028.99	5,680,546.34
其他非流动资产	五、(十九)	4,394,579.20	2,955,546.33	7,472,916.00
非流动资产合计		818,982,358.16	646,740,549.55	363,295,508.68
资产总计		1,530,931,075.21	1,180,043,374.88	708,932,340.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


高印裕
3205830409047

主管会计工作负责人:


张俊波

会计机构负责人:


张俊波

苏州清越光电科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债:				
短期借款	五、(二十)	390,533,480.55	210,255,154.17	100,120,833.33
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(二十一)	32,963,022.62	48,195,315.97	23,426,366.59
应付账款	五、(二十二)	141,110,030.92	129,147,662.55	60,981,234.46
预收款项	五、(二十三)	1,505,664.85	1,224,894.06	9,288,649.76
合同负债	五、(二十四)	2,008,739.47	6,404,737.33	
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	五、(二十五)	20,753,745.47	19,712,557.08	16,851,867.90
应交税费	五、(二十六)	11,812,303.73	11,708,949.00	2,722,270.68
其他应付款	五、(二十七)	6,777,916.97	10,613,283.74	4,446,637.61
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	五、(二十八)	61,702,116.58	4,160,388.87	
其他流动负债	五、(二十九)	2,650,364.20	6,769,397.72	11,349,873.76
流动负债合计		671,817,385.36	448,192,340.49	229,187,734.09
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	五、(三十)	137,380,912.50	116,000,000.00	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	五、(三十一)	25,290,243.85		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、(三十二)	1,607,800.68	3,125,348.10	3,033,011.95
递延收益	五、(三十三)	48,909,122.88	32,065,412.66	8,186,078.83
递延所得税负债		4,169,300.10	1,124,762.91	481,465.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		217,357,380.01	152,315,523.67	11,700,556.19
负债合计		889,174,765.37	600,507,864.16	240,888,290.28
所有者权益:				
股本	五、(三十四)	360,000,000.00	360,000,000.00	317,329,380.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、(三十五)	22,256,980.99	22,256,980.99	11,108,337.08
减: 库存股				
其他综合收益	五、(三十六)	23,626,033.90	6,373,656.50	11,456,993.12
专项储备				
盈余公积	五、(三十七)	11,474,672.45	3,973,015.41	32,099,922.76
一般风险准备				
未分配利润	五、(三十八)	61,450,261.62	34,867,618.00	54,315,205.34
归属于母公司所有者权益合计		478,807,948.96	427,471,270.90	426,309,838.30
少数股东权益		162,948,360.88	152,064,239.82	41,734,211.86
所有者权益合计		641,756,309.84	579,535,510.72	468,044,050.16
负债和所有者权益总计		1,530,931,075.21	1,180,043,374.88	708,932,340.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州清越光电科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	十六、(一)	54,025,454.93	115,202,449.03	70,482,212.75
交易性金融资产				17,266,776.10
衍生金融资产				
应收票据	十六、(二)	4,352,177.10	3,781,331.38	11,449,873.76
应收账款		103,058,478.51	106,037,421.68	61,275,876.61
应收款项融资	十六、(三)	2,988,077.30	222,476.91	114,600.00
预付款项		4,719,168.15	2,956,744.86	17,315,864.33
其他应收款	十六、(四)	8,857,677.31	11,549,804.28	5,820,297.27
存货		77,648,875.41	73,408,275.90	77,233,509.32
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		169,921,243.15	67,525,199.84	2,207,378.04
流动资产合计		425,571,151.86	380,683,703.88	263,166,388.18
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、(五)	284,426,285.44	284,834,415.84	99,925,494.72
其他权益工具投资		32,795,334.00	12,498,419.41	7,825,500.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		130,295,415.99	145,717,711.08	127,115,161.31
在建工程		6,302,168.44	5,810,899.06	103,351,331.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		133,797.21		
无形资产		21,232,613.14	22,221,521.19	42,194,813.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		52,562.26	382,261.63	1,783,436.87
递延所得税资产		713,331.92	2,141,660.30	2,747,354.54
其他非流动资产		392,551.00	203,314.00	7,472,916.00
非流动资产合计		476,344,059.40	473,810,202.51	392,416,008.72
资产总计		901,915,211.26	854,493,906.39	655,582,396.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

高印裕
3205830409047

主管会计工作负责人:

张海波

会计机构负责人:

张海波

苏州清越光电科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款		237,913,253.55	210,255,154.17	100,120,833.33
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		17,492,917.14	33,736,423.73	23,426,366.59
应付账款		41,784,100.63	77,661,544.26	59,800,450.38
预收款项				9,288,649.76
合同负债		1,985,115.12	8,019,045.38	
应付职工薪酬		10,189,187.27	13,877,458.24	13,636,347.28
应交税费		9,278,576.41	4,966,348.45	2,316,754.79
其他应付款		3,222,802.04	12,284,852.80	8,999,962.98
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		48,262,253.34	4,059,277.76	
其他流动负债		1,562,334.14	4,295,067.56	11,349,873.76
流动负债合计		371,690,539.64	369,155,172.35	228,939,238.87
非流动负债：				
长期借款		27,740,000.00	46,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,607,800.68	3,125,348.10	3,033,011.95
递延收益		632,594.61	6,282,594.57	6,841,761.15
递延所得税负债		4,169,300.10	1,124,762.91	456,947.12
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,149,695.39	56,532,705.58	10,331,720.22
负债合计		405,840,235.03	425,687,877.93	239,270,959.09
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	317,329,380.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		22,702,217.91	22,702,217.91	11,553,574.00
减：库存股				
其他综合收益		23,626,033.90	6,373,656.50	11,456,993.12
专项储备				
盈余公积		11,474,672.45	3,973,015.41	32,099,922.76
未分配利润		78,272,051.97	35,757,138.64	43,871,567.93
所有者权益合计		496,074,976.23	428,806,028.46	416,311,437.81
负债和所有者权益总计		901,915,211.26	854,493,906.39	655,582,396.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：高裕印

主管会计工作负责人：张小波

会计机构负责人：张小波



苏州清越光电科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		694,279,246.89	498,157,626.11	435,733,837.11
其中: 营业收入	五、(三十九)	694,279,246.89	498,157,626.11	435,733,837.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		674,885,095.65	457,290,034.60	393,031,945.62
其中: 营业成本	3205009, (三十九)	525,275,162.63	344,641,254.22	303,166,552.37
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(四十)	6,836,946.75	6,867,010.65	4,468,607.07
销售费用	五、(四十一)	18,538,792.25	18,487,723.07	21,354,584.06
管理费用	五、(四十二)	33,274,732.42	32,018,455.32	22,331,654.03
研发费用	五、(四十三)	74,376,556.81	46,957,021.26	39,870,174.50
财务费用	五、(四十四)	16,582,904.79	8,318,570.08	1,840,373.59
其中: 利息费用	五、(四十四)	15,953,332.50	9,131,799.79	3,532,649.73
利息收入	五、(四十四)	1,226,760.19	613,899.91	237,341.14
加: 其他收益	五、(四十五)	29,235,575.85	15,514,474.32	6,404,261.68
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-764,079.45	1,695,318.89	4,528,656.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	-226,130.40	-1,062,961.99	-31,169.77
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)	五、(四十七)		-318,887.25	-301,320.14
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-1,075,202.85	60,616.18	-91,592.84
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十九)	2,086,550.58	3,090,284.35	-2,773,034.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	118,180.20	-296,014.68	1,257.98
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		48,995,175.57	60,613,383.32	50,470,119.79
加: 营业外收入	五、(五十一)	428,914.27	388,785.61	256,115.99
减: 营业外支出	五、(五十二)	358,516.70	293,008.15	57,519.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		49,065,573.14	60,709,160.78	50,668,716.19
减: 所得税费用	五、(五十三)	-4,232,848.58	3,684,858.60	2,417,850.89
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,298,421.72	57,024,302.18	48,250,865.30
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,298,421.72	57,024,302.18	48,250,865.30
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		59,084,300.66	57,974,274.22	46,790,777.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-5,785,878.94	-949,972.04	1,460,088.23
六、其他综合收益的税后净额	五、(三十六)	17,252,377.40	3,862,269.87	11,456,993.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(三十六)	17,252,377.40	3,862,269.87	11,456,993.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		17,252,377.40	3,862,269.87	11,456,993.12
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			-109,711.63	9,055,318.12
3. 其他权益工具投资公允价值变动		17,252,377.40	3,971,981.50	2,401,675.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		70,550,799.12	60,886,572.05	59,707,858.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,336,678.06	61,836,544.09	58,247,770.19
归属于少数股东的综合收益总额		-5,785,878.94	-949,972.04	1,460,088.23
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(五十四)	0.1641	0.1610	0.1300
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(五十四)	0.1641	0.1610	0.1300

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

3205830409047

苏州清越光电科技股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十六、 五(六)	472,882,553.24	520,891,349.50	489,195,475.76
减: 营业成本	十六、 六(六)	344,232,395.10	383,861,895.04	368,384,132.28
税金及附加		4,199,296.37	5,282,499.71	3,644,854.01
销售费用		18,260,786.08	18,472,484.39	21,443,455.41
管理费用		25,038,760.47	27,013,842.15	19,850,634.03
研发费用		22,338,948.99	25,733,296.77	29,350,995.31
财务费用		10,931,004.05	9,840,200.95	1,839,280.94
其中: 利息费用		11,400,911.48	9,060,457.39	3,532,649.73
利息收入		928,876.81	337,097.47	230,871.21
加: 其他收益		24,118,452.68	10,890,794.10	3,043,845.91
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、 (七)	5,209,075.95	12,737,054.46	4,351,627.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资 收益		-226,130.40	-1,062,961.99	-31,169.77
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)			-220,814.10	-399,393.29
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		48,004.56	117,680.97	-91,592.84
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		2,306,637.24	3,390,180.56	-2,673,859.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		5,172,774.71	936,173.60	1,257.98
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		84,736,307.32	78,538,200.08	48,914,009.76
加: 营业外收入		391,701.15	350,228.36	243,463.89
减: 营业外支出		339,134.95	291,992.32	55,756.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		84,788,873.52	78,596,436.12	49,101,717.30
减: 所得税费用		9,772,303.15	9,289,003.85	4,341,953.39
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		75,016,570.37	69,307,432.27	44,759,763.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填 列)		75,016,570.37	69,307,432.27	44,759,763.91
(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		17,252,377.40	3,862,269.87	11,456,993.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		17,252,377.40	3,862,269.87	11,456,993.12
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			-109,711.63	9,055,318.12
3. 其他权益工具投资公允价值变动		17,252,377.40	3,971,981.50	2,401,675.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益 的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		92,268,947.77	73,169,702.14	56,216,757.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高印裕
3205830409047

张海波

张海波

苏州清越光电科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		595,053,749.36	502,864,350.88	529,778,708.54
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		53,542,071.50	4,656,762.93	4,603,935.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	99,584,928.74	56,874,815.67	13,396,213.95
经营活动现金流入小计		748,180,749.60	564,395,929.48	547,778,858.08
购买商品、接受劳务支付的现金		683,816,657.66	380,030,014.70	312,188,491.36
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		135,877,413.98	102,447,154.48	108,227,700.45
支付的各项税费		34,720,677.42	41,843,420.51	26,326,075.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	42,773,532.65	57,742,690.82	19,783,559.25
经营活动现金流出小计		897,188,281.71	582,063,280.51	466,525,826.59
经营活动产生的现金流量净额		-149,007,532.11	-17,667,351.03	81,253,031.49
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		802,143,010.10	1,393,641,932.98	1,704,654,995.21
取得投资收益收到的现金		1,097,847.52	3,255,479.59	4,587,384.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,244.00	4,000.00	1,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		803,289,101.62	1,396,901,412.57	1,709,244,109.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,534,319.42	250,824,020.73	94,782,720.27
投资支付的现金		792,855,490.18	1,298,429,422.24	1,520,888,018.88
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		911,389,809.60	1,549,253,442.97	1,615,670,739.15
投资活动产生的现金流量净额		-108,100,707.98	-152,352,030.40	93,573,370.56
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		16,670,000.00	114,280,000.00	35,720,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,670,000.00	114,280,000.00	35,720,000.00
取得借款收到的现金		504,732,111.68	370,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	30,502,373.43		
筹资活动现金流入小计		551,904,485.11	484,280,000.00	135,720,000.00
偿还债务支付的现金		271,230,261.68	140,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,324,033.88	70,177,183.24	180,508,154.15
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			3,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	5,153,893.70		
筹资活动现金流出小计		321,708,189.26	210,177,183.24	250,508,154.15
筹资活动产生的现金流量净额		230,196,295.85	274,102,816.76	-114,788,154.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-266,765.16	371,850.47	1,652,923.62
五、现金及现金等价物净增加额		-27,178,709.40	104,455,285.80	61,691,171.52
加: 期初现金及现金等价物余额		191,902,980.33	87,447,694.53	25,756,523.01
六、期末现金及现金等价物余额		164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



苏州清越光电科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		512,820,353.51	541,943,920.35	615,393,309.38
收到的税费返还		17,546.82	3,263,160.63	4,603,935.59
收到其他与经营活动有关的现金		44,512,359.80	16,163,824.78	8,075,357.65
经营活动现金流入小计		557,350,260.13	561,370,905.76	628,072,602.62
购买商品、接受劳务支付的现金		394,378,941.16	368,495,793.57	414,337,386.05
支付给职工以及为职工支付的现金		83,519,375.25	79,679,950.94	90,849,912.18
支付的各项税费		24,008,719.11	34,212,637.86	18,806,687.71
支付其他与经营活动有关的现金		30,132,674.82	28,439,105.75	18,158,320.52
经营活动现金流出小计		532,039,710.34	510,827,488.12	542,152,306.46
经营活动产生的现金流量净额		25,310,549.79	50,543,417.64	85,920,296.16
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		606,333,010.10	635,249,312.15	1,647,902,149.86
取得投资收益收到的现金		5,720,155.39	14,297,215.16	4,410,266.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,393,513.00	4,000.00	1,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		623,446,678.49	649,550,527.31	1,652,314,146.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,522,860.78	35,972,604.07	94,388,241.52
投资支付的现金		703,294,251.70	721,168,801.41	1,449,835,173.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		712,817,112.48	757,141,405.48	1,544,223,415.05
投资活动产生的现金流量净额		-89,370,433.99	-107,590,878.17	108,090,731.47
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		317,701,850.00	300,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		317,701,850.00	300,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		264,200,000.00	140,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,105,699.38	66,753,418.79	180,508,154.15
支付其他与筹资活动有关的现金		367,231.70		
筹资活动现金流出小计		305,672,931.08	206,753,418.79	250,508,154.15
筹资活动产生的现金流量净额		12,028,918.92	93,246,581.21	-150,508,154.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-196,807.79	-428,105.43	1,652,923.62
五、现金及现金等价物净增加额				
		-52,227,773.07	35,771,015.25	45,155,797.10
加: 期初现金及现金等价物余额		106,253,228.00	70,482,212.75	25,326,415.65
六、期末现金及现金等价物余额				
		54,025,454.93	106,253,228.00	70,482,212.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



苏州清越光电科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度													
	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、上年年末余额	360,000,000.00				22,256,980.99		6,373,656.50		3,973,015.41		34,867,618.00	427,471,270.90	152,064,239.82	579,535,510.72
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	360,000,000.00				22,256,980.99		6,373,656.50		3,973,015.41		34,867,618.00	427,471,270.90	152,064,239.82	579,535,510.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,252,377.40		7,501,657.04		26,582,643.62	51,336,678.06	10,884,121.06	62,220,799.12
(一) 综合收益总额							17,252,377.40				59,084,300.66	76,336,678.06	-5,785,878.94	70,550,799.12
(二) 所有者投入和减少资本													16,670,000.00	16,670,000.00
1. 所有者投入的普通股													16,670,000.00	16,670,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									7,501,657.04		-32,501,657.04	-25,000,000.00		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,501,657.04		-7,501,657.04			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-25,000,000.00	-25,000,000.00		-25,000,000.00
(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	360,000,000.00				22,256,980.99		23,626,033.90		11,474,672.45		61,450,261.62	478,807,948.96	162,948,360.88	641,756,309.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

高裕印
3105830409047

主管会计工作负责人:

张小波

会计机构负责人:

张小波


 苏州清越光电科技股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度													
	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、上年年末余额	317,329,380.00				11,108,337.08		11,456,993.12		32,099,922.76		54,315,205.34	426,309,838.30	41,734,211.86	468,044,050.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	317,329,380.00				11,108,337.08		11,456,993.12		32,099,922.76		54,315,205.34	426,309,838.30	41,734,211.86	468,044,050.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,670,620.00				11,148,643.91		-5,083,336.62		-28,126,907.35		-19,447,587.34	1,161,432.60	110,330,027.96	111,491,460.56
（一）综合收益总额							3,862,269.87				57,974,274.22	61,836,544.09	-949,972.04	60,886,572.05
（二）所有者投入和减少资本					2,124,888.51							2,124,888.51	114,280,000.00	116,404,888.51
1. 所有者投入的普通股													114,280,000.00	114,280,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,124,888.51							2,124,888.51		2,124,888.51
4. 其他														
（三）利润分配									6,930,743.23		-69,730,743.23	-62,800,000.00	-3,000,000.00	-65,800,000.00
1. 提取盈余公积									6,930,743.23		-6,930,743.23			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,800,000.00	-62,800,000.00	-3,000,000.00	-65,800,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	42,670,620.00				9,023,755.40		-8,945,606.49		-35,057,650.58		-7,691,118.33			
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							-8,945,606.49		894,560.65		8,051,045.84			
6. 其他	42,670,620.00				9,023,755.40				-35,952,211.23		-15,742,164.17			
（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	360,000,000.00				22,256,980.99		6,373,656.50		3,973,015.41		34,867,618.00	427,471,270.90	152,064,239.82	579,535,510.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：


 3205830409047

主管会计工作负责人：


 张 Xiaobang

会计机构负责人：


 张 Xiaobang

苏州清越光电科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度														
	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、上年年末余额	317,329,380.00				11,553,574.00					27,623,946.37		189,000,404.66	545,507,305.03	4,108,886.71	549,616,191.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	317,329,380.00				11,553,574.00					27,623,946.37		189,000,404.66	545,507,305.03	4,108,886.71	549,616,191.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-445,236.92			11,456,993.12		4,475,976.39		-134,685,199.32	-119,197,466.73	37,625,325.15	-81,572,141.58
（一）综合收益总额								11,456,993.12				46,790,777.07	58,247,770.19	1,460,088.23	59,707,858.42
（二）所有者投入和减少资本					-445,236.92								-445,236.92	36,165,236.92	35,720,000.00
1. 所有者投入的普通股														36,165,236.92	36,165,236.92
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					-445,236.92								-445,236.92		-445,236.92
（三）利润分配										4,475,976.39		-181,475,976.39	-177,000,000.00		-177,000,000.00
1. 提取盈余公积										4,475,976.39		-4,475,976.39			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-177,000,000.00	-177,000,000.00		-177,000,000.00
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	317,329,380.00				11,108,337.08			11,456,993.12		32,099,922.76		54,315,205.34	426,309,838.30	41,734,211.86	468,044,050.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

高裕
印
3205830409047

主管会计工作负责人：

张小波

会计机构负责人：

张小波


 苏州清越光电科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00			32,702,217.91	22,702,217.91		6,373,656.50		3,973,015.41	35,757,138.64	428,806,028.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00			32,702,217.91	22,702,217.91		6,373,656.50		3,973,015.41	35,757,138.64	428,806,028.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,252,377.40		7,501,657.04	42,514,913.33	67,268,947.77
(一) 综合收益总额							17,252,377.40			75,016,570.37	92,268,947.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,501,657.04	-32,501,657.04	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,501,657.04	-7,501,657.04	
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
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	360,000,000.00			32,702,217.91	22,702,217.91		23,626,033.90		11,474,672.45	78,272,051.97	496,074,976.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

苏州清越光电科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	317,329,380.00				11,553,574.00		11,456,993.12		32,099,922.76	43,871,567.93	416,311,437.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	317,329,380.00				11,553,574.00		11,456,993.12		32,099,922.76	43,871,567.93	416,311,437.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,670,620.00				11,148,643.91		-5,083,336.62		-28,126,907.35	-8,114,429.29	12,494,590.65
（一）综合收益总额							3,862,269.87			69,307,432.27	73,169,702.14
（二）所有者投入和减少资本					2,124,888.51						2,124,888.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,124,888.51						2,124,888.51
4. 其他											
（三）利润分配									6,930,743.23	-69,730,743.23	-62,800,000.00
1. 提取盈余公积									6,930,743.23	-6,930,743.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,800,000.00	-62,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	42,670,620.00				9,023,755.40		-8,945,606.49		-35,057,650.58	-7,691,118.33	
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							-8,945,606.49		894,560.65	8,051,045.84	
6. 其他	42,670,620.00				9,023,755.40				-35,952,211.23	-15,742,164.17	
（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	360,000,000.00				22,702,217.91		6,373,656.50		3,973,015.41	35,757,138.64	428,806,028.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：高裕印



主管会计工作负责人：张小波

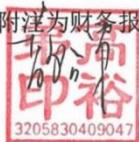
会计机构负责人：张小波

苏州清越光电科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	317,329,380.00			320500000.00	11,553,574.00				27,623,946.37	180,587,780.41	537,094,680.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	317,329,380.00				11,553,574.00				27,623,946.37	180,587,780.41	537,094,680.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,456,993.12		4,475,976.39	-136,716,212.48	-120,783,242.97
（一）综合收益总额							11,456,993.12			44,759,763.91	56,216,757.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,475,976.39	-181,475,976.39	-177,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,475,976.39	-4,475,976.39	
2. 对所有者（或股东）的分配										-177,000,000.00	-177,000,000.00
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	317,329,380.00				11,553,574.00		11,456,993.12		32,099,922.76	43,871,567.93	416,311,437.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

张小波

会计机构负责人：

张小波

苏州清越光电科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州清越光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”“清越科技”或“公司”),系昆山维信诺科技有限公司于 2020 年 10 月 20 日整体变更设立的股份有限公司,公司注册资本 36,000.00 万元,实收资本 36,000.00 万元,统一社会信用代码为 91320583569198947W。法定代表人:高裕弟。注册地址:江苏省昆山市高新区晨丰路 188 号。

公司经营范围为:研发、生产有机发光显示器等新型平板显示器件,销售自产产品;从事与本企业生产同类产品、电子产品零组件及材料的批发、佣金代理(拍卖除外)及进出口业务,并提供上述产品的组装、售前和售后服务及其他相关服务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 历史沿革

1、 公司设立

昆山维信诺科技有限公司(以下简称“本公司”“昆科技”或“公司”)系由昆山市工业资产经营有限责任公司(以下简称“昆工业”)于 2010 年 12 月 30 日投资设立,持股比例 100%。公司注册资本 1,000.00 万元,法定代表人:王志建。

2010 年 12 月 29 日,苏州仁泰会计师事务所出具苏仁泰会内验[2010]第 475 号《验资报告》,截至 2010 年 12 月 29 日止,公司(筹)已收到股东缴纳的注册资本 1,000.00 万元,全部以货币出资。

2010 年 12 月 30 日,苏州市昆山工商行政管理局出具“(05830214)公司设立[2010]第 12300007 号”《公司准予设立登记通知书》,经核准公司名称为昆山维信诺科技有限公司。公司类型:有限公司(法人独资)内资,注册号:320583000421030,经营期限:自 2010 年 12 月 30 日至 2040 年 12 月 29 日。

2010 年 12 月 30 日,公司取得营业执照。

公司成立时的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	实缴出资	出资比例（%）
1	昆工业	1,000.00	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2、公司法定代表人第一次变更

2011 年 12 月 26 日，公司股东做出决议：委派徐卫球为公司执行董事，免去王志建执行董事职务。

2011 年 12 月 28 日，苏州市昆山工商行政管理局出具“（05830023）公司变更[2011]第 12280022 号”《公司准予变更登记通知书》，经核准公司法定代表人由王志建变更为徐卫球（注册号：320583000421030）。

2011 年 12 月 28 日，公司取得变更后的营业执照。

3、第一次股权变更（股东变更）

2013 年 11 月 29 日，江苏省国资委出具《关于同意协议转让昆山维信诺光电有限公司和昆山维信诺科技有限公司国有股权的批复》（苏国资复[2013]146 号），就昆工业拟将所持昆科技全部股权协议转让给昆山维信诺显示技术有限公司（下称“维信诺显示”）等事项做出同意的批复。

2013 年 12 月 12 日，公司股东做出决议：同意转让昆工业在公司的占注册资本 100% 的股份（计 1,000 万元），同意增加新股东维信诺显示。公司的全部资产经拥有评估资质的万隆（上海）资产评估有限公司评估，出具了以 2013 年 7 月 31 日为评估基准日的万隆评报字（2013）第 1187 号《资产评估报告书》。根据该评估报告书，公司股东全部权益评估值为 921.11 万元，协议转让价为 1,000.00 万元。

2013 年 12 月 12 日，昆工业与维信诺显示签订了股权转让合同。

2013 年 12 月 12 日，苏州市昆山工商行政管理局出具“（05830023_1）公司变更[2013]第 12120011 号”《公司准予变更登记通知书》，经核准公司股东为维信诺显示，认缴出资额 1,000.00 万元，实缴出资额 1,000.00 万元，法定代表人由徐卫球变更为薛仁民。

2013 年 12 月 12 日，公司取得变更后的营业执照。公司类型和注册号未发生变化。公司法定代表人变为薛仁民。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	实缴出资	出资比例 (%)
1	维信诺显示	1,000.00	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

4、第二次股权变更（增资）

2014 年 2 月 20 日，公司股东会决定增加公司注册资本 12,000.00 万元，由股东昆山维信诺显示技术有限公司认缴出资 12,000.00 万元，其中实缴出资 7,000.00 万元，未缴出资 5,000.00 万元应在 2016 年 2 月 19 日前到位。

2014 年 2 月 21 日，该实缴出资 7,000.00 万元经昆山公信会计师事务所有限公司验证，并出具了昆公信验字（2014）第 020 号《验资报告》。此次增资后，公司注册资本变为 13,000.00 万元，其中实缴资本 8,000.00 万元，实缴资本均为货币资金。

2014 年 2 月 24 日，公司取得变更后的营业执照。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	实缴出资	出资比例 (%)
1	维信诺显示	13,000.00	8,000.00	100.00
	合计	13,000.00	8,000.00	100.00

2014 年 6 月 17 日，昆山市市场监督管理局更新了《企业国有资产变动产权登记表》，将公司的实缴资本由 8,000.00 万元增至 13,000.00 万元。公司类型为有限责任公司（法人独资），注册号和法定代表人未发生变化。该实缴出资 5,000.00 万元与下方“6、第三次股权变更（增资）”事项经昆山公信会计师事务所有限公司合并验证，并出具了昆公信验字（2016）第 080 号《验资报告》，增资形式为货币出资。

5、变更经营范围

2014 年 6 月 18 日，公司股东做出决议，同意公司经营范围变更为：研发、生产有机发光显示器等新型平板显示器件，销售自产产品；从事与本企业生产同类产品、电子产品零组件及材料的批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务，并提供上述产品的组装、售前和售后服务及其他相关服务；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务等；本企业相关行业的委托经营；本企业相关行业的投资；II 类医疗器械；6820 普通诊察器械销售。

2014 年 6 月 24 日，苏州市昆山工商行政管理局出具“（05830023_1）公司变更[2014]第 06190013 号”《公司准予变更登记通知书》，核准公司变更经营范围事项。

2014 年 6 月 24 日，公司取得变更后的营业执照。

6、第三次股权变更（增资）

2014 年 7 月 22 日，公司股东昆山维信诺显示技术有限公司决定以土地使用权方式新增认缴出资 2,046 万元，以实物方式新增认缴出资 10,340.3504 万元，变更公司的注册资本为 25,386.3504 万元。

2014 年 3 月 5 日，瑞华会计师事务所出具了《关于昆山维信诺显示技术有限公司向昆山维信诺科技有限公司移交资产负债情况的鉴证报告》（瑞华沪专审字[2014]31080008 号），就维信诺显示向昆科技移交资产负债情况进行鉴证。根据该鉴证报告，相关资产负债已于 2014 年 2 月 28 日交割完毕。

2014 年 4 月 23 日，昆山市国资委出具《对市政府办公室（2014）昆字 106 号办文单的办理意见》（昆国资办复（2014）15 号），就昆山经济技术开发区管理委员会昆开政呈（2014）24 号《关于昆山维信诺显示技术有限公司和昆山维信诺科技有限公司重组的请示》做出答复意见。2014 年 5 月 4 日，获得昆山市人民政府办公室同意批复意见。

2014 年 7 月 22 日，苏州市昆山工商行政管理局出具“（05830218_1）公司变更[2014]第 07220015 号”《公司准予变更登记通知书》，经核准公司注册资本 25,386.3504 万元。

2014 年 7 月 22 日，公司取得变更后的营业执照。公司类型、公司注册号和法人代表未变化。

2016 年 10 月 18 日，昆山公信会计师事务所出具《验资报告》（昆公信验字（2016）第 080 号），验证：截至 2015 年 4 月 1 日止，变更后的累计实收资本 25,386.3504 万元，占变更后注册资本的 100%。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	维信诺显示	13,000.0000	100.00
		10,340.3504	
		2,046.0000	
合计		25,386.3504	100.00

7、第四次股权变更（增资）

2015 年 9 月 30 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具《昆山维信诺科技有限公司增资扩股项目涉及其股东全部权益价值评估报告》（万隆评报字[2015]第 1620 号）。根据该评估报告书，以 2015 年 5 月 31 日为评估基准日，昆科技股东全部权益评估值为 30,007.78 万元。

2015 年 11 月 24 日，昆山经济技术开发区资产经营有限公司提交《关于昆山维信诺科技有限公司增资扩股方案的请示》（昆开资经〔2015〕65 号），该方案包括公司注册资本由 25,386.3504 万元增至 31,732.9380 万元，新增新投资人出资 6,346.5876 万元。2015 年 12 月 4 日，前述增资扩股方案经昆山国资办批复同意。

2016 年 3 月 28 日，公司股东会作出决议，公司的注册资本由 25,386.3504 万元增至 31,732.938 万元，由新股东深圳前海永旭投资管理有限公司（下称“前海永旭”）新增认缴出资 6,346.5876 万元，出资方式为货币，出资时间为 2017 年 3 月 31 日前。

2016 年 3 月 29 日，公司获取到换发的营业执照。公司类型变为有限责任公司，公司注册号因三证合一的要求变更为统一社会信用代码 91320583569198947W。

该增资事项因与下方“8、第五次股权变更（股东变更）”时间临近，两事项共同在昆公信验字[2016]第 081 号报告中进行了验证。

此次增资后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	维信诺显示	13,000.0000	80.00
		10,340.3504	
		2,046.0000	
2	前海永旭	6,346.5876	20.00
合计		31,732.9380	100.00

8、第五次股权变更（股东变更）

8-1、境内股东转让

2015 年 11 月 24 日，昆山经济技术开发区资产经营有限公司提交《关于昆山维信诺科技有限公司资本运作方案的请示》，该方案包括维信诺显示的股东改为直接持有昆科技的股权，由维信诺显示将所持昆科技股权按持股比例转让给其他各股东。2015 年 12 月 22 日，前述资本运作方案经昆山国资办批复同意。

2016 年 6 月 14 日，根据公司股东会决议，同意股东昆山维信诺显示技术有限公司将其持有 40.96%（计人民币 12,997.8114 万元）转让给昆山国显光电有限公司（下称“国显光电”），将其持有的 3.944%（计人民币 1,251.5471 万元）转让给华控技术转移有限公司（下称“华控技术”）。

2016 年 6 月，万隆（上海）资产评估有限公司出具《昆山维信诺显示技术有限公司拟股权转让项目涉及的昆山维信诺科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（万隆评报字[2016]第 1313 号）。根据该评估报告书，以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，昆科技股东全部权益评估值为 40,293.00 万元。

2016 年 6 月 14 日，维信诺显示与国显光电、华控技术签订股权转让合同，其中，

国显光电出资额为 16,504.0128 万元，华控技术出资额为 1,589.1559 万元。

2016 年 6 月 15 日，昆山市市场监督管理局出具“（05830023_1）公司变更[2016]第 06150028 号”《公司准予变更登记通知书》，经核准公司股东为国显光电、前海永旭、维信诺显示、华控技术。

2016 年 6 月 15 日，公司取得变更后的营业执照。

本次转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	国显光电	10,340.3504	40.960
		2,046.0000	
		611.4610	
2	维信诺显示	11,136.9919	35.096
3	前海永旭	6,346.5876	20.000
4	华控技术	1,251.5471	3.944
合计		31,732.9380	100.000

8-2、引入境外股东

2016 年 6 月 14 日，公司股东会决议，同意股东昆山维信诺显示技术有限公司将其持有的 24.32%（计注册人民币 7,717.4505 万元）转让给信冠国际有限公司（下称“信冠国际”），将其拥有的 10.776%（计人民币 3,419.5414 万元）转让给冠京控股有限公司（下称“冠京控股”）。

此次转让完毕后，公司股权结构如下表：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	出资额	出资比例（%）
1	国显光电	12,997.8114	40.960
2	信冠国际	7,717.4505	24.320
3	冠京控股	3,419.5414	10.776
4	华控技术	1,251.5471	3.944
5	前海永旭	6,346.5876	20.000
合计		31,732.9380	100.000

注：信冠国际有限公司和冠京控股有限公司均为香港上市公司亿都国际控股（Yeebo (International Holdings) Limited）的下属企业，两公司均在英属维尔京群岛（The British Virgin Islands, B.V.I）成立。

2016 年 6 月 15 日，昆山市市场监督管理局签发（05830023_1）公司变更[2016]第 06150028 号《公司准予变更登记通知书》，对上述“8-1、境内股东转让”变更事项进

行了备案。

2016 年 6 月 17 日，公司董事会做出决议，同意公司的经营范围变更为：研发、生产有机发光显示器等新型平板显示器件，销售自产产品；从事与本企业生产同类产品、II 类医疗器械（按《医疗器械经营备案》核定范围经营）、电子产品零组件及材料的批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务，并提供上述产品的组装、售前和售后服务及其他相关服务。

2016 年 6 月 27 日，昆山市商务局出具了昆商资（2016）399 号文《关于同意并购昆山维信诺科技有限公司、变更公司性质及制定公司新合同、章程的批复》，批准以上股权变更事项。

2016 年 6 月 29 日，昆山市市场监督管理局签发（05830051）外商投资公司勘误[2016]第 07040001 号《外商投资公司准予变更登记通知书》，将上述事项进行备案。同日，公司换发了营业执照，公司类型由“有限责任公司”变更为“有限责任公司（中外合资）”，公司统一社会信用代码、法定代表人未变。营业期限 2010 年 12 月 30 日至 2046 年 6 月 28 日。

2016 年 9 月 26 日，公司召开董事会对公司章程进行修正，将注册资本的缴付状态修订为全部到位。

2016 年 10 月 18 日，该股权变动及上述“7、第四次股权变更（增资）”事项经昆山公信会计师事务所有限公司验证，并出具了昆公信验字（2016）第 081 号《验资报告》，验证：截至 2016 年 6 月 30 日止，变更后的累计实收资本 31,732.9380 万元，占变更后注册资本的 100%。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	国显光电	10,340.3504	40.960
		2,046.0000	
		611.4610	
2	信冠国际	7,717.4505	24.320
3	前海永旭	6,346.5876	20.000
4	冠京控股	3,419.5414	10.776
5	华控技术	1,251.5471	3.944
合计		31,732.9380	100.000

9、公司实际控制人第一次变更

自 2016 年 6 月 15 日起，国显光电持续为公司第一大股东。

2018 年 1 月 26 日前，国显光电是由昆山市政府国有资产监督管理委员会通过昆山创业控股集团有限公司、昆山国创投资集团有限公司和昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司持股的全资控股公司。从公司设立至 2018 年 1 月 26 日前，公司的实际控制人均为昆山市政府国有资产监督管理委员会。

2018 年 1 月 26 日，江苏维信诺显示科技有限公司收购昆山创业控股集团有限公司、昆山国创投资集团有限公司和昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司所持有的昆山国显光电有限公司股份，股权交割后共计占昆山国显光电有限公司 86.39% 股份（计人民币 302,982.901284 万元）。

江苏维信诺显示科技有限公司是上市公司维信诺科技股份有限公司的全资子公司，维信诺科技股份的实际控制人为王文学。

故 2018 年 1 月 26 日起，国显光电的实际控制人由昆山市政府国有资产监督管理委员会变更为王文学。

10、第六次股权变更（股东变更）及公司实际控制人的第二次变更

2018 年 8 月 10 日，根据公司董事会决议，昆山国显光电有限公司将其持有公司 40.96% 的股权（计 12,997.8114 万元）转让给昆山和高信息科技有限公司（下称“昆山和高”）。

2018 年 7 月 19 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具《昆山国显光电有限公司拟转让昆山维信诺科技有限公司股权项目资产评估报告》（天兴评报字（2018）第 0541 号）。根据该评估报告书，以 2018 年 3 月 31 日为评估基准日，昆科技股东全部权益价值为 60,110.29 万元。

2018 年 8 月 10 日，国显光电与昆山和高签订股权转让协议，股权转让对价为 24,621.17 万元，约定经上市公司维信诺科技股份有限公司董事会、股东大会等决议通过后，转让协议生效。

2018 年 8 月 10 日，维信诺科技股份有限公司（国显光电的母公司）召开了第四届董事会第三十二次会议，同意上述股权出售的方案。

2018 年 9 月 17 日，维信诺科技股份有限公司召开 2018 年第七次临时股东大会，同意上述资产出售方案。

2018 年 11 月 21 日，昆山市市场监督管理局出具“（05830023_2）外商投资公司变更登记[2018]第 11060004 号”《外商投资公司准予变更登记通知书》，经核准公司法定代表人由薛仁民变更为高裕弟，股东为昆山和高、前海永旭、华控技术、信冠国际、冠京控股。

2018 年 11 月 21 日，公司取得变更后营业执照。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	昆山和高	12,997.8114	40.960
2	信冠国际	7,717.4505	24.320
3	前海永旭	6,346.5876	20.000
4	冠京控股	3,419.5414	10.776
5	华控技术	1,251.5471	3.944
合计		31,732.9380	100.000

11、第七次股权变更（股东变更）

2018 年 11 月 12 日，公司召开董事会及股东会，同意华控技术将其持有公司 3.944% 的股权（计人民币 1,251.5471 万元）转让给昆山和高。

2018 年 8 月 1 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具《华控技术转移有限公司拟转让昆山维信诺科技有限公司股权项目资产评估报告》（天兴评报字（2018）第 0703 号）。根据该评估报告书，以 2018 年 3 月 31 日为评估基础日，昆科技股东全部权益价值为 60,110.29 万元。2018 年 11 月 12 日，华控技术与昆山和高签订股权转让协议，股权转让对价为 2,370.75 万元。

2018 年 11 月 19 日，交易双方获取到北京产权交易所出具的《企业国有资产交易凭证》，完成股权交割。

2018 年 11 月 21 日，公司领取到更新后的营业执照，公司类型为：有限责任公司（中外合资）；法定代表人：高裕弟；营业期限 2010 年 12 月 30 日至 2046 年 6 月 28 日。

2018 年 12 月 19 日，昆山市市场监督管理局出具“（05830051_2）外商投资公司变更登记[2018]第 12040002 号”《外商投资公司准予变更登记通知书》，经核准股东为昆山和高、前海永旭、信冠国际、冠京控股。

2018 年 12 月 19 日，公司取得变更后营业执照。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	昆山和高	14,249.3585	44.904
2	信冠国际	7,717.4505	24.320
3	前海永旭	6,346.5876	20.000
4	冠京控股	3,419.5414	10.776

合计	31,732.9380	100.000
----	-------------	---------

12、第八次股权变更（股东变更）

2019 年 11 月 20 日，公司召开董事会及股东会，同意前海永旭将其持有公司 12.9808% 的股权（计人民币 4,119.1892 万元）转让给昆山和高。

2019 年 11 月 27 日，公司向昆山市市场监督管理局进行了相关章程的备案申请，并于 2019 年 12 月 13 日取得电子营业执照，公司电子营业执照编号为 DZ320500000201912130212，统一社会信用代码 91320583569198947W 保持不变。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	昆山和高	18,368.5477	57.8848
2	信冠国际	7,717.4505	24.3200
3	冠京控股	3,419.5414	10.7760
4	前海永旭	2,227.3984	7.0192
	合计	31,732.9380	100.0000

13、第九次股权变更（股东变更）

2019 年 12 月 18 日，公司召开董事会及股东会，审议通过了“公司股东通过转让股权的方式对员工进行股权激励，并确认通过《昆山维信诺科技有限公司员工股权激励计划说明书》（编号：KSKJ-GQ-2019-1）及其附件（附件一《合伙协议》、附件二《保密及竞业限制协议》、附件三《劳动合同/返聘协议》和附件四《工商备案版合伙协议》等）并予以执行”的议案。会议通过如下决议：

- （1）同意昆山和高将其持有公司 5.5232% 的股权（计人民币 1,752.6675 万元）以 3,320.00 万元转让给昆山合志共创企业管理合伙企业(有限合伙)(下称“合志共创”)；
- （2）同意昆山和高将其持有公司 3.0070% 的股权（计人民币 954.2008 万元）以 1,807.50 万元转让给昆山合志升扬企业管理合伙企业(有限合伙)(下称“合志升扬”)；
- （3）同意昆山和高将其持有公司 2.9886% 的股权（计人民币 948.3937 万元）以 1,796.50 万元转让给昆山合志启扬企业管理合伙企业(有限合伙)(下称“合志启扬”)；
- （4）信冠国际、冠京控股及前海永旭同意放弃对上述所转让股权的优先购买权。

2019 年 12 月 27 日，昆山市市场监督管理局出具“（05830051_1）外商投资公司变更登记[2019]第 12260003 号”《外商投资公司准予变更登记通知书》，核准上述变更事项，经核准后公司股东为昆山和高、前海永旭、信冠国际、冠京控股、合志共创、

合志升扬、合志启扬。

2019 年 12 月 27 日，公司获取到变更后电子营业执照，电子营业执照编号变为 DZ320500000201912270398，统一社会信用代码 91320583569198947W 保持不变。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	昆山和高	14,713.2857	46.3660
2	信冠国际	7,717.4505	24.3200
3	冠京控股	3,419.5414	10.7760
4	前海永旭	2,227.3984	7.0192
5	合志共创	1752.6675	5.5232
6	合志升扬	954.2008	3.0070
7	合志启扬	948.3937	2.9886
合计		31,732.9380	100.0000

14、第十次股权变更（股东变更）

2020 年 8 月 17 日，昆科技召开股东会，审议通过了如下决议：

同意股东前海永旭将其占公司 7.0192% 的股权（计 2,227.3984 万元）转让给昆山和高，转让后前海永旭不再持有公司股份，不再是公司股东；

信冠国际、冠京控股、合志共创、合志升扬和合志启扬放弃对上述转让股权的优先购买权。

2020 年 8 月 17 日，公司向昆山市市场监督管理局递交了相关股权变动的备案申请。

2020 年 8 月 18 日，公司取得变更后的营业执照。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	昆山和高	16,940.6841	53.3852
2	信冠国际	7,717.4505	24.3200
3	冠京控股	3,419.5414	10.7760
4	合志共创	1752.6675	5.5232
5	合志升扬	954.2008	3.0070
6	合志启扬	948.3937	2.9886
合计		31,732.9380	100.0000

15、第十一次股权变更（股东变更）

2020 年 8 月 27 日，昆科技召开股东会，审议通过了如下决议：

（1）同意股东昆山和高将其持有公司 6.0000% 股权（计 1,903.9763 万元）转让给昆山高新创业投资有限公司（下称“高新创投”），同意高新创投成为公司新股东；

（2）信冠国际、冠京控股、合志共创、合志升扬和合志启扬放弃对上述转让股权的优先购买权。

2020 年 8 月 27 日，公司向昆山市市场监督管理局递交了相关股权变动的备案申请，并领取了换发的营业执照。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	昆山和高	15,036.7078	47.3852
2	信冠国际	7,717.4505	24.3200
3	冠京控股	3,419.5414	10.7760
4	高新创投	1,903.9763	6.0000
5	合志共创	1752.6675	5.5232
6	合志升扬	954.2008	3.0070
7	合志启扬	948.3937	2.9886
	合计	31,732.9380	100.0000

16、股份有限公司设立

2020 年 9 月，经创立大会全体发起人一致同意，昆科技以 2020 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为苏州清越光电科技股份有限公司。北京天健兴业资产评估有限公司以该基准日出具了天兴评报字（2020）第 1442 号《评估报告》。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第 ZG11843 号《审计报告》，公司截至 2020 年 8 月 31 日的账面净资产扣除其他综合收益后共 377,849,897.54 元，按照 1:0.95276 的比例折算成股本，共折合股本 360,000,000.00 股（每股面值 1.00 元），净资产大于股本部分共 17,849,897.54 元计入资本公积。本次变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZG11880 号《验资报告》验证。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2021]第 ZG11758 号《股份改制净资产变动说明》，公司截至 2020 年 8 月 31 日的账面净资产扣除其他综合收益后共 380,711,391.88 元，按照 1:0.94560 的比例折算成股本，共折合股本 360,000,000.00 股（每股面值 1.00 元），净资产大于股本部分共 20,711,391.88 元计入资本公积。

2020 年 10 月 20 日，苏州市市场监督局出具《(ks05830051)外商投资公司变更登记[2020]第 10200001 号变更通知书》，核准公司名称变更为苏州清越光电科技股份有

限公司，公司类型变更为股份有限公司（外商投资、未上市），注册资本变更为 36,000.00 万元人民币，营业期限变更为无固定期限。

公司的发起人及持股情况如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例（%）
1	昆山和高	17,058.67	47.3852
2	信冠国际	8,755.20	24.3200
3	冠京控股	3,879.36	10.7760
4	高新创投	2,160.00	6.0000
5	合志共创	1,988.35	5.5232
6	合志升扬	1,082.52	3.0070
7	合志启扬	1,075.90	2.9886
	合计	36,000.00	100.0000

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 15 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
九江清越光电科技有限公司	是	是	是
昆山梦显电子科技有限公司	是	是	是
苏州清越光电电子有限公司		是	是
义乌清越光电科技有限公司	是	是	
义乌清越光电技术研究院有限公司	是		
昆山工研院半导体显示研究院有限公司	是		

注：

1、公司于 2019 年 12 月 11 日设立全资子公司苏州清越光电电子有限公司，注册地江苏省昆山市，于 2021 年 2 月 9 日注销。

2、公司于 2020 年 3 月 26 日设立全资子公司义乌清越光电科技有限公司，注册地浙江省义乌市。

3、本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司于 2021 年 1 月 12 日设立全资子公司义乌清越光电技术研究院有限公司，注册地浙江省义乌市。

4、本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司于 2021 年 11 月 12 日与昆山市工业

技术研究院有限责任公司共同出资设立昆山工研院半导体显示研究院有限公司，其中昆山梦显电子科技有限公司持股 60%，昆山市工业技术研究院有限责任公司持股 40%，注册地江苏省昆山市。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十六）收入”

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

本公司各类金融资产预期信用损失的具体方法：

(1) 应收票据

对应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款

对应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司将应收账款基于信用风险特征，划分组合如下：

组合名称	确定组合的依据
逾期信息组合	以应收款项逾期时间作为信用风险特征

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司将其他应收款基于信用风险特征划分为不同的组合，具体如下：

组合名称	确定组合的依据
逾期信息组合	以应收款项逾期时间作为信用风险特征
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

组合中，以应收款项逾期时间作为信用风险特征计提坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未逾期	0.00	0.00
逾期 1 至 30 天	10.00	10.00
逾期 31 至 60 天	20.00	20.00
逾期 61 至 90 天	30.00	30.00
逾期 91 至 120 天	50.00	50.00
逾期 121 至 150 天	70.00	70.00
逾期 151 至 180 天	90.00	90.00
逾期 181 天以上	100.00	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货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

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以

转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
生产设备	年限平均法	5-20	0-25	3.75-20.00
办公设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-10 年	年限平均法	合同约定
土地使用权	50 年	年限平均法	产权证书规定
专利权	10 年	年限平均法	证书有效期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修改造费	年限平均法	按实际受益期限摊销
模具费	年限平均法	按实际受益期限摊销

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一

时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

公司主营业务为 PMOLED、电子纸模组、硅基 OLED 等产品的研发、生产与销售，属于在某一时点履行的履约义务，产品销售分为内销和外销。

（1）内销产品收入确认：

如合同约定验收条款的，公司在合同约定的验收条件完成时确认收入；合同无验收条款的，公司在客户签收时确认收入。

（2）外销产品收入确认：

对于外销收入，公司通常在货物报关出口时确认收入；如合同存在约定交付或验收条款的，公司在交付或合同约定的验收条件完成时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主营业务为 PMOLED、电子纸模组、硅基 OLED 等产品的研发、生产与销售，产品销售分为内销和外销。

(1) 内销产品收入确认：

如合同约定验收条款的，公司在合同约定的验收条件完成时确认收入；合同无验收条款的，公司在客户签收时确认收入。

(2) 外销产品收入确认：

对于外销收入，公司通常在货物报关出口时确认收入；如合同存在约定交付或验收条款的，公司在交付或合同约定的验收条件完成时确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于

确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

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

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

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

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

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 分部报告

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

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

(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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准

则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	董 事 会 审 批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-280,733,152.44	-280,733,152.44
		交易性金融资产	280,733,152.44	280,733,152.44
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董 事 会 审 批	可供出售金融资产	-5,000,000.00	-5,000,000.00
		其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
(3) 将部分“应收款项”重分类至“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）”。	董 事 会 审 批	应收票据	-223,593.86	-223,593.86
		应收款项融资	223,593.86	223,593.86
(4) “其他应付款”中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。	董 事 会 审 批	其他应付款	-97,875.00	-97,875.00
		短期借款	97,875.00	97,875.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,756,523.01	货币资金	摊余成本	25,756,523.01
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	280,733,152.44	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	280,733,152.44
应收票据	摊余成本	3,016,579.36	应收票据	摊余成本	2,792,985.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	223,593.86
应收账款	摊余成本	82,567,424.85	应收账款	摊余成本	82,567,424.85
其他应收款	摊余成本	5,549,869.50	其他应收款	摊余成本	5,549,869.50
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	5,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00
其他应付款（应付利息）	摊余成本	97,875.00	短期借款	摊余成本	97,875.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,326,415.65	货币资金	摊余成本	25,326,415.65
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	280,733,152.44	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	280,733,152.44
应收票据	摊余成本	3,016,579.36	应收票据	摊余成本	2,792,985.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	223,593.86
应收账款	摊余成本	113,642,292.51	应收账款	摊余成本	113,642,292.51
其他应收款	摊余成本	5,297,784.00	其他应收款	摊余成本	5,297,784.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	5,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00
其他应付款（应付利息）	摊余成本	97,875.00	短期借款	摊余成本	97,875.00

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债,将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债。	董事会审批	预收款项	-9,288,649.76	-9,288,649.76
		合同负债	8,684,988.85	8,684,988.85
		其他流动负债	603,660.91	603,660.91

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-6,810,149.96	-8,634,318.06
合同负债	6,404,737.33	8,019,045.38
其他流动负债	405,412.63	615,272.68

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,872,324.59	1,705,902.55
销售费用	-1,872,324.59	-1,705,902.55

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择第二种方法计量使用权资产：

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5.8504%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	27,738,302.78
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	21,716,223.57
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	21,716,223.57
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

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

- 本公司作为出租人

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

一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 审 批	使用权资产	23,005,959.66	
		其他应收款	-1,289,736.09	
		租赁负债	19,834,911.58	
		一年到期的非流动负债	1,881,311.99	

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	25,756,523.01	25,756,523.01			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产		280,733,152.44	280,733,152.44		280,733,152.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,733,152.44		-280,733,152.44		-280,733,152.44
衍生金融资产					
应收票据	3,016,579.36	2,792,985.50	-223,593.86		-223,593.86
应收账款	85,468,533.95	85,468,533.95			
应收款项融资	不适用	223,593.86	223,593.86		223,593.86
预付款项	11,613,396.53	11,613,396.53			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	5,549,869.50	5,549,869.50			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
买入返售金融资产					
存货	89,127,851.86	89,127,851.86			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	39,618.17	39,618.17			
流动资产合计	501,305,524.82	501,305,524.82			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	5,000,000.00	不适用	-5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	12,992,584.85	12,992,584.85			
其他权益工具投资	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	148,572,437.74	148,572,437.74			
在建工程	25,803,352.71	25,803,352.71			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	44,338,282.50	44,338,282.50			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,452,526.44	3,452,526.44			
递延所得税资产	2,481,674.59	2,481,674.59			
其他非流动资产	694,000.00	694,000.00			
非流动资产合计	243,334,858.83	243,334,858.83			
资产总计	744,640,383.65	744,640,383.65			
流动负债：					
短期借款	70,000,000.00	70,097,875.00	97,875.00		97,875.00
向中央银行借款					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	25,159,471.94	25,159,471.94			
应付账款	47,911,314.05	47,911,314.05			
预收款项	11,275,562.86	11,275,562.86			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	17,575,604.27	17,575,604.27			
应交税费	5,996,074.13	5,996,074.13			
其他应付款	4,233,664.07	4,135,789.07	-97,875.00		-97,875.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	2,023,087.10	2,023,087.10			
流动负债合计	184,174,778.42	184,174,778.42			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,792,621.15	3,792,621.15			
递延收益	6,963,761.23	6,963,761.23			
递延所得税负债	93,031.11	93,031.11			
其他非流动负债					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	10,849,413.49	10,849,413.49			
负债合计	195,024,191.91	195,024,191.91			
所有者权益：					
实收资本	317,329,380.00	317,329,380.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	11,553,574.00	11,553,574.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	27,623,946.37	27,623,946.37			
一般风险准备					
未分配利润	189,000,404.66	189,000,404.66			
归属于母公司所有者权益合计	545,507,305.03	545,507,305.03			
少数股东权益	4,108,886.71	4,108,886.71			
所有者权益合计	549,616,191.74	549,616,191.74			
负债和所有者权益总计	744,640,383.65	744,640,383.65			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	25,326,415.65	25,326,415.65			
交易性金融资产		280,733,152.44	280,733,152.44		280,733,152.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,733,152.44		-280,733,152.44		-280,733,152.44
衍生金融资产					
应收票据	3,016,579.36	2,792,985.50	-223,593.86		-223,593.86
应收账款	116,543,401.61	116,543,401.61			
应收款项融资	不适用	223,593.86	223,593.86		223,593.86
预付款项	11,568,896.53	11,568,896.53			
其他应收款	5,297,784.00	5,297,784.00			
存货	79,608,108.09	79,608,108.09			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的 非流动资产					
其他流动资产	8,418.17	8,418.17			
流动资产合计	522,102,755.85	522,102,755.85			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融 资产	5,000,000.00	不适用	-5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投 资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	20,992,584.85	20,992,584.85			
其他权益工具 投资	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他非流动金 融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	123,133,783.87	123,133,783.87			
在建工程	23,211,773.71	23,211,773.71			
生产性生物资 产					
油气资产					
无形资产	42,290,310.73	42,290,310.73			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,610,678.72	1,610,678.72			
递延所得税资 产	2,464,778.06	2,464,778.06			
其他非流动资 产	694,000.00	694,000.00			
非流动资产合计	219,397,909.94	219,397,909.94			
资产总计	741,500,665.79	741,500,665.79			
流动负债：					
短期借款	70,000,000.00	70,097,875.00	97,875.00		97,875.00
交易性金融负 债	不适用				
以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 负债		不适用			
衍生金融负债					

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	25,159,471.94	25,159,471.94			
应付账款	61,429,014.52	61,429,014.52			
预收款项	11,275,562.86	11,275,562.86			
应付职工薪酬	15,262,485.67	15,262,485.67			
应交税费	4,229,785.36	4,229,785.36			
其他应付款	4,177,164.07	4,079,289.07	-97,875.00		-97,875.00
持有待售负债					
一年内到期的 非流动负债					
其他流动负债	2,023,087.10	2,023,087.10			
流动负债合计	193,556,571.52	193,556,571.52			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工 薪酬					
预计负债	3,792,621.15	3,792,621.15			
递延收益	6,963,761.23	6,963,761.23			
递延所得税负 债	93,031.11	93,031.11			
其他非流动负 债					
非流动负债合计	10,849,413.49	10,849,413.49			
负债合计	204,405,985.01	204,405,985.01			
所有者权益：					
实收资本	317,329,380.00	317,329,380.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	11,553,574.00	11,553,574.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	27,623,946.37	27,623,946.37			
未分配利润	180,587,780.41	180,587,780.41			
所有者权益合计	537,094,680.78	537,094,680.78			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债和所有者权益 总计	741,500,665.79	741,500,665.79			

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	87,447,694.53	87,447,694.53			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	81,664,849.25	81,664,849.25			
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产					
衍生金融资产					
应收票据	11,449,873.76	11,449,873.76			
应收账款	55,946,322.30	55,946,322.30			
应收款项融资	114,600.00	114,600.00			
预付款项	17,327,526.32	17,327,526.32			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	5,820,965.47	5,820,965.47			
买入返售金融资产					
存货	83,295,106.23	83,295,106.23			
持有待售资产					
一年内到期的非流动 资产					
其他流动资产	2,569,893.90	2,569,893.90			
流动资产合计	345,636,831.76	345,636,831.76			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	37,016,733.20	37,016,733.20		
其他权益工具投资	7,825,500.00	7,825,500.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	154,949,219.55	154,949,219.55		
在建工程	103,351,331.98	103,351,331.98		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	44,645,545.50	44,645,545.50		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,353,716.11	2,353,716.11		
递延所得税资产	5,680,546.34	5,680,546.34		
其他非流动资产	7,472,916.00	7,472,916.00		
非流动资产合计	363,295,508.68	363,295,508.68		
资产总计	708,932,340.44	708,932,340.44		
流动负债：				
短期借款	100,120,833.33	100,120,833.33		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	23,426,366.59	23,426,366.59		
应付账款	60,981,234.46	60,981,234.46		
预收款项	9,288,649.76		-9,288,649.76	-9,288,649.76
合同负债		8,684,988.85	8,684,988.85	8,684,988.85
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	16,851,867.90	16,851,867.90		
应交税费	2,722,270.68	2,722,270.68		

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
其他应付款	4,446,637.61	4,446,637.61		
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	11,349,873.76	11,953,534.67	603,660.91	603,660.91
流动负债合计	229,187,734.09	229,187,734.09		
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	3,033,011.95	3,033,011.95		
递延收益	8,186,078.83	8,186,078.83		
递延所得税负债	481,465.41	481,465.41		
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,700,556.19	11,700,556.19		
负债合计	240,888,290.28	240,888,290.28		
所有者权益：				
实收资本	317,329,380.00	317,329,380.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	11,108,337.08	11,108,337.08		
减：库存股				
其他综合收益	11,456,993.12	11,456,993.12		
专项储备				
盈余公积	32,099,922.76	32,099,922.76		
一般风险准备				
未分配利润	54,315,205.34	54,315,205.34		
归属于母公司所有者权益合计	426,309,838.30	426,309,838.30		
少数股东权益	41,734,211.86	41,734,211.86		

项目	2019年12月31 日余额	2020年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
所有者权益合计	468,044,050.16	468,044,050.16			
负债和所有者权益总计	708,932,340.44	708,932,340.44			

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	70,482,212.75	70,482,212.75			
交易性金融资产	17,266,776.10	17,266,776.10			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	11,449,873.76	11,449,873.76			
应收账款	61,275,876.61	61,275,876.61			
应收款项融资	114,600.00	114,600.00			
预付款项	17,315,864.33	17,315,864.33			
其他应收款	5,820,297.27	5,820,297.27			
存货	77,233,509.32	77,233,509.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,207,378.04	2,207,378.04			
流动资产合计	263,166,388.18	263,166,388.18			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	99,925,494.72	99,925,494.72			
其他权益工具投资	7,825,500.00	7,825,500.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	127,115,161.31	127,115,161.31			
在建工程	103,351,331.98	103,351,331.98			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	42,194,813.30	42,194,813.30			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,783,436.87	1,783,436.87			

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	2,747,354.54	2,747,354.54			
其他非流动资产	7,472,916.00	7,472,916.00			
非流动资产合计	392,416,008.72	392,416,008.72			
资产总计	655,582,396.90	655,582,396.90			
流动负债：					
短期借款	100,120,833.33	100,120,833.33			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	23,426,366.59	23,426,366.59			
应付账款	59,800,450.38	59,800,450.38			
预收款项	9,288,649.76		- 9,288,649.76		- 9,288,649.76
合同负债		8,684,988.85	8,684,988.85		8,684,988.85
应付职工薪酬	13,636,347.28	13,636,347.28			
应交税费	2,316,754.79	2,316,754.79			
其他应付款	8,999,962.98	8,999,962.98			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	11,349,873.76	11,953,534.67	603,660.91		603,660.91
流动负债合计	228,939,238.87	228,939,238.87			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,033,011.95	3,033,011.95			
递延收益	6,841,761.15	6,841,761.15			
递延所得税负债	456,947.12	456,947.12			
其他非流动负债					
非流动负债合计	10,331,720.22	10,331,720.22			
负债合计	239,270,959.09	239,270,959.09			
所有者权益：					
实收资本	317,329,380.00	317,329,380.00			

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	11,553,574.00	11,553,574.00			
减：库存股					
其他综合收益	11,456,993.12	11,456,993.12			
专项储备					
盈余公积	32,099,922.76	32,099,922.76			
未分配利润	43,871,567.93	43,871,567.93			
所有者权益合计	416,311,437.81	416,311,437.81			
负债和所有者权益总计	655,582,396.90	655,582,396.90			

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	222,993,901.08	222,993,901.08			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	6,665,521.59	6,665,521.59			
应收账款	111,120,676.59	111,120,676.59			
应收款项融资	1,621,602.33	1,621,602.33			
预付款项	11,110,298.02	11,110,298.02			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	14,058,687.99	12,768,951.90	-1,289,736.09		-1,289,736.09
买入返售金融资产					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	112,664,144.61	112,664,144.61			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	53,067,993.12	53,067,993.12			
流动资产合计	533,302,825.33	532,013,089.24	-1,289,736.09		-1,289,736.09
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	11,930,474.98	11,930,474.98			
其他权益工具投资	12,498,419.41	12,498,419.41			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	54,205,531.19	54,205,531.19			
固定资产	329,998,279.65	329,998,279.65			
在建工程	176,132,818.65	176,132,818.65			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	不适用	23,005,959.66		23,005,959.66	23,005,959.66
无形资产	35,460,866.63	35,460,866.63			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6,504,583.72	6,504,583.72			
递延所得税资产	17,054,028.99	17,054,028.99			
其他非流动资产	2,955,546.33	2,955,546.33			
非流动资产合计	646,740,549.55	669,746,509.21		23,005,959.66	23,005,959.66
资产总计	1,180,043,374.88	1,201,759,598.45	-1,289,736.09	23,005,959.66	21,716,223.57
流动负债：					
短期借款	210,255,154.17	210,255,154.17			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	48,195,315.97	48,195,315.97			
应付账款	129,147,662.55	129,147,662.55			
预收款项	1,224,894.06	1,224,894.06			
合同负债	6,404,737.33	6,404,737.33			
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	19,712,557.08	19,712,557.08			
应交税费	11,708,949.00	11,708,949.00			
其他应付款	10,613,283.74	10,613,283.74			
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	4,160,388.87	6,041,700.86	-1,289,736.09	3,171,048.08	1,881,311.99
其他流动负债	6,769,397.72	6,769,397.72			
流动负债合计	448,192,340.49	450,073,652.48	-1,289,736.09	3,171,048.08	1,881,311.99
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	116,000,000.00	116,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	不适用	19,834,911.58		19,834,911.58	19,834,911.58
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,125,348.10	3,125,348.10			
递延收益	32,065,412.66	32,065,412.66			
递延所得税负债	1,124,762.91	1,124,762.91			
其他非流动负债					
非流动负债合计	152,315,523.67	172,150,435.25		19,834,911.58	19,834,911.58
负债合计	600,507,864.16	622,224,087.73	-1,289,736.09	23,005,959.66	21,716,223.57

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
实收资本	360,000,000.00	360,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	22,256,980.99	22,256,980.99			
减：库存股					
其他综合收益	6,373,656.50	6,373,656.50			
专项储备					
盈余公积	3,973,015.41	3,973,015.41			
一般风险准备					
未分配利润	34,867,618.00	34,867,618.00			
归属于母公司所有者权益合计	427,471,270.90	427,471,270.90			
少数股东权益	152,064,239.82	152,064,239.82			
所有者权益合计	579,535,510.72	579,535,510.72			
负债和所有者权益总计	1,180,043,374.88	1,201,759,598.45	-1,289,736.09	23,005,959.66	21,716,223.57

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	115,202,449.03	115,202,449.03			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	3,781,331.38	3,781,331.38			
应收账款	106,037,421.68	106,037,421.68			
应收款项融资	222,476.91	222,476.91			
预付款项	2,956,744.86	2,956,744.86			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	11,549,804.28	11,549,804.28			
买入返售金融资产					
存货	73,408,275.90	73,408,275.90			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	67,525,199.84	67,525,199.84			
流动资产合计	380,683,703.88	380,683,703.88			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	284,834,415.84	284,834,415.84			
其他权益工具投资	12,498,419.41	12,498,419.41			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	145,717,711.08	145,717,711.08			
在建工程	5,810,899.06	5,810,899.06			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	22,221,521.19	22,221,521.19			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	382,261.63	382,261.63			
递延所得税资产	2,141,660.30	2,141,660.30			
其他非流动资产	203,314.00	203,314.00			
非流动资产合计	473,810,202.51	473,810,202.51			
资产总计	854,493,906.39	854,493,906.39			
流动负债：					
短期借款	210,255,154.17	210,255,154.17			
向中央银行借款					
拆入资金					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	33,736,423.73	33,736,423.73			
应付账款	77,661,544.26	77,661,544.26			
预收款项					
合同负债	8,019,045.38	8,019,045.38			
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	13,877,458.24	13,877,458.24			
应交税费	4,966,348.45	4,966,348.45			
其他应付款	12,284,852.80	12,284,852.80			
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	4,059,277.76	4,059,277.76			
其他流动负债	4,295,067.56	4,295,067.56			
流动负债合计	369,155,172.35	369,155,172.35			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	46,000,000.00	46,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,125,348.10	3,125,348.10			
递延收益	6,282,594.57	6,282,594.57			
递延所得税负债	1,124,762.91	1,124,762.91			
其他非流动负债					
非流动负债合计	56,532,705.58	56,532,705.58			

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债合计	425,687,877.93	425,687,877.93			
所有者权益：					
实收资本	360,000,000.00	360,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	22,702,217.91	22,702,217.91			
减：库存股					
其他综合收益	6,373,656.50	6,373,656.50			
专项储备					
盈余公积	3,973,015.41	3,973,015.41			
一般风险准备					
未分配利润	35,757,138.64	35,757,138.64			
归属于母公司所有者权益合计	428,806,028.46	428,806,028.46			
少数股东权益					
所有者权益合计	428,806,028.46	428,806,028.46			
负债和所有者权益总计	854,493,906.39	854,493,906.39			

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行

追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;

“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;

资产负债表中新增“应收款项融资”项目,单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款;

利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

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

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

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

据该通知进行调整。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

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

②基准利率改革

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

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

(9) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

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

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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
----	------	--------

		2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	6、9、13	6、9、13	6、9、10、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25	15、25	15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2	2	2

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

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（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州清越光电科技股份有限公司	15	15	15
九江清越光电科技有限公司	15	15	15
昆山梦显电子科技有限公司	25	25	25
苏州清越光电电子有限公司(注)	25	25	25
义乌清越光电科技有限公司	25	25	
义乌清越光电技术研究院有限公司	25		
昆山工研院半导体显示研究院有限公司	25		

注：苏州清越光电电子有限公司于 2021 年 2 月注销。

(二) 税收优惠

- 1、根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，本公司及子公司九江清越光电科技有限公司在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间的研究开发费用实际发生额按规定享受 75% 的加计扣除；自 2021 年 1 月 1 日起，根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）规定，本公司及子公司九江清越光电科技有限公司在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。
- 2、根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司（2018 年

成立)、苏州清越光电电子有限公司(2019年成立)、义乌清越光电科技有限公司(2020年成立)、义乌清越光电技术研究院有限公司(2021年成立)、昆山工研院半导体显示研究院有限公司(2021年成立)在公司成立至2021年12月31日期间的研究开发费用实际发生额按规定享受75%的加计扣除。

3、本公司2017年被认定为高新技术企业(证书编号GR201732004222),2020年通过复审(证书编号GR202032004787),按应纳税所得额15%计征企业所得税,税收优惠期间为2017年1月1日至2022年12月31日,证书有效期自2017年12月27日至2020年12月27日、2020年12月2日至2023年12月2日。复审证书所示企业名称为昆山维信诺科技有限公司(股改前名称),公司于2021年1月29日提出企业名称更改申请,2021年7月21日获得批准,尚未取得变更后的高新技术企业证书。

4、本公司之子公司九江清越光电科技有限公司2018年被认定为高新技术企业(证书编号GR201836001003),2021年12月15日通过复审(证书编号GR202136001207)按应纳税所得额15%计征企业所得税,税收优惠期间为2018年1月1日至2023年12月31日,证书有效期自2018年8月13日至2021年8月13日、2021年12月15日至2024年12月15日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金			
银行存款	164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53
其中:存放财务公司款项			
其他货币资金	7,631,802.50	31,090,920.75	
合计	172,356,073.43	222,993,901.08	87,447,694.53
其中:存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	4,606,562.78	7,442,270.00	
信用证保证金	3,025,239.72	7,435,429.72	
质押的定期存款		16,213,221.03	
合计	7,631,802.50	31,090,920.75	

(二) 交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			81,664,849.25
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
理财产品			81,664,849.25
其他			
合计			81,664,849.25

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	27,913,652.55	6,665,521.59	11,449,873.76
商业承兑汇票			
合计	27,913,652.55	6,665,521.59	11,449,873.76

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		200,000.00	
商业承兑汇票			
合计		200,000.00	

注：质押票据为票据池开具银行承兑汇票提供担保。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,031,708.65		6,363,985.09		11,349,873.76
商业承兑汇票						
合计		25,031,708.65		6,363,985.09		11,349,873.76

注：本公司将已背书未到期且承兑人是 15 家全国性商业银行的银行承兑汇票予以终止确认。由于该 15 家商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，但如该等票据到期而不获支付，依据《中华人民共和国票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；除上述 15 家全国性的商业银行外，已背书未到期且承兑人是其他银行的银行承兑汇票不予终止确认。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	142,533,063.25	111,400,810.73	56,283,820.61
1 年以上	109,798.62		66,521.61
小计	142,642,861.87	111,400,810.73	56,350,342.22
减：坏账准备	1,326,183.19	280,134.14	404,019.92
合计	141,316,678.68	111,120,676.59	55,946,322.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,642,861.87	100.00	1,326,183.19	0.93	141,316,678.68
其中：					
逾期信息组合	142,642,861.87	100.00	1,326,183.19	0.93	141,316,678.68
合计	142,642,861.87	100.00	1,326,183.19		141,316,678.68

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,400,810.73	100.00	280,134.14	0.25	111,120,676.59
其中：					
逾期信息组合	111,400,810.73	100.00	280,134.14	0.25	111,120,676.59
合计	111,400,810.73	100.00	280,134.14		111,120,676.59

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,350,342.22	100.00	404,019.92	0.72	55,946,322.30
其中：					
逾期信息组合	56,350,342.22	100.00	404,019.92	0.72	55,946,322.30
合计	56,350,342.22	100.00	404,019.92		55,946,322.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期信息组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	133,215,323.97			109,060,165.35			53,354,731.33		
逾期 1 至 30 天	6,471,649.94	647,165.00	10.00	2,110,297.40	211,029.74	10.00	2,721,252.72	272,125.27	10.00
逾期 31 至 60 天	2,846,072.30	569,214.46	20.00				137,436.19	27,487.24	20.00
逾期 61 至 90 天	17.04	5.11	30.00	230,347.98	69,104.40	30.00	21,676.38	6,502.91	30.00
逾期 91 至 120 天							21,676.38	10,838.19	50.00
逾期 121 至 150 天							21,676.38	15,173.47	70.00
逾期 151 至 180 天									
逾期 181 天以上	109,798.62	109,798.62	100.00				71,892.84	71,892.84	100.00
合计	142,642,861.87	1,326,183.19		111,400,810.73	280,134.14		56,350,342.22	404,019.92	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
逾期信息组合	312,427.08		312,427.08	383,085.70	291,492.86		404,019.92
合计	312,427.08		312,427.08	383,085.70	291,492.86		404,019.92

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
逾期信息组合	404,019.92		404,019.92	275,978.25	336,594.43	63,269.60	280,134.14
合计	404,019.92		404,019.92	275,978.25	336,594.43	63,269.60	280,134.14

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
逾期信息组合	280,134.14	1,326,183.19	280,134.14		1,326,183.19
合计	280,134.14	1,326,183.19	280,134.14		1,326,183.19

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		63,269.60	

注：公司应收 KAYNES TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD 货款因与对方单位无法取得联系，预计形成事实损失，进行账务核销。

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	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
汉朔科技股份有限公司（原浙江汉朔电子科技有限公司）	58,932,309.10	41.31	
北京超思电子技术有限责任公司	19,192,747.31	13.46	
深圳市艾顺佳光电有限公司	12,506,813.58	8.77	
上海保资智能科技有限公司	11,606,036.80	8.14	1,078,405.75
深圳市芯创佳科技有限公司	9,810,990.02	6.88	
合计	112,048,896.81	78.56	1,078,405.75

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
汉朔科技股份有限公司（原浙江汉朔电子科技有限公司）	53,731,239.45	48.23	53,064.79
北京超思电子技术有限责任公司	23,541,295.99	21.13	
UICO, LLC	5,473,671.17	4.91	97,317.58
深圳市艾顺佳光电有限公司	5,462,640.75	4.90	
北京维信诺光电技术有限公司	3,284,324.51	2.95	
合计	91,493,171.87	82.12	150,382.37

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市艾顺佳光电有限公司	17,275,288.44	30.66	
北京超思电子技术有限责任公司	10,277,285.04	18.24	
昆山国显光电有限公司	4,218,493.71	7.49	226,226.92
UICO, LLC	2,958,500.66	5.25	
广东小天才科技有限公司	2,903,640.33	5.15	
合计	37,633,208.18	66.79	226,226.92

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	15,988,077.30	1,621,602.33	114,600.00
应收账款			
合计	15,988,077.30	1,621,602.33	114,600.00

注：本公司管理应收票据的业务模式属于以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式，持有的应收票据主要以背书形式进行转让。对于承兑人是 15 家全国性商业银行的银行承兑汇票，考虑其具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，于各期末公司将该类应收票据分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，将其余额在资产负债表中列报为“应收款项融资”。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	223,593.86	6,111,922.95	6,220,916.81		114,600.00	
合计	223,593.86	6,111,922.95	6,220,916.81		114,600.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	114,600.00	21,015,554.78	19,508,552.45		1,621,602.33	
合计	114,600.00	21,015,554.78	19,508,552.45		1,621,602.33	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,621,602.33	232,724,610.90	218,358,135.93		15,988,077.30	
合计	1,621,602.33	232,724,610.90	218,358,135.93		15,988,077.30	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	121,383,851.18		16,517,292.42			
商业承兑汇票						
合计	121,383,851.18		16,517,292.42			

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	13,000,000.00	336,709.91	
商业承兑汇票			
合计	13,000,000.00	336,709.91	

注：质押票据为票据池开具银行承兑汇票提供担保。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,274,528.35	100.00	11,087,656.51	99.80	17,327,526.32	100.00
1 至 2 年	1,217.62		22,641.51	0.20		
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	64,275,745.97	100.00	11,110,298.02	100.00	17,327,526.32	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
E INK HOLDINGS INC	51,159,168.29	79.59
昆山云英谷电子科技有限公司	4,018,735.00	6.25
Yuan Han Materials INC	3,186,776.45	4.96
湖畔光电科技（江苏）有限公司	2,000,000.00	3.11
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司	1,670,400.00	2.60
合计	62,035,079.74	96.51

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Yuan Han Materials INC	4,438,889.47	39.95
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司	1,685,100.00	15.17
E INK HOLDINGS INC	1,313,727.80	11.82
HannsTouch Solution Incorporated	1,043,984.00	9.40
昆山国库（海关）	563,424.69	5.07
合计	9,045,125.96	81.41

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	14,128,718.20	81.54
北京鼎材科技有限公司	2,101,712.42	12.13
昆山龙腾光电股份有限公司（原昆山龙腾光电有限公司）	544,645.75	3.14
昆山国库（海关）	169,736.67	0.98
昆山国显光电有限公司	102,554.91	0.59
合计	17,047,367.95	98.38

(七) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,683,456.62	14,058,687.99	5,820,965.47
合计	2,683,456.62	14,058,687.99	5,820,965.47

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,233,497.50	13,250,448.42	1,156,365.47
1 至 2 年	692,873.35	296,639.57	503,200.00
2 至 3 年	274,639.57	500,200.00	4,150,000.00
3 至 4 年	500,200.00		
4 至 5 年			1,400.00
5 年以上	11,400.00	11,400.00	10,000.00
小计	2,712,610.42	14,058,687.99	5,820,965.47
减：坏账准备	29,153.80		
合计	2,683,456.62	14,058,687.99	5,820,965.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,712,610.42	100.00	29,153.80	1.07	2,683,456.62
其中:					
押金备用金组合	1,148,536.84	42.34			1,148,536.84
逾期信息组合	1,564,073.58	57.66	29,153.80	1.86	1,534,919.78
合计	2,712,610.42	100.00	29,153.80		2,683,456.62

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,058,687.99	100.00			14,058,687.99
其中:					
押金备用金组合	930,165.84	6.62			930,165.84
逾期信息组合	13,128,522.15	93.38			13,128,522.15
合计	14,058,687.99	100.00			14,058,687.99

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,820,965.47	100.00			5,820,965.47
其中:					
押金备用金组合	4,886,167.94	83.94			4,886,167.94
逾期信息组合	934,797.53	16.06			934,797.53
合计	5,820,965.47	100.00			5,820,965.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 逾期信息组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,508,260.58			13,128,522.15			934,797.53		
逾期 1 至 30 天	27,088.00	2,708.80	10.00						
逾期 31 至 60 天									
逾期 61 至 90 天									
逾期 91 至 120 天									
逾期 121 至 150 天									
逾期 151 至 180 天	22,800.00	20,520.00	90.00						
逾期 181 天以上	5,925.00	5,925.00	100.00						
合计	1,564,073.58	29,153.80		13,128,522.15			934,797.53		

(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)	
2020.12.31 余额				
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,153.80			29,153.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	29,153.80			29,153.80

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	5,549,869.50			5,549,869.50
2019.1.1 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				
本期新增	38,964,559.23			38,964,559.23
本期终止确认	38,693,463.26			38,693,463.26
其他变动				
2019.12.31 余额	5,820,965.47			5,820,965.47

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,820,965.47			5,820,965.47
2019.12.31 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	28,357,121.29			28,357,121.29
本期终止确认	20,119,398.77			20,119,398.77
其他变动				
2020.12.31 余额	14,058,687.99			14,058,687.99

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	14,058,687.99			14,058,687.99
2020.12.31 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				
本期新增	22,625,798.27			22,625,798.27
本期终止确认	33,971,875.84			33,971,875.84
其他变动				
2021.12.31 余额	2,712,610.42			2,712,610.42

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
逾期信息组合		29,153.80			29,153.80
合计		29,153.80			29,153.80

注：2019 年、2020 年其他应收款未计提减值。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金备用金	1,148,536.84	930,165.84	4,886,167.94

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股权转让款		9,450,000.00	
往来款	1,564,073.58	3,678,522.15	934,797.53
合计	2,712,610.42	14,058,687.99	5,820,965.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芯颖科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	18.43	
浙江义乌高新区投资运营有限公司	押金保证金	247,374.00	0-2 年	9.12	
李毅	押金保证金	124,550.00	1-3 年	4.59	
焦育文	员工备用金	70,000.00	1 年以内	2.58	
昆山佳禾兴电子科技有限公司	往来款餐费	60,672.00	1 年以内	2.24	6,504.00
合计		1,002,596.00		36.96	6,504.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波启仁投资管理有限公司	股权转让款	9,314,000.00	1 年以内	66.25	
芯颖科技有限公司	押金	500,000.00	2-3 年	3.56	
浙江义乌高新区投资运营有限公司	押金	211,533.00	1 年以内	1.50	
昆山国显光电有限公司	往来款	207,093.00	1 年以内	1.47	
苏州慧盈电子科技有限公司	股权转让款	136,000.00	1 年以内	0.97	
合计		10,368,626.00		73.75	

注：公司于 2020 年将所持有的宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业（有限合伙）股份以人民币 2,345.00 万元的价格转让给宁波启仁投资管理有限公司（下称“宁波启仁”）及苏州慧盈电子科技有限公司（下称“苏州慧盈”）。宁波启仁应支付股权转让款 2,321.40 万元，其中 1,390.00 万元于 2020 年 12 月 25 日支付，剩余款项 931.40 万元于 2021 年 12 月 31 日前支付；苏州慧盈应支付股权转让款 23.60 万元，其中 10.00 万元于 2020 年 12 月 31 日支付，剩余款项 13.60 万元于 2021 年 12 月 31 日前支付。

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市土地储备中心	押金	4,150,000.00	2-3 年	71.29	
芯颖科技有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	8.59	
昆山国显光电有限公司	往来款	278,611.40	1 年以内	4.79	
昆山利泽天然气销售有限公司	押金	42,100.00	1 年以内	0.72	
成都长虹电子科技有限公司	押金	25,092.02	1 年以内	0.43	
合计		4,995,803.42		85.82	

注：公司为建设昆山二期项目，于 2017 年 9 月 5 日向昆山市土地储备中心缴纳 415.00 万元押金，确保项目建设不改变土地用途；2020 年 5 月 18 日，公司收到昆山市土地储备中心退回押金 415.00 万元。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,200,117.99	527,667.93	157,672,450.06	44,535,505.17	970,767.54	43,564,737.63	24,047,902.27	3,728,190.67	20,319,711.60
委托加工物资	215,227.34		215,227.34	1,184,739.39		1,184,739.39	682,312.91		682,312.91
在产品	10,933,886.02		10,933,886.02	10,548,184.68		10,548,184.68	4,892,578.14		4,892,578.14
半成品	16,655,694.13	142,829.06	16,512,865.07	11,702,406.56	1,410,328.99	10,292,077.57	23,498,793.56	1,882,400.90	21,616,392.66
库存商品	37,695,087.24	2,168,303.75	35,526,783.49	41,334,338.64	2,777,341.91	38,556,996.73	28,625,601.85	2,638,131.22	25,987,470.63
发出商品	10,254,646.23		10,254,646.23	8,517,408.61		8,517,408.61	9,796,640.29		9,796,640.29
合计	233,954,658.95	2,838,800.74	231,115,858.21	117,822,583.05	5,158,438.44	112,664,144.61	91,543,829.02	8,248,722.79	83,295,106.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,635,777.99	1,119,380.45		26,967.77		3,728,190.67
委托加工物资						
在产品						
半成品	1,519,644.31	362,756.59				1,882,400.90
库存商品	1,320,265.50	1,317,865.72				2,638,131.22
发出商品						
合计	5,475,687.80	2,800,002.76		26,967.77		8,248,722.79

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,728,190.67		3,728,190.67	37,448.19		2,794,871.32		970,767.54
委托加工物资								
在产品								
半成品	1,882,400.90		1,882,400.90	4,141.18		476,213.09		1,410,328.99
库存商品	2,638,131.22		2,638,131.22	336,131.61		196,920.92		2,777,341.91
发出商品								
合计	8,248,722.79		8,248,722.79	377,720.98		3,468,005.33		5,158,438.44

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	970,767.54	50,936.87		494,036.48		527,667.93
委托加工物资						
在产品						
半成品	1,410,328.99			1,267,499.93		142,829.06
库存商品	2,777,341.91	17,864.90		626,903.06		2,168,303.75
发出商品						
合计	5,158,438.44	68,801.77		2,388,439.47		2,838,800.74

(九) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
留抵进项税额	54,747,287.50	53,067,993.12	2,547,056.50
待认证进项税额			22,837.40
IPO 上市中介费	1,551,886.79		
合计	56,299,174.29	53,067,993.12	2,569,893.90

(十) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
枣庄睿诺电子科技有限公司(原枣庄维信诺电子科技有限公司)	12,992,584.85			-11,916.03						12,980,668.82	
宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业(有限合伙)		15,000,000.00		-19,253.74	9,055,318.12					24,036,064.38	
小计	12,992,584.85	15,000,000.00		-31,169.77	9,055,318.12					37,016,733.20	
合计	12,992,584.85	15,000,000.00		-31,169.77	9,055,318.12					37,016,733.20	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
枣庄睿诺电子科技有限公司(原枣庄)	12,980,668.82			-1,057,014.50					6,820.66	11,930,474.98	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
维信诺电子科技有 限公司)											
宁波梅山保税港区 偕远投资管理合伙 企业(有限合伙)	24,036,064.38		23,920,405.26	-5,947.49	-109,711.63						
小计	37,016,733.20		23,920,405.26	-1,062,961.99	-109,711.63				6,820.66	11,930,474.98	
合计	37,016,733.20		23,920,405.26	-1,062,961.99	-109,711.63				6,820.66	11,930,474.98	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业											
枣庄睿诺电子科技有 限公司(原枣庄维信诺电 子科技有限公司)	11,930,474.98			-226,130.40			180,000.00		-6,820.66	11,517,523.92	
小计	11,930,474.98			-226,130.40			180,000.00		-6,820.66	11,517,523.92	
合计	11,930,474.98			-226,130.40			180,000.00		-6,820.66	11,517,523.92	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
深圳云英谷科技有限公司	32,795,334.00	12,498,419.41	7,825,500.00
合计	32,795,334.00	12,498,419.41	7,825,500.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有深圳云英谷科技有限公司 0.4841% 股权。

2、 非交易性权益工具投资的情况

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳云英谷科技有限公司		27,795,334.00			计划长期持有并非用于交易目的而持有投资	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳云英谷科技有限公司		7,498,419.41			计划长期持有并非用于交易目的而持有投资	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳云英谷科技有限公司		2,825,500.00			计划长期持有并非用于交易目的而持有投资	

(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	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额	48,236,064.09	7,368,480.00	55,604,544.09
—外购			
—固定资产\无形资产转入	48,236,064.09	7,368,480.00	55,604,544.09
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	48,236,064.09	7,368,480.00	55,604,544.09
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额	753,549.98	645,462.92	1,399,012.90
—计提或摊销	342,970.75	86,735.84	429,706.59
—固定资产\无形资产转入	410,579.23	558,727.08	969,306.31
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	753,549.98	645,462.92	1,399,012.90
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	47,482,514.11	6,723,017.08	54,205,531.19
(2) 2019.12.31 账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	48,236,064.09	7,368,480.00	55,604,544.09
(2) 本期增加金额	37,716,136.00	4,523,160.35	42,239,296.35
—外购			
—固定资产\无形资产转入	37,716,136.00	4,523,160.35	42,239,296.35
—企业合并增加			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	85,952,200.09	11,891,640.35	97,843,840.44
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2020.12.31	753,549.98	645,462.92	1,399,012.90
(2) 本期增加金额	1,924,213.93	373,594.61	2,297,808.54
—计提或摊销	1,373,453.64	271,037.96	1,644,491.60
—固定资产\无形资产转入	550,760.29	102,556.65	653,316.94
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	2,677,763.91	1,019,057.53	3,696,821.44
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	83,274,436.18	10,872,582.82	94,147,019.00
(2) 2020.12.31 账面价值	47,482,514.11	6,723,017.08	54,205,531.19

本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司为获取项目建设贷款，以公司房屋建筑物为抵押物，与中国农业银行股份有限公司昆山分行及江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行签订 0612920210303002 号抵押合同，为 0612920210303001 号《昆山梦显电子科技有限公司硅基 OLED 显示器生产线技改项目固定资产银团贷款合同》提供抵押担保，主债权种类为人民币贷款，贷款最高限额为人民币壹亿伍仟万元整。抵押信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	279,172,451.49	329,998,279.65	154,949,219.55
固定资产清理			
合计	279,172,451.49	329,998,279.65	154,949,219.55

2、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	119,181,394.25	6,243,326.93	128,401,109.59	1,670,324.85	255,496,155.62
(2) 本期增加金额	3,274,088.63	663,654.19	14,667,234.23	3,000.00	18,607,977.05
—购置		663,654.19	11,402,938.24	3,000.00	12,069,592.43
—在建工程转入	3,274,088.63		3,264,295.99		6,538,384.62
(3) 本期减少金额		323,619.07	854,290.38		1,177,909.45
—处置或报废		323,619.07	854,290.38		1,177,909.45
(4) 2019.12.31	122,455,482.88	6,583,362.05	142,214,053.44	1,673,324.85	272,926,223.22
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	23,672,937.92	2,809,767.20	79,293,186.24	1,147,826.52	106,923,717.88
(2) 本期增加金额	2,915,831.72	1,408,481.52	6,994,484.46	213,626.81	11,532,424.51
—计提	2,915,831.72	1,408,481.52	6,994,484.46	213,626.81	11,532,424.51
(3) 本期减少金额		303,345.94	175,792.78		479,138.72
—处置或报废		303,345.94	175,792.78		479,138.72

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
(4) 2019.12.31	26,588,769.64	3,914,902.78	86,111,877.92	1,361,453.33	117,977,003.67
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	95,866,713.24	2,668,459.27	56,102,175.52	311,871.52	154,949,219.55
(2) 2018.12.31 账面价值	95,508,456.33	3,433,559.73	49,107,923.35	522,498.33	148,572,437.74

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	122,455,482.88	6,583,362.05	142,214,053.44	1,673,324.85	272,926,223.22
(2) 本期增加金额	138,619,194.65	2,502,988.54	97,690,380.37	22,976.43	238,835,539.99
—购置	4,669,157.00	2,502,988.54	10,907,325.39	22,976.43	18,102,447.36
—在建工程转入	133,950,037.65		86,783,054.98		220,733,092.63
(3) 本期减少金额	48,236,064.09	83,961.14	608,798.77		48,928,824.00
—处置或报废		83,961.14	608,798.77		692,759.91
—转入投资性房地产	48,236,064.09				48,236,064.09
(4) 2020.12.31	212,838,613.44	9,002,389.45	239,295,635.04	1,696,301.28	462,832,939.21
2. 累计折旧					

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
(1) 2019.12.31	26,588,769.64	3,914,902.78	86,111,877.92	1,361,453.33	117,977,003.67
(2) 本期增加金额	4,667,819.43	1,419,989.28	9,590,987.43	193,532.28	15,872,328.42
—计提	4,667,819.43	1,419,989.28	9,590,987.43	193,532.28	15,872,328.42
(3) 本期减少金额	410,579.23	71,900.21	532,193.09		1,014,672.53
—处置或报废		71,900.21	532,193.09		604,093.30
—转入投资性房地产	410,579.23				410,579.23
(4) 2020.12.31	30,846,009.84	5,262,991.85	95,170,672.26	1,554,985.61	132,834,659.56
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	181,992,603.60	3,739,397.60	144,124,962.78	141,315.67	329,998,279.65
(2) 2019.12.31 账面价值	95,866,713.24	2,668,459.27	56,102,175.52	311,871.52	154,949,219.55

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	212,838,613.44	9,002,389.45	239,295,635.04	1,696,301.28	462,832,939.21
(2) 本期增加金额	1,478,689.89	1,054,486.41	15,986,721.47	807,876.82	19,327,774.59
—购置	844,395.79	1,054,486.41	5,349,871.81	807,876.82	8,056,630.83

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
—在建工程转入	634,294.10		10,636,849.66		11,271,143.76
(3) 本期减少金额	38,013,145.77	658,134.91	11,752,226.34	328,427.47	50,751,934.49
—处置或报废	297,009.77	658,134.91	835,633.08	328,427.47	2,119,205.23
—转入投资性房地产	37,716,136.00				37,716,136.00
—转入在建工程			10,916,593.26		10,916,593.26
(4) 2021.12.31	176,304,157.56	9,398,740.95	243,530,130.17	2,175,750.63	431,408,779.31
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	30,846,009.84	5,262,991.85	95,170,672.26	1,554,985.61	132,834,659.56
(2) 本期增加金额	4,338,405.68	1,833,634.83	16,543,048.55	141,667.43	22,856,756.49
—计提	4,338,405.68	1,833,634.83	16,543,048.55	141,667.43	22,856,756.49
(3) 本期减少金额	700,424.16	626,712.81	2,042,463.73	318,574.65	3,688,175.35
—处置或报废	149,663.87	626,712.81	631,725.38	318,574.65	1,726,676.71
—转入投资性房地产	550,760.29				550,760.29
—转入转入在建工程			1,410,738.35		1,410,738.35
(4) 2021.12.31	34,483,991.36	6,469,913.87	109,671,257.08	1,378,078.39	152,003,240.70
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额			233,087.12		233,087.12
—计提			233,087.12		233,087.12
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.12.31			233,087.12		233,087.12
4. 账面价值					

项目	房屋、建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
(1) 2021.12.31 账面价值	141,820,166.20	2,928,827.08	133,625,785.97	797,672.24	279,172,451.49
(2) 2020.12.31 账面价值	181,992,603.60	3,739,397.60	144,124,962.78	141,315.67	329,998,279.65

注:1、本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司为获取项目建设贷款，以公司建设中的生产线及部分生产设备为抵押物，经江苏万隆永鼎房地产土地资产评估有限公司评估并出具了苏万隆评报字（2020）第 1-130 号评估报告，与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100220200116954 号抵押合同，为 32010420200000850 号《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》提供抵押担保，主债权种类为人民币贷款，本金为人民币壹亿壹仟万元整。抵押信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

2、本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司为获取项目建设贷款，以公司房屋建筑物为抵押物，与中国农业银行股份有限公司昆山分行及江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行签订 0612920210303002 号抵押合同，为 0612920210303001 号《昆山梦显电子科技有限公司硅基 OLED 显示器生产线技改项目固定资产银团借款合同》提供抵押担保，主债权种类为人民币贷款，贷款最高限额为人民币壹亿伍仟万元整。抵押信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司为获取流动资金贷款，以苏（2020）昆山市不动产权第 3061335 号房产作为抵押物与江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行签订昆农商银高抵字（2021）第 0352705 号的抵押合同，为昆农商银流借字（2021）第 0363340 号流动资金借款合同提供抵押担保，本次抵押为剩余价值抵押，本次抵押担保金额为 5,000.00 万元。

3、 暂时闲置的固定资产

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	2,389,791.45	1,691,859.98	233,087.12	464,844.35	
合计	2,389,791.45	1,691,859.98	233,087.12	464,844.35	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额		4,171,263.55	4,171,263.55
(2) 本期增加金额	1,925,460.75	893,797.40	2,819,258.15
—购置			
—在建工程转入			
—企业合并增加			
—新增租赁	1,925,460.75	893,797.40	2,819,258.15
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—转为自用			
(4) 2021.12.31 余额	1,925,460.75	5,065,060.95	6,990,521.70
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额		2,725,560.83	2,725,560.83
(2) 本期增加金额	221,979.05	1,184,246.60	1,406,225.65
—计提	75,861.33	496,081.45	571,942.78
—新增租赁	146,117.72	688,165.15	834,282.87
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.12.31 余额	221,979.05	3,909,807.43	4,131,786.48
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	1,703,481.70	1,155,253.52	2,858,735.22
(2) 2021.1.1 账面价值		1,445,702.72	1,445,702.72

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	259,648,640.77	176,132,818.65	103,351,331.98
工程物资			
合计	259,648,640.77	176,132,818.65	103,351,331.98

2、 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梦显产线建设	194,881,028.23		194,881,028.23	139,814,384.36		139,814,384.36			
义乌清越光电科技有限公司模组项目一期	45,794,732.39		45,794,732.39	30,507,535.23		30,507,535.23			
全自动金属镀膜设备线	6,259,693.21		6,259,693.21						
义乌清越研究院无尘室装修工程	2,116,814.67		2,116,814.67						
昆山产线建设	3,583,841.67		3,583,841.67	2,969,533.65		2,969,533.65	9,230,497.01		9,230,497.01
黄光刻蚀生产线	3,519,867.53		3,519,867.53						
平台系统软件及相关服务项目	2,489,081.48		2,489,081.48	2,489,081.48		2,489,081.48	2,023,037.49		2,023,037.49
阿里云 5G 空间网站建设 and 内容维护				15,000.00		15,000.00			
昆山二期厂房工程							92,097,797.48		92,097,797.48
其他	1,003,581.59		1,003,581.59	337,283.93		337,283.93			
合计	259,648,640.77		259,648,640.77	176,132,818.65		176,132,818.65	103,351,331.98		103,351,331.98

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
昆山二期厂房工程	170,000,000.00	16,061,751.10	76,036,046.38			92,097,797.48	54.27	54.27				自筹
昆山产线建设	30,000,000.00	5,835,055.70	5,342,661.20	1,947,219.89		9,230,497.01	60.50	60.50				自筹

苏州清越光电科技股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少 金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
九江二期工程	6,500,000.00	1,767,988.64	1,506,099.99	3,274,088.63			92.99	100.00				自筹
合计		23,664,795.44	82,884,807.57	5,221,308.52		101,328,294.49						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
梦显产线建设	300,000,000.00		139,814,384.36			139,814,384.36	46.60	46.60				自筹
义乌清越光电科 技有限公司模组 项目一期[2]	184,520,000.00		104,192,478.24	72,536,201.06	1,148,741.95	30,507,535.23	56.47	56.47	522,646.79	522,646.79	5.72	借款
昆山产线建设	30,000,000.00	9,230,497.01	6,476,156.06	12,737,119.42		2,969,533.65	82.09	82.09				自筹
昆山二期厂房工 程[1]	170,000,000.00	92,097,797.48	41,874,881.68	133,950,037.65	22,641.51		78.90	100.00				自筹
合计		101,328,294.49	292,357,900.34	219,223,358.13	1,171,383.46	173,291,453.24			522,646.79	522,646.79		

苏州清越光电科技股份有限公司
2019 年度至 2021 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2021.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
梦显产线建设[3]	300,000,000.00	139,814,384.36	55,252,943.87		186,300.00	194,881,028.23	64.96	64.96	1,102,946.79	1,102,946.79	4.65	借款
义乌清越光电科 技有限公司模组 项目一期[2]	184,520,000.00	30,507,535.23	45,259,919.70	8,667,309.74	21,305,412.80	45,794,732.39	80.57	80.57	4,157,542.58	3,634,895.79	5.20	借款
义乌清越研究院 无尘室装修工程 [4]	20,000,000.00		19,537,947.44		17,421,132.77	2,116,814.67	97.69	97.69				自筹
全自动金属镀膜 设备线	8,400,000.00		6,259,693.21			6,259,693.21	74.52	74.52				自筹
昆山产线建设	30,000,000.00	2,969,533.65	2,583,847.94	1,969,539.92		3,583,841.67	90.70	90.70				自筹
黄光刻蚀生产线	4,500,000.00		3,519,867.53			3,519,867.53	78.22	78.22				自筹
合计		173,291,453.24	132,414,219.69	10,636,849.66	38,912,845.57	256,155,977.70			5,260,489.37	4,737,842.58		

注 1：昆山二期厂房工程项目 2020 年其他减少金额为 22,641.51 元，主要原因是本公司在二期厂房建设中，因设计公司苏州聚合创造传媒有限公司在合同履行过程中出现失误，导致合同终止，前期所付费用按合同需要追回，因此在在建工程做其他减少转出，该费用已于 2021 年 3 月收回。

注 2：①本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司为获取项目建设贷款，以公司建设中的生产线及部分生产设备为抵押物，经江苏万隆永鼎房地产土地资产评估有限公司评估并出具了苏万隆评报字（2020）第 1-130 号评估报告，向中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100220200116954 号抵押合同，为 32010420200000850 号《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》提供抵押担保，主债权种类为人民币贷款，本金为人民币壹亿壹仟万元整。抵押信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”中披露。

②义乌清越光电科技有限公司模组项目一期 2020 年其他减少金额为 1,148,741.95 元，2021 年其他减少金额为 21,305,412.80 元，主要原因是本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司展厅会议室装修工程、无尘室装修工程分别在 2020 年、2021 年完成验收，达到预定可使用状态，从在建工程转入了长期待摊费用，按照预计可使本公司受益的期限进行摊销。

注 3：梦显产线建设项目 2021 年其他减少金额为 186,300.00 元，主要原因是本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司在本期检测出一台焊线机存在质量问题，按照合同进行了退货。

注 4：义乌清越研究院无尘室装修工程 2021 年其他减少金额为 17,421,132.77 元，主要是本公司之子公司义乌清越光电技术研究院有限公司无尘室装修工程在 2021 年已完工，达到预定可使用状态，从在建工程转入了长期待摊费用，按照预计可使本公司受益的期限进行摊销。

（十五）使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	23,005,959.66	23,005,959.66
（2）本期增加金额	9,683,097.82	9,683,097.82
—新增租赁	9,683,097.82	9,683,097.82
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 2021.12.31 余额	32,689,057.48	32,689,057.48
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	3,730,817.28	3,730,817.28
—计提	3,730,817.28	3,730,817.28
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	3,730,817.28	3,730,817.28
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	28,958,240.20	28,958,240.20
(2) 2021.1.1 账面价值	23,005,959.66	23,005,959.66

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	41,898,470.00	10,070,588.24	575,572.50	52,544,630.74
(2) 本期增加金额		482,082.48	2,063,145.40	2,545,227.88
—购置		482,082.48	327,165.57	809,248.05
—内部研发				
—其他转入			1,735,979.83	1,735,979.83
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	41,898,470.00	10,552,670.72	2,638,717.90	55,089,858.62
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	2,925,072.11	4,867,451.05	413,825.08	8,206,348.24
(2) 本期增加金额	1,020,255.56	1,039,197.65	178,511.67	2,237,964.88
—计提	1,020,255.56	1,039,197.65	178,511.67	2,237,964.88

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	3,945,327.67	5,906,648.70	592,336.75	10,444,313.12
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	37,953,142.33	4,646,022.02	2,046,381.15	44,645,545.50
(2) 2018.12.31 账面价值	38,973,397.89	5,203,137.19	161,747.42	44,338,282.50

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	41,898,470.00	10,552,670.72	2,638,717.90	55,089,858.62
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额	7,368,480.00			7,368,480.00
—处置				
—转入投资性房地产	7,368,480.00			7,368,480.00
(4) 2020.12.31	34,529,990.00	10,552,670.72	2,638,717.90	47,721,378.62
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	3,945,327.67	5,906,648.70	592,336.75	10,444,313.12
(2) 本期增加金额	975,957.99	1,055,267.04	343,700.92	2,374,925.95
—计提	975,957.99	1,055,267.04	343,700.92	2,374,925.95
(3) 本期减少金额	558,727.08			558,727.08
—处置				
—转入投资性房地产	558,727.08			558,727.08
(4) 2020.12.31	4,362,558.58	6,961,915.74	936,037.67	12,260,511.99
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	30,167,431.42	3,590,754.98	1,702,680.23	35,460,866.63
(2) 2019.12.31 账面价值	37,953,142.33	4,646,022.02	2,046,381.15	44,645,545.50

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	34,529,990.00	10,552,670.72	2,638,717.90	47,721,378.62
(2) 本期增加金额			916,934.89	916,934.89
—购置			916,934.89	916,934.89
—内部研发				
(3) 本期减少金额	4,523,160.35			4,523,160.35
—处置				
—转入投资性房地产	4,523,160.35			4,523,160.35
(4) 2021.12.31	30,006,829.65	10,552,670.72	3,555,652.79	44,115,153.16
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	4,362,558.58	6,961,915.74	936,037.67	12,260,511.99
(2) 本期增加金额	756,979.59	1,055,267.04	410,672.82	2,222,919.45
—计提	756,979.59	1,055,267.04	410,672.82	2,222,919.45
(3) 本期减少金额	102,556.65			102,556.65
—处置				
—转入投资性房地产	102,556.65			102,556.65
(4) 2021.12.31	5,016,981.52	8,017,182.78	1,346,710.49	14,380,874.79
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 2021.12.31 账面价值	24,989,848.13	2,535,487.94	2,208,942.30	29,734,278.37
(2) 2020.12.31 账面价值	30,167,431.42	3,590,754.98	1,702,680.23	35,460,866.63

注：本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司为获取项目建设贷款，以公司土地使用权为抵押物，与中国农业银行股份有限公司昆山分行及江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行签订 0612920210303002 号抵押合同，为 0612920210303001 号《昆山梦显电子科技有限公司硅基 OLED 显示器生产线技改项目固定资产银团贷款合同》提供抵押担保，主债权种类为人民币贷款，贷款最高限额为人民币壹亿伍仟万元整。抵押信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十七) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
厂区内部分整改项目	1,508,995.86		679,233.84		829,762.02
TFT 开模及模具费		1,016,925.00	282,479.21		734,445.79
九江厂区装修改造	1,841,847.72		1,271,568.48		570,279.24
AOI 自动光学检查机移机和改造		228,448.28	25,383.00		203,065.28
深信服系列桌面云		21,551.72	5,387.94		16,163.78
清越科技食堂二楼改造工程	101,682.86		101,682.86		
合计	3,452,526.44	1,266,925.00	2,365,735.33		2,353,716.11

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
梦显模具费		4,883,072.94	102,573.48		4,780,499.46
义乌展厅会议室装修		1,148,741.95			1,148,741.95
九江厂区装修改造	570,279.24	231,000.00	608,198.56		193,080.68
厂区内部分整改项目	829,762.02		639,891.88		189,870.14
AOI 自动光学检查机移机和改造	203,065.28		76,149.48		126,915.80
TFT 开模及模具费	734,445.79		677,949.96		56,495.83
深信服系列桌面云	16,163.78		7,183.92		8,979.86
合计	2,353,716.11	6,262,814.89	2,111,947.28		6,504,583.72

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
义乌模组项目		21,588,431.66	2,190,122.04		19,398,309.62
义乌研究院无尘室装修		17,421,132.77	172,486.46		17,248,646.31

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
梦显模具费	4,780,499.46		488,307.36		4,292,192.10
TFT 开模及模具费	56,495.83	4,007,264.00	224,614.94		3,839,144.89
义乌展厅会议室装修	1,148,741.95		121,990.31		1,026,751.64
梦显办公室装修		1,158,207.98	212,586.38		945,621.60
九江厂区装修改造	193,080.68	132,635.32	135,173.85		190,542.15
AOI 自动光学检查机移机和改造	126,915.80		76,149.48		50,766.32
深信服系列桌面云	8,979.86		7,183.92		1,795.94
厂区内部分整改项目	189,870.14		189,870.14		
合计	6,504,583.72	44,307,671.73	3,818,484.88		46,993,770.57

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,427,224.85	814,724.70	5,438,572.58	856,967.38	8,652,742.71	1,297,911.42
可抵扣亏损	73,664,061.70	18,239,475.22	32,086,986.06	8,021,746.52	10,949,085.25	2,737,271.31
内部交易未实现利润	1,794,094.70	391,045.12	2,858,628.33	553,155.75		
政府补助	48,275,169.11	11,934,105.50	31,565,412.66	7,153,357.12	7,936,078.83	1,190,411.82
预计负债	1,607,800.68	241,170.10	3,125,348.10	468,802.22	3,033,011.95	454,951.79
合计	129,768,351.04	31,620,520.64	75,074,947.73	17,054,028.99	30,570,918.74	5,680,546.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动					318,887.29	57,640.41
其他权益工具投资公允价值变动	27,795,334.00	4,169,300.10	7,498,419.41	1,124,762.91	2,825,500.00	423,825.00
合计	27,795,334.00	4,169,300.10	7,498,419.41	1,124,762.91	3,144,387.29	481,465.41

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	500,000.00	500,000.00	250,000.00
可抵扣亏损	15,580,946.20		
合计	16,080,946.20	500,000.00	250,000.00

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022 年				
2023 年				
2024 年				
2025 年				
2026 年及以后年度	15,580,946.20			
合计	15,580,946.20			

(十九) 其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	4,394,579.20		4,394,579.20	2,955,546.33		2,955,546.33	7,472,916.00		7,472,916.00
合计	4,394,579.20		4,394,579.20	2,955,546.33		2,955,546.33	7,472,916.00		7,472,916.00

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	22,476,379.78		
抵押借款	10,011,763.89		
保证借款	120,132,083.33		
信用借款	237,913,253.55	210,255,154.17	100,120,833.33
合计	390,533,480.55	210,255,154.17	100,120,833.33

注：1.本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司（下称“义乌公司”）2021 年于宁波银行股份有限公司苏州分行贴现应收票据，依据谨慎性原则，除 15 家全国性的商业银行外，已贴现未到期且承兑人是其他银行的银行承兑汇票不予终止确认。故其应作为对短期借款列报，将贴现金额 22,476,379.78 元在资产负债表中列报为“短期借款”。

2.本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司 2021 年与江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行签订流动资金借款合同（昆农商银流借字（2021）第 0363340 号），利率为 3.85%，金额壹仟万元整用于经营周转。借款方式为抵押借款，以苏（2020）昆山市不动产权第 3061335 号房产作为抵押物签订昆农商银高抵字（2021）第 0352705 号的抵押合同，本次抵押为剩余价值抵押，本次抵押金额为伍仟万元整。

3.本公司 2021 年与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100520210012016 号《最高额保证合同》，为子公司义乌清越光电科技股份有限公司合同编号为 32100520210012016、32010120210012668 的《流动资金借款合同》提供保证担保，保证方式为连带责任担保，担保金额为人民币玖仟肆佰伍拾万元整。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金余额为柒仟万元整。

本公司 2021 年与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订 ZB8907202100000057 号《最高额保证合同》，为子公司义乌清越光电科技股份有限公司合同编号为 89072021280557、89072021280624 的《流动资金借款合同》提供保证担保，保证方式为连带责任担保，担保金额为人民币伍仟万元整，保证期间为 2021 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金余额为伍仟万元整。

(二十一) 应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	32,963,022.62	48,195,315.97	23,426,366.59
商业承兑汇票			
合计	32,963,022.62	48,195,315.97	23,426,366.59

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	60,282,877.00	43,701,108.03	40,937,887.83
工程及设备款	74,761,199.40	77,786,908.54	17,849,040.08
其他款项	6,065,954.52	7,659,645.98	2,194,306.55
合计	141,110,030.92	129,147,662.55	60,981,234.46

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
SNU Precision Co., Ltd.	11,450,757.20	设备款，尚未结算
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司	5,553,750.42	工程款，尚未结算
江苏柯瑞机电工程股份有限公司	4,483,500.00	工程款，尚未结算
合计	21,488,007.62	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市四维自动化设备有限公司	572,685.70	设备款，尚未结算
上海顺沃电子技术有限公司	326,249.90	项目尾款，尚未结算
苏州广林达电子科技有限公司	290,780.17	设备款，尚未结算
合计	1,189,715.77	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
共青城工业新区开发有限公司	7,330,000.00	厂房土地款，未到结算期
上海顺沃电子技术有限公司	326,249.90	项目尾款，尚未结算
江苏中康建设有限公司	192,678.88	项目尾款，尚未结算
合计	7,848,928.78	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			9,288,649.76
预收房租	1,505,664.85	1,224,894.06	
合计	1,505,664.85	1,224,894.06	9,288,649.76

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
ONE STOP DISPLAYS LLC USA	1,137,497.36	尚未结算
VX DISPLAYS, LLC	322,104.59	尚未结算
合计	1,459,601.95	

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
PMOLED 产品销售相关的合同货款	1,994,726.19	6,404,737.33
电子纸产品销售相关的合同货款	14,013.28	
合计	2,008,739.47	6,404,737.33

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2021 年度

项目	变动金额	变动原因
PMOLED 产品销售相关的合同货款	-4,410,011.14	收款进度与确认收入进度存在差异，导致合同负债余额变动
电子纸产品销售相关的合同货款	14,013.28	收款进度与确认收入进度存在差异，导致合同负债余额变动
合计	-4,395,997.86	

2020 年度

项目	变动金额	变动原因
PMOLED 产品销售相关的合同货款	-2,280,251.52	收款进度与确认收入进度存在差异，导致合同负债余额变动
合计	-2,280,251.52	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	17,006,847.54	101,818,691.91	102,325,308.68	16,500,230.77
离职后福利-设定提存计划	568,756.73	5,626,414.36	5,843,533.96	351,637.13
辞退福利		293,035.78	293,035.78	
一年内到期的其他福利				
合计	17,575,604.27	107,738,142.05	108,461,878.42	16,851,867.90

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	16,500,230.77	105,298,853.23	102,086,526.92	19,712,557.08
离职后福利-设定提存计划	351,637.13	422,021.87	773,659.00	
辞退福利		96,054.55	96,054.55	
一年内到期的其他福利				
合计	16,851,867.90	105,816,929.65	102,956,240.47	19,712,557.08

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	19,712,557.08	126,014,118.20	125,182,065.94	20,544,609.34
离职后福利-设定提存计划		7,141,875.88	6,932,739.75	209,136.13
辞退福利		44,479.98	44,479.98	
一年内到期的其他福利				
合计	19,712,557.08	133,200,474.06	132,159,285.67	20,753,745.47

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,417,188.26	84,154,494.61	84,523,374.50	16,048,308.37
(2) 职工福利费		4,457,174.94	4,457,174.94	
(3) 社会保险费	295,090.28	2,901,273.00	3,009,190.88	187,172.40
其中：医疗保险费	248,340.14	2,421,602.42	2,510,684.06	159,258.50
工伤保险费	22,524.16	207,065.38	218,917.45	10,672.09
生育保险费	24,225.98	272,605.20	279,589.37	17,241.81
(4) 住房公积金	294,569.00	3,641,718.60	3,671,537.60	264,750.00
(5) 工会经费和职工教育经费		720,000.00	720,000.00	
(6) 劳务费		5,944,030.76	5,944,030.76	
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,006,847.54	101,818,691.91	102,325,308.68	16,500,230.77

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,048,308.37	89,784,862.67	86,703,954.87	19,129,216.17
(2) 职工福利费		4,606,564.97	4,606,564.97	
(3) 社会保险费	187,172.40	2,503,511.01	2,420,887.50	269,795.91
其中：医疗保险费	159,258.50	2,236,036.60	2,148,078.05	247,217.05
工伤保险费	10,672.09	18,691.37	29,339.46	24.00
生育保险费	17,241.81	248,783.04	243,469.99	22,554.86
(4) 住房公积金	264,750.00	3,642,209.80	3,593,414.80	313,545.00
(5) 工会经费和职工教育经费		720,000.00	720,000.00	
(6) 劳务费		4,041,704.78	4,041,704.78	
(7) 短期利润分享计划				
合计	16,500,230.77	105,298,853.23	102,086,526.92	19,712,557.08

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,129,216.17	110,757,529.20	110,004,600.62	19,882,144.75
(2) 职工福利费		4,798,979.09	4,798,979.09	
(3) 社会保险费	269,795.91	3,807,761.30	3,898,543.52	179,013.69
其中：医疗保险费	247,217.05	3,361,370.36	3,440,428.58	168,158.83
工伤保险费	24.00	211,640.15	208,832.29	2,831.86
生育保险费	22,554.86	234,750.79	249,282.65	8,023.00
(4) 住房公积金	313,545.00	4,637,500.81	4,508,629.01	442,416.80
(5) 工会经费和职工教育经费		720,000.00	720,000.00	
(6) 劳务费		1,292,347.80	1,251,313.70	41,034.10
(7) 短期利润分享计划				
合计	19,712,557.08	126,014,118.20	125,182,065.94	20,544,609.34

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	553,352.80	5,458,403.13	5,671,348.33	340,407.60
失业保险费	15,403.93	168,011.23	172,185.63	11,229.53
企业年金缴费				
合计	568,756.73	5,626,414.36	5,843,533.96	351,637.13

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	340,407.60	408,762.68	749,170.28	
失业保险费	11,229.53	13,259.19	24,488.72	
企业年金缴费				
合计	351,637.13	422,021.87	773,659.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		6,916,334.58	6,714,231.20	202,103.38
失业保险费		225,541.30	218,508.55	7,032.75
企业年金缴费				
合计		7,141,875.88	6,932,739.75	209,136.13

(二十六) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	5,469,816.66	10,233,900.17	1,982,723.40
增值税	4,437,316.04		
房产税	715,063.97	678,912.72	277,954.12
个人所得税	417,596.03	286,973.74	232,710.12
城建税	375,451.13	93,239.49	
教育费附加	160,907.64	39,959.78	
地方教育费附加	107,271.76	26,639.85	
土地使用税	79,066.73	79,068.50	79,067.21
印花税	49,178.91	269,648.45	10,146.96
环境保护税	634.86	606.30	139,668.87
合计	11,812,303.73	11,708,949.00	2,722,270.68

(二十七) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利		4,913,440.00	
其他应付款项	6,777,916.97	5,699,843.74	4,446,637.61
合计	6,777,916.97	10,613,283.74	4,446,637.61

1、 应付股利

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利		4,913,440.00	
合计		4,913,440.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提费用	3,667,366.84	4,391,578.22	3,242,042.83
押金保证金	1,685,845.17	1,039,649.50	133,446.80
上市中介费	1,009,000.00		
应付职工款项	100,833.85	121,634.14	1,038,257.98
往来款	122,771.94	12,380.00	
代垫社保款	58,508.77	8,136.00	
其他	133,590.40	126,465.88	32,890.00
合计	6,777,916.97	5,699,843.74	4,446,637.61

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	58,682,085.01	4,160,388.87	
一年内到期的租赁负债	3,020,031.57		
合计	61,702,116.58	4,160,388.87	

(二十九) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期银行承兑汇票	2,555,328.87	6,363,985.09	11,349,873.76
待转销项税	95,035.33	405,412.63	
合计	2,650,364.20	6,769,397.72	11,349,873.76

(三十) 长期借款

长期借款分类:

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款			
抵押借款	109,640,912.50	70,000,000.00	
保证借款			
信用借款	27,740,000.00	46,000,000.00	
合计	137,380,912.50	116,000,000.00	

注：1、本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司为获取项目建设贷款，以公司生产设备为抵押物并由本公司提供保证担保。

1.1 本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司 2020 年与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100220200116954 号抵押合同，为 32010420200000850 号《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》提供抵押担保，主债权种类为人民币贷款，本金为人民币 110,000,000.00 元。抵押物信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

1.2 本公司 2020 年与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100120200108666 号《保证合同》，为子公司义乌清越光电科技有限公司合同编号为 32010420200000850 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》提供保证担保，保证方式为连带责任担保，担保金额为人民币 110,000,000.00 元。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金余额为 70,000,000.00 元，其中本金 63,640,912.50 元列报为“长期借款”，2022 年计划还款 6,359,087.50 元及 101,111.11 元利息列报为“一年内到期的非流动负债”。

2、本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司（下称“昆山梦显”）因“硅基 OLED 显示器生产线技改项目”项目开发在建设需要，2021 年与江苏昆山农村商业银行股份有限公司城中支行以及中国农业银行股份有限公司昆山分行签订合同编号为 0612920210303001 的人民币固定资产贷款合同，借款方式为抵押借款，借款金额为人民币壹亿伍仟万元整。抵押物信息详见“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

截至 2021 年 12 月 31 日，借款本金余额为 50,000,000.00 元，其中本金 46,000,000.00 元列报为“长期借款”，4,000,000.00 元及 71,041.66 元利息列报为“一年内到期的非流动负债”。

(三十一) 租赁负债

项目	2021.12.31
房屋建筑物租赁	25,290,243.85
合计	25,290,243.85

(三十二) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	3,792,621.15	2,166,072.80	2,925,682.00	3,033,011.95	
合计	3,792,621.15	2,166,072.80	2,925,682.00	3,033,011.95	

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	3,033,011.95		3,033,011.95	1,315,148.15	1,222,812.00	3,125,348.10	
合计	3,033,011.95		3,033,011.95	1,315,148.15	1,222,812.00	3,125,348.10	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
产品质量保证	3,125,348.10	1,607,800.68	3,125,348.10	1,607,800.68	
合计	3,125,348.10	1,607,800.68	3,125,348.10	1,607,800.68	

(三十三) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,963,761.23	2,050,000.00	827,682.40	8,186,078.83	拨款形成
合计	6,963,761.23	2,050,000.00	827,682.40	8,186,078.83	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	8,186,078.83	27,402,768.34	3,523,434.51	32,065,412.66	拨款形成
合计	8,186,078.83	27,402,768.34	3,523,434.51	32,065,412.66	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	32,065,412.66	20,229,543.00	3,385,832.78	48,909,122.88	拨款形成
合计	32,065,412.66	20,229,543.00	3,385,832.78	48,909,122.88	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
移动互联网用 AMOLED 显示关键技术研究	31,166.70		22,000.08		9,166.62	与资产相关
（市级）显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	932,594.53		100,000.00		832,594.53	与资产相关
（省级）显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
双千计划		1,800,000.00	435,682.32	270,000.00	1,094,317.68	与收益相关
双创人才津贴		250,000.00			250,000.00	与收益相关
合计	6,963,761.23	2,050,000.00	557,682.40	270,000.00	8,186,078.83	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
移动互联网用 AMOLED 显示关键技术研究	9,166.62		9,166.62			与资产相关
（市级）显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	832,594.53		99,999.96		732,594.57	与资产相关
（省级）显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	6,000,000.00		450,000.00		5,550,000.00	与资产相关
双千计划	1,094,317.68	1,200,000.00	746,951.74	450,000.00	1,097,365.94	与收益相关
双创人才津贴	250,000.00	250,000.00			500,000.00	与收益相关
义乌前沿小尺寸显示器产业化项目扶持资金		25,952,768.34	1,767,316.19		24,185,452.15	与收益相关
合计	8,186,078.83	27,402,768.34	3,073,434.51	450,000.00	32,065,412.66	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
(省级) 显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	5,550,000.00		600,000.00		4,950,000.00	与资产相关
硅基 OLED 显示器生产线技改项目		4,517,000.00			4,517,000.00	与资产相关
(市级) 显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	732,594.57		99,999.96		632,594.61	与资产相关
前沿超低功耗显示及驱动技术工程研究中心项目		1,200,000.00	1,066,046.23		133,953.77	与资产相关
双千计划	1,097,365.94	600,000.00	983,092.74		714,273.20	与收益相关
双创人才津贴	500,000.00				500,000.00	与收益相关
义乌前沿小尺寸显示器产业化项目扶持资金	24,185,452.15	13,912,543.00	636,693.85		37,461,301.30	与收益相关
合计	32,065,412.66	20,229,543.00	3,385,832.78		48,909,122.88	

(三十四) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	317,329,380.00						317,329,380.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	317,329,380.00				42,670,620.00	42,670,620.00	360,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

注：报告期内公司股本（实收资本）增减变动详见“附注一、（二）历史沿革”。

(三十五) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	11,553,574.00		445,236.92	11,108,337.08
其他资本公积				
合计	11,553,574.00		445,236.92	11,108,337.08

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	11,108,337.08	9,157,817.88		20,266,154.96
其他资本公积		2,124,888.51	134,062.48	1,990,826.03
合计	11,108,337.08	11,282,706.39	134,062.48	22,256,980.99

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	20,266,154.96			20,266,154.96
其他资本公积	1,990,826.03			1,990,826.03
合计	22,256,980.99			22,256,980.99

注：1、2019 年 12 月，公司因子公司昆山梦显电子科技有限公司少数股东增资导致股比稀释，减少资本公积 445,236.92 元。

2、2020 年 10 月，公司整体变更为股份有限公司。公司截至 2020 年 8 月 31 日净资产 392,058,673.37 元（其中资本公积 11,687,636.48 元）扣除其他综合收益 11,347,281.49 元后余额 380,711,391.88 元，按照 1:0.94560 比例折合股份总额 360,000,000.00 股，每股 1 元，共计股本人民币 360,000,000.00 元，可折股净资产大于股本部分共计 20,711,391.88 元转入资本公积。具体详见“附注一、(二)历史沿革”。

3、2020 年本公司因确认股份支付费用增加其他资本公积 2,124,888.51 元，其中 134,062.48 元折股转入股本溢价。

(三十六) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				11,880,818.12			423,825.00	11,456,993.12		11,456,993.12
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益				9,055,318.12				9,055,318.12		9,055,318.12
其他权益工具投资公允价值变动				2,825,500.00			423,825.00	2,401,675.00		2,401,675.00
其他综合收益合计				11,880,818.12			423,825.00	11,456,993.12		11,456,993.12

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	11,456,993.12	4,563,207.78		8,945,606.49	700,937.91	-5,083,336.62		6,373,656.50
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,055,318.12	-109,711.63		8,945,606.49		-9,055,318.12		
其他权益工具投资公允价值变动	2,401,675.00	4,672,919.41			700,937.91	3,971,981.50		6,373,656.50
其他综合收益合计	11,456,993.12	4,563,207.78		8,945,606.49	700,937.91	-5,083,336.62		6,373,656.50

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	6,373,656.50	20,296,914.59			3,044,537.19	17,252,377.40		23,626,033.90
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	6,373,656.50	20,296,914.59			3,044,537.19	17,252,377.40		23,626,033.90
其他综合收益合计	6,373,656.50	20,296,914.59			3,044,537.19	17,252,377.40		23,626,033.90

(三十七) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公 积	27,623,946.37		27,623,946.37	4,475,976.39		32,099,922.76
任意盈余公 积						
合计	27,623,946.37		27,623,946.37	4,475,976.39		32,099,922.76

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公 积	32,099,922.76		32,099,922.76	7,825,303.88	35,952,211.23	3,973,015.41
任意盈余公 积						
合计	32,099,922.76		32,099,922.76	7,825,303.88	35,952,211.23	3,973,015.41

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公 积	3,973,015.41	7,501,657.04		11,474,672.45
任意盈余公 积				
合计	3,973,015.41	7,501,657.04		11,474,672.45

注 1、2020 年 10 月，公司整体变更为股份有限公司。公司截至 2020 年 8 月 31 日净资产 392,058,673.37 元扣除其他综合收益 11,347,281.49 元后余额 380,711,391.88 元，按照 1: 0.94560 比例折合股份总额 360,000,000.00 股，每股 1 元，共计股本人民币 360,000,000.00 元，可折股净资产大于股本部分共计 20,711,391.88 元转入资本公积。此事项减少盈余公积 35,952,211.23 元。具体详见“附注一、（二）历史沿革”。

2、公司 2020 年处置权益法核算的宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业（有限合伙）股权，将对该公司确认的权益法下不能转损益的其他综合收益转为留存收益，增加法定盈余公积 894,560.65 元。

(三十八) 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	34,867,618.00	54,315,205.34	189,000,404.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	34,867,618.00	54,315,205.34	189,000,404.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,084,300.66	57,974,274.22	46,790,777.07
其他调整因素[1]		8,051,045.84	
减：提取法定盈余公积	7,501,657.04	6,930,743.23	4,475,976.39
提取任意盈余公积			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利	25,000,000.00	62,800,000.00	177,000,000.00
转作股本的普通股股利		15,742,164.17	
期末未分配利润	61,450,261.62	34,867,618.00	54,315,205.34

注 1、公司 2020 年处置权益法核算的宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业（有限合伙），将对该公司确认的权益法下不能转损益的其他综合收益转为留存收益，增加本期归属于母公司所有者的未分配利润 8,051,045.84 元。

注 2、公司在申报期内分红事项见“十五、（五）报告期内分红事项”。

注 3、2020 年 10 月，公司整体变更为股份有限公司。公司截至 2020 年 8 月 31 日净资产 392,058,673.37 元扣除其他综合收益 11,347,281.49 元后余额 380,711,391.88 元，按照 1: 0.94560 比例折合股份总额 360,000,000.00 股，每股 1 元，共计股本人民币 360,000,000.00 元，可折股净资产大于股本部分共计 20,711,391.88 元转入资本公积。此事项减少未分配利润 15,742,164.17 元。具体详见“附注一、（二）历史沿革”。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,549,816.48	482,136,553.11	457,453,380.91	315,697,420.45	405,706,739.82	282,112,436.63
其他业务	66,729,430.41	43,138,609.52	40,704,245.20	28,943,833.77	30,027,097.29	21,054,115.74
合计	694,279,246.89	525,275,162.63	498,157,626.11	344,641,254.22	435,733,837.11	303,166,552.37

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,549,816.48	482,136,553.11	457,453,380.91	315,697,420.45	405,706,739.82	282,112,436.63
其中：PMOLED	316,510,518.21	198,758,509.86	344,682,982.53	209,256,666.76	320,164,653.95	201,351,409.24
电子纸模组	269,219,398.40	246,176,193.78	65,879,974.31	62,577,623.74		
其他产品						
TFT-LCD	13,757,696.06	13,222,282.26	28,208,225.55	26,547,486.59	37,379,224.51	39,047,175.29
CTP（注）	18,097,619.93	15,683,126.14	9,881,371.60	8,410,651.43	19,199,343.02	14,176,144.44
CTP+OLED	9,904,610.42	8,238,038.58	8,800,826.92	8,904,991.93	28,963,518.34	27,537,707.66
硅基	59,973.46	58,402.49				
其他业务	66,729,430.41	43,138,609.52	40,704,245.20	28,943,833.77	30,027,097.29	21,054,115.74
其中：材料销售	45,222,986.45	35,785,607.62	20,478,087.38	17,400,607.38	15,214,996.83	11,550,493.02
AMOLED 产品代工	2,997,138.84	2,962,404.67	8,361,008.47	7,778,012.36	8,417,215.66	6,353,723.84
租赁收入	14,395,202.47	3,162,135.52	6,727,695.11	2,135,431.88	3,023,460.17	1,204,426.01
其他	4,114,102.65	1,228,461.71	5,137,454.24	1,629,782.15	3,371,424.63	1,945,472.87
合计	694,279,246.89	525,275,162.63	498,157,626.11	344,641,254.22	435,733,837.11	303,166,552.37

注：CTP 产品包含 CTP+LCD 及 CTP 产品。

2、 合同产生的收入情况

申报期内的收入分解信息如下：

主营业务按经营地区分类：	2021 年度	2020 年度	2019 年度
境内	544,820,641.11	371,700,308.78	284,397,011.02
其中：华南	141,037,070.05	142,109,645.58	151,925,312.20
华北	72,702,003.03	130,015,252.99	57,476,490.01
华东	327,076,772.44	97,676,193.80	72,812,559.15
境内其他地区	4,004,795.59	1,899,216.41	2,182,649.66
境外	82,729,175.37	85,753,072.13	121,309,728.80
其中：美国	31,829,119.91	40,120,545.62	45,352,016.26
韩国	21,930,798.12	19,918,746.39	33,175,430.42
印度尼西亚	5,678,490.25	10,088,544.06	19,578,206.24
中国香港	12,960,976.81	7,544,962.10	16,008,313.71
其他国家或地区	10,329,790.28	8,080,273.96	7,195,762.17
合计	627,549,816.48	457,453,380.91	405,706,739.82
各期前五大客户主营收入情况			
客户名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
汉朔科技股份有限公司（原浙江汉朔电子科技有限公司）	257,601,689.61	65,877,031.53	
北京超思电子技术有限责任公司	51,548,123.13	99,004,394.49	24,214,238.49
深圳市艾顺佳光电有限公司	45,729,738.96	40,977,597.78	52,533,311.23
UICO,LLC	23,148,086.43	32,860,750.35	37,752,140.66
宁波嘉乐智能科技股份有限公司	15,628,052.17	427,553.98	
小米通讯技术有限公司	12,249,850.35	10,962,677.90	9,685,054.11

主营业务按经营地区分类：	2021 年度	2020 年度	2019 年度
惠州市凡进科技有限公司	12,217,804.43	26,630,642.67	11,695,133.06
广东小天才科技有限公司	900,636.82	2,625,109.76	28,045,428.28
安徽华米信息科技有限公司		13,775.29	43,480,831.39
惠州三星电子有限公司			5,190,718.31
合计	419,023,981.90	279,379,533.75	212,596,855.53

注：深圳市艾顺佳光电有限公司披露数据包括由深圳市艾顺佳光电有限公司实际控制人陈浚实际控制的 Iexcellence Technology Co.,Limited（艾顺佳科技有限公司），Iexcellence Technology Co.,Limited（艾顺佳科技有限公司）实际控制人孙丽红与陈浚系夫妻关系。

(四十) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	3,009,593.48	2,096,402.79	1,010,416.37
城建税	1,895,157.05	2,240,339.56	1,523,997.17
教育费附加	812,210.23	960,145.52	653,141.64
地方教育费附加	541,473.51	640,097.01	435,427.76
土地使用税	316,268.35	316,271.09	316,269.67
印花税	257,726.06	606,232.29	167,855.04
车船税	2,520.00	3,240.00	3,240.00
环境保护税	1,998.07	4,282.39	358,259.42
合计	6,836,946.75	6,867,010.65	4,468,607.07

(四十一) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,992,363.92	10,456,758.46	10,089,008.65
市场推广费	2,334,408.66	3,567,501.24	4,782,157.56
业务招待费	2,194,750.28	1,623,557.51	1,857,204.25
差旅交通	1,396,075.05	1,194,667.15	1,600,968.50
租赁、物业及使用权资产折旧	754,831.25	766,567.60	766,336.56
办公费	408,112.72	470,932.64	377,768.20
保险费用	288,209.84	245,482.91	78,350.07
折旧摊销	156,274.75	153,690.52	138,317.74
储运费			1,615,802.72
其他	13,765.78	8,565.04	48,669.81
合计	18,538,792.25	18,487,723.07	21,354,584.06

(四十二) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,996,330.25	13,517,799.04	10,436,824.15
折旧摊销	3,303,487.12	4,614,281.74	4,064,869.85
咨询服务费	3,188,503.52	2,811,277.11	1,096,379.34
办公费	2,695,160.10	2,899,608.12	2,007,034.99
业务招待费	1,779,978.02	1,738,422.38	968,631.45
租赁、物业及使用权资产折旧	1,378,728.59	1,336,773.35	929,215.40
维修保养费	1,208,574.52	674,719.29	520,729.82
差旅交通	1,100,919.04	956,322.51	1,010,721.29
保险费用	182,829.48	36,308.07	39,432.12

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
市场推广费	81,364.66	73,873.11	17,856.55
股份支付费用		2,124,888.51	
其他	1,358,857.12	1,234,182.09	1,239,959.07
合计	33,274,732.42	32,018,455.32	22,331,654.03

(四十三) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	38,795,746.90	25,460,581.45	21,983,696.47
材料费用	15,127,067.20	8,601,211.69	5,341,399.75
模具治具费	5,918,863.95	4,411,986.38	5,985,855.60
折旧摊销	4,840,717.34	3,210,689.57	1,783,291.70
能源动力费	4,868,421.91	1,048,215.11	577,237.61
租赁、物业及使用权资产折旧	1,116,431.15	351,711.27	29,673.00
技术服务及开发费	1,086,806.86	360,407.20	1,625,698.58
办公费	918,163.18	764,330.21	295,721.94
专利费	824,320.77	1,259,478.14	765,945.99
差旅交通	382,060.32	337,530.24	611,979.27
业务招待费	148,194.13	241,342.48	224,096.95
储运费	95,864.33	189,545.16	63,877.95
其他	253,898.77	719,992.36	581,699.69
合计	74,376,556.81	46,957,021.26	39,870,174.50

(四十四) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	15,953,332.50	9,131,799.79	3,532,649.73
其中：租赁负债利息费用	1,697,019.48		
减：利息收入	1,226,760.19	613,899.91	237,341.14
汇兑损益	1,520,455.30	-407,132.27	-1,689,877.89
其他	335,877.18	207,802.47	234,942.89
合计	16,582,904.79	8,318,570.08	1,840,373.59

(四十五) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	29,056,029.19	15,460,644.61	6,359,205.59
代扣个人所得税手续费	179,546.66	53,829.71	45,056.09
合计	29,235,575.85	15,514,474.32	6,404,261.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
前沿超低功耗显示及驱动技术工程研究中心项目	1,066,046.23			与资产相关
（省级）显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	600,000.00	450,000.00		与资产相关
（市级）显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	99,999.96	99,999.96	100,000.00	与资产相关
移动互联用 AMOLED 显示关键技术研究专项		9,166.62	22,000.08	与资产相关
昆山高新区龙头奖励	8,000,000.00	8,000,000.00		与收益相关
固定资产投资奖励	7,000,000.00			与收益相关
上市挂牌奖励专项资金	2,000,000.00			与收益相关
昆山市科学技术局“百城百园”行动项目	1,500,000.00			与收益相关
共青城市人民政府 OLED 项目投资补贴款	1,064,884.40	1,351,843.82	2,098,637.00	与收益相关
昆山市科学技术局奖励	1,000,000.00			与收益相关
昆山高新技术产业区科学技术知识产权局 2020 年苏南奖补资金	1,000,000.00			与收益相关
江西省“双千计划”	983,092.74	746,951.74	435,682.32	与收益相关
义乌前沿小尺寸显示器产业化项目扶持资金	636,693.85	1,767,316.19		与收益相关
昆山高新技术产业开发区科学技术与知识产权局 2020 年优秀科创企业奖励	500,000.00			与收益相关
昆山市工业和信息化局专精特新隐形冠军单打冠军奖励	500,000.00			与收益相关
昆山市市场监督管理局标准研制项目奖励	500,000.00			与收益相关
浙江省重点智能传感研发计划项目补助	468,000.00			与收益相关
昆山高新技术产业开发区科学技术与知识产权局昆山市企业知识产权工作站奖励	340,000.00			与收益相关
昆山市科学技术局苏州市 2020 年度第三十八批科技发展计划	300,000.00			与收益相关
苏州市科学技术局海鸥计划补助	229,250.00			与收益相关
昆山市科学技术局-2020 年苏州市重点实验室专项补助	200,000.00			与收益相关
省级重点研发项目奖励	200,000.00			与收益相关
昆山高新技术产业开发区党群工作部春节稳岗促产奖励	139,380.00			与收益相关
昆山高新区安环局 2019-2020 年度昆山市环境保护专项资金补助	100,000.00			与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
省级瞪羚（潜在）企业	100,000.00			与收益相关
优秀企业奖励瞪羚企业	100,000.00			与收益相关
稳岗补贴	16,574.54	58,373.28	28,392.00	与收益相关
昆山高新技术产业开发区经济发展局奖励扶持资金		1,000,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局柔性显示器件奖励		500,000.00		与收益相关
共青城市财政局、工信局应急物资保障体系建设补助资金		326,600.00		与收益相关
江苏省市场监督管理局承担省级战略性新兴产业标准化试点任务		300,000.00		与收益相关
九江市“双百双千”人才工程		100,000.00		与收益相关
2019 年苏南国家自主创新示范区建设专项资金高新区奖励补助			800,000.00	与收益相关
昆山高新区 2018 年度优秀科技创新企业补贴			500,000.00	与收益相关
2019 年度昆山市工业企业技改综合奖补			336,300.00	与收益相关
2017-2019 年度昆山市环境保护专项资金补助			300,000.00	与收益相关
2018 年第一批高新技术企业奖励			300,000.00	与收益相关
2018 年度九江市级工业企业节能技术改造专项			300,000.00	与收益相关
2019 年昆山市创新能力建设计划科技补贴			268,300.00	与收益相关
优秀科技创新企业奖励			200,000.00	与收益相关
2019 年昆山市知识产权奖励项目			162,000.00	与收益相关
其他小额汇总	412,107.47	750,393.00	507,894.19	与收益相关
合计	29,056,029.19	15,460,644.61	6,359,205.59	

(四十六) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-226,130.40	-1,062,961.99	-31,169.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-470,405.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	983,320.94	3,228,686.14	4,529,793.50
贴利息	-1,521,269.99		
对外提供借款取得的投资收益			30,032.88
合计	-764,079.45	1,695,318.89	4,528,656.61

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		-318,887.25	-301,320.14
合计		-318,887.25	-301,320.14

(四十八) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	1,046,049.05	-60,616.18	91,592.84
其他应收款坏账损失	29,153.80		
合计	1,075,202.85	-60,616.18	91,592.84

(四十九) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,319,637.70	-3,090,284.35	2,773,034.99
固定资产减值损失	233,087.12		
合计	-2,086,550.58	-3,090,284.35	2,773,034.99

(五十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置固定资产利得	118,180.20	-296,014.68	1,257.98	118,180.20	-296,014.68	1,257.98
合计	118,180.20	-296,014.68	1,257.98	118,180.20	-296,014.68	1,257.98

(五十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置非流动资产利得			176.99			176.99
其中：处置固定资产利得			176.99			176.99
保险赔款		143,362.83	17,763.59		143,362.83	17,763.59
无需支付的款项	366,733.28	90,717.76	92,835.67	366,733.28	90,717.76	92,835.67
处置废品利得	44,559.08	8,551.32	20,109.02	44,559.08	8,551.32	20,109.02
其他	17,621.91	146,153.70	125,230.72	17,621.91	146,153.70	125,230.72

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	428,914.27	388,785.61	256,115.99	428,914.27	388,785.61	256,115.99

(五十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	349,681.61	951.54	21,759.21	349,681.61	951.54	21,759.21
其中：处置固定资产损失	349,681.61	951.54	21,759.21	349,681.61	951.54	21,759.21
质量扣款及返工支出	8,409.45	263,097.97	5,774.46	8,409.45	263,097.97	5,774.46
滞纳金	425.64	28,752.69	29,985.92	425.64	28,752.69	29,985.92
其他		205.95			205.95	
合计	358,516.70	293,008.15	57,519.59	358,516.70	293,008.15	57,519.59

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	10,333,643.07	15,115,981.66	5,652,113.34
递延所得税费用	-14,566,491.65	-11,431,123.06	-3,234,262.45
合计	-4,232,848.58	3,684,858.60	2,417,850.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	49,065,573.14	60,709,160.78	50,668,716.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,359,835.97	9,106,374.12	7,600,307.43
子公司适用不同税率的影响	-3,369,191.04	-1,154,156.39	-654,501.54
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	365,952.95	315,280.65	57,206.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,835,718.39	62,500.00	62,500.00
税法规定的其他可扣除项目	-12,425,164.85	-4,645,139.78	-4,647,661.94
所得税费用	-4,232,848.58	3,684,858.60	2,417,850.89

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,084,300.66	57,974,274.22	46,790,777.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	360,000,000.00	317,329,380.00
基本每股收益	0.1641	0.1610	0.1300
其中：持续经营基本每股收益	0.1641	0.1610	0.1300
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	59,084,300.66	57,974,274.22	46,790,777.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	360,000,000.00	360,000,000.00	317,329,380.00
稀释每股收益	0.1641	0.1610	0.1300
其中：持续经营稀释每股收益	0.1641	0.1610	0.1300
终止经营稀释每股收益			

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助收入	46,079,286.07	39,843,808.15	7,896,579.28
能源服务及租赁收入	13,672,683.70	9,480,488.56	3,622,854.58
收到押金及保证金	37,501,008.65	6,635,850.72	1,206,375.00
经营性往来	2,331,950.32	914,668.24	670,405.09
合计	99,584,928.74	56,874,815.67	13,396,213.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用性支出	30,444,072.04	22,453,712.36	15,347,203.55
支付押金保证金	8,976,513.73	27,825,969.03	1,452,575.92
经营租赁支出	2,580,212.58	5,624,997.49	1,912,825.05

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
手续费支出	231,208.05	207,802.47	234,942.89
其他	541,526.25	1,630,209.47	836,011.84
合计	42,773,532.65	57,742,690.82	19,783,559.25

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现	30,502,373.43		
合计	30,502,373.43		

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的租赁负债	5,153,893.70		
合计	5,153,893.70		

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	53,298,421.72	57,024,302.18	48,250,865.30
加：信用减值损失	1,075,202.85	-60,616.18	91,592.84
资产减值准备	-2,086,550.58	-3,090,284.35	2,773,034.99
固定资产折旧及投资性房地产折旧	24,501,248.09	16,302,035.01	11,532,424.51
使用权资产折旧	3,730,817.28		
无形资产摊销	2,222,919.45	2,374,925.95	2,237,964.88
长期待摊费用摊销	3,818,484.88	2,111,947.28	2,365,735.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-118,180.20	296,014.68	-1,257.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	349,681.61	951.54	21,582.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		318,887.25	301,320.14
财务费用（收益以“-”号填列）	15,686,567.34	9,503,650.26	5,185,573.35
投资损失（收益以“-”号填列）	764,079.45	-1,695,318.89	-4,528,656.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,566,491.65	-11,373,482.65	-3,198,871.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-57,640.41	-35,390.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,132,075.90	-26,278,754.03	3,059,710.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,741,760.67	-89,066,303.55	7,935,570.31

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,809,895.78	26,022,334.88	5,261,834.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-149,007,532.11	-17,667,351.03	81,253,031.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53
减：现金的期初余额	191,902,980.33	87,447,694.53	25,756,523.01
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-27,178,709.40	104,455,285.80	61,691,171.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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	164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53
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			

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	7,631,802.50	31,090,920.75		银行承兑汇票保证金、信用证保证金、质押的银行存单
应收票据		200,000.00		为票据池开具银行承兑汇票提供担保
应收款项融资	13,000,000.00	336,709.91		票据质押
在建工程	1,681,415.93	31,289,380.45		抵押借款
固定资产	98,176,995.09	35,398,713.90		抵押借款
投资性房地产	89,548,701.77			抵押借款

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
无形资产	6,843,415.01			抵押借款
合计	216,882,330.30	98,315,725.01		

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,272,255.05
其中：美元	1,140,324.11	6.3757	7,270,364.43
欧元	261.87	7.2197	1,890.62
应收账款			8,612,881.30
其中：美元	1,350,891.87	6.3757	8,612,881.30
应付账款			8,184,876.22
其中：美元	1,116,961.95	6.3757	7,121,414.30
日元	19,196,063.54	0.0554	1,063,461.92
短期借款			9,563,550.00
其中：美元	1,500,000.00	6.3757	9,563,550.00

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			19,248,268.54
其中：美元	2,949,648.18	6.5249	19,246,159.41
欧元	262.82	8.0250	2,109.13
应收账款			10,207,191.75
其中：美元	1,564,344.55	6.5249	10,207,191.75
欧元			
应付账款			22,090,771.61
其中：美元	3,143,557.34	6.5249	20,511,397.29
日元	24,990,100.00	0.0632	1,579,374.32

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			15,655,426.23
其中：美元	2,243,825.23	6.9762	15,653,373.57
欧元	262.64	7.8155	2,052.66
应收账款			7,393,508.40
其中：美元	1,059,818.87	6.9762	7,393,508.40
欧元			
应付账款			5,322,967.77
其中：美元	521,463.90	6.9762	3,637,836.46
日元	26,289,100.00	0.0641	1,685,131.31

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021 年度	2020 年度	2019 年度	
前沿超低功耗显示及驱动技术工程研究中心项目	1,200,000.00	递延收益	1,066,046.23			其他收益
(省级)显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	6,000,000.00	递延收益	600,000.00	450,000.00		其他收益
(市级)显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	100,000.00	其他收益
移动互联用 AMOLED 显示关键技术研究专项	1,190,000.00	递延收益		9,166.62	22,000.08	其他收益
硅基 OLED 显示器生产线技改项目	4,517,000.00	递延收益				
合计			1,766,046.19	559,166.58	122,000.08	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
昆山高新区龙头奖励	16,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		其他收益
固定资产投资奖励	7,000,000.00	7,000,000.00			其他收益
上市挂牌奖励专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00			其他收益
昆山市科学技术局“百城百园”行动项目	1,500,000.00	1,500,000.00			其他收益
共青城市人民政府 OLED 项目投资补贴款	4,515,365.22	1,064,884.40	1,351,843.82	2,098,637.00	其他收益
昆山市科学技术局奖励	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益
昆山高新技术产业区科学技术知识产权局 2020 年苏南奖补资金	1,000,000.00	1,000,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
江西省“双千计划”	3,600,000.00	983,092.74	746,951.74	435,682.32	其他收益
义乌前沿小尺寸显示器产业化项目扶持资金	39,865,311.34	636,693.85	1,767,316.19		其他收益
昆山高新技术产业开发区科学技术与知识产权局 2020 年优秀科创企业奖励	500,000.00	500,000.00			其他收益
昆山市工业和信息化局专精特新隐形冠军单打冠军奖励	500,000.00	500,000.00			其他收益
昆山市市场监督管理局标准研制项目奖励	500,000.00	500,000.00			其他收益
浙江省重点智能传感研发计划项目补助	468,000.00	468,000.00			其他收益
双创人才津贴	500,000.00				其他收益
昆山高新技术产业开发区科学技术与知识产权局昆山市企业知识产权工作站奖励	340,000.00	340,000.00			其他收益
昆山市科学技术局苏州市 2020 年度第三十八批科技发展计划	300,000.00	300,000.00			其他收益
苏州市科学技术局海鸥计划补助	229,250.00	229,250.00			其他收益
昆山市科学技术局-2020 年苏州市重点实验室专项补助	200,000.00	200,000.00			其他收益
省级重点研发项目奖励	200,000.00	200,000.00			其他收益
昆山高新技术产业开发区党群工作部春节稳岗促产奖励	139,380.00	139,380.00			其他收益
昆山高新区安环局 2019-2020 年度昆山市环境保护专项资金补助	100,000.00	100,000.00			其他收益
省级瞪羚（潜在）企业	100,000.00	100,000.00			其他收益
优秀企业奖励瞪羚企业	100,000.00	100,000.00			其他收益
稳岗补贴	103,339.82	16,574.54	58,373.28	28,392.00	其他收益
昆山高新技术产业开发区经济发展局奖励扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
昆山市市场监督管理局柔性显示器件奖励	500,000.00		500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年度	2020 年度	2019 年度	
共青城市财政局、工信局应急物资保障体系建设补助资金	326,600.00		326,600.00		其他收益
江苏省市场监督管理局承担省级战略性新兴产业标准化试点任务	300,000.00		300,000.00		其他收益
九江市“双百双千”人才工程	100,000.00		100,000.00		其他收益
2019 年苏南国家自主创新示范区建设专项资金高新区奖励补助	800,000.00			800,000.00	其他收益
昆山高新区 2018 年度优秀科技创新企业补贴	500,000.00			500,000.00	其他收益
2019 年度昆山市工业企业技改综合奖补	336,300.00			336,300.00	其他收益
2017-2019 年度昆山市环境保护专项资金补助	300,000.00			300,000.00	其他收益
2018 年第一批高新技术企业奖励	300,000.00			300,000.00	其他收益
2018 年度九江市级工业企业节能技术改造专项	300,000.00			300,000.00	其他收益
2019 年昆山市创新能力建设计划科技补贴	268,300.00			268,300.00	其他收益
优秀科技创新企业奖励	200,000.00			200,000.00	其他收益
2019 年昆山市知识产权奖励项目	162,000.00			162,000.00	其他收益
其他小额汇总	1,670,394.66	412,107.47	750,393.00	507,894.19	其他收益
合计		27,289,983.00	14,901,478.03	6,237,205.51	

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,697,019.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	762,418.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,153,893.70
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	298,920.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	298,920.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2021 年度
经营租赁收入	14,397,450.17
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于 2021 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	16,342,513.08
1 至 2 年	15,490,200.84
2 至 3 年	12,047,456.84
3 至 4 年	17,981,269.45
4 至 5 年	1,740,349.65
5 年以上	
合计	63,601,789.86

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

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2021 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2021 年度营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元；冲减 2020 年度营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

六、 合并范围的变更

- 1、 公司于 2018 年 12 月 27 日设立全资子公司昆山梦显电子科技有限公司，注册地江苏省昆山市。
- 2、 公司于 2019 年 12 月 11 日设立全资子公司苏州清越光电电子有限公司，注册地江苏省昆山市。
- 3、 公司于 2020 年 3 月 26 日设立全资子公司义乌清越光电科技有限公司，注册地浙江省义乌市。
- 4、 本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司于 2021 年 1 月 12 日设立全资子公司义乌清越光电技术研究院有限公司，注册地浙江省义乌市。
- 5、 公司于 2021 年 2 月 29 日注销全资子公司苏州清越光电电子有限公司。
- 6、 本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司于 2021 年 11 月 12 日与昆山市工业技术研究院有限责任公司共同出资设立昆山工研院半导体显示研究院有限公司，其中昆山梦显电子科技有限公司持股 60%，昆山市工业技术研究院有限责任公司持股 40%，注册地江苏省昆山市。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
九江清越光电科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	制造业	80.00		80.00		80.00		投资设立
昆山梦显电子科技有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	制造业	58.3333		58.3333		58.3333		投资设立
苏州清越光电电子有限公司 (1)	江苏省昆山市	江苏省昆山市	制造业			100.00		100.00		投资设立
义乌清越光电科技有限公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	制造业	100.00		100.00				投资设立
义乌清越光电技术研究院有限公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	科技推广和应用 服务业		100.00					投资设立
昆山工研院半导体显示研究院有限公司 (2)	江苏省昆山市	江苏省昆山市	科技推广和应用 服务业		60.00					投资设立

注：

- 1、苏州清越光电电子有限公司已于 2021 年 2 月注销。
- 2、昆山工研院半导体显示研究院有限公司为昆山梦显电子科技有限公司持股 60% 的子公司。

2、 重要的非全资子公司

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九江清越光电科技有限公司	20.00	676,383.17		4,465,415.49
昆山梦显电子科技有限公司	41.6667	-6,462,262.11		158,482,945.39

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九江清越光电科技有限公司	20.00	1,220,057.37	3,000,000.00	3,789,032.32
昆山梦显电子科技有限公司	41.6667	-2,170,029.41		148,275,207.50

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九江清越光电科技有限公司	20.00	1,460,088.23		5,568,974.94
昆山梦显电子科技有限公司	41.6667			36,165,236.92

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	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
九江清越光电科技有限公司	14,517,686.16	30,621,685.56	45,139,371.72	21,798,442.44	714,273.20	22,512,715.64
昆山梦显电子科技有限公司	83,909,897.74	372,138,898.44	456,048,796.18	47,408,352.86	51,017,000.00	98,425,352.86

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	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
九江清越光电科技有限公司	26,352,050.83	29,986,448.30	56,338,499.13	34,752,234.79	1,097,365.94	35,849,600.73
昆山梦显电子科技有限公司	86,876,934.84	306,064,667.36	392,941,602.20	36,581,388.88	500,000.00	37,081,388.88

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	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
九江清越光电科技有限公司	15,173,711.73	30,584,048.86	45,757,760.59	16,818,568.22	1,094,317.68	17,912,885.90
昆山梦显电子科技有限公司	85,859,157.63	3,204,212.62	89,063,370.25	1,992,352.78	274,518.29	2,266,871.07

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九江清越光电科技有 限公司	50,131,774.75	2,137,757.68	2,137,757.68	2,158,193.23
昆山梦显电子科技有 限公司	11,055,335.62	-14,906,770.00	-14,906,770.00	9,979,504.34

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九江清越光电科技有 限公司	78,920,035.79	7,644,023.71	7,644,023.71	22,418,737.92
昆山梦显电子科技有 限公司	13,157,358.72	-5,216,285.86	-5,216,285.86	-26,152,799.19

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九江清越光电科技有 限公司	84,849,138.81	7,300,441.13	7,300,441.13	448,242.25
昆山梦显电子科技有 限公司		-3,832,262.34	-3,832,262.34	-5,115,506.92

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	山东省枣庄市	山东省枣庄市	制造业	20.00		20.00		20.00		权益法	否
宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商务服务业					99.35		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

2021 年 12 月 31 日/2021 年度

	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）
流动资产	47,404,999.36
其中：现金和现金等价物	5,988,787.93
非流动资产	79,158,309.36
资产合计	126,563,308.72
流动负债	58,482,066.26
非流动负债	10,493,622.88
负债合计	68,975,689.14
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	57,587,619.58
按持股比例计算的净资产份额	11,517,523.92
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	11,517,523.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	50,464,365.82
财务费用	836,865.77
所得税费用	-1,707,851.07
净利润	-1,164,755.29
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,164,755.29
本期收到的来自联营企业的股利	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）
流动资产	16,266,475.34
其中：现金和现金等价物	

	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）
非流动资产	84,360,918.82
资产合计	100,627,394.16
流动负债	29,510,087.17
非流动负债	13,464,932.12
负债合计	42,975,019.29
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	57,652,374.87
按持股比例计算的净资产份额	11,530,474.98
调整事项	400,000.00
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	400,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	11,930,474.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	28,652,157.77
财务费用	
所得税费用	
净利润	-5,250,969.20
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-5,250,969.20
本期收到的来自联营企业的股利	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	37,646,255.76	10,620.47
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	80,364,269.74	27,152,750.20
资产合计	118,010,525.50	27,163,370.67

	枣庄睿诺电子科技有限公司 (原枣庄维信诺电子科技有限公司)	宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业(有限合伙)
流动负债	55,107,181.43	30,000.00
非流动负债		3,038,187.60
负债合计	55,107,181.43	3,068,187.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,903,344.07	24,095,183.07
按持股比例计算的净资产份额	12,580,668.82	23,938,564.38
调整事项	400,000.00	97,500.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	400,000.00	97,500.00
对联营企业权益投资的账面价值	12,980,668.82	24,036,064.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	85,754,715.45	
财务费用		
所得税费用		
净利润	-59,580.17	-19,379.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		9,114,562.78
综合收益总额	-59,580.17	9,095,183.07
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中

型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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逾期天数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）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	2021.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		390,533,480.55				390,533,480.55
应付票据		32,963,022.62				32,963,022.62
应付账款		141,110,030.92				141,110,030.92
应付职工薪酬		20,753,745.47				20,753,745.47
应交税费		11,812,303.73				11,812,303.73
其他应付款		6,777,916.97				6,777,916.97
租赁负债		6,035,297.85	4,798,839.00	14,003,586.00	13,332,107.98	38,169,830.83
长期			61,658,773.61	47,794,801.94	56,454,521.67	165,908,097.22

项目	2021.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
借款						
一年内到期的其他非流动资产		58,682,085.01				58,682,085.01
合计		668,667,883.12	66,457,612.61	61,798,387.94	69,786,629.65	866,710,513.32

项目	2020.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		210,255,154.17				210,255,154.17
应付票据		48,195,315.97				48,195,315.97
应付账款		129,147,662.55				129,147,662.55
应付职工薪酬		19,712,557.08				19,712,557.08
应交税费		11,708,949.00				11,708,949.00
其他应付款		10,613,283.74				10,613,283.74
长期借款			54,036,894.44	47,474,543.89	27,744,175.83	129,255,614.16
一年内到期的其他非流动资产		4,160,388.87				4,160,388.87
合计		433,793,311.38	54,036,894.44	47,474,543.89	27,744,175.83	563,048,925.54

项目	2019.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		100,120,833.33				100,120,833.33
应付票据		23,426,366.59				23,426,366.59
应付账款		60,981,234.46				60,981,234.46
应付职工薪酬		16,851,867.90				16,851,867.90
应交税费		2,722,270.68				2,722,270.68
其他应付款		4,446,637.61				4,446,637.61

项目	2019.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
合计		208,549,210.57				208,549,210.57

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司银行借款为短期借款和长期借款，利率为基于 LPR 的浮动利率，整体利率风险较低。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

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	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
现金、银行存款	7,270,364.43	1,890.62	7,272,255.05	19,246,159.41	2,109.13	19,248,268.54	15,653,373.57	2,052.66	15,655,426.23
应收账款	8,612,881.30		8,612,881.30	10,207,191.75		10,207,191.75	7,393,508.40		7,393,508.40
小计	15,883,245.73	1,890.62	15,885,136.35	29,453,351.16	2,109.13	29,455,460.29	23,046,881.97	2,052.66	23,048,934.63
应付账款	7,121,414.30	1,063,461.92	8,184,876.22	20,511,397.29	1,579,374.32	22,090,771.61	3,637,836.46	1,685,131.31	5,322,967.77
短期借款	9,563,550.00		9,563,550.00						
小计	16,684,964.30	1,063,461.92	17,748,426.22	20,511,397.29	1,579,374.32	22,090,771.61	3,637,836.46	1,685,131.31	5,322,967.77

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 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	上升 5%	40,085.93	-447,097.69
下降 5%	-40,085.93	447,097.69	970,452.28

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.12.31 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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆应收款项融资			15,988,077.30	15,988,077.30
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			32,795,334.00	32,795,334.00
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			48,783,411.30	48,783,411.30

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			1,621,602.33	1,621,602.33
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			12,498,419.41	12,498,419.41
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			14,120,021.74	14,120,021.74

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			81,664,849.25	81,664,849.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			81,664,849.25	81,664,849.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			81,664,849.25	81,664,849.25

项目	2019.12.31 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	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			114,600.00	114,600.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			7,825,500.00	7,825,500.00
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			89,604,949.25	89,604,949.25

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

- 1、本公司持有第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，期末根据理财产品的预期收益率或业绩基准利率调整公允价值。
- 2、本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。
- 3、本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为持有的深圳云英谷科技有限公司的 0.4841% 股权，该公司为非上市公司，以截至资产负债表日最新的外部股东入股价格作为公允价值计量依据。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产		280,733,152.44	280,733,152.44			4,529,793.50		1,475,888,018.88		1,679,486,115.57		81,664,849.25	-301,320.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		280,733,152.44	280,733,152.44			4,529,793.50		1,475,888,018.88		1,679,486,115.57		81,664,849.25	-301,320.14
—债务工具投资													
—权益工具投资													
—衍生金融资产													
—其他		280,733,152.44	280,733,152.44			4,529,793.50		1,475,888,018.88		1,679,486,115.57		81,664,849.25	-301,320.14
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													
—债务工具投资													
—其他													
◆应收款项融资		223,593.86	223,593.86					6,111,922.95		6,220,916.81		114,600.00	

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00				2,825,500.00					7,825,500.00	
合计		285,956,746.30	285,956,746.30			4,529,793.50	2,825,500.00	1,481,999,941.83		1,685,707,032.38		89,604,949.25	-301,320.14
其中：与金融资产有关的损益						4,529,793.50							-301,320.14
与非金融资产有关的损益													

项目	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	81,664,849.25			3,228,686.14		1,298,429,422.24		1,383,322,957.63			-318,887.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,664,849.25			3,228,686.14		1,298,429,422.24		1,383,322,957.63			-318,887.25
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他	81,664,849.25			3,228,686.14		1,298,429,422.24		1,383,322,957.63			-318,887.25
◆应收款项融资	114,600.00					21,015,554.78		19,508,552.45		1,621,602.33	
◆其他权益工具投资	7,825,500.00				4,672,919.41					12,498,419.41	
合计	89,604,949.25			3,228,686.14	4,672,919.41	1,319,444,977.02		1,402,831,510.08		14,120,021.74	-318,887.25

项目	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其中：与金融资产有关的损益				3,228,686.14							-318,887.25
与非金融资产有关的损益											

项目	2020.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产				983,320.94		792,855,490.18		793,838,811.12			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				983,320.94		792,855,490.18		793,838,811.12			
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他				983,320.94		792,855,490.18		793,838,811.12			
◆应收款项融资	1,621,602.33			-1,552,125.73		232,724,610.90		216,806,010.20		15,988,077.30	
◆其他权益工具投资	12,498,419.41				20,296,914.59					32,795,334.00	
合计	14,120,021.74			-568,804.79	20,296,914.59	1,025,580,101.08		1,010,644,821.32		48,783,411.30	
其中：与金融资产有关的损益				-568,804.79							
与非金融资产有关的损益											

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1、2018 年 1 月 1 日至 2018 年 1 月 25 日，昆山国显光电有限公司（以下简称“国显光电”）为公司第一大股东，国显光电是由昆山市政府国有资产监督管理委员会通过昆山创业控股集团有限公司、昆山国创投资集团有限公司和昆山文商旅集团有限公司（原昆山阳澄湖文商旅集团有限责任公司）持股的全资控股公司。公司的实际控制人为昆山市政府国有资产监督管理委员会。

2、2018 年 1 月 26 日，江苏维信诺显示科技有限公司收购昆山国显光电有限公司 86.39% 股份（计人民币 3,029,829,012.84 元），江苏维信诺显示科技有限公司是上市公司维信诺科技股份有限公司的全资子公司，维信诺科技股份有限公司的实际控制人为王文学。公司的实际控制人变为王文学。

3、2018 年 11 月 21 日，国显光电将其持有公司 40.96% 的股权（计 12,997.8114 万元）转让给昆山和高信息科技有限公司，昆山和高信息科技有限公司的实控人为高裕弟。公司的实际控制人变为高裕弟。

截至 2021 年 12 月 31 日，高裕弟通过昆山和高信息科技有限公司间接持有公司 47.3685% 的股份，通过昆山合志共创企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.5536% 的股份，合计持有公司 49.9221% 的股份，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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	与本公司关系
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	联营企业
宁波梅山保税港区偕远投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业（2019 年 4 月-2020 年 9 月）

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
昆山和高信息科技有限公司	发行人的控股股东，目前持有公司 47.3852% 股份
深圳前海永旭投资管理有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
昆山国显光电有限公司	2016.06.15-2018.11.21 期间为本公司的控股股东，持股 40.96%
冠京控股有限公司（crown capital holdings limited）	本公司股东，持有本公司 10.78%的股权
信冠国际有限公司（faith crown international limited）	本公司股东，持有本公司 24.32%的股权
江苏维信诺显示科技有限公司	直接控制本公司原控股股东昆山国显光电有限公司 92.8834%股权
维信诺科技股份有限公司	持有江苏维信诺显示科技有限公司 100%股权（2018.10.25-至今）
孙剑	本公司现任董事
李国伟	本公司现任董事
耿建新	本公司现任独立董事
韩亦舜	本公司现任独立董事
李嘉玲	本公司现任监事
严兆辉	本公司现任监事
吴磊	本公司现任监事
薛仁民	本公司前任董事（2018 年 1 月-2018 年 8 月）
GANG CHEN	本公司前任董事（2018 年 1 月-2018 年 8 月）
任永东	本公司前任董事（2018 年 1 月-2018 年 8 月）
陆卫萍	本公司前任监事（2018 年 1 月-2018 年 8 月）
郝力强	本公司前任监事（2018 年 11 月-2020 年 10 月）
固安翌光科技有限公司	原维信诺科技股份有限公司的实际控制人王文学具有重大影响的合营企业
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	昆山国显光电有限公司的全资子公司
云谷（固安）科技有限公司	维信诺科技股份有限公司的控股子公司
北京维信诺光电技术有限公司	维信诺科技股份有限公司的控股子公司
昆山维信诺显示技术有限公司	维信诺科技股份有限公司的控股子公司
霸州市云谷电子科技有限公司	维信诺科技股份有限公司的控股子公司
北京鼎材科技有限公司	原维信诺科技股份有限公司的实际控制人王文学具有重大影响的合营企业
固安鼎材科技有限公司	北京鼎材科技有限公司的子公司
合肥鼎材科技有限公司	北京鼎材科技有限公司的控股子公司
昆山高新商贸物流有限公司	昆山高新集团有限公司的子公司
昆山龙腾光电股份有限公司（原昆山龙腾光电有限公司）	昆山国创投资集团有限公司的子公司
昆山维信诺光电有限公司	昆山国显光电有限公司的子公司
江门亿都半导体有限公司	冠京控股、信冠国际母公司的子公司
昆山迪显信息科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京永熙投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
昆山市工业高新技术发展投资有限责任公司	任永东任法定代表人、执行董事兼总经理的公司
青岛维信诺电子有限公司（原昆山维信诺电子有限公司）	报告期内曾为昆山国显光电有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
昆山市工业技术研究院有限责任公司	昆山高新集团有限公司的子公司

注：昆山迪显信息科技合伙企业（有限合伙）已于 2021 年 12 月 24 日注销。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固安翌光科技有限公司	采购商品	25,525,947.58	22,775,186.09	36,574,876.62
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	采购商品	9,944,683.23	14,107,233.72	12,538,605.51
昆山龙腾光电股份有限公司（昆山龙腾光电有限公司）	采购商品	5,856,524.60	9,247,804.61	3,974,040.99
北京鼎材科技有限公司	采购商品	4,317,616.51	5,663,567.63	3,610,201.35
昆山市工业高新技术发展投资有限责任公司	采购商品	523,889.11	525,016.94	499,137.11
昆山国显光电有限公司	采购商品	255,237.13		
江门亿都半导体有限公司	采购商品		47,969.91	
昆山高新商贸物流有限公司	采购商品		572.00	16,427.07
北京维信诺光电技术有限公司	采购商品			10,619.47
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	接受劳务	987,279.22	875,445.38	1,262,977.50
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	接受劳务	15,754.87	500,662.82	58,517.70
固安翌光科技有限公司	接受劳务	3,008.85	1,973.45	862.07
昆山高新商贸物流有限公司	接受劳务			12,695.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固安翌光科技有限公司	销售商品	16,184,297.00	13,904,697.16	13,104,179.97
青岛维信诺电子有限公司	销售商品	4,427,186.55		
北京维信诺光电技术有限公司	销售商品	3,499,419.61	6,150,250.80	3,271,919.63
昆山国显光电有限公司	销售商品	2,997,138.84	8,361,008.47	8,426,946.44
江门亿都半导体有限公司	销售商品	462,598.23	1,221.24	
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	销售商品	141,734.51		958,451.59

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
云谷（固安）科技有限公司	销售商品	141,592.93	155,752.22	35,398.24
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	销售商品	113,392.37	92,458.91	85,684.29
固安鼎材科技有限公司	销售商品	49,385.84	52,492.02	87,935.08
合肥鼎材科技有限公司	销售商品	22,807.96		
霸州市云谷电子科技有限公司	销售商品			9,880.70
昆山国显光电有限公司	提供劳务	911,590.66	726,580.00	829,696.89
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	提供劳务	877,870.49	1,815,260.31	1,499,137.43
北京维信诺光电技术有限公司	提供劳务	377,358.49		70,796.46
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	提供劳务	27,000.00	55,018.92	90,120.89
北京鼎材科技有限公司	提供劳务	334.01		23,584.91

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆山国显光电有限公司	房屋建筑物	3,429,651.01	1,720,079.06	1,292,421.24
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	房屋建筑物	1,282,295.63	1,410,495.46	430,690.91
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	机器设备	390,675.60	466,161.36	466,161.35
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	房屋建筑物	41,614.68	76,416.00	45,590.61
枣庄睿诺光电信息有限公司	机器设备	33,961.08		
云谷（固安）科技有限公司	房屋建筑物		74,862.37	669,330.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆山高新商贸物流有限公司	房屋建筑物			83,485.72

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
义乌清越光电科技有限公司	110,000,000.00	2020-11-6	2027-5-5	否
义乌清越光电科技有限公司	50,000,000.00	2021-8-31	2024-8-31	否
义乌清越光电科技有限公司	94,500,000.00	2021-5-20	2024-5-19	否

注：1、本公司 2020 年与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100120200108666 号《保证合同》，为子公司义乌清越光电科技有限公司合同编号为 32010420200000850 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》提供保证担保，保证方式为连带责任担保，担保金额为人民币壹亿壹仟万元整。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

2、本公司 2021 年与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订 ZB8907202100000057 号《最高额保证合同》，为子公司义乌清越光电科技有限公司合同编号为 89072021280557、89072021280624 的《流动资金借款合同》提供保证担保，保证方式为连带责任担保，担保金额为人民币伍仟万元整，保证期间为 2021 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日。

3、本公司 2021 年与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订 32100520210012016 号《最高额保证合同》，为子公司义乌清越光电科技股份有限公司合同编号为 32100520210012016、32010120210012668 的《流动资金借款合同》提供保证担保，保证方式为连带责任担保，担保金额为人民币玖仟肆佰伍拾万元整。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	30,000,000.00	2019-10-18	2019-10-25	注 1

注：本公司通过银行汇款形式向枣庄睿诺电子科技有限公司拆出资金 30,000,000.00 元，参考银行同期贷款利率收取利息，2019 年取得拆借利息收入 30,032.88 元。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）[1]	资产出售	4,867.26		97,717.27

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
枣庄睿诺光电信息有限公司[2]	资产出售	18,800.00		

注 1：本公司 2019 年向枣庄睿诺电子科技有限公司出售开式固定台压力机、面电阻测试仪等设备，不含税售价为 97,717.27 元，出售资产账面价值 96,459.29 元，资产处置收益 1,257.98 元；2021 年 5 月向枣庄睿诺电子科技有限公司出售考勤机一台，不含税售价为 4,867.26 元，设备账面价值 2,386.56 元，资产处置收益 2,480.70 元。

注 2：本公司 2021 年 10 月向枣庄睿诺光电信息有限公司出售机器设备，不含税售价为 18,800.00 元，设备账面价值为 20,501.28 元，资产处置损失 1,701.28 元。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	8,627,403.67	7,125,949.36	6,696,692.76

7、 其他关联交易

本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司于 2021 年 11 月 12 日与昆山市工业技术研究院有限责任公司共同出资设立昆山工研院半导体显示研究院有限公司，其中昆山梦显电子科技有限公司持股 60%，昆山市工业技术研究院有限责任公司持股 40%，注册地江苏省昆山市。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	固安翌光科技有限公司	681,945.80		2,038,797.74		2,255,560.96	
	北京维信诺光电技术有限公司	679,319.68		3,284,324.51		452,872.42	
	昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	505,787.73		263,579.25		815,063.49	20,195.80
	昆山国显光电有限公司	255,939.36				4,218,493.71	226,226.92
	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	230,951.59	16,016.00	295,865.71		482,538.64	
	枣庄睿诺光电信息有限公司	29,563.56					
	云谷（固安）科技有限公司			40,000.00	4,000.00	170,058.28	39,017.48
	固安鼎材科技有限公司			3,300.00		3,300.00	
应收票据	北京维信诺光电技术有限公司	1,784,633.00					
应收款项融资	北京维信诺光电技术有限公司	1,500,000.00					
预付款项	昆山龙腾光电股份有限公司（原昆山龙腾光电有限公司）	96,134.21		344,781.55		544,645.75	
	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）					14,128,718.20	
	北京鼎材科技有限公司					2,101,712.42	
	昆山国显光电有限公司	28,525.67				102,554.91	

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）			960.00		27,035.00	
	昆山国显光电有限公司			207,093.00		278,611.40	
	昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司			56,267.00		10,306.00	
	云谷（固安）科技有限公司	2,011.00	2,011.00	1,191.00		18,597.00	
	昆山高新商贸物流有限公司					13,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	固安翌光科技有限公司	425,332.41	2,829,356.73	12,188,504.03
	枣庄睿诺电子科技有限公司(原 枣庄维信诺电子科技有限公司)	1,153,207.95	1,349,974.72	
	北京鼎材科技有限公司	524,576.67	1,272,708.50	
	昆山市工业高新技术发展投资 有限责任公司		166,484.89	
	昆山工研院新型平板显示技术 中心有限公司		20,243.36	20,243.36
预收款项	昆山国显光电有限公司	187,666.64		
合同负债	昆山国显光电有限公司		231,490.38	
其他流动负债	昆山国显光电有限公司		30,093.75	

十一、 股份支付

(一)设立职工持股平台对员工进行股权激励

2019 年 12 月 18 日, 昆山维信诺科技有限公司召开董事会及股东会, 审议通过了“公司股东通过转让股权的方式对员工进行股权激励, 并确认通过《昆山维信诺科技有限公司员工股权激励计划说明书》(编号: KSKJ-GQ-2019-1) 及其附件(附件一《合伙协议》、附件二《保密及竞业限制协议》、附件三《劳动合同/返聘协议》和附件四《工商备案版合伙协议》等) 并予以执行”的议案。

同月员工持股平台昆山合志共创企业管理合伙企业(有限合伙)、昆山合志升扬企业管理合伙企业(有限合伙)和昆山合志启扬企业管理合伙企业(有限合伙)成立并与控股股东昆山和高信息科技有限公司签订股权受让协议, 分别以 3,320.00 万元、1,807.50 万元和 1,796.50 万元受让昆山和高持有的昆山维信诺科技 5.5232% 的股权(计公司注册资本 1,752.6675 万元)、3.0070% 的股权(计公司注册资本 954.2008 万元)和 2.9886% 的股权(计公司注册资本 948.3937 万元)。

公司参考最近一次估值确定授予价格为 60,110.29 万元, 即激励对象在本计划项下取得公司每单位注册资本的成本为 1.8943 元, 即 3 个合伙企业将分别以 3,320.00 万元、1,807.50 万元、1,796.50 万元共计 6,924.00 万元取得公司共计 3,655.26 万元注册资本。该项股权激励计划涉及股份支付, 按照激励说明书, 股权激励计划不设等待期, 属于授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 按照准则规定, 应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

公司该项股权激励计划所涉及股份支付的授予日应为股东大会通过日, 即 2019 年 12 月 18 日, 由于公司股权激励授予价格可以代表权益工具公允价值, 因此不涉及股份支付费用的确认。

(二)高级管理人员对控股股东增资

2020 年 8 月 26 日，前海永旭作为昆山和高唯一股东同意增加张小波为昆山和高新股东，认缴出资 3.5328 万元，持股比例 0.0353%，鉴于昆山和高于本次增资完成后持有公司 53.3852%的股权，张小波作为公司高级管理人员，通过该次增资间接取得了公司部分股权，属于企业集团内发生的股份支付交易。

截至 2020 年 8 月 31 日，昆山和高已完成公司章程及工商变更登记。

根据企业会计准则解释第 4 号相关规定，接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

2020 年 8 月 27 日，高新创投与昆山和高签订股权转让协议，以经评估公司净资产公允价值为基础确定公司估值为人民币 100,000 万元，以人民币 6,000 万元受让公司控股股东昆山和高 6%股权。

参考上述股权转让估值，公司确认股份支付费用 134,062.48 元。

(三)持股平台股权转让

2020 年 9 月，高裕弟将占昆山合志共创企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额 4.97%共 165 万元转让给有限合伙人 Gang Chen。经修改昆山合志共创企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙协议后，Gang Chen 即成为昆山合志共创企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

李鹏云将占昆山合志启扬企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额 3.896 %共 70 万元转让给有限合伙人 Gang Chen；樊燕柳将占昆山合志启扬企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额 0.557%共 10 万元转让给有限合伙人 Gang Chen。经修改昆山合志启扬企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙协议后，Gang Chen 即成为昆山合志启扬企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

王斌将占昆山合志升扬企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额 1.66%共 30 万元转让给有限合伙人 Gang Chen；李胜坤将占昆山合志升扬企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额 0.27%共 5 万元转让给有限合伙人 Gang Chen；彭丽娟将占昆山合志升扬企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额 1.11%共 20 万元转让给有限合伙人 Gang Chen。经修改昆山合志升扬企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙协议后，Gang Chen 即成为昆山合志升扬企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

上述转让均按照 2019 年 12 月合伙企业成立时持股成本进行转让，参考 2020 年 8 月高新创投受让公司控股股东昆山和高 6%股权估值人民币 100,000 万元作为授予权益工具公允价值，确认股份支付费用 1,990,826.03 元。

十二、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

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、(六十) 租赁”。

本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺事项如下：

项目	2021 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	6,628,483.90
机器设备	53,123,914.52
无形资产/软件系统	1,910,008.00
合计	61,662,406.42

(二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司之子公司义乌清越光电科技有限公司于 2022 年 1 月 12 日设立全资子公司义乌清越莘连科技有限公司，法定代表人为高裕弟，注册资本 600.00 万元，营业期限 2022-01-12 至 2072-01-11，企业地址：中国（浙江）自由贸易试验区金华市义乌市城西街道四季路 999 号 B1-I-B、B1-II-B 号（自主申报）；经营范围：一般项目：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；新材料技术研发；电子专用材料研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；新材料技术推广服务；显示器件销售；国内贸易代理；供应链管理服务；物联网应用服务；国内货物运输代理；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；国内集装箱货物运输代理；运输货物打包服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

十四、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
总负债	889,174,765.37	600,507,864.16	240,888,290.28
减：现金及现金等价物	164,724,270.93	191,902,980.33	87,447,694.53
经调整的净负债	724,450,494.44	408,604,883.83	153,440,595.75
所有者权益	641,756,309.84	579,535,510.72	468,044,050.16
经调整的资本	641,756,309.84	579,535,510.72	468,044,050.16
经调整的负债/资本比率	112.89%	70.51%	32.78%

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的

组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产 PMOLED 显示模组，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(二) 实际控制人股权质押情况

1、以前年度质押情况

2018 年 8 月 10 日，根据公司董事会决议，国显光电将其持有公司 40.96% 的股权（计

12,997.8114 万元)转让给昆山和高。该出售事项经董事会及股东大会批准。其中对涉及交易对价约定以现金方式支付,且在公司完成股权变更登记手续之日起 90 日内,且不晚于 2019 年 1 月 31 日,昆山和高应将约定交易价款向国显光电一次性支付。

2018 年 11 月 21 日,昆山市市场监督管理局出具“(05830023_2)外商投资公司变更登记[2018]第 11060004 号”《外商投资公司准予变更登记通知书》,核准国显光电将其持有公司 40.96%的股权(计 12,997.8114 万元)转让给昆山和高。

2018 年 11 月 12 日,公司召开董事会及股东会,同意华控技术将其持有公司 3.944%的股权(计人民币 1,251.5471 万元)转让给昆山和高。

两次股权转让结束后,昆山和高共持有公司 44.904%股份。

2019 年 1 月 9 日,昆山和高与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行(下称“浦发银行昆山支行”)签订编号为 89072019280011 的质押合同,将直接持有的公司股权(计人民币 14,249.3585 万元,占股 44.904%)进行质押,获得不超过 26,991.00 万元的融资额度,履行期为 2019 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 9 日。该股权出质事项由昆山市市场监督管理局于 2019 年 1 月 9 日出具(05830051_1)股质登记设字[2019]第 01090001 号《股权出质设立登记通知书》进行登记。

2019 年 1 月 31 日,昆山和高信息科技有限公司与浦发银行昆山支行签订编号为 89072019280072 的并购贷款合同,昆山和高使用上述质押合同的融资额度贷款 14,770.00 万元用于并购昆山国显光电有限公司名下昆山维信诺科技有限公司的 40.96%股权。该贷款合同贷款期限为 2019 年 1 月 31 日至 2026 年 1 月 9 日。

2019 年 1 月 31 日,昆山和高向浦发银行昆山支行提交了上述 89072019280072 号贷款合同下的《提款申请书》,提取相关款项。

2、2020 年度变动情况

2020 年 8 月 28 日,昆山和高与浦发银行昆山支行在昆山市市场监督管理局办理了(05830051_1)股质登记注字[2020]第 08280001 号《股权出质注销登记通知书》,将原昆山和高在浦发银行昆山支行质押的 14,249.3585 万元人民币(占股 44.904%)昆山维信诺科技有限公司股权进行注销登记手续,原质权登记编号为 320583001786。

2020 年 8 月 28 日,昆山和高与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行(下称“浦发银行昆山支行”)签订编号为 Y28907201928007202 的权利质押合同(对应担保主合同为 89072019280072 号并购贷款合同),将直接持有的公司股权(计人民币 4,496.5574 万元,占股 14.17%)进行质押,获得 4,660.00 万元的融资额度,履行期为 2019 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 9 日。

2020 年 8 月 28 日,昆山和高与浦发银行昆山支行在昆山市市场监督管理局办理了(05830051_1)股质登记设字[2020]第 08280002 号《股权出质设立登记通知书》,对上

述质押合同进行登记，质权登记编号为 320583002016。

3、2021 年变动情况

2021 年 4 月 21 日，昆山和高与浦发银行昆山支行在昆山市市场监督管理局办理了(05830051_1)股质登记注字[2021]第 04210001 号《股权出质注销登记通知书》，将原昆山和高在浦发银行昆山支行质押的 4,496.5574 万元人民币（占股 14.17%）本公司股权进行注销登记手续，原质权登记编号为 320583002016。

2021 年 4 月 21 日，昆山和高与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行（下称“浦发银行昆山支行”）签订编号为 Y28907201928007203 的权利质押合同（对应担保主合同为 89072019280072 号并购贷款合同），将直接持有的公司股权（计股权数额 2,248.2787 万股）进行质押，获得 2,330.00 万元的融资额度，履行期为 2019 年 1 月 31 日至 2026 年 1 月 9 日。

2021 年 4 月 21 日，昆山和高与浦发银行昆山支行在昆山市市场监督管理局办理了(05830051_1)股质登记设字[2021]第 04210001 号《股权出质设立登记通知书》，对上述质押合同进行登记，质权登记编号为 320500002012。

截至 2021 年 12 月 31 日，昆山和高上述股权仍处于质押状态。

(三) 开立保函

1、公司与中国建设银行股份有限公司昆山市城中支行开立保函以保证电力供应的稳定，在申报期内具体开立如下保函：

2018 年 4 月 11 日开立人民币 1,500,000.00 元的保函，有效期至 2019 年 4 月 10 日。

2019 年 5 月 13 日开立人民币 1,500,000.00 元的保函，有效期至 2020 年 5 月 12 日。

2、公司在中国农业银行股份有限公司昆山分行开立保函作为进口货物的税款担保，在申报期内具体开立如下保函：

2021 年 1 月 12 日开立人民币 4,000,000.00 元的保函，有效期至 2021 年 6 月 30 日。

2021 年 6 月 28 日开立人民币 4,000,000.00 元的保函，有效期至 2022 年 6 月 24 日。

2021 年 8 月 3 日开立人民币 12,000,000.00 元的保函，有效期至 2022 年 8 月 2 日。

2021 年 11 月 8 日开立人民币 18,000,000.00 元的保函，作为融资担保，有效期至 2022 年 6 月 6 日。

(四) 开立信用证

2020 年 5 月 13 日，本公司之子公司昆山梦显电子科技有限公司因向 BENEQ OY 公司采购设备，与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行签订 89072020280367 号开立信用证业务协议书，开立了编号为 LC890720000024 号的不可撤销即期付款国际信用证，开证金额为 920,000.00 欧元，保证金比例为 100%，信用证有效期至 2021

年 6 月 11 日。

(五) 报告期内分红事项

1、2020 年度分红事项

(1) 本公司全体股东于 2020 年 3 月 20 日召开股东会议，决议以截至 2020 年 2 月 29 日公司累计可分配利润按出资比例进行现金分红 4,880.00 万元，其中股东信冠国际和冠京控股同意放弃参与本次利润分配，相关分红分配予昆山和高。根据分配方案，昆山和高获得分红 3,975.35 万元，前海永旭获得分红 342.54 万元，合志共创获得分红 269.53 万元，合志升扬获得分红 146.74 万元，合志启扬获得分红 145.84 万元，合计 4,880.00 万元。

(2) 本公司全体股东于 2020 年 8 月 31 日召开了股东会议，决议以截至 2020 年 6 月 30 日公司累计可分配利润按出资比例进行现金分红 1,400.00 万元。根据分配方案，昆山和高获得分红 663.3930 万元，信冠国际获得分红 340.4800 万元，冠京控股获得分红 150.8640 万元，高新创投获得分红 84.0000 万元，合志共创获得分红 77.3250 万元，合志升扬获得分红 42.0980 万元，合志启扬获得分红 41.8400 万元，合计 1,400.00 万元。

2、2021 年度分红事项

本公司全体股东于 2021 年 3 月 3 日召开了股东会议，决议以截至 2020 年度公司累计可分配利润按出资比例进行现金分红 2,500.00 万元。根据分配方案，昆山和高获得分红 1,184.63 万元，信冠国际获得分红 608.00 万元，冠京控股获得分红 269.40 万元，高新创投获得分红 150.00 万元，合志共创获得分红 138.08 万元，合志升扬获得分红 75.175 万元，合志启扬获得分红 74.715 万元，合计 2,500.00 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	4,352,177.10	3,781,331.38	11,449,873.76
商业承兑汇票			
合计	4,352,177.10	3,781,331.38	11,449,873.76

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,470,233.20		3,679,794.88		11,349,873.76
商业承兑汇票						
合计		1,470,233.20		3,679,794.88		11,349,873.76

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	103,106,107.18	106,260,491.03	61,613,374.92
1 年以上	98,282.32		66,521.61
小计	103,204,389.50	106,260,491.03	61,679,896.53
减：坏账准备	145,910.99	223,069.35	404,019.92
合计	103,058,478.51	106,037,421.68	61,275,876.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,204,389.50	100.00	145,910.99	0.14	103,058,478.51
其中：					
逾期信息组合	103,204,389.50	100.00	145,910.99	0.14	103,058,478.51
合计	103,204,389.50	100.00	145,910.99		103,058,478.51

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,260,491.03	100.00	223,069.35	0.21	106,037,421.68
其中：					
逾期信息组合	106,260,491.03	100.00	223,069.35	0.21	106,037,421.68
合计	106,260,491.03	100.00	223,069.35		106,037,421.68

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,679,896.53	100.00	404,019.92	0.66	61,275,876.61
其中：					
逾期信息组合	61,679,896.53	100.00	404,019.92	0.66	61,275,876.61
合计	61,679,896.53	100.00	404,019.92	0.66	61,275,876.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期信息组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期信息组合	103,204,389.50	145,910.99	0.14	106,260,491.03	223,069.35	0.21	61,679,896.53	404,019.92	0.66
合计	103,204,389.50	145,910.99		106,260,491.03	223,069.35		61,679,896.53	404,019.92	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	312,427.08		312,427.08	383,085.70	291,492.86		404,019.92
合计	312,427.08		312,427.08	383,085.70	291,492.86		404,019.92

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	404,019.92		404,019.92	218,913.46	336,594.43	63,269.60	223,069.35
合计	404,019.92		404,019.92	218,913.46	336,594.43	63,269.60	223,069.35

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	223,069.35	145,910.99	223,069.35		145,910.99
合计	223,069.35	145,910.99	223,069.35		145,910.99

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		63,269.60	

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	2021.12.31		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	
义乌清越光电科技有限公司	20,492,368.39	19.86	
九江清越光电科技有限公司(原九江维信诺科技有限公司)	19,251,729.24	18.65	
北京超思电子技术有限责任公司	19,192,747.31	18.60	
深圳市艾顺佳光电有限公司	12,506,813.58	12.12	
UICO,LLC	4,916,329.88	4.76	
合计	76,359,988.40	73.99	

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
九江清越光电科技有限公司（原九江维信诺科技有限公司）	31,485,221.80	29.63	
义乌清越光电科技有限公司	25,572,778.41	24.07	
北京超思电子技术有限责任公司	23,541,295.99	22.15	
UICO,LLC	5,473,671.17	5.15	97,317.58
小米通讯技术有限公司	3,100,875.86	2.92	
合计	89,173,843.23	83.92	97,317.58

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市艾顺佳光电有限公司	17,275,288.44	28.01	
北京超思电子技术有限责任公司	10,277,285.04	16.66	
九江清越光电科技有限公司（原九江维信诺科技有限公司）	7,032,067.76	11.40	
昆山国显光电有限公司	4,218,493.71	6.84	226,226.92
UICO,LLC	2,958,500.66	4.80	
合计	41,761,635.61	67.71	226,226.92

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	2,988,077.30	222,476.91	114,600.00
应收账款			
合计	2,988,077.30	222,476.91	114,600.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	223,593.86	6,111,922.95	6,220,916.81		114,600.00	
合计	223,593.86	6,111,922.95	6,220,916.81		114,600.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	114,600.00	11,527,323.88	11,419,446.97		222,476.91	
合计	114,600.00	11,527,323.88	11,419,446.97		222,476.91	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	222,476.91	16,822,459.29	14,056,858.90		2,988,077.30	
合计	222,476.91	16,822,459.29	14,056,858.90		2,988,077.30	

(四) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	8,857,677.31	11,549,804.28	5,820,297.27
合计	8,857,677.31	11,549,804.28	5,820,297.27

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	7,936,470.57	10,751,564.71	1,155,697.27
1 至 2 年	164,120.97	286,639.57	503,200.00
2 至 3 年	274,639.57	500,200.00	4,150,000.00
3 至 4 年	500,200.00		
4 至 5 年			1,400.00
5 年以上	11,400.00	11,400.00	10,000.00
小计	8,886,831.11	11,549,804.28	5,820,297.27
减：坏账准备	29,153.80		
合计	8,857,677.31	11,549,804.28	5,820,297.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,886,831.11	100.00	29,153.80	0.33	8,857,677.31
其中：					
押金备用金组合	871,162.84	9.80			871,162.84
逾期信息组合	8,015,668.27	90.20	29,153.80	0.36	7,986,514.47
合计	8,886,831.11	100.00	29,153.80		8,857,677.31

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,549,804.28	100.00			11,549,804.28
其中：					
押金备用金组合	718,632.84	6.22			718,632.84
逾期信息组合	10,831,171.44	93.78			10,831,171.44
合计	11,549,804.28	100.00			11,549,804.28

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,820,297.27	100.00			5,820,297.27
其中：					
押金备用金组合	4,870,087.94	83.67			4,870,087.94
逾期信息组合	950,209.33	16.33			950,209.33
合计	5,820,297.27	100.00			5,820,297.27

按组合计提坏账准备：逾期信息组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	7,959,855.27			13,128,522.15			934,797.53		
逾期 1 至 30 天	27,088.00	2,708.80	10.00						
逾期 31 至 60 天									
逾期 61 至 90 天									
逾期 91 至 120 天									
逾期 121 至 150 天									
逾期 151 至 180 天	22,800.00	20,520.00	90.00						
逾期 181 天以上	5,925.00	5,925.00	100.00						
合计	8,015,668.27	29,153.80		13,128,522.15			934,797.53		

组合计提项目：押金备用金组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	871,162.84			930,165.84			4,886,167.94		
合计	871,162.84			930,165.84			4,886,167.94		

(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)	
2020.12.31 余额				
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,153.80			29,153.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	29,153.80			29,153.80

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	5,297,784.00			5,297,784.00
2019.1.1 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				
本期新增	34,043,508.53			34,043,508.53
本期终止确认	33,520,995.26			33,520,995.26
其他变动				
2019.12.31 余额	5,820,297.27			5,820,297.27

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,820,297.27			5,820,297.27
2019.12.31 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,548,122.04			25,548,122.04
本期终止确认	19,818,615.03			19,818,615.03
其他变动				
2020.12.31 余额	11,549,804.28			11,549,804.28

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	11,549,804.28			11,549,804.28
2020.12.31 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				
本期新增	17,341,117.29			17,341,117.29
本期终止确认	20,004,090.46			20,004,090.46
其他变动				
2021.12.31 余额	8,886,831.11			8,886,831.11

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
逾期信息组合		29,153.80			29,153.80
合计		29,153.80			29,153.80

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金备用金	871,162.84	718,632.84	4,870,087.94
股权转让款		9,450,000.00	
往来款	8,015,668.27	1,381,171.44	950,209.33

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合计	8,886,831.11	11,549,804.28	5,820,297.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义乌清越光电科技有限公司	往来款	7,066,005.54	1 年以内	79.51	
芯颖科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	5.63	
昆山梦显电子科技有限公司	往来款	144,663.97	1-3 年	1.63	
李毅	押金保证金	124,550.00	1-3 年	1.40	
焦育文	员工备用金	70,000.00	1 年以内	0.79	
合计		7,905,219.51		88.96	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波启仁投资管理有限公司	股权转让款	9,314,000.00	1 年以内	80.64	
芯颖科技有限公司	押金	500,000.00	2-3 年	4.33	
昆山国显光电有限公司	往来款	207,093.00	1 年以内	1.79	
苏州慧盈电子科技有限公司	股权转让款	136,000.00	1 年以内	1.18	
昆山利泽天然气销售有限公司	押金备用金	42,100.00	1-2 年	0.36	
合计		10,199,193.00		88.30	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市土地储备中心	押金	4,150,000.00	2-3 年	71.30	
芯颖科技有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	8.59	
昆山国显光电有限公司	往来款	278,611.40	1 年以内	4.79	
昆山利泽天然气销售有限公司	押金	42,100.00	1 年以内	0.72	
成都长虹电子科技有限公司	押金	25,092.02	1 年以内	0.43	
合计		4,995,803.42		85.83	

(五) 长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	272,908,761.52		272,908,761.52	272,910,761.52		272,910,761.52	62,908,761.52		62,908,761.52
对联营、合营企业投资	11,517,523.92		11,517,523.92	11,923,654.32		11,923,654.32	37,016,733.20		37,016,733.20
合计	284,426,285.44		284,426,285.44	284,834,415.84		284,834,415.84	99,925,494.72		99,925,494.72

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江清越光电科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
昆山梦显电子科技有限公司		54,908,761.52		54,908,761.52		
合计	8,000,000.00	54,908,761.52		62,908,761.52		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江清越光电科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
昆山梦显电子科技有限公司	54,908,761.52	160,000,000.00		214,908,761.52		
苏州清越光电电子有限公司		2,000.00		2,000.00		
义乌清越光电科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	62,908,761.52	210,002,000.00		272,910,761.52		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江清越光电科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
昆山梦显电子科技有限公司	214,908,761.52			214,908,761.52		
苏州清越光电电子有限公司	2,000.00		2,000.00			
义乌清越光电科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	272,910,761.52		2,000.00	272,908,761.52		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业											
枣庄睿诺电子科技 有限公司（原枣庄维 信诺电子科技有限 公司）	12,992,584.85			-11,916.03						12,980,668.82	
宁波梅山保税港区 偕远投资管理合伙 企业（有限合伙）		15,000,000.00		-19,253.74	9,055,318.12					24,036,064.38	
小计	12,992,584.85	15,000,000.00		-31,169.77	9,055,318.12					37,016,733.20	
合计	12,992,584.85	15,000,000.00		-31,169.77	9,055,318.12					37,016,733.20	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业											
枣庄睿诺电子科技 有限公司（原枣庄维 信诺电子科技有限 公司）	12,980,668.82			-1,057,014.50						11,923,654.32	
宁波梅山保税港区 偕远投资管理合伙 企业（有限合伙）	24,036,064.38		23,920,405.26	-5,947.49	-109,711.63						
小计	37,016,733.20		23,920,405.26	-1,062,961.99	-109,711.63					11,923,654.32	
合计	37,016,733.20		23,920,405.26	-1,062,961.99	-109,711.63					11,923,654.32	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
枣庄睿诺电子科技有限公司（原枣庄维信诺电子科技有限公司）	11,923,654.32			-226,130.40			180,000.00			11,517,523.92	
小计	11,923,654.32			-226,130.40			180,000.00			11,517,523.92	
合计	11,923,654.32			-226,130.40			180,000.00			11,517,523.92	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,946,059.68	243,774,906.58	392,149,965.82	267,426,254.01	405,610,145.47	296,151,863.67
其他业务	115,936,493.56	100,457,488.52	128,741,383.68	116,435,641.03	83,585,330.29	72,232,268.61
合计	472,882,553.24	344,232,395.10	520,891,349.50	383,861,895.04	489,195,475.76	368,384,132.28

(七) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-226,130.40	-1,062,961.99	-31,169.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,000.00	-470,405.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	565,446.93	997,581.65	4,352,764.71
对外提供借款取得的投资收益	4,871,759.42	1,272,840.06	30,032.88
合计	5,209,075.95	12,737,054.46	4,351,627.82

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-231,501.41	-767,371.48	-20,324.24	
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）	29,039,454.65	15,402,271.33	6,330,813.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			30,032.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	983,320.94	2,909,798.89	4,228,473.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
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	420,079.18	96,729.00	220,178.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,546.66	3,788,515.63	45,056.09	
小计	30,390,900.02	21,429,943.37	10,834,230.30	
所得税影响额	-4,590,724.86	-3,651,459.57	-1,653,023.16	
少数股东权益影响额（税后）	-632,976.70	-1,290,419.69	-654,803.79	
合计	25,167,198.46	16,488,064.11	8,526,403.35	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额			原因
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
个税手续费返还	179,546.66	53,829.71	45,056.09	
股份支付费用		-2,124,888.51		
社保减免款项		5,859,574.43		因新冠疫情享受部分社保减免
合计	179,546.66	3,788,515.63	45,056.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.1641	0.1641
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.0942	0.0942

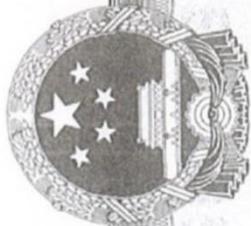
2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.55	0.1610	0.1610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.41	0.1152	0.1152

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.01	0.1300	0.1300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	14.73	0.1063	0.1063

苏州清越光电科技股份有限公司
(加盖公章)



二〇二二年三月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

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

登记机关



2021年12月28日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 Full name 许慧慧
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975.8.2
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 37283375080

2018
08.02



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.

2010

2011

2012

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 to be transferred out

同意调入 Agree to be transferred in

2012年12月20日

2012年12月20日

CPA年度检验合格标志 2014

CPA年度检验合格标志 2013

CPA年度检验合格标志 2016

CPA年度检验合格标志 2015

CPA年度检验合格标志 2017

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 to be transferred out

同意调入 Agree to be transferred in

2012年12月20日

2012年12月20日

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.

姓名: 许慧慧
证书编号: 110002470001

2017

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002470001
批准注册协会: 2013.12.00
发证日期: 2012年5月8日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	顾欣
Sex	男
出生日期	1980-02-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码	332623198002150099
Identity card No.	332623198002150099



年度检验登记
Annual Renewal Registration



格，继续有效一年。
Valid for another year after



证书编号:
No. of Certificate 310000060911

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 07 月 13 日
Date of Issuance



姓名: 顾欣
证书编号: 310000060911

年 / 月 / 日