

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022794007620
报告名称:	合力泰科技股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第 351A009815 号
被审(验)单位名称:	合力泰科技股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 14 日
报备日期:	2022 年 04 月 13 日
签字人员:	余丽娜(350100011455), 张圆圆(110101560389)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**合力泰科技股份有限公司**  
**二〇二一年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-126

## 审计报告

致同审字（2022）第 351A009815 号

合力泰科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了合力泰股份有限公司（以下简称合力泰公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了合力泰公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于合力泰公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三-12及附注五-8。

#### 1、事项描述

截至2021年12月31日，合力泰公司存货账面余额852,349.30万元，存货跌价准备182,741.54万元，存货账面价值669,607.76万元。

合力泰公司管理层（以下简称“管理层”）在资产负债表日对存货账面价值进行跌价测试，按成本和可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的预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确认。由于合力泰公司存货金额重大、更新迭代速度快，且存货可变现净值的确认需要管理层作出重大会计估计与判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行的主要程序如下：

（1）了解、评价和测试了与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取合力泰公司期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量是否准确，库龄较长及冷背残次的存货是否被识别；

（3）获取合力泰公司存货库龄明细表，对存货库龄进行复核，并结合存货变动及监盘的状况，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）获取合力泰公司存货跌价准备测试表，复核存货减值测试过程，评价管理层计算可变现净值时所涉及的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等重要参数的合理性；

（5）获取第三方评估机构评估报告，与管理层聘请的协助其进行存货跌价测试的外部独立评估机构进行沟通，了解其评估范围、评估思路和方法，评价外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。

### （二）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三-21及附注五-19。

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，合力泰公司商誉账面原值 235,224.36 万元，商誉减值准备 42,478.50 万元，商誉账面净值 192,745.86 万元。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。减值测试以包含商誉的相关资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层进行恰当的财务预测以确定未来现金流，并确定现金流折现所采用的折现率等关键参数，由于合力泰公司商誉金额重大且商誉减值的评估涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值，我们执行的主要程序如下：

- (1) 了解、评价和测试了与商誉减值相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和独立性；
- (3) 获取商誉减值测试相关资料及计算过程，利用内部估值专家的工作，评估商誉减值测试所使用的估值方法是否适当，计算是否准确；
- (4) 复核对商誉所属资产组的认定，以及商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；
- (5) 将预测时采用的关键假设与合力泰公司历史财务数据、预算发展趋势、行业走势、新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约等情况进行了比较分析，结合同行业可比上市公司数据，评估合力泰公司商誉减值测试的假设及参数是否合理；
- (6) 评估以前年度用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，考虑合力泰公司的商誉减值测试评估过程是否存在偏见，并判断是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设。

### （三）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-26 及附注五-44。

#### 1、事项描述

合力泰公司主要收入来源于电子元器件的制造与销售，在发出商品并转移了商品控制权时确认收入的实现，2021 年度营业收入 1,623,259.72 万元。

由于收入是合力泰公司的关键业绩指标之一，存在合力泰公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要程序如下：

（1）了解与销售收入循环相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查了重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的单据，评价与收入确认相关的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入和毛利率等变动的合理性执行分析程序；

（4）对收入进行抽样测试，核对销售发票、销售合同及出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，检查收款记录，评价相关收入确认的真实性和准确性；

（5）对主要客户及交易实施函证程序，并对未回函部分进行替代测试以判断销售收入的真实性；

（6）对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性。

### 四、其他信息

合力泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括合力泰公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合力泰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，除非管理层计划清算合力泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合力泰公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年 四月十四日

# 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,213,167,723.93	496,252,277.23	2,619,745,585.97	462,413,377.57
交易性金融资产	五、2		27,000,000.00	7,500,000.00	27,000,000.00
应收票据	五、3	171,812,434.87		306,351,141.69	
应收账款	五、4	4,876,674,827.58		6,326,426,578.76	
应收款项融资	五、5	141,168,815.93		433,374,137.71	
预付款项	五、6	240,209,695.41	594,855.15	342,067,223.99	667,102.85
其他应收款	五、7	737,314,760.67	8,205,537,794.84	43,712,013.94	3,136,787,522.19
其中：应收利息					
应收股利		98,164,253.54	98,164,253.54		
存货	五、8	6,696,077,646.20		6,496,605,156.38	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	106,508,036.63		9,512,674.70	
其他流动资产	五、10	2,490,752,270.90	3,833,403.22	2,903,160,836.09	2,011,952.56
<b>流动资产合计</b>		<b>18,673,686,212.12</b>	<b>8,733,218,330.44</b>	<b>19,488,455,349.23</b>	<b>3,628,879,955.17</b>
非流动资产：					
债权投资			104,364,630.13		98,974,630.14
其他债权投资					
长期应收款	五、11	20,177,811.40	10,000,000.00	195,702,804.29	
长期股权投资	五、12	345,674,708.54	10,719,876,557.61	7,674,917.48	10,571,318,092.92
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13			1,222,342.62	
固定资产	五、14	4,306,218,588.13	278,452.76	4,907,383,454.68	
在建工程	五、15	699,412,463.10	4,651,621.56	921,796,860.78	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	245,297,155.95			
无形资产	五、17	711,284,544.36	2,973,232.03	686,285,560.44	2,197,199.58
开发支出	五、18	262,692,747.51		213,585,137.96	
商誉	五、19	1,927,458,624.68		2,023,861,716.63	
长期待摊费用	五、20	615,270,635.41	1,902,984.32	735,930,220.75	
递延所得税资产	五、21	969,263,554.45	46,786,076.15	823,652,208.78	47,358,870.19
其他非流动资产	五、22	533,077,118.83		366,768,111.79	
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,635,827,952.36</b>	<b>10,890,833,554.56</b>	<b>10,883,863,336.20</b>	<b>10,719,848,792.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,309,514,164.48</b>	<b>19,624,051,885.00</b>	<b>30,372,318,685.43</b>	<b>14,348,728,748.00</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、23	7,172,100,773.53	1,165,879,388.87	6,253,385,755.74	1,376,583,182.29
交易性金融负债					
应付票据	五、24	2,136,860,241.11		2,159,305,149.43	
应付账款	五、25	3,081,742,516.27	1,577,421.72	4,129,450,362.14	
预收款项					
合同负债	五、26	131,108,968.76		60,577,853.98	
应付职工薪酬	五、27	232,061,208.87	2,827,858.41	250,206,380.95	3,360,403.18
应交税费	五、28	67,034,764.14	3,002,876.44	252,527,179.43	1,793,650.83
其他应付款	五、29	253,377,831.24	5,324,205,064.95	225,915,284.47	142,167,709.53
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	1,789,899,141.48	880,811,825.85	1,386,702,501.26	119,742,430.63
其他流动负债	五、31	344,982,025.36	140,000,000.00	1,656,052,408.19	839,582,055.55
<b>流动负债合计</b>		<b>15,209,167,470.76</b>	<b>7,518,304,436.24</b>	<b>16,374,122,875.59</b>	<b>2,483,229,432.01</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、32	1,211,912,785.12	826,409,351.78	1,211,232,997.46	935,232,997.46
应付债券	五、33	997,248,427.66	997,248,427.66	994,889,937.10	994,889,937.10
租赁负债	五、34	169,460,845.77			
长期应付款	五、35	915,158,248.27		974,999,221.33	
预计负债	五、36	8,772,800.00			
递延收益	五、37	225,111,460.57	105,088,681.38	274,515,339.11	112,318,527.43
递延所得税负债	五、21	68,231,118.92		100,241,580.68	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,595,895,686.31</b>	<b>1,928,746,460.82</b>	<b>3,555,879,075.68</b>	<b>2,042,441,461.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,805,063,157.07</b>	<b>9,447,050,897.06</b>	<b>19,930,001,951.27</b>	<b>4,525,670,894.00</b>
股本	五、38	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00
资本公积	五、39	4,454,810,262.14	6,456,296,273.19	4,454,810,262.14	6,456,296,273.19
减：库存股					
其他综合收益	五、40	16,660,682.93		8,965,874.88	
专项储备	五、41			2,691,199.65	
盈余公积	五、42	368,043,739.36	128,041,892.18	351,606,346.26	92,647,578.79
未分配利润	五、43	989,230,311.65	476,246,602.57	928,906,202.66	157,697,782.02
归属于母公司股东权益合计		8,945,161,216.08	10,177,000,987.94	8,863,396,105.59	9,823,057,854.00
少数股东权益		1,559,289,791.33		1,578,920,628.57	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>10,504,451,007.41</b>	<b>10,177,000,987.94</b>	<b>10,442,316,734.16</b>	<b>9,823,057,854.00</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>29,309,514,164.48</b>	<b>19,624,051,885.00</b>	<b>30,372,318,685.43</b>	<b>14,348,728,748.00</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、44	16,232,597,172.83		17,152,888,154.88	
减：营业成本	五、44	14,606,329,561.08		15,898,605,512.83	
税金及附加	五、45	53,129,082.61	371,175.60	70,254,450.32	208,500.00
销售费用	五、46	112,860,252.34	1,769,543.36	108,630,214.49	165,430.46
管理费用	五、47	679,230,938.13	62,853,854.69	716,120,637.43	57,589,067.01
研发费用	五、48	745,839,288.46		686,218,394.43	
财务费用	五、49	766,532,871.32	220,193,291.85	730,511,260.88	175,695,706.51
其中：利息费用		716,232,731.32	234,124,461.42	675,354,304.83	176,704,873.27
利息收入		27,245,862.56	16,418,108.60	56,851,656.98	11,791,495.64
加：其他收益	五、50	570,366,437.81	84,824,198.12	280,478,639.01	113,236,472.57
投资收益(损失以“-”号填列)	五、51	763,280,688.90	554,841,276.01	3,519,473.71	442,516,510.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,363.46	-9,436.81	-800,538.73	-186,898.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、52			1,710,399.73	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-483,099,972.04	-2,038.17	-495,136,658.79	61,123.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-112,383,061.99		-2,389,496,901.56	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	26,745,338.17		-3,187,909.07	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		33,584,609.74	354,475,570.46	-3,659,565,272.47	322,155,402.78
加：营业外收入	五、56	5,802,382.98	40,357.52	6,003,721.36	
减：营业外支出	五、57	36,547,919.87		18,035,511.11	100.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		2,839,072.85	354,515,927.98	-3,671,597,062.22	322,155,302.78
减：所得税费用	五、58	-107,473,863.18	572,794.04	-589,635,780.38	-28,343,589.23
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		110,312,936.03	353,943,133.94	-3,081,961,281.84	350,498,892.01
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-184,020,376.41	353,943,133.94	-3,081,961,281.84	350,498,892.01
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,333,312.44			
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,761,502.09	353,943,133.94	-3,118,583,551.28	350,498,892.01
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,551,433.94		36,622,269.44	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		7,694,808.05		1,998,912.64	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,694,808.05		1,998,912.64	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		7,694,808.05		1,998,912.64	
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		2,112,416.16		-2,112,416.16	
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		5,582,391.89		4,111,328.80	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		118,007,744.08	353,943,133.94	-3,079,962,369.20	350,498,892.01
归属于母公司股东的综合收益总额		84,456,310.14	353,943,133.94	-3,116,584,638.64	350,498,892.01
归属于少数股东的综合收益总额		33,551,433.94		36,622,269.44	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.02		-1.00	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		17,471,578,902.43		15,792,549,069.91	
收到的税费返还		323,720,074.26		221,255,016.62	
收到其他与经营活动有关的现金	59、（1）	591,983,644.34	79,565,139.18	399,336,864.22	152,470,319.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,387,282,621.03</b>	<b>79,565,139.18</b>	<b>16,413,140,950.75</b>	<b>152,470,319.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,207,359,650.13		13,430,002,866.93	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,819,450,512.17	48,555,806.02	2,053,825,405.58	38,099,657.90
支付的各项税费		272,674,777.30	139,970.00	733,248,455.35	208,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	59、（2）	704,785,012.53	21,564,243.20	651,101,578.68	14,279,980.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,004,269,952.13</b>	<b>70,260,019.22</b>	<b>16,868,178,306.54</b>	<b>52,588,138.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,383,012,668.90</b>	<b>9,305,119.96</b>	<b>-455,037,355.79</b>	<b>99,882,180.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		7,500,000.00		21,820,466.10	
取得投资收益收到的现金		774,410.96	1,215.28	6,900,972.27	441,728,778.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,699,136.40		28,357,114.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		219,913,775.55	547,492,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	59、（3）	150,306,983.06		30,021,238.95	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>435,194,305.97</b>	<b>547,493,215.28</b>	<b>87,099,791.47</b>	<b>441,728,778.71</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,015,722,010.38	7,266,795.63	1,088,378,425.45	2,396,945.00
投资支付的现金			900,000,000.00		225,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	59、（4）	282,777,140.29	6,707,830.13		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,298,499,150.67</b>	<b>913,974,625.76</b>	<b>1,088,378,425.45</b>	<b>227,396,945.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-863,304,844.70</b>	<b>-366,481,410.48</b>	<b>-1,001,278,633.98</b>	<b>214,331,833.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		426,048,033.00		208,845,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		426,048,033.00		208,845,900.00	
取得借款收到的现金		9,767,831,480.72	2,100,000,000.00	8,315,826,619.94	4,152,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59、（5）	3,689,182,554.51	5,622,181,577.96	3,913,114,824.16	1,281,072,081.83
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,883,062,068.23</b>	<b>7,722,181,577.96</b>	<b>12,437,787,344.10</b>	<b>5,434,062,081.83</b>
偿还债务支付的现金		9,138,930,865.05	2,480,141,072.57	6,817,416,368.40	890,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,611,457.20	225,552,063.18	674,557,056.03	216,253,414.89
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		97,500,000.00		97,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	59、（6）	4,498,001,086.99	4,630,473,502.03	4,363,207,131.47	4,271,393,428.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,197,543,409.24</b>	<b>7,336,166,637.78</b>	<b>11,855,180,555.90</b>	<b>5,377,646,842.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-314,481,341.01</b>	<b>386,014,940.18</b>	<b>582,606,788.20</b>	<b>56,415,238.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>10,139,885.08</b>		<b>14,281,627.93</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>215,366,368.27</b>	<b>28,838,649.66</b>	<b>-859,427,573.64</b>	<b>370,629,253.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>1,571,227,076.63</b>	<b>456,613,377.57</b>	<b>2,430,654,650.27</b>	<b>85,984,123.96</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,786,593,444.90</b>	<b>485,452,027.23</b>	<b>1,571,227,076.63</b>	<b>456,613,377.57</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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			
<b>一、上年年末余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	-	8,965,874.88	2,691,199.65	351,606,346.26	928,906,202.66	1,578,920,628.57	10,442,316,734.16	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
<b>二、本年年初余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	-	8,965,874.88	2,691,199.65	351,606,346.26	928,906,202.66	1,578,920,628.57	10,442,316,734.16	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	7,694,808.05	-2,691,199.65	16,437,393.10	60,324,108.99	-19,630,837.24	62,134,273.25	
（一）综合收益总额				7,694,808.05			76,761,502.09	33,551,433.94	118,007,744.08	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	44,317,728.82	44,317,728.82	
1. 股东投入的普通股								17,042,661.67	17,042,661.67	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他								27,275,067.15	27,275,067.15	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	16,437,393.10	-16,437,393.10	-97,500,000.00	-97,500,000.00	
1. 提取盈余公积						16,437,393.10	-16,437,393.10		-	
2. 对股东的分配								-97,500,000.00	-97,500,000.00	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他综合收益结转留存收益									-	
5. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-2,691,199.65	-	-	-	-2,691,199.65	
1. 本期提取					4,069,081.28				4,069,081.28	
2. 本期使用					-6,760,280.93				-6,760,280.93	
（六）其他									-	
<b>四、本年年末余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	-	16,660,682.93	-	368,043,739.36	989,230,311.65	1,559,289,791.33	10,504,451,007.41	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益							未分配利润		
	股本	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			
<b>一、上年年末余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	-	6,966,962.24	2,458,857.66	351,606,346.26	4,156,564,321.64	1,452,798,359.13	13,541,621,329.07	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
<b>二、本年年初余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	-	6,966,962.24	2,458,857.66	351,606,346.26	4,156,564,321.64	1,452,798,359.13	13,541,621,329.07	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	1,998,912.64	232,341.99	-	-3,227,658,118.98	126,122,269.44	-3,099,304,594.91	
（一）综合收益总额				1,998,912.64			-3,118,583,551.28	36,622,269.44	-3,079,962,369.20	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	187,000,000.00	187,000,000.00	
1. 股东投入的普通股								82,743,400.00	82,743,400.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他								104,256,600.00	104,256,600.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-109,074,567.70	-97,500,000.00	-206,574,567.70	
1. 提取盈余公积								-	-	
2. 对股东的分配							-109,074,567.70	-97,500,000.00	-206,574,567.70	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他综合收益结转留存收益									-	
5. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	232,341.99	-	-	-	232,341.99	
1. 本期提取					6,967,785.66				6,967,785.66	
2. 本期使用					-6,735,443.67				-6,735,443.67	
（六）其他									-	
<b>四、本年年末余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	-	8,965,874.88	2,691,199.65	351,606,346.26	928,906,202.66	1,578,920,628.57	10,442,316,734.16	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	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	
<b>一、上年年末余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19	-	-	-	92,647,578.79	157,697,782.02	9,823,057,854.00
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年年初余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19	-	-	-	92,647,578.79	157,697,782.02	9,823,057,854.00
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	35,394,313.39	318,548,820.55	353,943,133.94
（一）综合收益总额							353,943,133.94	353,943,133.94
（二）股东投入和减少资本							-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配						35,394,313.39	-35,394,313.39	-
1. 提取盈余公积						35,394,313.39	-35,394,313.39	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
<b>四、本年年末余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19	-	-	-	128,041,892.18	476,246,602.57	10,177,000,987.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	实收资本	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
<b>一、上年年末余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19	-	-	-	57,597,689.59	-48,676,653.09	9,581,633,529.69
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年年初余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19	-	-	-	57,597,689.59	-48,676,653.09	9,581,633,529.69
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	35,049,889.20	206,374,435.11	241,424,324.31
（一）综合收益总额							350,498,892.01	350,498,892.01
（二）股东投入和减少资本							-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配						35,049,889.20	-144,124,456.90	-109,074,567.70
1. 提取盈余公积						35,049,889.20	-35,049,889.20	-
2. 对股东的分配							-109,074,567.70	-109,074,567.70
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
<b>四、本年年末余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19	-	-	-	92,647,578.79	157,697,782.02	9,823,057,854.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

合力泰科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东联合化工有限公司整体变更设立，山东联合化工有限公司的前身是成立于 1965 年的山东东风化肥厂，2003 年 4 月经山东省沂源县企业产权制度改革领导小组源企改字[2003]3 号文批准，山东东风化肥厂由国有企业整体改制为有限责任公司，公司于 2003 年 4 月 30 日在山东省沂源县工商行政管理局办理了工商登记手续。2006 年 3 月 6 日，公司以经审计的山东联合化工有限公司 2005 年 12 月 31 日的 2005 年利润分配后的剩余净资产为依据，按 1:1 的比例折算成股本人民币 9,288 万元，有限公司整体变更为股份有限公司，原有限公司所有股东按原持有比例持有公司股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]135 号文核准，公司于 2008 年 1 月 31 日以向询价对象网下配售与向社会公众投资者网上公开发行的方式发行了 3,100 万股人民币普通股(A 股)，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的注册资本为人民币 12,388 万元。

公司股票上市后，分别经过 2007 年度、2008 年度和 2011 年度股东大会决议以及修改后的章程规定，公司经利润分配和资本公积转增后的注册资本变更为人民币 33,447.60 万元。

根据公司 2013 年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可（2014）274 号《关于核准山东联合化工股份有限公司向文开福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的规定，公司向文开福等十名自然人以及深圳市创新投资集团有限公司等五家法人发行 66,895.20 万股股份的方式转增资本，购买其合计持有的江西合力泰科技有限公司 100% 股权，变更后的注册资本为人民币 100,342.80 万元。交易完成后，原江西合力泰科技有限公司的控股股东文开福成为本公司的控股股东和实际控制人。

经公司 2014 年第一次临时股东大会决议，公司名称由“山东联合化工股份有限公司”变更为“合力泰科技股份有限公司”。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议以及证监会证监许可 [2014] 274 号《关于核准山东联合化工股份有限公司向文开福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于 2014 年 6 月 27 日共计非公开发行人民币普通股（A 股）7,500 万股，变更后的累计注册资本人民币 107,842.80 万元。

根据公司 2014 年年度股东大会决议以及经证监会以证监许可[2015]2146 号文《关于核准合力泰科技股份有限公司向比亚迪股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于 2015 年 10 月共计非公开发行人民币普通股（A 股）34,404.6212 万股，变更后的累计注册资本人民币 142,247.4212 万元。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议以及经证监会以证监许可[2016]2953 号文《关于核准合力泰科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于 2016 年 12 月 26 日共计非公开发行人民币普通股（A 股）14,168.1126 万股，变更后的累计注册资本人民

币 156,415.5338 万元。

2017 年 5 月 15 日经公司 2016 年年度股东大会审议，通过了《2016 年年度权益分派方案》：以公司总股本 156,415.5338 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

《2016 年年度权益分派方案》实施完毕后，公司注册资本变更为 312,831.0676 万元。

2018 年 5 月 24 日公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司定向回购比亚迪股份有限公司应补偿股份的议案》。公司以一元回购并注销比亚迪持有的公司股份数 1,189.4456 万股。2018 年 11 月 8 日本次回购的股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本次回购完成后，公司注册资本变更为 311,641.622 万元。

2018 年，公司原控股股东、实际控制人文开福与福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“福建电子信息集团”）签订协议，将其持有的合力泰股份科技有限公司 15.06% 股权转让给福建电子信息集团，并与福建电子信息集团签订了《表决权委托协议》，公司实际控制人变更为福建电子信息集团。

公司注册地址：福建省莆田市涵江区新涵工业园区涵中西路

公司法定代表人：黄爱武

统一社会信用代码：913703007498811104

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动目前有两大主业，电子业务和化工业务，其中：

电子业务经营范围：新型平板显示器件、触摸屏、摄像头及其周边衍生产品（含模块、主板、方案、背光、外壳、连接器、充电系统、电声、电池、电子元器件）、智能控制系统产品、智能穿戴设备、家电控制设备及配件、指纹识别模组，盖板玻璃，工业自动化设备及配件等产品的设计、生产、销售、研发和以上相关业务的技术开发、技术咨询、技术服务。

化工业务经营范围：纯碱、氯化铵、硫化异丁烯、硝酸异辛酯、三聚氰胺、氨水（≤10%）、尿素、复合肥、尿素—硝酸铵水溶肥的生产销售；货物及技术进出口业务；农用碳酸氢铵的销售。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十二次会议于 2022 年 4 月 14 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 32 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

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

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 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

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：化工行业
- 应收账款组合 2：电子行业
- 其中：电子行业
  - 电子行业:信用客户 A
  - 电子行业:信用客户 B

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：代扣代缴款
- 其他应收款组合 3：单位往来款
- 其他应收款组合 4：借款
- 其他应收款组合 5：保证金及押金
- 其他应收款组合 6：股权转让款
- 其他应收款组合 7：政府机关款项
- 其他应收款组合 8：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为应收融资租赁保证金组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合：应收融资租赁保证金

除应收融资租赁保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、发出商品、周转材料、库存商品、委托加工物资。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

电子业务各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

化工业务各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	4.00	9.60-2.40
机器设备	7-14	4.00	13.71-6.86
运输设备	7-10	4.00	13.71-9.60
办公设备	5-10	4.00	19.20-9.60
电子设备及其他	5-10	4.00	19.20-9.60

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	5 年	直线法	
软件	3-10 年	直线法	
非专利技术	10-20 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研发项目通过可行性研究，立项完毕，预期该技术将会给企业带来经济效益。

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。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### （1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

①本公司化工业务收入确认的具体方法如下：

公司国内销售，当商品已发送至客户，并经客户验收合格签收后，客户取得商品的控制权，本公司确认收入的实现；公司国外销售，当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入的实现。

②本公司电子业务收入确认的具体方法如下：

### A.内销收入

公司已根据合同约定将商品运送至客户且客户已接受该商品，公司已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移至客户，本公司确认收入。

### B.外销收入

公司外销主要采用执行离岸价销售（FOB）贸易方式。公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，商品的控制权已转移至客户，本公司确认收入。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 30、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### 31、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32、资产证券化业务

本公司将应收账款资产证券化，一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；
- ②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；
- ③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货跌价准备的计提要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）开发支出

确定资本化的金额时，管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 34、重要会计政策、会计估计的变更

## （1）重要会计政策变更

### 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 29 日召开的第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十一次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司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；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含

初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影 响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	342,067,223.99		-2,571,054.61	339,496,169.38
使用权资产			314,210,338.80	314,210,338.80
负债				
一年内到期的非流动负债	1,386,702,501.26		73,664,099.63	1,460,366,600.89
租赁负债			237,975,184.56	237,975,184.56

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	274,287,499.35
减：采用简化处理的短期租赁	B	16,007,024.55
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	129,158,359.44
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	387,438,834.25
减：增值税	G	28,244,318.69
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	359,194,515.55
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	311,639,284.19
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	311,639,284.19
其中：一年内到期的非流动负债		73,664,099.63

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	2021.01.01
-----	------------

项 目	2021.01.01
<b>使用权资产：</b>	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	314,210,338.80

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,619,745,585.97	2,619,745,585.97	
交易性金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00	
应收票据	306,351,141.69	306,351,141.69	
应收账款	6,326,426,578.76	6,326,426,578.76	
应收款项融资	433,374,137.71	433,374,137.71	
预付款项	342,067,223.99	339,496,169.38	-2,571,054.61
其他应收款	43,712,013.94	43,712,013.94	
存货	6,496,605,156.38	6,496,605,156.38	
一年内到期的非流动资产	9,512,674.70	9,512,674.70	
其他流动资产	2,903,160,836.09	2,903,160,836.09	
流动资产合计	19,488,455,349.23	19,485,884,294.62	-2,571,054.61
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	195,702,804.29	195,702,804.29	
长期股权投资	7,674,917.48	7,674,917.48	
投资性房地产	1,222,342.62	1,222,342.62	
固定资产	4,907,383,454.68	4,907,383,454.68	
在建工程	921,796,860.78	921,796,860.78	
使用权资产		314,210,338.80	314,210,338.80
无形资产	686,285,560.44	686,285,560.44	
开发支出	213,585,137.96	213,585,137.96	
商誉	2,023,861,716.63	2,023,861,716.63	
长期待摊费用	735,930,220.75	735,930,220.75	
递延所得税资产	823,652,208.78	823,652,208.78	
其他非流动资产	366,768,111.79	366,768,111.79	
非流动资产合计	10,883,863,336.20	11,198,073,675.00	314,210,338.80
资产总计	30,372,318,685.43	30,683,957,969.62	311,639,284.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,253,385,755.74	6,253,385,755.74	

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应付票据	2,159,305,149.43	2,159,305,149.43	
应付账款	4,129,450,362.14	4,129,450,362.14	
合同负债	60,577,853.98	60,577,853.98	
应付职工薪酬	250,206,380.95	250,206,380.95	
应交税费	252,527,179.43	252,527,179.43	
其他应付款	225,915,284.47	225,915,284.47	
一年内到期的非流动负债	1,386,702,501.26	1,460,366,600.89	73,664,099.63
其他流动负债	1,656,052,408.19	1,656,052,408.19	
流动负债合计	16,374,122,875.59	16,447,786,975.22	73,664,099.63
非流动负债：			
长期借款	1,211,232,997.46	1,211,232,997.46	
应付债券	994,889,937.10	994,889,937.10	
租赁负债		237,975,184.56	237,975,184.56
长期应付款	974,999,221.33	974,999,221.33	
递延收益	274,515,339.11	274,515,339.11	
递延所得税负债	100,241,580.68	100,241,580.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,555,879,075.68	3,793,854,260.24	237,975,184.56
负债合计	19,930,001,951.27	20,241,641,235.46	311,639,284.19
股本	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00	
资本公积	4,454,810,262.14	4,454,810,262.14	
其他综合收益	8,965,874.88	8,965,874.88	
专项储备	2,691,199.65	2,691,199.65	
盈余公积	351,606,346.26	351,606,346.26	
未分配利润	928,906,202.66	928,906,202.66	
归属于母公司股东权益合计	8,863,396,105.59	8,863,396,105.59	
少数股东权益	1,578,920,628.57	1,578,920,628.57	
股东权益合计	10,442,316,734.16	10,442,316,734.16	
负债和股东权益总计	30,372,318,685.43	30,683,957,969.62	311,639,284.19

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
所得税	应评税利润减可扣减支出	16.5

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	30、25、21、20、15

注：①子公司合力泰（香港）有限公司、业际光电（香港）有限公司的利得税执行 16.5% 税率。②子公司合力泰印度有限公司所得税执行 30% 税率。③子公司合力泰（美国）有限公司所得税执行 21% 税率。④子公司捷晖光学科技股份有限公司所得税执行 20% 税率。⑤子公司合力泰欧洲有限责任公司所得税执行 15% 税率。

## 2、税收优惠及批文

### （1）所得税

2020 年 9 月 14 日，子公司江西合力泰科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年—2022 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2021 年 12 月 23 日，子公司深圳市合力泰光电有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年—2023 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2020 年 12 月 1 日，子公司珠海晨新科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年—2022 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2021 年 11 月 3 日，子公司江西兴泰科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年—2023 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 12 月 3 日，子公司万安合力泰科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 12 月 6 日，子公司蓝沛（光线）上海电子科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 12 月 5 日，子公司苏州蓝沛无线通信科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 12 月 3 日，子公司江西蓝沛泰和新材料有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 9 月 16 日，子公司江西一诺新材料有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2020 年 9 月 14 日，子公司江西群泰科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年-2022 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2020 年 8 月 17 日，子公司山东合力泰电子科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年—2022 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 11 月 28 日，子公司山东合力泰化工有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2019 年 12 月 3 日，子公司江西安缔诺科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年—2021 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司淄博新联化物流有限公司、子公司青岛合力泰达国际贸易有限公司符合小型微利企业的条件。

## （2）增值税出口退税

本公司出口产品享受出口退税税收优惠政策：报告期内公司出口的触摸屏、触控显示模组、液晶显示屏、液晶显示模组、电子纸模组、摄像头模组、柔性线路板及三聚氰胺退税税率适用 13%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	51,412.87	370,846.08
银行存款	1,877,082,096.68	1,585,939,082.63
其他货币资金	1,336,034,214.38	1,033,435,657.26
<b>合 计</b>	<b>3,213,167,723.93</b>	<b>2,619,745,585.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	119,145,080.78	180,109,828.79

说明：期末，本集团抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制款项：其他货币资金 1,147,614,729.72 元为存放在银行的银行承兑汇票保证金，172,668,255.73 元为信用证保证金，4,850,275.60 元为履约保证金，10,800,000.00 元为信托专项资金，100,953.33 元为结汇保证金；18,122,754.49 元为账户冻结受限的银行存款。

## 2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产		7,500,000.00
其中：权益工具投资		7,500,000.00
<b>合 计</b>		<b>7,500,000.00</b>

## 3、应收票据

票据种类	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	139,594,469.70		139,594,469.70	281,950,396.98		281,950,396.98
商业承兑汇票	32,217,965.17		32,217,965.17	24,400,744.71		24,400,744.71
<b>合 计</b>	<b>171,812,434.87</b>		<b>171,812,434.87</b>	<b>306,351,141.69</b>		<b>306,351,141.69</b>

### (1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	91,103,955.90

### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		883,900,960.70
商业承兑票据		513,886,904.94
<b>合 计</b>		<b>1,397,787,865.64</b>

### (3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	3,870,866,062.22	4,070,261,476.39
1 至 2 年	328,397,271.12	1,890,754,691.04
2 至 3 年	1,018,324,975.38	1,084,046,055.22
3 至 4 年	803,108,248.53	399,089,766.82
4 至 5 年	337,429,731.41	51,083,124.97

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
5 年以上	53,464,740.74	30,031,151.16
小 计	<b>6,411,591,029.40</b>	<b>7,525,266,265.60</b>
减：坏账准备	1,534,916,201.82	1,198,839,686.84
合 计	<b>4,876,674,827.58</b>	<b>6,326,426,578.76</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	777,818,123.27	12.13	734,447,649.20	94.42	43,370,474.07
按组合计提坏账准备	5,633,772,906.13	87.87	800,468,552.62	14.21	4,833,304,353.51
电子行业：	5,633,772,906.13	87.87	800,468,552.62	14.21	4,833,304,353.51
信用客户 A	3,020,577,498.31	47.11	171,165,102.48	5.67	2,849,412,395.83
信用客户 B	2,613,195,407.82	40.76	629,303,450.14	24.08	1,983,891,957.68
合 计	<b>6,411,591,029.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,534,916,201.82</b>	<b>23.94</b>	<b>4,876,674,827.58</b>

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	351,272,380.86	4.67	316,939,328.04	90.23	34,333,052.82
按组合计提坏账准备	7,173,993,884.74	95.33	881,900,358.80	12.29	6,292,093,525.94
电子行业：	7,140,485,231.50	94.89	880,924,575.95	12.34	6,259,560,655.55
信用客户 A	4,384,110,862.88	58.26	250,075,034.18	5.70	4,134,035,828.70
信用客户 B	2,756,374,368.62	36.63	630,849,541.77	22.89	2,125,524,826.85
化工行业	33,508,653.24	0.44	975,782.85	2.91	32,532,870.39
合 计	<b>7,525,266,265.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,198,839,686.84</b>	<b>15.93</b>	<b>6,326,426,578.76</b>

按单项计提坏账准备的重要应收账款客户：

名 称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
应收账款客户 A	216,004,255.76	192,874,869.20	89.29	经营困难
应收账款客户 B	80,142,711.51	80,142,711.51	100.00	经营困难

名 称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
应收账款客户 C	77,565,362.70	71,277,773.17	91.89	经营困难
应收账款客户 D	73,839,992.38	73,839,992.38	100.00	经营困难
应收账款客户 E	70,289,529.83	63,715,507.11	90.65	经营困难
应收账款客户 F	52,512,222.08	46,179,767.45	87.94	经营困难
应收账款客户 G	51,627,524.31	51,627,524.31	100.00	经营困难
应收账款客户 H	34,819,329.71	33,772,309.08	96.99	经营困难
应收账款客户 I	33,891,424.97	33,891,424.97	100.00	经营困难
应收账款客户 J	17,751,569.00	17,751,569.00	100.00	经营困难
<b>合 计</b>	<b>708,443,922.25</b>	<b>665,073,448.18</b>	<b>93.88</b>	

续：

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
应收账款客户 A	51,627,524.31	51,627,524.31	100.00	经营困难
应收账款客户 B	15,207,752.32	15,207,752.32	100.00	经营困难
应收账款客户 C	10,077,190.00	10,077,190.00	100.00	经营困难
应收账款客户 D	12,967,834.50	12,967,834.50	100.00	经营困难
应收账款客户 E	93,378,028.47	80,909,715.85	86.65	经营困难
应收账款客户 F	17,751,569.00	17,751,569.00	100.00	经营困难
应收账款客户 G	12,882,260.10	12,882,260.10	100.00	经营困难
应收账款客户 H	11,137,208.58	11,137,208.58	100.00	经营困难
应收账款客户 I	48,769,827.08	26,905,086.88	55.17	经营困难
应收账款客户 J	34,684,530.14	34,684,530.14	100.00	经营困难
<b>合 计</b>	<b>308,483,724.50</b>	<b>274,150,671.68</b>	<b>88.87</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：电子行业:信用客户 A

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,554,555,437.48	30,143,754.16	1.18
1 至 2 年	145,032,674.93	17,229,881.79	11.88

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年	204,898,796.07	52,884,379.27	25.81
3 至 4 年	115,855,134.80	70,671,632.23	61.00
4 至 5 年	235,455.03	235,455.03	100.00
<b>合 计</b>	<b>3,020,577,498.31</b>	<b>171,165,102.48</b>	<b>5.67</b>

组合计提项目：电子行业:信用客户 A（续）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,187,756,429.36	43,337,415.51	1.36
1 至 2 年	982,080,522.39	150,559,690.06	15.33
2 至 3 年	213,227,116.45	55,248,322.58	25.91
3 至 4 年	539,792.53	422,603.88	78.29
4 至 5 年	507,002.15	507,002.15	100.00
<b>合 计</b>	<b>4,384,110,862.88</b>	<b>250,075,034.18</b>	<b>5.70</b>

组合计提项目：电子行业:信用客户 B

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,316,310,624.75	64,367,589.55	4.89
1 至 2 年	183,312,288.91	33,986,098.36	18.54
2 至 3 年	771,201,366.00	266,018,729.97	34.49
3 至 4 年	266,490,806.21	190,967,311.72	71.66
4 至 5 年	47,915,035.28	45,998,433.87	96.00
5 年以上	27,965,286.67	27,965,286.67	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,613,195,407.82</b>	<b>629,303,450.14</b>	<b>24.08</b>

组合计提项目：电子行业行业:信用客户 B（续）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	851,121,600.78	40,516,696.73	4.76
1 至 2 年	907,494,236.37	162,795,003.61	17.94
2 至 3 年	659,689,747.03	200,735,921.62	30.43
3 至 4 年	306,933,183.04	195,666,318.41	63.75

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	16,416,179.56	16,416,179.56	100.00
5 年以上	14,719,421.84	14,719,421.84	100.00
合 计	<b>2,756,374,368.62</b>	<b>630,849,541.77</b>	<b>22.89</b>

组合计提项目：化工行业

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	30,912,683.93	374,310.97	1.21
2 至 3 年	1,850,000.00	303,084.16	16.38
4 至 5 年	745,969.31	298,387.72	40.00
合 计	<b>33,508,653.24</b>	<b>975,782.85</b>	<b>2.91</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,198,839,686.84
本期计提	479,141,139.46
本期收回或转回	
本期核销	
本期其他减少	143,064,624.48
<b>2021.12.31</b>	<b>1,534,916,201.82</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按应收对象归集的期末余额前五名应收款项汇总金额 1,446,781,995.19 元，占应收款项期末余额合计数的比例 22.57%，坏账准备汇总金额 114,879,438.34 元。

5、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	141,168,815.93	435,486,553.87
应收账款		
小 计	<b>141,168,815.93</b>	<b>435,486,553.87</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		2,112,416.16
期末公允价值	<b>141,168,815.93</b>	<b>433,374,137.71</b>

(1) 期末本公司已质押的应收款项融资

种 类	期末已质押金额
应收款项融资	59,112,659.32

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	183,067,272.74	

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	166,202,356.51	69.20	260,739,535.41	76.23
1 至 2 年	14,759,891.35	6.14	56,723,921.01	16.58
2 至 3 年	49,324,515.58	20.53	17,374,114.58	5.08
3 年以上	9,922,931.97	4.13	7,229,652.99	2.11
合 计	<b>240,209,695.41</b>	<b>100.00</b>	<b>342,067,223.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备	未偿还或未结转的原因
预付账款供应商 A	16,247,719.63	6.76		尚未结算
预付账款供应商 B	7,951,921.24	3.31		尚未结算
预付账款供应商 C	6,169,828.80	2.57		尚未结算
预付账款供应商 D	4,037,514.49	1.68		尚未结算
预付账款供应商 E	3,957,504.90	1.65		尚未结算
合 计	<b>38,364,489.06</b>	<b>15.97</b>		

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 138,022,263.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.46%。

## 7、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	98,164,253.54	
其他应收款	639,150,507.13	43,712,013.94
<b>合 计</b>	<b>737,314,760.67</b>	<b>43,712,013.94</b>

## (1) 应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
山东合力泰化工有限公司	97,963,575.36	
淄博新联化物流有限公司	200,678.18	
<b>小 计</b>	<b>98,164,253.54</b>	
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>98,164,253.54</b>	

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	613,670,025.67	30,471,418.43
1 至 2 年	25,582,076.47	13,343,803.10
2 至 3 年	11,077,432.80	44,554,148.90
3 年以上	63,321,534.12	31,096,766.14
<b>小 计</b>	<b>713,651,069.06</b>	<b>119,466,136.57</b>
减：坏账准备	74,500,561.93	75,754,122.63
<b>合 计</b>	<b>639,150,507.13</b>	<b>43,712,013.94</b>

## ②按款项性质披露

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	4,015,334.41	36,241.52	3,979,092.89
代扣代缴款	9,913,735.39	53,699.60	9,860,035.79
单位往来款	130,230,632.16	55,354,499.73	74,876,132.43
保证金及押金	41,658,179.72	18,950,296.89	22,707,882.83
股权转让款（注）	527,017,395.21		527,017,395.21
其他款项	815,792.17	105,824.19	709,967.98

合 计	713,651,069.06	74,500,561.93	639,150,507.13
-----	----------------	---------------	----------------

注：应收股权转让款系本公司于 2021 年度出售原子公司东莞市平波电子有限公司 100% 股权、山东合力泰化工有限公司 100% 股权及淄博新联化物流有限公司 100% 股权相关的股权转让款及相应的利息，2021 年度已收到按照协议约定时间对应的部分股权转让款。

按款项性质披露（续）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	9,896,514.74	1,206,398.00	8,690,116.74
代扣代缴款	10,178,051.17	575,041.96	9,603,009.21
单位往来款	62,220,728.68	59,798,899.94	2,421,828.74
借款	1,239,854.15	212,071.47	1,027,782.68
保证金及押金	27,927,231.83	12,732,856.57	15,194,375.26
其他款项	8,003,756.00	1,228,854.69	6,774,901.31
合 计	119,466,136.57	75,754,122.63	43,712,013.94

### ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：备用金	4,015,334.41	0.90	36,241.52	3,979,092.89	
代扣代缴款	9,913,735.39	0.54	53,699.60	9,860,035.79	
单位往来款	94,955,177.82	21.15	20,079,045.39	74,876,132.43	
保证金及押金	41,658,179.72	45.49	18,950,296.89	22,707,882.83	
股权转让款	527,017,395.21			527,017,395.21	
其他款项	815,792.17	12.97	105,824.19	709,967.98	
合 计	678,375,614.72	5.78	39,225,107.59	639,150,507.13	

处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	35,275,454.34	100.00	35,275,454.34		

按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
其他应收客户 A	26,415,094.34	26,415,094.34	100.00	对方公司已破产，往

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
				来款无法收回
其他应收客户 B	8,860,360.00	8,860,360.00	100.00	对方公司已注销，往来款无法收回
<b>合计</b>	<b>35,275,454.34</b>	<b>35,275,454.34</b>	<b>100.00</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	40,478,668.29		35,275,454.34	75,754,122.63
2020 年 12 月 31 日余额在本期	40,478,668.29		35,275,454.34	75,754,122.63
--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	3,958,832.58			3,958,832.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期其他减少	5,212,393.28			5,212,393.28
2021 年 12 月 31 日余额	39,225,107.59		35,275,454.34	74,500,561.93

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他应收客户 C	股权转让款	463,148,000.00	1 年以内	64.90	
其他应收客户 D	股权转让款	63,869,395.21	1 年以内	8.95	
其他应收客户 E	保证金及押金，资产处置款	59,748,321.90	1 年以内：55,748,321.90 元；3 年以上： 4,000,000.00 元	8.37	4,000,000.00
其他应收客户 F	单位往来款	26,415,094.34	3 年以上	3.70	26,415,094.34
其他应收客户 G	单位往来款	22,000,000.00	1-2 年	3.08	4,078,800.00

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合 计		635,180,811.45		89.00	34,493,894.34

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,326,914,060.82	655,697,593.28	1,671,216,467.54
在产品 及 自制半成品	2,231,270,453.49	429,739,047.60	1,801,531,405.89
库存商品	3,888,872,515.57	741,777,185.19	3,147,095,330.38
发出商品	30,416,853.26		30,416,853.26
周转材料	713,103.29	201,492.13	511,611.16
委托加工物资	45,305,977.97		45,305,977.97
合 计	8,523,492,964.40	1,827,415,318.20	6,696,077,646.20

存货分类（续）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,586,792,210.06	821,644,010.39	1,765,148,199.67
在产品 及 自制半成品	2,021,350,822.00	447,220,408.62	1,574,130,413.38
库存商品	3,899,591,063.47	874,981,382.37	3,024,609,681.10
发出商品	74,613,130.52		74,613,130.52
周转材料	5,236,657.12		5,236,657.12
委托加工物资	52,867,074.59		52,867,074.59
合 计	8,640,450,957.76	2,143,845,801.38	6,496,605,156.38

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本期增 加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	821,644,010.39	39,534,252.94		205,433,049.81	47,620.24	655,697,593.28
在产品 及 自制 半成品	447,220,408.62	26,990,872.41		44,472,233.43		429,739,047.60
库存商品	874,981,382.37	36,493,149.52		164,394,340.42	5,303,006.28	741,777,185.19

周转材料		201,492.13			201,492.13
<b>合 计</b>	<b>2,143,845,801.38</b>	<b>103,219,767.00</b>	<b>414,299,623.66</b>	<b>5,350,626.52</b>	<b>1,827,415,318.20</b>

## 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置
在产品及自制半成品	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置
库存商品	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	销售
周转材料	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置

## 9、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	106,508,036.63	9,512,674.70

## 10、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣、待认证进项税额	1,045,724,993.75	1,235,178,191.82
多交或预缴的增值税额	75,298.73	468,118.67
预缴其他税费	20,712,135.50	22,718,351.73
出口退税	16,451,977.28	59,118,807.79
定期存款	10,000,000.00	72,136,000.00
未终止确认的应收票据	1,397,787,865.64	1,513,541,366.08
<b>合 计</b>	<b>2,490,752,270.90</b>	<b>2,903,160,836.09</b>

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁保证金	126,685,848.03		126,685,848.03	205,215,478.99		205,215,478.99	
减：1年内到期的长期应收款	106,508,036.63		106,508,036.63	9,512,674.70		9,512,674.70	
<b>合 计</b>	<b>20,177,811.40</b>		<b>20,177,811.40</b>	<b>195,702,804.29</b>		<b>195,702,804.29</b>	

## 12、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	减值准备期初 余额	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末 余额	
			追加/新增投资	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
联营企业												
江西鸿钧生物 识别制造有限 公司	2,370,950.89				556,544.74						2,927,495.63	
无锡蓝沛新材 科技股份有 限公司			333,836,197.47								333,836,197.47	
上海蓝沛信泰 光电科技有 限公司			8,728,705.81								8,728,705.81	
宁波中科毕普 拉斯新材料 科技有限公 司	5,112,220.15				-492,744.47				-4,619,475.68			
北京麦丰网络 科技有限公 司	191,746.44				-9,436.81						182,309.63	
TITANIUM 魔戒	9,278,346.00	9,278,346.00									9,278,346.00	9,278,346.00
<b>合 计</b>	<b>16,953,263.48</b>	<b>9,278,346.00</b>	<b>342,564,903.28</b>		<b>54,363.46</b>				<b>-4,619,475.68</b>		<b>354,953,054.54</b>	<b>9,278,346.00</b>

说明：本公司原子公司无锡蓝沛新材料科技股份有限公司（以下简称“无锡蓝沛”）本期进行增资扩股，增资完成后，本公司出资金额占实收资本总额的比例为 27.17%，丧失了对无锡蓝沛的控制权。上海蓝沛信泰光电科技有限公司（以下简称“蓝沛信泰”）原为原子公司无锡蓝沛的子公司，无锡蓝沛增资完成后，本公司丧失了对蓝沛信泰的控制权。自 2021 年 12 月起，无锡蓝沛及蓝沛信泰不再纳入合并报表范围，并按照权益法对其长期股权投资进行核算，详见附注六、1、处置子公司。

## 13、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	125,633.15	1,464,285.16	1,589,918.31
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	125,633.15	1,464,285.16	1,589,918.31
(1) 其他转出	125,633.15	1,464,285.16	1,589,918.31
4.2021.12.31			
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	54,273.39	313,302.30	367,575.69
2.本期增加金额	8,040.48	31,321.56	39,362.04
(1) 计提或摊销	8,040.48	31,321.56	39,362.04
3.本期减少金额	62,313.87	344,623.86	406,937.73
(1) 其他转出	62,313.87	344,623.86	406,937.73
4.2021.12.31			
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值			
2.2020.12.31 账面价值	71,359.76	1,150,982.86	1,222,342.62

## 14、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	4,306,218,588.13	4,907,383,454.68
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>4,306,218,588.13</b>	<b>4,907,383,454.68</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他	合 计
一、账面原值：					

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他	合 计
1.2020.12.31	1,028,018,938.86	6,005,028,678.66	45,597,199.92	725,042,798.80	7,803,687,616.24
2.本期增加金额	258,660,509.57	472,530,784.28	2,431,992.67	35,474,331.16	769,097,617.68
(1) 购置	181,149,921.35	216,107,452.75	2,113,126.79	26,445,657.70	425,816,158.59
(2) 在建工程转入	77,510,588.22	256,423,331.53	318,865.88	9,028,673.46	343,281,459.09
3.本期减少金额	468,835,202.65	799,109,866.91	12,926,463.41	109,045,262.54	1,389,916,795.51
(1) 处置或报废	85,123,018.91	3,012,706.73	1,761,634.88	639,738.46	90,537,098.98
(2) 其他减少	383,712,183.74	796,097,160.18	11,164,828.53	108,405,524.08	1,299,379,696.53
4.2021.12.31	817,844,245.78	5,678,449,596.03	35,102,729.18	651,471,867.42	7,182,868,438.41
二、累计折旧					
1.2020.12.31	189,982,855.83	2,266,891,825.66	20,212,815.09	416,078,977.59	2,893,166,474.17
2.本期增加金额	36,934,769.12	606,039,373.28	4,080,728.52	84,299,622.86	731,354,493.78
(1) 计提	36,934,769.12	606,039,373.28	4,080,728.52	84,299,622.86	731,354,493.78
3.本期减少金额	135,772,824.86	530,016,975.81	5,994,348.49	78,861,621.82	750,645,770.98
(1) 处置或报废	9,375,564.73	2,030,406.29	1,356,520.73	597,286.93	13,359,778.68
(2) 其他减少	126,397,260.13	527,986,569.52	4,637,827.76	78,264,334.89	737,285,992.30
4.2021.12.31	91,144,800.09	2,342,914,223.13	18,299,195.12	421,516,978.63	2,873,875,196.97
三、减值准备					
1.2020.12.31		3,120,616.06	9,821.12	7,250.21	3,137,687.39
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		363,034.08			363,034.08
(1) 其他减少		363,034.08			363,034.08
4.2021.12.31		2,757,581.98	9,821.12	7,250.21	2,774,653.31
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	726,699,445.69	3,332,777,790.92	16,793,712.94	229,947,638.58	4,306,218,588.13
2.2020.12.31 账面价值	838,036,083.03	3,735,016,236.94	25,374,563.71	308,956,571.00	4,907,383,454.68

说明：公司用于抵押的财产详见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

②本期末无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	190,156,112.18	50,090,407.94		140,065,704.24
机器设备	2,272,688,041.38	1,012,661,950.16		1,260,026,091.22
办公电子及其他	54,823,437.92	37,541,530.55		17,281,907.37

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合 计	2,517,667,591.48	1,100,293,888.65		1,417,373,702.83

④通过经营租赁租出的固定资产。

项 目	账面价值
机器设备	10,533,800.74
办公设备及其他	128,396,714.87
合 计	138,930,515.61

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	283,515,257.29	产权证书正在办理

## 15、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	699,412,463.10	921,239,090.85
工程物资		557,769.93
合 计	699,412,463.10	921,796,860.78

### (1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
CG 生产线	36,864,324.97		25,398,343.13	
国辉光电大厂房	92,834,588.03		92,834,588.03	
BR 生产线	5,209,762.22		5,574,317.15	
GT 生产线	14,083,879.31		14,514,741.39	
TFT 生产线	31,555,129.14		34,831,530.41	
TFT 生产线-井开	24,896,389.57		45,269,355.83	
LCM 生产线	13,576,995.69		17,246,664.03	
设备-HDIRFBU 生产线	50,207,650.60		41,115,712.71	
装修工程-江西安缔诺	13,177,351.82		16,007,326.58	
HINK 生产线	21,531,907.98		8,531,112.18	
FPC 生产线-2	6,823,768.05		9,365,317.47	
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	130,606,605.42		129,519,066.67	

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
非晶纳米晶分卷机设备工程（铁拳项目）				4,329,518.73		4,329,518.73
蓝沛泰和新建二期四层厂房基建工程				71,329,156.35		71,329,156.35
FPC 生产线	122,712,583.00		122,712,583.00	213,176,128.55		213,176,128.55
江西一诺土建工程	14,260,544.97		14,260,544.97	8,234,502.46		8,234,502.46
CAM 设备安装	3,940,072.64		3,940,072.64	8,890,403.21		8,890,403.21
消防工程	15,791,069.94		15,791,069.94	13,097,511.11		13,097,511.11
工厂配套风淋室配电室监控消防工程	32,562,322.21		32,562,322.21	34,016,968.90		34,016,968.90
零星工程设备	35,681,291.67		35,681,291.67	87,512,787.90		87,512,787.90
车载生产线	159,115.04		159,115.04	12,558,938.06		12,558,938.06
装修工程--无锡蓝沛				27,885,100.00		27,885,100.00
零星软件安装	4,651,621.56		4,651,621.56			
员工宿舍	17,565,117.00		17,565,117.00			
摄像头模组生产线	10,720,372.27		10,720,372.27			
<b>合 计</b>	<b>699,412,463.10</b>		<b>699,412,463.10</b>	<b>921,239,090.85</b>		<b>921,239,090.85</b>

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31
CG 生产线	60,000,000.00	25,398,343.13	14,461,485.24	1,990,194.78	1,005,308.62	36,864,324.97
国辉光电大厂房	100,000,000.00	92,834,588.03				92,834,588.03
BR 生产线	20,000,000.00	5,574,317.15	556,500.92	921,055.85		5,209,762.22
GT 生产线	15,000,000.00	14,514,741.39		430,862.08		14,083,879.31
TFT 生产线	50,000,000.00	34,831,530.41	7,314,017.89	10,321,327.21	269,091.95	31,555,129.14
HINK 生产线	60,000,000.00	8,531,112.18	18,920,870.95	5,920,075.15		21,531,907.98
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	135,417,996.00	129,519,066.67	1,087,538.75			130,606,605.42
FPC 生产线	650,000,000.00	213,176,128.55		72,709,018.12	17,754,527.43	122,712,583.00
江西一诺土建工程	360,000,000.00	8,234,502.46	6,297,306.93		271,264.42	14,260,544.97
CAM 设备安装	35,000,000.00	8,890,403.21	21,839,560.28	26,789,890.85		3,940,072.64
工厂配套风淋室配电室监控消防工程	188,000,000.00	34,016,968.90	542,977.53	667,545.78	1,330,078.44	32,562,322.21
车载生产线	20,000,000.00	12,558,938.06	152,035.39	12,551,858.41		159,115.04
LCM 生产线	60,000,000.00	17,246,664.03	24,029,170.24	16,302,576.64	11,396,261.94	13,576,995.69

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31
TFT 生产线-井开	150,000,000.00	45,269,355.83	19,383,115.32	24,110,601.65	15,645,479.93	24,896,389.57
设备-HDIRFBU 生 产线	590,000,000.00	41,115,712.71	18,904,248.04	9,812,310.15		50,207,650.60
装修工程-江西安 缔诺	30,000,000.00	16,007,326.58	4,141,794.28	6,971,769.04		13,177,351.82
员工宿舍	21,442,297.97		17,565,117.00			17,565,117.00
摄像头模组生产 线	287,268,254.80		10,720,372.27			10,720,372.27
<b>合计</b>	<b>2,832,128,548.77</b>	<b>707,719,699.29</b>	<b>165,916,111.03</b>	<b>189,499,085.71</b>	<b>47,672,012.73</b>	<b>636,464,711.88</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	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
CG 生产线	66.43	75.00				自筹资金
国辉光电大厂房	92.83	98.00				自筹资金
BR 生产线	30.65	38.00				自筹资金
GT 生产线	96.76	98.00				自筹资金
TFT 生产线	84.29	88.00				自筹资金
HINK 生产线	56.86	52.00				自筹资金
吉安合力泰宿舍楼、厂房工 程	96.45	93.00				自筹资金
FPC 生产线	82.31	81.00	32,188,169.46			金融机构贷款
江西一诺土建工程	90.00	89.00	20,411,579.89			金融机构贷款
CAM 设备安装	87.80	95.83				自筹资金
工厂配套风淋室配电室监控 消防工程	47.72	48.00				自筹资金
车载生产线	63.55	70.00				自筹资金
LCM 生产线	68.79	60.00				自筹资金
TFT 生产线-井开	66.80	70.00				自筹资金
设备-HDIRFBU 生产线	92.50	91.75	12,499,443.99			金融机构贷款
装修工程-江西安缔诺	67.16	64.00				自筹资金
员工宿舍	81.92	90.00				自筹资金
摄像头模组生产线	3.73	3.50				自筹资金
<b>合 计</b>			<b>65,099,193.34</b>			

说明：重要在建工程其他减少原因有：1 转入长期待摊费用装修费；2 设备退回；3 调整汇率差；4 调整工程暂估款。

③通过融资租赁租入的在建工程情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
待安装调试设备	22,068,153.80			22,068,153.80

## (2) 工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31
专用材料		6,657.20
专用设备		551,112.73
合计		557,769.93

## 16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	314,210,338.80		314,210,338.80
1.2021.01.01	314,210,338.80		314,210,338.80
2.本期增加金额	8,797,457.15	22,939,469.03	31,736,926.18
(1) 租入	8,797,457.15	22,939,469.03	31,736,926.18
3.本期减少金额	15,369,638.60		15,369,638.60
(1) 其他减少	15,369,638.60		15,369,638.60
4. 2021.12.31	307,638,157.35	22,939,469.03	330,577,626.38
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	89,602,888.13		89,602,888.13
(1) 计提	89,602,888.13		89,602,888.13
3.本期减少金额	4,322,417.70		4,322,417.70
(1) 其他减少	4,322,417.70		4,322,417.70
4. 2021.12.31	85,280,470.43		85,280,470.43
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	222,357,686.92	22,939,469.03	245,297,155.95
2. 2021.01.01 账面价值	314,210,338.80		314,210,338.80

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、2。

## 17、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	251,144,194.79	570,565,669.13	36,190,907.23	46,846,021.96	904,746,793.11
2.本期增加金额	14,062,763.08	218,900,504.33	41,104,498.91	3,353,468.96	277,421,235.28
(1) 购置	14,062,763.08	18,451.11		3,080,946.31	17,162,160.50
(2) 内部研发		218,882,053.22	41,104,498.91		259,986,552.13
(3) 在建工程转入				272,522.65	272,522.65
3.本期减少金额	161,923,202.90	34,061,463.71	9,000,000.00	2,379,522.38	207,364,188.99
(1) 其他减少	161,923,202.90	34,061,463.71	9,000,000.00	2,379,522.38	207,364,188.99
4.2021.12.31	103,283,754.97	755,404,709.75	68,295,406.14	47,819,968.54	974,803,839.40
二、累计摊销					
1.2020.12.31	44,524,565.68	143,294,416.26	10,359,545.46	20,282,705.27	218,461,232.67
2.本期增加金额	5,807,409.83	105,135,448.98	3,316,461.32	5,351,530.61	119,610,850.74
(1) 计提	5,807,409.83	105,135,448.98	3,316,461.32	5,351,530.61	119,610,850.74
3.本期减少金额	47,689,184.41	16,756,473.83	9,000,000.00	1,107,130.13	74,552,788.37
(1) 其他减少	47,689,184.41	16,756,473.83	9,000,000.00	1,107,130.13	74,552,788.37
4.2021.12.31	2,642,791.10	231,673,391.41	4,676,006.78	24,527,105.75	263,519,295.04
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	100,640,963.87	523,731,318.34	63,619,399.36	23,292,862.79	711,284,544.36
2.2020.12.31 账面价值	206,619,629.11	427,271,252.87	25,831,361.77	26,563,316.69	686,285,560.44

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 36.55%。

②抵押、担保的土地使用权

项 目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权 A	394,250.00	34.25 年

项 目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权 B	701,666.42	34.92 年
土地使用权 C	4,433,102.77	39.33 年
土地使用权 D	6,597,480.83	41.17 年
土地使用权 E	7,467,070.88	41.17 年
土地使用权 F	15,345,145.97	43.33 年
土地使用权 G	2,088,865.16	44.92 年
<b>合 计</b>	<b>37,027,582.03</b>	

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	21,098,603.20	正在办理

## 18、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益 其他减少	
基于太阳能液晶显示屏的手机太阳能充电技术研究	15,376,324.28	1,060,904.59		16,437,228.87		
带指纹识别触显功能的全贴合模组设计开发	10,305,780.10			10,305,780.10		
指纹模组金属环自动贴合作业技术研究	10,304,586.44			10,304,586.44		
指纹模组芯片的喷涂技术研究	10,487,407.63			10,487,407.63		
高精度 IC 大板激光切割治具及工艺方法研究	8,266,702.75			8,266,702.75		
适用于液晶模组材料多功能承载技术开发	10,952,402.94	1,902,149.24		12,854,552.18		
液晶显示模组背光 LED 灯与胶框贴合技术开发	10,879,382.16	1,663,614.74		12,542,996.90		
一种新型指纹光学识别模组	4,821,116.94	6,099,060.10		10,920,177.04		
一种指纹模组测试治具	3,238,683.75	3,575,052.78				6,813,736.53
一种手机屏幕背光产品边距测量装置	3,617,278.97	7,314,387.72		10,931,666.69		

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少			2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
一种 TFT 贴合产品的 FPC 折弯贴合治具	3,810,945.52	7,260,067.19		11,071,012.71			
一种新型光学指纹模组测试治具	3,510,794.33	4,653,566.96		8,164,361.29			
一种新型弹性吸嘴	2,752,865.15	4,450,642.43		7,203,507.58			
一种具有强抗静电性的指纹模组	2,632,902.81	3,369,727.24					6,002,630.05
一种指纹侧键结构及其制造方法	3,448,965.09	5,375,634.58					8,824,599.67
一种 3D 眼镜产品加工工艺	1,036,437.18	4,468,754.22					5,505,191.40
一种彩色 G1F 低阻抗炭浆电容屏的制作工艺	4,190,142.01	5,187,746.73					9,377,888.74
触控与显示一体化功能测试板技术开发	1,488,373.03	6,308,916.15					7,797,289.18
串并联切换背光线路开发	7,945,147.63	4,535,752.13		12,480,899.76			
4.5 寸智能手机背光模组开发	5,707,981.64	4,990,952.61		10,698,934.25			
适用于工控屏的 1.8 寸液晶模组开发	5,515,518.50	3,711,906.66		9,227,425.16			
智能手机显示模组背光均匀性测试技术开发	5,219,813.83	4,632,463.35		9,852,277.18			
一种 FPC 板导体线路的填充方法	2,909,208.82	5,925,015.51		8,834,224.33			
一种 FPC 微孔的制作方法	2,886,159.60	5,510,833.30		8,396,992.90			
一种高精度覆盖膜贴合方法	3,607,558.05	5,261,233.22					8,868,791.27
一种高频 LCP 多层板组板方法	4,200,598.10	6,323,928.00		10,524,526.10			
一种软硬结合板的制作方法	4,355,693.17	4,109,333.59					8,465,026.76
一种实现 LCP 多层板任意层导通的工艺方法	2,735,458.91	5,646,189.09					8,381,648.00
一种提升精度的柔性电路板结构及其制造方法	3,934,747.45	3,778,114.20		7,712,861.65			
一种改善 sensor bonding 热压气泡的改进方案	963,899.07			963,899.07			
一种降低贴合气	944,811.97			944,811.97			

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少			2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
泡不良的改进方案							
3D 结构光手机模组研发	2,989,568.53			2,989,568.53			
超大景深扫码摄像头	2,802,720.50			2,802,720.50			
150dB 超宽动态摄像头	3,550,112.63			3,550,112.63			
1000mm 以上大尺寸 FPC 真空快压加工工艺	3,067,926.62			3,067,926.62			
LDI 曝光机	5,635,893.93			5,635,893.93			
自动 CLELL 表面清洁设备的研发	946,221.37	2,224,477.40					3,170,698.77
一种新型避空槽垫木治具实现 PMOLED 真空全贴合技术开发		6,645,610.14					6,645,610.14
应用于体积测量产品的 3D TOF 模组开发		4,003,573.10					4,003,573.10
应用于智能高端平板 5M 前摄模组开发		2,165,585.56					2,165,585.56
应用于触控显示模组的 90HZ 高刷新频率技术开发		4,445,833.27					4,445,833.27
4.95 寸 18:9 低功耗宽视角智能手机产品的触控显示模组开发		4,015,436.73					4,015,436.73
高亮度、降低成本 的 6.82 寸大尺寸手机屏开发		4,931,488.12					4,931,488.12
应用于触控显示模组低温多晶硅玻璃技术开发		3,722,723.83					3,722,723.83
门禁对讲（户外防油墨脱落）触控显示开发		3,762,412.39					3,762,412.39
应用于触控模组的 metal mesh sensor 技术开发		3,444,834.53					3,444,834.53
应用于智能穿戴的触控显示技术开发		2,577,127.58					2,577,127.58
PDAF 相位检测快速对焦模组研		2,080,221.27					2,080,221.27

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
发						
应用于电脑机箱的超黑背景色的单色液晶显示屏模组开发		3,692,894.50				3,692,894.50
应用于不间断电源系统的高性价比单色液晶显示屏模组开发		3,372,155.53				3,372,155.53
Mini LED 背光项目开发		2,680,286.13				2,680,286.13
应用于 3.5 寸儿童手机的触控显示模组开发		2,421,229.25				2,421,229.25
POS 机屏提升亮度的技术研发		2,324,620.61				2,324,620.61
1.55 寸优化一体黑效果之 TFT 穿戴项目开发		2,082,220.34				2,082,220.34
内嵌式触控一体模组开发		2,742,763.13				2,742,763.13
提升触显模组硅酮胶支撑性能研发		2,335,811.34				2,335,811.34
采用减光罩方案的触显模组开发		2,238,342.88				2,238,342.88
应用于蒸镀防指纹油盲孔显示屏开发		1,784,894.62				1,784,894.62
6.517 寸智能手机触控显示模组开发		2,209,541.09				2,209,541.09
应用于手机触显模组落球白斑改善技术		2,353,088.00				2,353,088.00
节省整机空间的后摄广角摄像头开发		1,806,978.04				1,806,978.04
背光白斑改善技术开发		1,398,828.44				1,398,828.44
应用于反组式背光手机盲孔屏触控显示模组开发		1,428,347.29				1,428,347.29
应用 C 型 PAD 排布芯片的模组开发		762,759.41				762,759.41
应用于外挂低成本高分辨率框贴显示屏开发		4,626,648.26				4,626,648.26

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
应用于定制化 AI 三防机技术开发		5,679,118.94				5,679,118.94
采用背光镀膜技术的水滴触控显示模组开发		5,481,729.51				5,481,729.51
6.5 寸智能手机产品的水滴触控显示模组开发		5,386,802.99				5,386,802.99
6.59 寸智能手机产品的盲孔触控显示模组开发		5,448,933.54				5,448,933.54
应用于智能手机产品的高色域触控显示模组开发		5,728,092.21				5,728,092.21
应用于 6.5 寸高亮度 incell 方案显示模组技术开发		5,497,723.18				5,497,723.18
应用减光罩工艺 panel 的触显模组		2,962,039.82				2,962,039.82
支持 IGZO 和 A-si IC 显示模组开发		2,702,392.72				2,702,392.72
消除模组老化横线不良技术开发		3,200,089.46				3,200,089.46
三合一 GFF 触摸屏开发		3,048,578.15				3,048,578.15
自适应刷新率触显模组		2,475,527.64				2,475,527.64
车载中控防炫光 AG 盖板工艺开发		701,462.71				701,462.71
大弧度异形盖板工艺开发		399,231.06				399,231.06
一种应用于 8.68 寸平板产品的触控显示模组的挠性线路		1,964,276.66				1,964,276.66
一种应用于 6.5 寸触控显示模组的显示的挠性线路板开发		1,837,486.53				1,837,486.53
一种应用于 6.48 寸 TFT 模组的挠性线路板开发		1,592,260.58				1,592,260.58
一种应用于手机触控显示模组的显示挠性线路板开发		1,649,851.58				1,649,851.58

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
一种采用无 UV 胶设计的显示柔性线路板开发		654,259.73				654,259.73
一种高剥离强度挠性线路板开发		297,645.86				297,645.86
应用于智能手机产品的垂直激光发射器模组封装技术开发		2,300,815.03				2,300,815.03
应用于智能手机后摄高像素 64M 模组开发		6,004,607.14				6,004,607.14
应用于智能手机前摄屏下超小头 8M 模组开发		4,115,180.39				4,115,180.39
应用于多种功能（音量/电源等）耐按压按键 FPC 的开发		4,462,395.67				4,462,395.67
应用于智能手机高清摄像头 FPC 的开发		4,462,053.93				4,462,053.93
应用于柔性耐弯折/耐高温转接部件 FPC 的开发		4,460,435.22				4,460,435.22
采用 AA 制程工艺的智能机 4400 万像素前置摄像头研发		5,494,425.87				5,494,425.87
一种多种功能（音量电源等）耐按压按键 FPC 的开发		2,996,090.31				2,996,090.31
一种闪光灯模块的柔性线路板的开发		2,995,945.67				2,995,945.67
智能手机高防水 USB FPC 的开发		1,319,384.53				1,319,384.53
LCD 表面 IC 拆除装置的研发		1,425,923.24				1,425,923.24
自动防叠片装置的研发		2,254,471.00				2,254,471.00
导轨自动润滑装置的研发		2,577,282.24				2,577,282.24
快速更换背光装置的研发		1,656,050.18				1,656,050.18
减少电检漏检装置的研发		2,156,530.08				2,156,530.08
CG 自动清洁装		2,039,898.39				2,039,898.39

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少			2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
置的研发							
其他开发支出	32,545,006.56	10,698,756.01		32,813,497.37	234,058.22	10,196,206.98	
合 计	213,585,137.96	319,524,426.88		259,986,552.13	234,058.22	10,196,206.98	262,692,747.51

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
基于太阳能液晶显示屏的手机太阳能充电技术研究	2019年6月	立项说明书	100.00%
带指纹识别触显功能的全贴合模组设计开发	2019年5月	立项说明书	100.00%
指纹模组金属环自动贴合作业技术研究	2019年6月	立项说明书	100.00%
指纹模组芯片的喷涂技术研究	2019年5月	立项说明书	100.00%
高精度 IC 大板激光切割治具及工艺方法研究	2019年6月	立项说明书	100.00%
适用于液晶模组材料多功能承载技术开发	2019年11月	立项说明书	100.00%
液晶显示模组背光 LED 灯与胶框贴合技术开发	2019年11月	立项说明书	100.00%
一种新型指纹光学识别模组	2020年5月	立项说明书	100.00%
一种指纹模组测试治具	2020年7月	立项说明书	70.00%
一种手机屏幕背光产品边距测量装置	2020年7月	立项说明书	100.00%
一种 TFT 贴合产品的 FPC 折弯贴合治具	2020年7月	立项说明书	100.00%
一种新型光学指纹模组测试治具	2020年7月	立项说明书	100.00%
一种新型弹性吸嘴	2020年7月	立项说明书	100.00%
一种具有强抗静电性的指纹模组	2020年9月	立项说明书	60.03%
一种指纹侧键结构及其制造方法	2020年9月	立项说明书	70.00%
一种 3D 眼镜产品加工工艺	2020年9月	立项说明书	50.00%
一种彩色 G1F 低阻抗炭浆电容屏的制作工艺	2020年10月	立项说明书	80.00%
触控与显示一体化功能测试板技术开发	2020年12月	立项说明书	80.00%
串并联切换背光线路开发	2020年1月	立项说明书	100.00%
4.5 寸智能手机背光模组开发	2020年1月	立项说明书	100.00%
适用于工控屏的 1.8 寸液晶模组开发	2020年1月	立项说明书	100.00%
智能手机显示模组背光均匀性测试技术开发	2020年1月	立项说明书	100.00%
一种 FPC 板导体线路的填充方法	2020年3月	立项说明书	100.00%
一种 FPC 微孔的制作方法	2020年3月	立项说明书	100.00%
一种高精度覆盖膜贴合方法	2020年3月	立项说明书	98.50%
一种高频 LCP 多层板组板方法	2020年3月	立项说明书	100.00%

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一种软硬结合板的制作方法	2020 年 1 月	立项说明书	99.59%
一种实现 LCP 多层板任意层导通的工艺方法	2020 年 3 月	立项说明书	99.02%
一种提升精度的柔性电路板结构及其制造方法	2020 年 4 月	立项说明书	100.00%
一种改善 sensor bonding 热压气泡的改进方案	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
一种降低贴合气泡不良的改进方案	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
3D 结构光手机模组研发	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
超大景深扫码摄像头	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
150dB 超宽动态摄像头	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
1000mm 以上大尺寸 FPC 真空快压加工工艺	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
LDI 曝光机	2020 年 1 月	立项说明书	100.00%
自动 CLELL 表面清洁设备的研发	2020 年 12 月	立项说明书	95.00%
一种新型避空槽垫木治具实现 PMOLED 真空全贴合技术开发	2021 年 1 月	立项说明书	50.00%
应用于体积测量产品的 3D TOF 模组开发	2021 年 4 月	立项说明书	40.00%
应用于智能高端平板 5M 前摄模组开发	2021 年 4 月	立项说明书	30.00%
应用于触控显示模组的 90HZ 高刷新频率技术开发	2021 年 4 月	立项说明书	40.00%
4.95 寸 18:9 低功耗宽视角智能手机产品的触控显示模组开发	2021 年 4 月	立项说明书	40.00%
高亮度、降低成本的 6.82 寸大尺寸手机屏开发	2021 年 4 月	立项说明书	50.00%
应用于触控显示模组低温多晶硅玻璃技术开发	2021 年 4 月	立项说明书	40.00%
门禁对讲（户外防油墨脱落）触控显示开发	2021 年 4 月	立项说明书	50.00%
应用于触控模组的 metal mesh sensor 技术开发	2021 年 5 月	立项说明书	30.00%
应用于智能穿戴的触控显示技术开发	2021 年 5 月	立项说明书	30.00%
PDAF 相位检测快速对焦模组研发	2021 年 5 月	立项说明书	30.00%
应用于电脑机箱的超黑背景色的单色液晶显示屏模组开发	2021 年 5 月	立项说明书	40.00%
应用于不间断电源系统的高性价比单色液晶显示屏模组开发	2021 年 5 月	立项说明书	40.00%
Mini LED 背光项目开发	2021 年 6 月	立项说明书	20.00%
应用于 3.5 寸儿童手机的触控显示模组开发	2021 年 6 月	立项说明书	20.00%
POS 机屏提升亮度的技术研发	2021 年 6 月	立项说明书	30.00%
1.55 寸优化一体黑效果之 TFT 穿戴项目开发	2021 年 6 月	立项说明书	20.00%
内嵌式触控一体模组开发	2021 年 7 月	立项说明书	30.00%
提升触显模组硅酮胶支撑性能研发	2021 年 7 月	立项说明书	20.00%
采用减光罩方案的触显模组开发	2021 年 8 月	立项说明书	30.00%

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
应用于蒸镀防指纹油盲孔显示屏开发	2021 年 8 月	立项说明书	20.00%
6.517 寸智能手机触控显示模组开发	2021 年 8 月	立项说明书	30.00%
应用于手机触显模组落球白斑改善技术	2021 年 8 月	立项说明书	20.00%
节省整机空间的后摄广角摄像头开发	2021 年 8 月	立项说明书	20.00%
背光白斑改善技术开发	2021 年 10 月	立项说明书	10.00%
应用于反组式背光手机盲孔屏触控显示模组开发	2021 年 11 月	立项说明书	10.00%
应用 C 型 PAD 排布芯片的模组开发	2021 年 12 月	立项说明书	10.00%
应用于外挂低成本高分辨率框贴显示屏开发	2021 年 5 月	立项说明书	60.00%
应用于定制化 AI 三防机技术开发	2021 年 5 月	立项说明书	70.00%
采用背光电镀技术的水滴触控显示模组开发	2021 年 5 月	立项说明书	90.00%
6.5 寸智能手机产品的水滴触控显示模组开发	2021 年 5 月	立项说明书	50.00%
6.59 寸智能手机产品的盲孔触控显示模组开发	2021 年 5 月	立项说明书	50.00%
应用于智能手机产品的高色域触控显示模组开发	2021 年 5 月	立项说明书	50.00%
应用于 6.5 寸高亮度 incell 方案显示模组技术开发	2021 年 5 月	立项说明书	50.00%
应用减光罩工艺 panel 的触显模组	2021 年 8 月	立项说明书	30.00%
支持 IGZO 和 A-si IC 显示模组开发	2021 年 8 月	立项说明书	30.00%
消除模组老化横线不良技术开发	2021 年 9 月	立项说明书	30.00%
三合一 GFF 触摸屏开发	2021 年 9 月	立项说明书	40.00%
自适应刷新率触显模组	2021 年 10 月	立项说明书	20.00%
车载中控防炫光 AG 盖板工艺开发	2021 年 11 月	立项说明书	10.00%
大弧度异形盖板工艺开发	2021 年 11 月	立项说明书	4.99%
一种应用于 8.68 寸平板产品的触控显示模组的挠性线路	2021 年 4 月	立项说明书	24.55%
一种应用于 6.5 寸触控显示模组的显示的挠性线路板开发	2021 年 4 月	立项说明书	22.97%
一种应用于 6.48 寸 TFT 模组的挠性线路板开发	2021 年 5 月	立项说明书	19.90%
一种应用于手机触控显示模组的显示挠性线路板开发	2021 年 6 月	立项说明书	16.50%
一种采用无 UV 胶设计的显示柔性线路板开发	2021 年 7 月	立项说明书	6.54%
一种高剥离强度挠性线路板开发	2021 年 11 月	立项说明书	3.72%
应用于智能手机产品的垂直激光发射器模组封装技术开发	2021 年 4 月	立项说明书	60.00%
应用于智能手机后摄高像素 64M 模组开发	2021 年 4 月	立项说明书	90.00%
应用于智能手机前摄屏下超小头 8M 模组开发	2021 年 4 月	立项说明书	90.00%
应用于多种功能（音量/电源等）耐按压按键 FPC 的开发	2021 年 4 月	立项说明书	95.00%

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
应用于智能手机高清摄像头 FPC 的开发	2021 年 4 月	立项说明书	95.00%
应用于柔性耐弯折/耐高温转接部件 FPC 的开发	2021 年 4 月	立项说明书	95.00%
采用 AA 制程工艺的智能手机 4400 万像素前置摄像头研发	2021 年 5 月	立项说明书	90.00%
一种多种功能（音量电源等）耐按压按键 FPC 的开发	2021 年 8 月	立项说明书	90.00%
一种闪光灯模块的柔性线路板的开发	2021 年 8 月	立项说明书	90.00%
智能手机高防水 USB FPC 的开发	2021 年 10 月	立项说明书	40.00%
LCD 表面 IC 拆除装置的研发	2021 年 4 月	立项说明书	95.00%
自动防叠片装置的研发	2021 年 6 月	立项说明书	95.00%
导轨自动润滑装置的研发	2021 年 7 月	立项说明书	90.00%
快速更换背光装置的研发	2021 年 8 月	立项说明书	95.00%
减少电检漏检装置的研发	2021 年 9 月	立项说明书	90.00%
CG 自动清洁装置的研发	2021 年 10 月	立项说明书	90.00%

说明：资本化开始时点为公司可行性研究报告通过，达到立项条件进行立项后，研发项目进入开发阶段；资本化的具体依据：相关技术已在企业的相关产品中实际应用，生产良率高，促进行业技术的发展，企业设立专门项目研发部门负责产品的研究与开发，开发支出可按项目单独核算，研发投入均按照研发体系和会计核算体系进行可靠计量和独立核算。

## 19、商誉

### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司（注1）	136,731,983.15			136,731,983.15		
晋颖创投有限公司	65,985,722.55					65,985,722.55
上海安缔诺科技有限公司（注2）	60,189,970.87					60,189,970.87
反向收购形成（注3）	10,972,827.76					10,972,827.76
东莞市平波电子有限公司（注1）	86,685,657.47			86,685,657.47		
深圳业际光电有限公司（注4）	732,034,822.45					732,034,822.45
深圳市合力泰光电有限公司（注5）	1,483,060,209.60					1,483,060,209.60
<b>合 计</b>	<b>2,575,661,193.85</b>			<b>223,417,640.62</b>		<b>2,352,243,553.23</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	处置	其他	
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	49,492,186.19			49,492,186.19		
晋颖创投有限公司	65,985,722.55					65,985,722.55
反向收购形成	10,972,827.76					10,972,827.76
东莞市平波电子有限公司	86,685,657.47			86,685,657.47		
深圳业际光电有限公司	79,291,997.55					79,291,997.55
深圳市合力泰光电有限公司	259,371,085.70	9,163,294.99				268,534,380.69
<b>合计</b>	<b>551,799,477.22</b>	<b>9,163,294.99</b>		<b>136,177,843.66</b>		<b>424,784,928.55</b>

注 1：本公司原子公司无锡蓝沛新材料科技股份有限公司本期进行增资扩股导致本公司丧失对其控制权，转为联营企业；本期处置子公司东莞市平波电子有限公司 100% 股权导致本公司丧失对其控制权。详见附注六、1、处置子公司。

注 2：管理层将子公司上海安缔诺科技有限公司的全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考北京中同华资产评估有限公司出具的报告编号为中同华评报字（2022）第 030291 号的《合力泰科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购上海安缔诺科技有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 5 个完整收益年度。

注 3：本公司 2014 年评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司化工业务相关的商誉发生了减值，金额为 10,972,827.76 元。

注 4：管理层将子公司深圳业际光电有限公司的全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考北京中同华资产评估有限公司出具的报告编号为中同华评报字（2022）第 030290 号的《合力泰科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购深圳业际光电有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 5 个完整收益年度。

注 5：管理层将子公司深圳市合力泰光电有限公司的全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考北京中同华资产评估有限公司出具的报告编号为中同华评报字（2022）第 030289 号的《合力泰科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购深圳市合力泰光电有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 5 个完整收益年度。

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	696,350,156.49	70,260,815.71	131,137,679.62	46,199,589.22	589,273,703.36
融资租赁服务费	34,403,483.36	13,739,979.24	26,416,126.88	462,507.65	21,264,828.07
咨询费	1,459,045.59	575,000.00	1,287,028.15		747,017.44
催化剂	257,380.46	290,265.52	201,281.32	346,364.66	
软件费	452,569.96	832,858.33	1,081,418.63	204,009.66	
大修理费	3,007,584.89	1,926,106.11	948,604.46		3,985,086.54
<b>合 计</b>	<b>735,930,220.75</b>	<b>87,625,024.91</b>	<b>161,072,139.06</b>	<b>47,212,471.19</b>	<b>615,270,635.41</b>

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
减值准备	3,356,864,389.93	552,647,721.41	3,202,357,088.38	530,722,078.11
递延收益	218,980,520.73	48,876,270.62	119,823,189.01	18,525,404.27
可抵扣亏损	2,098,065,955.48	367,739,562.42	1,532,366,600.60	274,404,726.40
<b>小 计</b>	<b>5,673,910,866.14</b>	<b>969,263,554.45</b>	<b>4,854,546,877.99</b>	<b>823,652,208.78</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	411,500,635.27	65,829,585.39	572,148,506.52	85,703,426.76
公允价值调整	12,044,474.09	2,401,533.53	96,921,026.13	14,538,153.92
<b>小 计</b>	<b>423,545,109.36</b>	<b>68,231,118.92</b>	<b>669,069,532.65</b>	<b>100,241,580.68</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	32,769,174.26	225,244,662.55
可抵扣亏损	524,109,433.65	451,052,370.23
<b>合 计</b>	<b>556,878,607.91</b>	<b>676,297,032.78</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31
2022 年	21,652,003.60

年 份	2021.12.31
2023 年	26,705,563.47
2024 年	14,560,001.29
2025 年	138,138,937.82
2026 年	295,177,602.17
2029 年	3,673,015.37
2030 年	24,202,309.93
合 计	<b>524,109,433.65</b>

## 22、其他非流动资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	103,760,217.00		103,760,217.00			
预付设备款	306,031,587.18		306,031,587.18	366,311,896.09		366,311,896.09
预付工程款	123,285,314.65		123,285,314.65	456,215.70		456,215.70
合 计	<b>533,077,118.83</b>		<b>533,077,118.83</b>	<b>366,768,111.79</b>		<b>366,768,111.79</b>

## 23、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	22,692,329.60	
抵押借款	500,021,677.78	497,700,000.00
保证借款	305,707,355.61	190,340,694.44
信用借款	4,141,529,206.61	4,216,429,100.20
信用度略低的未到期银承贴现	2,202,150,203.93	1,348,915,961.10
合 计	<b>7,172,100,773.53</b>	<b>6,253,385,755.74</b>

说明：公司用于抵押、质押的财产详见附注五 61、所有权或使用权受到限制的资产。

## 24、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	733,261,861.37	889,007,031.25
银行承兑汇票	1,403,598,379.74	1,270,298,118.18
合 计	<b>2,136,860,241.11</b>	<b>2,159,305,149.43</b>

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,567,240.90 元。已到期未支付系供应商到期未提示付款导致。

## 25、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	2,650,366,806.85	3,654,797,346.62
工程设备款	359,226,905.65	413,944,813.00
其他	72,148,803.77	60,708,202.52
<b>合 计</b>	<b>3,081,742,516.27</b>	<b>4,129,450,362.14</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
应付账款供应商 A	35,801,419.78	货款尚未结算
应付账款供应商 B	9,528,212.86	设备款，尚未验收
应付账款供应商 C	7,112,476.66	货款尚未结算
应付账款供应商 D	6,115,815.74	货款尚未结算
应付账款供应商 E	5,430,824.78	货款尚未结算
<b>合 计</b>	<b>63,988,749.82</b>	

## 26、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款（根据合同）	131,108,968.76	60,577,853.98

## 27、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	247,713,149.67	1,846,275,800.45	1,862,159,600.43	231,829,349.69
离职后福利-设定提存计划	2,480,231.28	88,581,697.19	90,830,069.29	231,859.18
辞退福利	13,000.00	8,658,782.12	8,671,782.12	
<b>合 计</b>	<b>250,206,380.95</b>	<b>1,943,516,279.76</b>	<b>1,961,661,451.84</b>	<b>232,061,208.87</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	165,529,899.51	1,681,723,938.89	1,692,412,343.14	154,841,495.26
职工福利费	2,624,166.06	90,608,040.68	88,336,634.87	4,895,571.87
社会保险费	350,247.34	38,024,221.56	38,158,809.94	215,658.96
其中：1. 医疗保险费	101,218.72	33,380,925.82	33,482,144.54	
2. 工伤保险费	236,478.80	3,450,569.57	3,471,389.41	215,658.96
3. 生育保险费	12,549.82	1,192,726.17	1,205,275.99	
住房公积金	906,568.99	28,972,100.95	29,419,613.15	459,056.79

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工会经费和职工教育经费	78,302,267.77	6,947,498.37	13,832,199.33	71,417,566.81
<b>合 计</b>	<b>247,713,149.67</b>	<b>1,846,275,800.45</b>	<b>1,862,159,600.43</b>	<b>231,829,349.69</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	2,480,231.28	88,581,697.19	90,830,069.29	231,859.18
其中：1. 基本养老保险费	2,380,279.43	85,755,859.28	87,950,399.24	185,739.47
2. 失业保险费	99,951.85	2,825,837.91	2,879,670.05	46,119.71
<b>合 计</b>	<b>2,480,231.28</b>	<b>88,581,697.19</b>	<b>90,830,069.29</b>	<b>231,859.18</b>

## 28、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	47,441,809.60	215,552,412.80
企业所得税	5,060,968.96	19,983,771.38
个人所得税	5,191,034.88	3,490,310.25
城市维护建设税	2,281,537.95	3,931,085.31
教育费附加	993,827.10	2,655,464.83
地方教育费附加	662,551.39	404,115.03
印花税	3,959,598.12	1,848,733.10
应交房产税	764,920.23	1,049,552.48
水利建设基金		45,165.36
应交土地使用税	597,783.87	434,753.23
其他税费	80,732.04	3,131,815.66
<b>合 计</b>	<b>67,034,764.14</b>	<b>252,527,179.43</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	253,377,831.24	225,915,284.47
<b>合 计</b>	<b>253,377,831.24</b>	<b>225,915,284.47</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
借款	6,485,740.05	49,101,112.97

项 目	2021.12.31	2020.12.31
单位往来款	181,207,819.35	10,548,661.28
预提费用	34,146,462.14	76,776,696.92
押金及保证金	11,334,558.61	10,290,815.07
代缴纳社保款及福利费	18,987,105.00	15,368,581.06
专项技术改造委托贷款		1,555,000.00
废旧物资款		62,146.67
股权转让咨询费		53,652,000.00
其他	1,216,146.09	8,560,270.50
<b>合 计</b>	<b>253,377,831.24</b>	<b>225,915,284.47</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
其他应付款客商 A	14,192,253.00	尚未结算
其他应付款客商 B	4,137,239.44	实际使用时支付
其他应付款客商 C	1,055,018.50	合同期内
其他应付款客商 D	899,094.77	尚未结算
其他应付款客商 E	816,294.00	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>21,099,899.71</b>	

### 30、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.1.1
一年内到期的长期借款	1,050,980,848.49	193,888,545.21
一年内到期的应付债券	46,338,723.89	45,601,111.11
一年内到期的长期应付款	606,246,518.52	1,147,212,844.94
一年内到期的租赁负债	86,333,050.58	73,664,099.63
<b>合 计</b>	<b>1,789,899,141.48</b>	<b>1,460,366,600.89</b>

#### (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	20,033.61	20,033.59
保证借款	499,947,527.77	119,780,416.67
信用借款	551,013,287.11	74,088,094.95
<b>合 计</b>	<b>1,050,980,848.49</b>	<b>193,888,545.21</b>

#### (2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	499,139,400.49	1,120,628,026.06
中金财富-鑫欣保理-福建电子资产支持专项计划	107,107,118.03	26,584,818.88
<b>合 计</b>	<b>606,246,518.52</b>	<b>1,147,212,844.94</b>

## 31、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	15,634,548.32	6,415,375.35
短期应付债券		839,582,055.55
未终止确认的应收票据	319,347,477.04	810,054,977.29
其他	10,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>344,982,025.36</b>	<b>1,656,052,408.19</b>

## (1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 合力泰 SCP005	200,000,000.00	2020 年 7 月 10 日	180 天	200,000,000.00
20 合力泰 SCP006	200,000,000.00	2020 年 7 月 24 日	180 天	200,000,000.00
20 合力泰 SCP007	220,000,000.00	2020 年 8 月 13 日	180 天	220,000,000.00
20 合力泰 SCP008	200,000,000.00	2020 年 9 月 3 日	180 天	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>820,000,000.00</b>			<b>820,000,000.00</b>

## 短期应付债券（续）

债券名称	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
20 合力泰 SCP005	205,638,888.89		81,659.06		205,720,547.95	
20 合力泰 SCP006	205,098,333.33		523,584.48		205,621,917.81	
20 合力泰 SCP007	224,911,500.00		1,272,609.59		226,184,109.59	
20 合力泰 SCP008	203,933,333.33		1,885,844.75		205,819,178.08	
<b>合 计</b>	<b>839,582,055.55</b>		<b>3,763,697.88</b>		<b>843,345,753.43</b>	

## 32、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	150,232,049.72	5.50%	150,252,083.28	5.50%
保证借款	1,514,829,025.70	1.31%-6.5%	692,938,333.33	6.50%
信用借款	597,832,558.19	3.68%-7.5%	561,931,126.06	3.68%-7.5%
<b>小 计</b>	<b>2,262,893,633.61</b>		<b>1,405,121,542.67</b>	

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
减：一年内到期的长期借款	1,050,980,848.49	1.31%-7.5%	193,888,545.21	3.68%-7.5%
<b>合 计</b>	<b>1,211,912,785.12</b>		<b>1,211,232,997.46</b>	

说明：公司用于抵押、质押的财产详见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

### 33、应付债券

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付债券	997,248,427.66	994,889,937.10

#### (1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
合力泰科技股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债）	1,000,000,000.00	2020.2.8	3 年	1,000,000,000.00

#### 应付债券（续）

债券名称	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
合力泰科技股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债）	1,040,491,048.21		54,040,277.78	2,358,490.56	53,302,665.00	1,043,587,151.55
减：一年内到期的应付债券	45,601,111.11					46,338,723.89
<b>合 计</b>	<b>994,889,937.10</b>		<b>54,040,277.78</b>	<b>2,358,490.56</b>	<b>53,302,665.00</b>	<b>997,248,427.66</b>

### 34、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	289,592,619.19	356,569,108.47
未确认融资费用	33,798,722.84	44,929,824.28
<b>小 计</b>	<b>255,793,896.35</b>	<b>311,639,284.19</b>
减：一年内到期的租赁负债	86,333,050.58	73,664,099.63
<b>合 计</b>	<b>169,460,845.77</b>	<b>237,975,184.56</b>

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,350.16 万元，计入到财务费用-利息支出中。

35、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	915,158,248.27	974,999,221.33
专项应付款		
<b>合 计</b>	<b>915,158,248.27</b>	<b>974,999,221.33</b>

(1) 长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	1,100,595,414.03	1,569,034,290.92
中金财富-鑫欣保理-福建电 子资产支持专项计划	420,809,352.76	553,177,775.35
<b>小 计</b>	<b>1,521,404,766.79</b>	<b>2,122,212,066.27</b>
减：一年内到期长期应付款	606,246,518.52	1,147,212,844.94
<b>合 计</b>	<b>915,158,248.27</b>	<b>974,999,221.33</b>

说明：本期无由独立第三方为公司融资租赁提供担保情况。

36、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	8,772,800.00		

说明：计入预计负债的未决诉讼详见附注十一、2、或有事项。

37、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	274,515,339.11	17,819,000.00	67,222,878.54	225,111,460.57	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63、政府补助。

38、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	311,641.62					311,641.62	

39、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	4,454,810,262.14			4,454,810,262.14

#### 40、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期发生额			2021.12.31 (3) = (1) + (2)	
		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：所得 税费用		税后归属于 母公司 (2)
<b>一、将重分类进损益的其他综合收益</b>	8,965,874.88	5,582,391.89	-2,112,416.16		7,694,808.05	16,660,682.93
1.其他债权投资公允价值变动	-2,112,416.16		-2,112,416.16		2,112,416.16	
2.外币财务报表折算差额	11,078,291.04	5,582,391.89			5,582,391.89	16,660,682.93
<b>其他综合收益合计</b>	<b>8,965,874.88</b>	<b>5,582,391.89</b>	<b>-2,112,416.16</b>		<b>7,694,808.05</b>	<b>16,660,682.93</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 7,694,808.05 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 7,694,808.05 元。

#### 41、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	2,691,199.65	4,069,081.28	6,760,280.93	

#### 42、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	351,606,346.26	16,437,393.10		368,043,739.36

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 43、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	928,906,202.66	4,156,564,321.64
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	928,906,202.66	4,156,564,321.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,761,502.09	-3,118,583,551.28
减：提取法定盈余公积	16,437,393.10	
应付普通股股利		109,074,567.70
期末未分配利润	989,230,311.65	928,906,202.66

#### 44、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,873,872,111.97	14,273,482,329.53	16,911,696,393.81	15,758,033,529.27
其他业务	358,725,060.86	332,847,231.55	241,191,761.07	140,571,983.56
<b>合 计</b>	<b>16,232,597,172.83</b>	<b>14,606,329,561.08</b>	<b>17,152,888,154.88</b>	<b>15,898,605,512.83</b>

## (1) 主营业务（分行业）

行 业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,489,262,598.05	1,113,573,083.18	993,690,536.26	856,051,705.96
电子行业	14,384,609,513.92	13,159,909,246.35	15,918,005,857.55	14,901,981,823.31
<b>合 计</b>	<b>15,873,872,111.97</b>	<b>14,273,482,329.53</b>	<b>16,911,696,393.81</b>	<b>15,758,033,529.27</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
触控显示类产品	9,739,927,943.08	8,867,386,039.96	9,893,427,731.71	9,367,903,949.32
光电传感类产品	2,690,102,691.08	2,589,505,461.27	4,433,267,058.07	4,148,575,548.33
TN/STN/电子纸显示类产品	1,383,942,136.70	1,074,982,351.56	1,061,956,543.50	844,618,945.67
FPC 产品	519,662,231.26	526,955,925.90	492,968,043.23	478,063,720.22
其他显示产品	50,974,511.80	101,079,467.66	36,386,481.04	62,819,659.77
化工类产品	1,489,262,598.05	1,113,573,083.18	993,690,536.26	856,051,705.96
<b>合 计</b>	<b>15,873,872,111.97</b>	<b>14,273,482,329.53</b>	<b>16,911,696,393.81</b>	<b>15,758,033,529.27</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	12,579,252,962.19	11,562,698,484.38	15,426,996,882.85	14,511,249,072.93
境外销售	3,294,619,149.78	2,710,783,845.15	1,484,699,510.96	1,246,784,456.34
<b>合 计</b>	<b>15,873,872,111.97</b>	<b>14,273,482,329.53</b>	<b>16,911,696,393.81</b>	<b>15,758,033,529.27</b>

## 45、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,593,979.93	24,455,212.16
教育费附加	3,378,730.44	11,788,913.65

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	4,645,881.24	7,860,371.39
印花税	19,068,974.57	18,128,298.52
水利建设基金		222,535.66
水资源税	90,452.00	90,434.00
房产税	9,970,464.40	3,811,698.04
土地使用税	2,555,940.72	1,732,353.71
环境保护税	768,388.82	801,804.72
车船税	10,208.43	33,929.70
其他	46,062.06	1,328,898.77
<b>合 计</b>	<b>53,129,082.61</b>	<b>70,254,450.32</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 46、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	61,932,330.28	70,067,905.41
招待费	3,415,744.83	1,708,982.24
租赁费	1,161,869.08	7,783,357.04
服务费	448.82	2,266.54
差旅费	2,380,487.95	2,867,421.07
港杂费	3,870,833.00	3,036,877.41
报关费	3,934,637.63	3,461,358.81
水电费	1,649,383.89	1,586,209.83
广告宣传费	672,508.37	93,248.92
办公费	1,519,994.80	2,150,755.28
折旧费及无形资产摊销	1,616,741.01	6,291,130.94
使用权资产折旧	5,114,542.96	
装修费	1,245,325.76	635,866.02
修理费	931,723.21	695,623.08
其它费用	23,413,680.75	8,249,211.90
<b>合 计</b>	<b>112,860,252.34</b>	<b>108,630,214.49</b>

#### 47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保及公积金	303,218,052.22	281,620,702.43

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费及无形资产摊销	183,069,253.24	159,483,349.55
使用权资产折旧	23,202,868.51	
租赁费	5,872,601.78	56,156,403.79
装修费	37,099,872.13	69,792,832.32
中介机构费	23,660,609.66	26,204,561.26
工会经费及教育经费	4,092,091.90	21,733,112.97
修理费	21,472,967.10	14,217,892.81
低值易耗品摊销	10,714,189.33	17,994,870.13
水电费	14,539,641.44	16,089,729.31
办公费	6,056,096.70	8,747,673.77
差旅费	4,571,359.55	5,922,391.97
招待费	11,826,657.51	2,083,622.29
其他	29,834,677.06	36,073,494.83
<b>合 计</b>	<b>679,230,938.13</b>	<b>716,120,637.43</b>

## 48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资社保福利费	271,835,744.36	233,384,909.62
研发材料	397,121,923.22	392,256,915.91
折旧及摊销	44,202,260.29	32,531,676.12
使用权资产折旧	3,366,671.61	
差旅费	4,661,948.57	2,118,933.59
水电房租	6,350,219.31	9,124,311.71
其他	18,300,521.10	16,801,647.48
<b>合 计</b>	<b>745,839,288.46</b>	<b>686,218,394.43</b>

## 49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	716,232,731.32	699,518,888.17
减：利息资本化		24,164,583.34
减：利息收入	27,245,862.56	56,851,656.98
汇兑损益	60,047,264.34	89,509,659.79
手续费及其他	17,498,738.22	22,498,953.24
<b>合 计</b>	<b>766,532,871.32</b>	<b>730,511,260.88</b>

50、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与日常经营活动有关的政府补助	570,197,923.02	280,066,571.88	与收益相关/ 与资产相关
代扣个人所得税手续费	168,514.79	412,067.13	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>570,366,437.81</b>	<b>280,478,639.01</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

51、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,363.46	-800,538.73
处置长期股权投资产生的投资收益	452,017,006.16	-2,295,054.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	774,410.96	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	310,434,908.32	
其他		6,615,066.57
<b>合 计</b>	<b>763,280,688.90</b>	<b>3,519,473.71</b>

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,710,399.73
其中：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		1,710,399.73
<b>合 计</b>		<b>1,710,399.73</b>

53、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-479,141,139.46	-461,923,380.01
其他应收款坏账损失	-3,958,832.58	-33,213,278.78
<b>合 计</b>	<b>-483,099,972.04</b>	<b>-495,136,658.79</b>

54、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-103,219,767.00	-2,082,490,531.41
长期股权投资减值损失		-9,278,346.00

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-9,163,294.99	-297,728,024.15
<b>合 计</b>	<b>-112,383,061.99</b>	<b>-2,389,496,901.56</b>

## 55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	26,745,338.17	-3,187,909.07

## 56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	5,000.00	30,000.00
盘盈利得		112,927.70	
违约金、罚款收入	1,779,581.53	2,014,088.07	1,779,581.53
无需支付款项	1,605,276.24	41,149.95	1,605,276.24
非流动资产毁损报废利得	14,195.58	42,586.74	14,195.58
其他	2,373,329.63	3,787,968.90	2,373,329.63
<b>合 计</b>	<b>5,802,382.98</b>	<b>6,003,721.36</b>	<b>5,802,382.98</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
信丰县民政局春节慰问金	30,000.00		与收益相关	
“三化”建设党建经费		5,000.00	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>5,000.00</b>		

## 57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	400,000.00	812,500.00	400,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,335,265.15	678,034.42	2,335,265.15
罚款及滞纳金	10,096,152.96	363,216.11	10,096,152.96
赔偿支出	15,000,888.32	6,150,793.99	15,000,888.32
其他	8,715,613.44	10,030,966.59	8,715,613.44
<b>合 计</b>	<b>36,547,919.87</b>	<b>18,035,511.11</b>	<b>36,547,919.87</b>

## 58、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	58,090,978.93	37,381,176.11
递延所得税费用	-165,564,842.11	-627,016,956.49
<b>合 计</b>	<b>-107,473,863.18</b>	<b>-589,635,780.38</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,839,072.85	-3,671,597,062.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	425,860.93	-550,739,559.33
某些子公司适用不同税率的影响	-47,487,181.78	-52,400,636.09
对以前期间当期所得税的调整	14,776,753.39	6,227,534.15
权益法核算的合营企业和联营企业损益	42,063.61	200,134.68
不可抵扣的成本、费用和损失	3,506,077.06	3,964,749.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,279,495.61	253.12
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,579,756.43	-19,866,969.30
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	134,823,616.97	102,633,208.86
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-128,387,517.47	-82,829,051.46
其他	-81,873,275.07	3,174,555.10
所得税费用	-107,473,863.18	-589,635,780.38

59、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	539,387,287.32	285,783,732.98
利息收入	25,917,813.30	56,851,656.98
其他保证金退回	14,231,397.40	12,294,394.65
单位往来款	8,215,450.80	27,247,177.08
其他	4,231,695.52	17,159,902.53
<b>合 计</b>	<b>591,983,644.34</b>	<b>399,336,864.22</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	16,535,757.11	5,224,130.46

项 目	本期发生额	上期发生额
金融手续费	17,498,738.22	22,498,953.24
国外办事机构运营资金	18,763,864.85	13,411,046.31
单位往来款	2,712,131.77	8,686,954.51
备用金	1,473,048.06	1,248,624.98
招待费	15,150,402.42	5,165,685.41
差旅费	10,953,144.1	10,908,746.63
水电费、租赁费	27,310,175.17	90,740,011.68
支付的其他各项期间费用	594,387,750.83	493,217,425.46
<b>合 计</b>	<b>704,785,012.53</b>	<b>651,101,578.68</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	150,000,000.00	
收到退回设备款	306,983.06	30,021,238.95
<b>合 计</b>	<b>150,306,983.06</b>	<b>30,021,238.95</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	222,417,310.16	
员工持股计划	6,707,830.13	
股权转让咨询费	53,652,000.00	
<b>合 计</b>	<b>282,777,140.29</b>	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	915,943,794.31	773,788,007.88
非银行借款	457,100,000.00	1,271,139,676.34
定期存单保证金收回	62,136,000.00	395,209,000.00
资产支持专项计划	2,251,999,840.20	1,050,835,292.15
贴现票据保证金		412,142,847.79
贷款保证金	2,002,920.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,689,182,554.51</b>	<b>3,913,114,824.16</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	1,475,054,510.70	1,223,708,187.84
归还非银行借款	463,499,228.54	2,085,769,297.44
融资保证金及手续费	30,000,000.00	13,172,982.34
贷款保证金	7,002,920.00	3,800,000.00
归还少数股东投资		21,845,900.00
政府借款		380,000,000.00
债券承销费		7,075,471.70
归还资产支持专项计划	2,253,003,632.66	627,835,292.15
偿还租赁负债本金及利息	99,802,733.60	
贴现票据保证金	169,638,061.49	
<b>合 计</b>	<b>4,498,001,086.99</b>	<b>4,363,207,131.47</b>

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	110,312,936.03	-3,081,961,281.84
加：信用减值损失	483,099,972.04	495,136,658.79
资产减值损失	112,383,061.99	2,389,496,901.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧	717,252,875.23	735,623,949.75
使用权资产折旧	88,896,101.55	
无形资产摊销	117,690,347.28	87,522,654.48
长期待摊费用摊销	160,791,168.13	208,515,956.50
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）	-26,745,338.17	3,187,909.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,321,069.57	345,395.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,710,399.73
财务费用（收益以“-”号填列）	540,590,028.94	622,222,115.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-763,280,688.90	-3,519,473.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,083,650.54	-618,022,149.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,481,191.57	-8,994,807.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-397,464,247.99	-2,972,660,370.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	786,639,499.87	1,224,770,764.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-383,909,274.56	465,008,821.14

其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,383,012,668.90	-455,037,355.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
当年新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,786,593,444.90	1,571,227,076.63
减：现金的期初余额	1,571,227,076.63	2,430,654,650.27
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	215,366,368.27	-859,427,573.64

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,786,593,444.90	1,571,227,076.63
其中：库存现金	51,412.87	370,846.08
可随时用于支付的银行存款	1,786,542,032.03	1,570,856,230.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,786,593,444.90	1,571,227,076.63
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		

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,325,234,214.38	票据保证金、信用证保证金、 履约保证金、结汇保证金
货币资金	18,122,754.49	银行账户冻结
货币资金	10,800,000.00	信托专项资金
应收票据	91,103,955.90	质押开具应付票据
应收款项融资	59,112,659.32	质押开具应付票据
应收账款	22,692,329.60	应收账款保理
其他流动资产	1,397,787,865.64	未终止确认的票据
其他流动资产	10,000,000.00	质押银行定期存单
固定资产	1,417,373,702.83	融资租赁

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,574,824.50	抵押
在建工程	22,068,153.80	融资租赁
无形资产	37,027,582.03	抵押
<b>合 计</b>	<b>4,428,898,042.49</b>	

## 62、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	21,604,551.66	6.3757	137,744,140.02
欧元	326,445.71	7.2197	2,356,840.10
日元	131,590.00	0.0554	7,292.06
港币	11,304,781.91	0.8176	9,242,789.69
台币	167,679,224.00	0.2302	38,599,757.36
卢比	507,648,903.58	0.0856	43,464,899.12
韩元	3,141,157.00	0.0054	16,962.25
<b>应收账款</b>			
其中：美元	330,582,996.57	6.3757	2,107,698,011.24
欧元	953,335.09	7.2197	6,882,793.35
港币	9,508,452.88	0.8176	7,774,111.07
卢比	1,681,393,353.15	0.0856	143,960,898.90
台币	33,192,324.97	0.2302	7,640,873.21
<b>应收票据</b>			
其中：台币	424,500.00	0.2302	97,719.90
<b>其他应收款</b>			
其中：欧元	1,200.00	7.2197	8,663.64
台币	1,459,000.00	0.2302	335,861.80
卢比	213,351,955.85	0.0856	18,267,194.46
<b>应付账款</b>			
其中：美元	68,758,328.63	6.3757	438,382,475.83
欧元	1,393.65	7.2197	10,061.72
日元	6,937,800.00	0.0554	384,458.19
港币	439,175.11	0.8176	359,069.57

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	21,593,253.50	0.2302	4,970,766.96
卢比	1,946,756,715.41	0.0856	166,681,309.97
<b>应付票据</b>			
其中：台币	12,936,976.00	0.2302	2,978,091.88
<b>其他应付款</b>			
其中：欧元	65,337.97	7.2197	471,720.54
台币	17,444,213.98	0.2302	4,015,658.06
<b>短期借款</b>			
其中：美元	88,689,256.75	6.3757	565,456,094.26
<b>合 计</b>	<b>5,146,326,223.37</b>		<b>3,707,808,515.15</b>

### 63、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技园房屋建筑资产性政府补助	财政拨款	8,494,394.64		414,360.86		8,080,033.78	其他收益	与资产相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	财政拨款	9,000,000.00		6,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	与资产相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	财政拨款	2,632,000.00		1,504,000.00		1,128,000.00	其他收益	与资产相关
年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智能化示范工厂建设拨款	财政拨款	26,833,333.32		14,000,000.00		12,833,333.32	其他收益	与资产相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	财政拨款	2,200,000.00		800,000.00		1,400,000.00	其他收益	与资产相关
土地补贴款	财政拨款	3,763,477.95		80,074.00	3,683,403.95		其他收益	与资产相关
厂房装修补贴	财政拨款	8,145,833.32		283,333.34	7,862,499.98		其他收益	与资产相关
龙岗区科技创新局新型（OGS）触控显示屏研发及产业化发展资金	财政拨款	1,983,333.27		700,000.00		1,283,333.27	其他收益	与资产相关

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙岗区科技创新局 GFF 触摸屏产业化发展资金	财政拨款	2,682,672.60		549,819.80		2,132,852.80	其他收益	与资产相关
移动终端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	财政拨款	1,830,693.12		446,292.17		1,384,400.95	其他收益	与资产相关
企业技术中心建设项目	财政拨款	1,450,000.00		300,000.00		1,150,000.00	其他收益	与资产相关
新型触控显示一体化研发及产业化项目	财政拨款	3,558,333.33		700,000.00		2,858,333.33	其他收益	与资产相关
柔性线路板生产线自动化升级改造项目	财政拨款	2,000,000.00		300,000.00		1,700,000.00	其他收益	与资产相关
双摄像头产品产业链关键环节提升项目	财政拨款	4,333,500.00		486,000.00		3,847,500.00	其他收益	与资产相关
绿色制造系统集成项目	财政拨款	5,928,950.00		624,100.00		5,304,850.00	其他收益	与资产相关
阵列式双摄像头模组智能制造新模式应用	财政拨款	6,536,666.67		740,000.00		5,796,666.67	其他收益	与资产相关
开发区管委会拨付第一次装修补贴款	财政拨款	21,500,000.00		3,000,000.00		18,500,000.00	其他收益	与资产相关
招商奖励经费	财政拨款	112,318,527.43		7,229,846.05		105,088,681.38	其他收益	与收益相关
年产 1000 万片 EPD 模组及计价标签建设项目	财政拨款	900,000.00		100,000.00		800,000.00	其他收益	与资产相关
年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智能化示范工厂项目	财政拨款	4,259,259.26		2,222,222.28		2,037,036.98	其他收益	与资产相关
重大科技研发专项经费	财政拨款	2,747,663.55		336,448.60		2,411,214.95	其他收益	与资产相关
高新管委会产业发展引导资金	财政拨款	1,000,000.00		99,999.96		900,000.04	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目	财政拨款	495,629.96		55,070.04		440,559.92	其他收益	与资产相关
高新技术企业资格、行业领军企业奖励电动车	无偿划拨	624,000.04		77,999.88		546,000.16	其他收益	与资产相关

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南昌-厂房装修补贴基金	财政拨款	26,318,804.17		3,802,550.77		22,516,253.40	其他收益	与资产相关
泰和县科学技术局计划项目资金第二批经费	财政拨款		3,000,000.00	367,346.94		2,632,653.06	其他收益	与资产相关
泰和县工信局企业智能技改扶持资金（泰和县工业企业智能装备及控制软件应用资金扶持项目）	财政拨款		998,000.00	166,333.33		831,666.67	其他收益	与资产相关
泰和县科学技术局市本级科技计划项目奖励（提高对焦一致性的摄像头模组开发及产业化）	财政拨款		650,000.00	270,833.33		379,166.67	其他收益	与资产相关
年产 LCM3800 万片、TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	财政拨款		2,200,000.00	22,680.41		2,177,319.59	其他收益	与资产相关
黑白红三色红屏模组研发与产业化应用项目补助 15 万	财政拨款		150,000.00	55,555.60		94,444.40	其他收益	与资产相关
智能移动终端摄像头模组	财政拨款		200,000.00	15,000.01		184,999.99	其他收益	与资产相关
无尘车间装修和设备补贴	财政拨款		9,000,000.00	900,000.00		8,100,000.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目（省技改）	财政拨款		418,600.00	32,200.00		386,400.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目（市技改）	财政拨款		1,202,400.00	89,152.19		1,113,247.81	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	12,978,266.48		1,858,416.14	7,047,338.91	4,072,511.43	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>274,515,339.11</b>	<b>17,819,000.00</b>	<b>48,629,635.70</b>	<b>18,593,242.84</b>	<b>225,111,460.57</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
年产一亿颗高清摄像头模组 智能化示范工厂项目	财政拨款	6,000,000.00	8,304,000.00	其他收益	与资产相关
年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智 能化示范工厂建设拨款	财政拨款	14,000,000.00	14,000,000.00	其他收益	与资产相关
开发区管委会拨付第一次装 修补贴款	财政拨款	3,000,000.00	3,000,000.00	其他收益	与资产相关
招商奖励经费	财政拨款	37,681,472.57	7,229,846.05	其他收益	与收益相关
年产 1000 万片 EPD 模组及计 价标签建设项目	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智 能化示范工厂项目	财政拨款	740,740.74	2,222,222.28	其他收益	与资产相关
重大科技研发专项经费	财政拨款	252,336.45	336,448.60	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设 备及配套设施技术改造项目	财政拨款	55,070.04	55,070.04	其他收益	与资产相关
高新技术企业资格、行业领军 企业奖励电动车	无偿划拨	25,999.96	77,999.88	其他收益	与资产相关
井冈山经济开发区经济发展 和科技管理局产业扶持资金	财政拨款	946,000.00		其他收益	与收益相关
研发奖励	财政拨款	72,000.00		其他收益	与收益相关
产业扶持资金	财政拨款	3,294,500.00		其他收益	与收益相关
江西吉州工业园区管理委员 会专项发展奖励资金	财政拨款	168,800.00		其他收益	与收益相关
扩产增效扶植资金	财政拨款	4,000,000.00		其他收益	与收益相关
企业研究开发资助	财政拨款	6,793,000.00		其他收益	与收益相关
技术改造专项基金	财政拨款	5,726,600.00		其他收益	与收益相关
江西兴泰科技有限公司专项 发展奖励资金	财政拨款	11,212,300.00		其他收益	与收益相关
支持新型冠状病毒感染肺炎疫 情防控重点物资生产稳岗补 贴	财政拨款	3,251,688.00		其他收益	与收益相关
江西合力泰科技有限公司专 项发展奖励资金	财政拨款	4,407,000.00		其他收益	与收益相关
智能制造技改扶持项目奖励	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
泰和税收补贴	财政拨款	5,317,300.00		其他收益	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补 资金	财政拨款	1,320,000.00		其他收益	与收益相关
莆田涵江区招商中心 7500 万 运营补贴	财政拨款	75,000,000.00	75,000,000.00	其他收益	与收益相关
节能减排专项资金	财政拨款	1,268,500.00		其他收益	与收益相关
市级补贴经济稳增长专项经 费	财政拨款	6,000,000.00		其他收益	与收益相关
发展资金补助款	财政拨款	7,400,000.00		其他收益	与收益相关
重点企业补助	财政拨款	1,068,300.00		其他收益	与收益相关
深圳市适岗补贴	财政拨款	2,125,500.00		其他收益	与收益相关
工业和信息化机关电费补贴	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
工业和信息化局机关行业领 军企业奖励资金	财政拨款	2,610,600.00		其他收益	与收益相关
工业和信息化局机关智能制 造奖	财政拨款	1,800,000.00		其他收益	与收益相关
省级工业转型发展转型资金/	财政拨款	18,600,000.00		其他收益	与收益相关

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
工信局补贴					
市工信局技术资金	财政拨款	3,083,600.00		其他收益	与收益相关
人社局企业职工适岗培训补贴	财政拨款	1,537,000.00		其他收益	与收益相关
财政局区投促中心补贴	财政拨款	1,800,000.00		其他收益	与收益相关
珠海市香洲区财政局市实体市级奖励资金	财政拨款	4,200,000.00		其他收益	与收益相关
增值税即征即退	税收返还	1,100,400.40		其他收益	与收益相关
龙岗区工业降成本稳增长专项措施增量奖励	财政拨款	1,030,990.00		其他收益	与收益相关
南昌-厂房装修补贴基金	财政拨款	6,308,223.61	3,802,550.77	其他收益	与资产相关
江西合力泰科技有限公司企业发展扶持资金	财政拨款		5,750,000.00	其他收益	与收益相关
出口企业外贸出口奖励	财政拨款		5,532,500.00	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新企业研发补助	财政拨款		2,278,000.00	其他收益	与收益相关
吉州区商务局企业出口奖励	财政拨款		1,872,750.00	其他收益	与收益相关
深圳大鹏新区重点企业和骨干企业扶持资金	财政拨款		1,880,000.00	其他收益	与收益相关
黑白红三色红屏模组研发与产业化应用项目补助 15 万	财政拨款		55,555.60	其他收益	与资产相关
产业发展扶持资金	财政拨款		90,788,110.00	其他收益	与收益相关
厂房装修补贴	财政拨款		283,333.34	其他收益	与资产相关
高饱和磁感应强度项目政府补助	财政拨款		1,400,000.00	其他收益	与收益相关
高新管委会产业发展引导资金	财政拨款		99,999.96	其他收益	与资产相关
高质量发展企业补助资金(龙头企业奖)	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
江西兴泰吉州工业区发展奖励基金	财政拨款		7,665,300.00	其他收益	与收益相关
新兴产业用电成本扶持奖励	财政拨款		4,000,000.00	其他收益	与收益相关
江西省专业化小巨人企业申报工作项目	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
即征即退增值税退税	税收返还		3,359,382.93	其他收益	与收益相关
科技园房屋建筑资产性政府补助	财政拨款		414,360.86	其他收益	与资产相关
龙岗区科技创新局 GFF 触摸屏产业化发展资金	财政拨款		549,819.80	其他收益	与资产相关
龙岗区科技创新局新型(OGS)触控显示屏研发及产业化发展资金	财政拨款		700,000.00	其他收益	与资产相关
年产 LCM3800 万片、TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	财政拨款		22,680.41	其他收益	与资产相关
贫困人口减免 11 月增值税	税收返还		512,850.00	其他收益	与收益相关
企业补助	财政拨款		1,084,869.81	其他收益	与收益相关
企业技术中心建设项目	财政拨款		300,000.00	其他收益	与资产相关
柔性线路板生产线自动化升	财政拨款		300,000.00	其他收益	与资产相关

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
级改造项目					
绿色制造系统集成项目	财政拨款		624,100.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目（省技改）	财政拨款		32,200.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目（市技改）	财政拨款		89,152.19	其他收益	与资产相关
泰和县工信局企业智能技改扶持资金（泰和县工业企业智能装备及控制软件应用资金扶持项目）	财政拨款		166,333.33	其他收益	与资产相关
泰和县科学技术局市本级科技计划项目奖励（提高对焦一致性的摄像头模组开发及产业化）	财政拨款		270,833.33	其他收益	与资产相关
泰和县科学技术局计划项目资金第二批经费	财政拨款		367,346.94	其他收益	与资产相关
双摄像头产品产业链关键环节提升项目	财政拨款		486,000.00	其他收益	与资产相关
泰和高新区税收奖励经费	财政拨款		13,500,000.00	其他收益	与收益相关
泰和县商务局出口奖励金	财政拨款		3,933,700.00	其他收益	与收益相关
土地补贴款	财政拨款		80,074.00	其他收益	与资产相关
退房产税、城镇土地使用税	税收返还		690,416.62	其他收益	与收益相关
无尘车间装修和设备补贴	财政拨款		900,000.00	其他收益	与资产相关
泰和县招商奖补奖金	财政拨款		279,000,000.00	其他收益	与收益相关
新型触控显示一体化研发及产业化项目	财政拨款		700,000.00	其他收益	与资产相关
香洲区高企百强研发费加计扣除补助项目	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
移动终端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	财政拨款		446,292.17	其他收益	与资产相关
阵列式双摄像头模组智能制造新模式应用	财政拨款		740,000.00	其他收益	与资产相关
政府税收返还	税收返还		3,054,200.00	其他收益	与收益相关
智能移动终端摄像头模组	财政拨款		15,000.01	其他收益	与资产相关
中央高质量发展资金绿色制造项目	财政拨款		6,241,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	24,039,131.58	9,525,207.96	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	5,000.00	30,000.00	营业外收入	与收益相关
其他	财政拨款	10,729,518.53	1,858,416.14	其他收益	与资产相关
<b>合 计</b>		<b>280,071,571.88</b>	<b>570,227,923.02</b>		

## 六、合并范围的变动

### 1、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
山东合力泰化工有限公司	932,000,000.00	100	出售	2021/12/29	股权交割完毕	292,310,733.11	
淄博新联化物流有限公司	13,200,000.00	100	出售	2021/12/29	股权交割完毕	2,022,579.33	
东莞市平波电子有限公司	45,527,342.51	100	出售	2021/8/20	股权交割完毕	157,683,693.72	
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司		44.97	被动稀释股权	2021/12/31	完成必要审批且股东完成增资		87,239,796.96
上海蓝沛信泰光电科技有限公司		65.49	被动稀释股权	2021/12/31	完成必要审批且股东完成增资		

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东合力泰化工有限公司						
淄博新联化物流有限公司						
东莞市平波电子有限公司						
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	27.71%	72,893,475.34	333,836,197.47	310,434,908.32	增资协议的约定价格	
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	56.68%	8,728,705.81	8,728,705.81			

## 2、其他

2021 年 12 月，本公司子公司江西一诺新材料有限公司投资设立赣州市福诺科技有限公司，认缴注册资本 500 万元，持股比例 100%。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江西合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	86.84		购买
合力泰（香港）有限公司	香港	香港	触摸屏	100.00		设立
深圳市合力泰光电有限公司	深圳	深圳	触摸屏	78.01		购买
深圳业际光电有限公司	深圳	深圳	触摸屏	100.00		购买
青岛合力泰达国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易	100.00		设立
深圳前海云泰传媒科技有限公司	深圳	深圳	资产租赁	100.00		设立
珠海晨新科技有限公司	广东珠海	广东珠海	触摸屏	100.00		购买
山东合力泰电子科技有限公司	山东沂源	山东沂源	摄像头	100.00		设立
福建合力泰科技有限公司	福建莆田	福建莆田	触摸屏	100.00		设立
泛泰思科技（北京）有限公司	北京	北京	软件研发		44.29	设立
江西兴泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		81.66	设立
晋颖创投有限公司	萨摩亚	萨摩亚	触摸屏		86.84	购买
捷晖光学科技股份有限公司	台湾	台湾	触摸屏		86.84	购买
深圳业际电子有限公司	深圳	深圳	触摸屏		100.00	购买
业际光电（香港）有限公司	香港	香港	触摸屏		100.00	购买
南昌业际电子有限公司	江西南昌	江西南昌	触摸屏		100.00	购买
江西国辉科技光电有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		56.45	设立
江西群泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		88.16	设立
江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		75.79	设立
吉安市井开区合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		86.84	设立
合力泰印度有限公司	印度	印度	平板显示模组		100.00	设立
合力泰（美国）有限公司	美国	美国	技术研发与国际贸易		100.00	设立
合力泰欧洲有限责任公司	德国	德国	技术研发与国际贸易		100.00	设立
江西一诺新材料有限公司	江西赣州	江西赣州	线路板	100.00		设立
万安合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	线路板		86.84	设立
深圳共泰投资有限公司	深圳	深圳	投资		78.16	设立
南昌合力泰科技有限公司	江西南昌	江西南昌	摄像头		78.89	设立
吉安合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		86.84	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海安缔诺科技有限公司	上海	上海	技术服务		74.00	购买
江西安缔诺科技有限公司	江西赣州	江西赣州	触摸屏		74.00	购买
赣州市福诺科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子专用材料		100.00	设立
香港安缔诺科技有限公司	香港	香港	触摸屏		74.00	设立

说明：公司间接持有泛泰思科技（北京）有限公司 44.29% 股份但仍将其纳入合并范围原因如下：①公司控制的一级子公司江西合力泰科技有限公司持有泛泰思科技（北京）有限公司 51% 的股权，公司实际控制该公司；②公司能够控制上述公司管理团队及技术团队。

## (2) 重要的非全资子公司

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
江西合力泰科技有限公司	13.16	65,000,000.00	65,000,000.00	1,018,164,383.56
深圳市合力泰光电有限公司	21.99	32,500,000.00	32,500,000.00	509,082,191.78

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	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
江西合力泰科技有限公司	17,353,807,295.56	3,390,025,790.67	20,743,833,086.23	13,094,559,986.27	846,705,278.67	13,941,265,264.94
深圳市合力泰光电有限公司	2,774,926,795.82	1,781,639,725.42	4,556,566,521.24	2,647,643,775.80	378,587,823.40	3,026,231,599.20

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西合力泰科技有限公司	10,624,022,642.47	164,373,930.98	165,185,578.87	-3,027,220,453.10
深圳市合力泰光电有限公司	2,436,759,451.79	79,321,488.10	79,321,488.10	-720,139,452.83

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/本期发生额
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	345,674,708.54	7,674,917.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	54,363.46	-800,538.73
其他综合收益		

项 目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/本期发生额
综合收益总额	54,363.46	-800,538.73

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.57%（2020 年：24.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.00%（2020 年：57.28%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 249,791.43 万元（2020 年 12 月 31 日：265,611.28 万元）。

## （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在境外设立的子公司持有以美元等为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	100,383.86	138,039.99	224,544.22	179,933.40
日元	38.45	36.42	0.73	0.13

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
卢比	16,668.13	4,248.61	20,569.30	33,823.17
台币	1,196.45	168.63	4,667.42	3,051.22
港币	35.91	239.88	1,701.69	931.62
欧元	48.18	139.68	924.83	892.94
韩元			1.70	4.53
<b>合 计</b>	<b>118,370.98</b>	<b>142,873.21</b>	<b>252,409.89</b>	<b>218,637.01</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 64.16%（2020 年 12 月 31 日：65.62%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			141,168,815.93	141,168,815.93

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
福建省电子信息(集团) 有限责任公司	福建福州	投资	863,869.98	21.13	28.00

本公司的母公司情况：

2018年9月28日，公司原控股股东、实际控制人文开福与福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“福建电子信息集团”）签订了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，2018年10月26日，电子信息集团与文开福及其他十一位股东签订了《股份转让协议之补充协议》、《股份转让协议书》，明确了转让方及其转让股份的数量；即文开福将其持有的合力泰股份科技有限公司15.06%股权469,246,605.00股份转让给福建电子信息集团，并与福建电子信息集团签订了《表决权委托协议》，协议约定文开福将其所持有的本公司股份的表决权独家、无偿且不可撤销地委托电子信息集团行使，该协议项下委托股份对应的委托权利的委托期间为自本协议成立并生效之日起五年，电子信息集团有权随时、多次调整或撤销本协议第一条所述文开福向电子信息集团委托表决权股份的数量。

本公司的最终控制方是：福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
763,869.98	100,000.00		863,869.98

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京麦丰网络科技有限公司	本公司联营企业
江西鸿钧生物识别制造有限公司	本公司联营企业
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	本公司联营企业
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	本公司联营企业
TITANIUM 魔戒	本公司联营企业
江西蓝沛泰和新材料有限公司	本公司联营企业控制的子公司
苏州蓝沛光电科技有限公司	本公司联营企业控制的子公司
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	过去十二个月内曾为本公司联营企业

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	控股股东及附属企业
文开福	持股 5%以上股东
比亚迪股份有限公司及其附属企业	持股 5%以上股东及附属企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
山东合力泰化工有限公司	过去十二个月内曾为本公司子公司
淄博新联化物流有限公司	过去十二个月内曾为本公司子公司
东莞市平波电子有限公司	过去十二个月内曾为本公司子公司
江西省平波电子有限公司	过去十二个月内曾为本公司子公司
江西省鼎泰光电技术有限公司	过去十二个月内曾为本公司子公司

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比亚迪股份有限公司及其附属企业	采购原材料	16,566,497.88	47,610,158.17
比亚迪股份有限公司及其附属企业	水电煤气	49,536,409.51	55,704,114.77
福建省电子器材有限公司	采购原材料	6,170,401.91	
福建省联标国际发展有限公司	采购原材料	9,067,019.47	
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	采购原材料		546,633.91
福建华佳彩有限公司	采购原材料	21,632,724.30	37,172,663.47
江西省鼎泰光电技术有限公司	采购原材料	4,143,282.78	
福建中电和信国际贸易有限公司	采购原材料	157,330,308.26	100,205,167.18

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东以诺通讯有限公司	采购原材料	61,041,116.49	76,639,529.07
深圳市旗开电子有限公司	采购原材料	1,468,735.08	1,703,536.96
福建省电子信息应用技术研究院有限公司	采购原材料		169,811.32
江西省平波电子有限公司	采购原材料	64,160,157.85	
旗开电子（香港）有限公司	采购原材料		25,834.34

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比亚迪股份有限公司及其附属企业	销售商品	44,687,087.65	-128,133,422.37
福建星网智慧软件有限公司	销售商品	225,964.60	
华映科技（集团）股份有限公司	销售商品	9,372,623.50	
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	销售商品	311,540.05	801,879.22
福建星网锐捷通讯股份有限公司	销售商品		-263,512.32
深圳市中诺通讯有限公司	销售商品	156,619,836.68	
江西省鼎泰光电技术有限公司	销售商品	395,080.53	
广东以诺通讯有限公司	销售商品	220,879,856.07	795,546,479.89
深圳市旗开电子有限公司	销售商品	24,716,030.67	38,643,363.11
福建华佳彩有限公司	销售商品		9,621.31
华映科技集团股份有限公司	销售商品		25,294,480.43
德明通讯（上海）有限责任公司	销售商品		191,150.44
江西省平波电子有限公司	销售商品	300,170,542.74	

## (2) 关联租赁情况

## ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西省平波电子有限公司	设备	923,741.16	

## ②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
比亚迪股份有限公司及其附属企业	厂房、宿舍	31,472,490.89	32,028,137.03

## ③公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备	22,939,469.03	

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④公司融资租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的利息	上期确认的利息
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	设备	22,180,198.35	6,935,677.05

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
东莞市平波电子有限公司	3,404,000.00	2018/9/21	2021/9/20	是
江西省鼎泰光电技术有限公司	1,968,800.00	2018/10/23	2021/10/22	是
江西省平波电子有限公司	1,840,000.00	2018/10/23	2021/10/22	是
江西省平波电子有限公司	4,646,000.00	2019/6/20	2021/10/8	是
江西省平波电子有限公司	4,646,000.00	2019/6/20	2022/1/8	否
江西省平波电子有限公司	4,646,000.00	2019/6/20	2022/4/8	否
江西省平波电子有限公司	4,646,000.00	2019/6/20	2022/7/8	否

其中，对外提供担保

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市平波电子有限公司	担保费	6,636.73	
江西省鼎泰光电技术有限公司	担保费	7,800.91	
江西省平波电子有限公司	担保费	138,196.71	

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建省电子信息(集团)有限责任公司	200,000,000.00	2021/12/8	2023/12/7	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	35,000,000.00	2021/12/31	2024/12/31	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	100,000,000.00	2021/8/19	2024/8/19	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	130,000,000.00	2021/9/29	2024/9/29	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	200,000,000.00	2021/6/23	2022/6/24	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	150,000,000.00	2021/1/5	2023/1/4	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	500,000,000.00	2021/1/29	2023/1/29	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	235,350,000.00	2020/11/26	2021/11/26	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	1,000,000,000.00	2020/2/28	2023/2/27	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	500,000,000.00	2020/10/16	2023/4/16	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	1,000,000,000.00	2019/9/23	2022/9/22	否

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建省电子信息(集团)有限责任公司	500,000,000.00	2019/9/23	2022/9/22	否
福建省电子信息(集团)有限责任公司	548,000,000.00	2020/10/27	2022/10/27	否
福建省和格实业集团有限公司	440,063,967.44	2021/9/10	2023/9/9	否

其中：接受关联方担保

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电子信息(集团)有限责任公司	担保费	19,717,393.65	15,242,037.98
福建省和格实业集团有限公司	担保费	1,718,865.75	1,934,977.59

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
福建省电子信息(集团)有限责任公司	400,000,000.00	2021/4/14	2021/4/19	

其中：关联方接受融资、服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电子信息(集团)有限责任公司	借款利息	319,452.05	32,570,657.55

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,383,301.89	19,244,513.00

(6) 其他关联交易

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	股权购买方	股权处置收益
山东合力泰化工有限公司	932,000,000.00	100.00	出售	福建省和信科工集团有限公司	292,310,733.11
淄博新联化物有限公司	13,200,000.00	100.00	出售	福建省和信科工集团有限公司	2,022,579.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	61,418,093.76	1,250,608.53	430,296,068.82	62,744,193.41

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东以诺通讯有限公司	146,505,280.16	1,897,100.26	136,405,007.04	1,928,059.82
	深圳市旗开电子有限公司	8,139,878.01	398,040.03	17,747,178.63	844,765.70
	福建星网锐捷通讯股份有限公司	118,993.18	30,712.14	118,993.18	18,241.65
	深圳市中诺通讯有限公司	65,427,548.12	3,204,006.68	6,888.69	2,095.97
	宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司			1,189,636.02	93,993.62
	福建星网物联信息系统有限公司			935.16	143.36
	华映科技（集团）股份有限公司			18,702,349.65	254,351.96
	江西蓝沛泰和新材料有限公司	49,302,241.07	2,410,879.59		
	江西省平波电子有限公司	286,614,748.87	14,015,461.22		
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	256.91	12.56		
<b>合 计</b>		<b>617,527,040.08</b>	<b>23,206,821.01</b>	<b>604,467,057.19</b>	<b>65,885,845.49</b>
应收票据：					
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	28,173,723.05		9,968,921.04	
	广东以诺通讯有限公司	45,099,920.40		43,226,088.35	
<b>合 计</b>		<b>73,273,643.45</b>		<b>9,968,921.04</b>	
应收款项融资：					
	比亚迪股份有限公司及其附属企业			1,031,839.37	
	广东以诺通讯有限公司			95,023,661.82	
	深圳市旗开电子有限公司			2,527,379.58	
	深圳市中诺通讯有限公司	20,277,630.65		93,516,420.39	
<b>合 计</b>		<b>20,277,630.65</b>		<b>192,099,301.16</b>	
预付款项：					
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	129,282.14		4,411,873.17	
	福建华佳彩有限公司	18,664.02		219,147.58	
	宁波中科毕普拉斯			5,000,000.00	

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新材料科技有限公司				
	福建中电和信国际贸易有限公司	263,518.22		16,681,868.09	
	苏州蓝沛光电科技有限公司	6,281.42			
	无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	377,492.13			
合 计		<b>795,237.93</b>		<b>26,312,888.84</b>	
其他应收款：					
	福建省和信科工集团有限公司	463,148,000.00			
	江西省平波电子有限公司	1,205,619.92	3,435.76		
合 计		<b>464,353,619.92</b>	<b>3,435.76</b>		
长期应收款：					
	中方国际融资租赁（深圳）有限公司	7,500,000.00		2,500,000.00	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款：			
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	5,271,236.73	387,259,061.02
	江西鸿钧生物识别制造有限公司	284,355.91	284,355.91
	宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司		453,686.68
	福建省电子信息应用技术研究院有限公司		180,000.00
	上海光线新材料科技有限公司		150,000.00
	广东以诺通讯有限公司	35,574,735.77	26,900,925.83
	深圳市旗开电子有限公司	3,582,362.39	1,814,662.49
	旗开电子（香港）有限公司	25,834.35	25,834.35
	江西蓝沛泰和新材料有限公司	18,734,881.72	
	江西省鼎泰光电技术有限公司	19,020,969.30	
	江西省平波电子有限公司	66,447,707.14	
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	1,705,603.16	
合 计		<b>150,647,686.47</b>	<b>417,068,526.28</b>
应付票据：			

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
	福建中电和信国际贸易有限公司	49,053,410.55	60,876,963.56
	福建省电子器材有限公司	6,972,554.16	
	福建省联标国际发展有限公司	10,245,732.00	
	江西省鼎泰光电技术有限公司	362,390.47	
合计		66,634,087.18	60,876,963.56
合同负债、其他流动负债：			
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	901,103.32	197,023.86
	广东以诺通讯有限公司	67.42	67.42
	深圳市中诺通讯有限公司		534,023.21
	德明通讯（上海）有限责任公司	300,000.00	
	东莞市平波电子有限公司	18,570,430.32	
合计		19,771,601.06	731,114.49
其他应付款：			
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	7,022,588.72	5,929,689.02
	福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,586,645.28	40,701,183.20
	福建省和格实业集团有限公司	499,972.23	1,934,977.60
	山东合力泰化工有限公司	177,918,124.84	
合计		191,027,331.07	48,565,849.82
长期应付款：			
	中方国际融资租赁（深圳）有限公司	175,266,351.21	191,249,080.26
一年内到期的非流动负债：			
	中方国际融资租赁（深圳）有限公司	127,804,755.48	137,542,843.64

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	89,365,561.03	110,208,248.35
资产负债表日后第 2 年	31,655,145.80	26,736,302.94
资产负债表日后第 3 年	28,915,952.75	10,141,197.98
以后年度	62,979,404.52	18,132.57

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
合 计	212,916,064.10	147,103,881.84

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市火石激光科技有限公司	江西合力泰科技有限公司、江西省平波电子有限公司	因设备采购合同纠纷被原告提起诉讼	江西省吉安县人民法院	6,800,000.00 元	一审败诉，2022 年 3 月 31 日二审败诉
深圳市联得自动化装备股份有限公司	江西合力泰科技有限公司	因设备采购合同纠纷被原告提起诉讼	福州市台江区人民法院	1,972,800.00 元	一审败诉，二审审理过程中

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①化工分部：生产及销售化工产品；
- ②电子器件分部：生产及销售集成电路及相关产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	电子器件分部	化工分部	抵销	合计
营业收入	14,738,256,989.48	1,494,340,183.35		16,232,597,172.83
其中：对外交易收入	14,738,256,989.48	1,494,340,183.35		16,232,597,172.83
其中：主营业务收入	14,384,609,513.92	1,489,262,598.05		15,873,872,111.97

本期或本期期末	电子器件分部	化工分部	抵销	合计
营业成本	13,487,309,535.14	1,119,020,025.94		14,606,329,561.08
其中：主营业务成本	13,157,108,152.73	1,116,374,176.80		14,273,482,329.53
营业费用	1,472,986,893.48	119,696,108.53		1,592,683,002.01
营业利润/(亏损)	-222,039,439.14	255,624,048.88		33,584,609.74
资产总额	29,309,514,164.48			29,309,514,164.48
负债总额	18,805,063,157.07			18,805,063,157.07

上期或上期期末	电子器件分部	化工分部	抵销	合计
营业收入	16,152,392,834.55	1,000,495,320.33		17,152,888,154.88
其中：对外交易收入	16,152,392,834.55	1,000,495,320.33		17,152,888,154.88
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	15,918,005,857.55	993,690,536.26		16,911,696,393.81
营业成本	15,038,582,832.66	860,022,680.17		15,898,605,512.83
其中：主营业务成本	14,901,981,823.31	856,051,705.96		15,758,033,529.27
营业费用	4,859,151,775.43	54,696,139.09		4,913,847,914.52
营业利润/(亏损)	-3,745,341,773.54	85,776,501.07		-3,659,565,272.47
资产总额	29,407,566,766.29	964,751,919.14		30,372,318,685.43
负债总额	19,653,778,335.11	276,223,616.16		19,930,001,951.27

## 2、租赁

### 作为承租人

#### 租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	14,925,228.50

## 3、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入 (A)	1,506,502,688.60	
减：终止经营费用 (B)	1,256,751,902.87	
终止经营利润总额 (C)	249,750,785.73	
减：终止经营所得税费用 (D)	32,894,545.98	

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动净利润（E=C-D）	216,856,239.75	
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）	294,333,312.44	
处置相关所得税费用（H）		
处置净利润（I=G-H）	294,333,312.44	
终止经营净利润（J=E+F+I）	294,333,312.44	
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	294,333,312.44	
归属于少数股东的终止经营利润		
经营活动现金流量净额	265,627,043.58	
投资活动现金流量净额	-28,686,452.24	
筹资活动现金流量净额	-181,558,538.74	

说明：本期实现的持续经营利润为-184,020,376.41 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为-217,571,810.35 元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	98,164,253.54	
其他应收款	8,107,373,541.30	3,136,787,522.19
合 计	8,205,537,794.84	3,136,787,522.19

##### （1）应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
山东合力泰化工有限公司	97,963,575.36	
淄博新联化物流有限公司	200,678.18	
小 计	98,164,253.54	
减：坏账准备		
合 计	98,164,253.54	

##### （2）其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	8,107,375,579.47	2,996,751,768.83
1 至 2 年		140,035,753.36
小 计	<b>8,107,375,579.47</b>	<b>3,136,787,522.19</b>
减：坏账准备	2,038.17	
合 计	<b>8,107,373,541.30</b>	<b>3,136,787,522.19</b>

## ②按款项性质披露

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	362,000.00	1,031.62	360,968.38
其他款项	191,411.13	545.48	190,865.65
关联方往来款	7,579,642,980.72		7,579,642,980.72
单位往来款	161,792.41	461.07	161,331.34
股权转让款	527,017,395.21		527,017,395.21
合 计	<b>8,107,375,579.47</b>	<b>2,038.17</b>	<b>8,107,373,541.30</b>

续：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	3,136,787,522.19		3,136,787,522.19

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：备用金	362,000.00	0.28	1,031.62	360,968.38	
其他款项	191,411.13	0.28	545.48	190,865.65	
关联方往来款	7,579,642,980.72			7,579,642,980.72	
单位往来款	161,792.41	0.28	461.07	161,331.34	
股权转让款	527,017,395.21			527,017,395.21	
合 计	<b>8,107,375,579.47</b>	<b>0.00</b>	<b>2,038.17</b>	<b>8,107,373,541.30</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

合力泰科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.01.01	
本期计提	2,038.17
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2021.12.31</b>	<b>2,038.17</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江西合力泰科技 有限公司	关联方往来款	4,446,984,013.46	1 年以内	54.85	
江西一诺新材料 有限公司	关联方往来款	1,157,043,115.69	1 年以内	14.27	
深圳市合力泰光 电有限公司	关联方往来款	1,490,330,274.74	1 年以内	18.38	
江西兴泰科技有 限公司	关联方往来款	248,916,681.91	1 年以内	3.07	
福建省和信科工 集团有限公司	股权转让款	463,148,000.00	1 年以内	5.71	
<b>合 计</b>		<b>7,806,422,085.80</b>		<b>96.28</b>	

2、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	10,719,694,247.98		10,719,694,247.98	10,571,126,346.48		10,571,126,346.48
对联营企业投资	182,309.63		182,309.63	191,746.44		191,746.44
<b>合 计</b>	<b>10,719,876,557.61</b>		<b>10,719,876,557.61</b>	<b>10,571,318,092.92</b>		<b>10,571,318,092.92</b>

(1) 对子公司投资

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
山东合力泰化 工有限公司	490,932,120.29		490,932,120.29			
淄博新联化物 流有限公司	500,000.00		500,000.00			
山东合力泰电 子科技有限公	100,000,000.00			100,000,000.00		

## 合力泰科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
司						
江西合力泰科 技有限公司	5,965,856,422.16			5,965,856,422.16		
合力泰（香港） 有限公司	611,530.00			611,530.00		
深圳市合力泰 光电有限公司	2,299,999,991.75			2,299,999,991.75		
深圳业际光电 有限公司	959,999,940.87			959,999,940.87		
东莞市平波电 子有限公司	259,999,978.21		259,999,978.21			
青岛合力泰达 国际贸易有限 公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
深圳前海云泰 传媒科技有限 公司	12,300,000.00			12,300,000.00		
珠海晨新科技 有限公司	378,426,363.20			378,426,363.20		
福建合力泰科 技有限公司	100,000,000.00	900,000,000.00		1,000,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>10,571,126,346.48</b>	<b>900,000,000.00</b>	<b>751,432,098.50</b>	<b>10,719,694,247.98</b>		

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

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/新增 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		
①联营企业										
北京麦丰网 络科技有限 公司	191,746.44			-9,436.81						182,309.63
合 计	191,746.44			-9,436.81						182,309.63

### 3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	310,164,253.54	441,728,778.71
权益法核算的长期股权投资收益	-9,436.81	-186,898.49
处置长期股权投资产生的投资收益	239,295,244.01	
债权投资持有期间取得的利息收入	5,391,215.27	974,630.14
<b>合 计</b>	<b>554,841,276.01</b>	<b>442,516,510.36</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	790,026,027.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	570,366,437.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,745,536.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,329,646,927.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	253,639,337.63	
非经常性损益净额	1,076,007,590.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	90,527,540.20	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	985,480,050.16	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.21	-0.29	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	76,761,502.09	-3,118,583,551.28
其中：持续经营净利润	-217,571,810.35	-3,118,583,551.28
终止经营净利润	294,333,312.44	

合力泰科技股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.02	-1.00
其中：持续经营基本每股收益	-0.07	-1.00
终止经营基本每股收益	0.094	
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

合力泰科技股份有限公司

2022 年 04 月 14 日