

**天津经纬辉开光电股份有限公司**  
**2021 年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>    | <b>页码</b> |
|--------------|-----------|
| 审计报告         |           |
| 公司财务报告       |           |
| — 合并资产负债表    | 1-2       |
| — 母公司资产负债表   | 3-4       |
| — 合并利润表      | 5         |
| — 母公司利润表     | 6         |
| — 合并现金流量表    | 7         |
| — 母公司现金流量表   | 8         |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10      |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12     |
| — 财务报表附注     | 13-130    |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022TJAA10161

天津经纬辉开光电股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了天津经纬辉开光电股份有限公司（以下简称经纬辉开）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了经纬辉开2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于经纬辉开，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。

| 1. 收入确认事项                                                                                    |                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                       | 审计中的应对                                                                                  |
| 如经纬辉开合并财务报表附注“四、28. 收入确认原则和计量方法”及“六、44. 营业收入及营业成本”的披露，经纬辉开2021年度实现营业收入330,585.90万元，营业收入为经纬辉开 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。<br>2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制 |

| 1. 收入确认事项                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                   | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>的关键业绩指标之一。</p> <p>由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，故我们将收入的确认作为关键审计事项予以关注。</p>                                                                                                                                        | <p>权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则第 14 号——收入（2017）的要求。</p> <p>3、执行实质性分析程序，销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性。</p> <p>4、获取本年度销售清单，对重大客户实施函证程序，同时对收入交易选取样本，核对销售合同（订单）、出库单、验（签）收单、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策以及收入的真实和准确性。</p> <p>5、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户回款进行测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |
| 2. 商誉减值的事项                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                   | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>截至 2021 年 12 月 31 日，如经纬辉开合并财务报表附注六、19 所述，经纬辉开商誉净值为 69,034.45 万元，账面价值较高，为经纬辉开 2017 年 10 月收购子公司新辉开科技（深圳）有限公司形成。</p> <p>根据准则规定，每年年度终了经纬辉开需要对商誉进行减值测试。因商誉金额重大，且该等减值的测试过程复杂，需要依赖管理层对收购对象的预测未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、了解、测试和评价经纬辉开与商誉减值测试相关的关键内部控制、政策和方法。</p> <p>2、获得管理层聘请的中介机构出具的估值报告书，检查评估目的、预测未来收入及现金流量的方法、关键的评估假设、参数的选择、确定的折现率及依据，并与商誉、资产组组合的盈利预测、实际业绩情况及以前年度的估值报告书对比，判断其合理性。</p> <p>3、评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>4、复核管理层对商誉及其减值计算过程、判断估计结果、财务报表的披露是否恰当。</p>                  |

#### 四、其他信息

经纬辉开管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括经纬辉开 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，管理层负责评估经纬辉开的持续经营能力，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经纬辉开、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬辉开的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对经纬辉开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经纬辉开不能持续经营。

（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）就经纬辉开中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师： 张萱      （项目合伙人）

中国注册会计师： 刘志锋

中国      北京

二〇二二年四月二十三日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 六、1  | 291,138,455.86          | 325,551,171.78          |
| 结算备付金          |      |                         |                         |
| 拆出资金           |      |                         |                         |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | 六、2  | 8,786,722.67            |                         |
| 应收账款           | 六、3  | 764,609,138.76          | 768,951,205.14          |
| 应收款项融资         | 六、4  | 98,922,191.26           | 77,015,931.49           |
| 预付款项           | 六、5  | 120,855,632.55          | 160,746,983.75          |
| 应收保费           |      |                         |                         |
| 应收分保账款         |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |      |                         |                         |
| 其他应收款          | 六、6  | 14,763,326.07           | 24,417,381.55           |
| 其中：应收利息        | 六、6  |                         | 193,060.18              |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 买入返售金融资产       |      |                         |                         |
| 存货             | 六、7  | 521,701,369.67          | 565,582,108.75          |
| 合同资产           | 六、8  | 10,517,426.54           |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    | 六、9  | 43,610,837.38           |                         |
| 其他流动资产         | 六、10 | 50,675,155.30           | 31,563,375.85           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,925,580,256.06</b> | <b>1,953,828,158.31</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 发放贷款和垫款        |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          | 六、11 | 79,702,198.56           | 10,819,453.52           |
| 长期股权投资         | 六、12 | 23,686,900.95           | 175,826,874.04          |
| 其他权益工具投资       |      |                         | -                       |
| 其他非流动金融资产      | 六、13 | 146,384,028.94          |                         |
| 投资性房地产         | 六、14 | 4,221,916.75            | 4,326,881.47            |
| 固定资产           | 六、15 | 736,586,322.09          | 798,791,387.89          |
| 在建工程           | 六、16 | 118,077,315.41          | 95,560,471.39           |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 六、17 | 29,455,631.93           |                         |
| 无形资产           | 六、18 | 223,296,534.94          | 233,253,142.33          |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | 六、19 | 690,344,521.53          | 690,344,521.53          |
| 长期待摊费用         | 六、20 | 56,939,426.02           | 54,624,143.91           |
| 递延所得税资产        | 六、21 | 32,630,567.14           | 23,523,464.50           |
| 其他非流动资产        | 六、22 | 24,202,675.84           | 60,622,357.52           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,165,528,040.10</b> | <b>2,147,692,698.10</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>4,091,108,296.16</b> | <b>4,101,520,856.41</b> |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 短期借款                | 六、23 | 431,516,872.48          | 549,587,916.62          |
| 向中央银行借款             |      |                         |                         |
| 拆入资金                |      |                         |                         |
| 交易性金融负债             |      |                         |                         |
| 衍生金融负债              |      |                         |                         |
| 应付票据                | 六、24 | 102,144,662.01          | 137,979,857.07          |
| 应付账款                | 六、25 | 282,438,077.64          | 298,279,222.74          |
| 预收款项                | 六、26 |                         | 4,940.38                |
| 合同负债                | 六、27 | 18,922,016.93           | 7,750,903.17            |
| 卖出回购金融资产款           |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放           |      |                         |                         |
| 代理买卖证券款             |      |                         |                         |
| 代理承销证券款             |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬              | 六、28 | 37,817,544.54           | 38,998,634.71           |
| 应交税费                | 六、29 | 14,597,121.16           | 12,492,525.06           |
| 其他应付款               | 六、30 | 70,881,211.07           | 109,215,684.31          |
| 其中：应付利息             | 六、30 | 965,289.47              | 751,531.17              |
| 应付股利                | 六、30 | 2,142,716.68            | 2,917,660.08            |
| 应付手续费及佣金            |      |                         |                         |
| 应付分保账款              |      |                         |                         |
| 持有待售负债              |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债         | 六、31 | 218,345,222.11          | 91,176,810.83           |
| 其他流动负债              | 六、32 | 6,788,472.13            | 4,039,270.00            |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>1,183,451,200.07</b> | <b>1,249,525,764.89</b> |
| <b>非流动负债：</b>       |      |                         |                         |
| 保险合同准备金             |      |                         |                         |
| 长期借款                | 六、33 | 139,574,750.00          | 100,000,000.00          |
| 应付债券                |      |                         |                         |
| 其中：优先股              |      |                         |                         |
| 永续债                 |      |                         |                         |
| 租赁负债                | 六、34 | 22,470,733.97           |                         |
| 长期应付款               | 六、35 | 104,645,267.19          | 132,389,487.00          |
| 长期应付职工薪酬            |      |                         |                         |
| 预计负债                | 六、36 | 2,336,321.19            |                         |
| 递延收益                | 六、37 | 26,868,697.11           | 36,590,869.42           |
| 递延所得税负债             | 六、21 | 17,055,035.49           | 17,484,541.91           |
| 其他非流动负债             |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>312,950,804.95</b>   | <b>286,464,898.33</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>      |      | <b>1,496,402,005.02</b> | <b>1,535,990,663.22</b> |
| <b>股东权益：</b>        |      |                         |                         |
| 股本                  | 六、38 | 464,401,180.00          | 464,478,294.00          |
| 其他权益工具              |      |                         |                         |
| 其中：优先股              |      |                         |                         |
| 永续债                 |      |                         |                         |
| 资本公积                | 六、39 | 1,697,224,648.75        | 1,695,122,659.18        |
| 减：库存股               | 六、40 | 11,640,220.19           | 23,594,772.75           |
| 其他综合收益              | 六、41 | -2,205,700.84           | -2,287,653.77           |
| 专项储备                |      |                         |                         |
| 盈余公积                | 六、42 | 53,069,627.44           | 48,577,115.86           |
| 一般风险准备              |      |                         |                         |
| 未分配利润               | 六、43 | 307,005,309.02          | 305,308,873.95          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>2,507,854,844.18</b> | <b>2,487,604,516.47</b> |
| 少数股东权益              |      | 86,851,446.96           | 77,925,676.72           |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>2,594,706,291.14</b> | <b>2,565,530,193.19</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>4,091,108,296.16</b> | <b>4,101,520,856.41</b> |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 95,493,262.19           | 80,499,278.55           |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 十七、1 | 130,908,523.81          | 168,749,227.31          |
| 应收款项融资         |      | 95,624,743.72           | 68,202,184.97           |
| 预付款项           |      | 6,733,524.77            | 10,226,370.10           |
| 其他应收款          | 十七、2 | 233,627,435.30          | 223,416,103.99          |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             |      | 57,158,644.61           | 52,007,573.10           |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 5,739,270.01            | 845,325.49              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>625,285,404.41</b>   | <b>603,946,063.51</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十七、3 | 1,629,751,610.06        | 1,774,734,473.44        |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      | 146,384,028.94          |                         |
| 投资性房地产         |      | 4,221,916.75            | 4,326,881.47            |
| 固定资产           |      | 230,668,054.90          | 239,337,777.30          |
| 在建工程           |      | 4,421,373.02            | 2,399,316.81            |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | -                       |                         |
| 无形资产           |      | 21,473,174.46           | 22,035,730.50           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 737,963.62              | 940,455.25              |
| 递延所得税资产        |      | 4,401,304.00            | 4,529,729.36            |
| 其他非流动资产        |      | 224,498.67              | 2,181,525.67            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,042,283,924.42</b> | <b>2,050,485,889.80</b> |
| <b>资 产 总 计</b> |      | <b>2,667,569,328.83</b> | <b>2,654,431,953.31</b> |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注 | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 115,000,000.00          | 135,000,000.00          |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 衍生金融负债           |    |                         |                         |
| 应付票据             |    | 39,200,000.00           | 27,130,000.00           |
| 应付账款             |    | 16,883,614.99           | 13,737,031.76           |
| 预收款项             |    |                         |                         |
| 合同负债             |    | 3,130,261.59            | 2,816,773.24            |
| 应付职工薪酬           |    | 9,201,868.09            | 9,033,569.91            |
| 应交税费             |    | 2,740,645.09            | 840,714.14              |
| 其他应付款            |    | 60,882,339.02           | 98,232,807.61           |
| 其中：应付利息          |    | 245,018.90              | 177,150.68              |
| 应付股利             |    | 1,105,760.16            | 1,880,703.56            |
| 持有待售负债           |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 107,000,000.00          |                         |
| 其他流动负债           |    | 295,500.00              | 895,850.00              |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>354,334,228.78</b>   | <b>287,686,746.66</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 长期借款             |    | 28,000,000.00           | 100,000,000.00          |
| 应付债券             |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 租赁负债             |    |                         |                         |
| 长期应付款            |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬         |    |                         |                         |
| 预计负债             |    | 2,336,321.19            |                         |
| 递延收益             |    | 11,408,331.22           | 13,345,861.66           |
| 递延所得税负债          |    | 989,032.50              | 450,151.56              |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>42,733,684.91</b>    | <b>113,796,013.22</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>   |    | <b>397,067,913.69</b>   | <b>401,482,759.88</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 464,401,180.00          | 464,478,294.00          |
| 其他权益工具           |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 资本公积             |    | 1,682,457,183.10        | 1,678,165,104.84        |
| 减：库存股            |    | 11,640,220.19           | 23,594,772.75           |
| 其他综合收益           |    | -6,844,725.00           | -423,922.50             |
| 专项储备             |    |                         |                         |
| 盈余公积             |    | 53,069,627.44           | 48,577,115.86           |
| 未分配利润            |    | 89,058,369.79           | 85,747,373.98           |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>2,270,501,415.14</b> | <b>2,252,949,193.43</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>2,667,569,328.83</b> | <b>2,654,431,953.31</b> |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 合并利润表

2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2021年度                  | 2020年度                  |
|-----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>              |      | <b>3,305,858,977.52</b> | <b>3,115,096,153.28</b> |
| 其中：营业收入                     | 六、44 | 3,305,858,977.52        | 3,115,096,153.28        |
| 利息收入                        |      |                         |                         |
| 已赚保费                        |      |                         |                         |
| 手续费及佣金收入                    |      |                         |                         |
| <b>二、营业总成本</b>              |      | <b>3,264,106,548.79</b> | <b>3,056,573,207.21</b> |
| 其中：营业成本                     | 六、44 | 2,904,478,532.99        | 2,702,535,087.97        |
| 利息支出                        |      |                         |                         |
| 手续费及佣金支出                    |      |                         |                         |
| 退保金                         |      |                         |                         |
| 赔付支出净额                      |      |                         |                         |
| 提取保险责任准备金净额                 |      |                         |                         |
| 保单红利支出                      |      |                         |                         |
| 分保费用                        |      |                         |                         |
| 税金及附加                       | 六、45 | 12,253,991.26           | 13,743,854.73           |
| 销售费用                        | 六、46 | 73,281,507.98           | 68,180,394.82           |
| 管理费用                        | 六、47 | 150,237,323.67          | 141,046,041.73          |
| 研发费用                        | 六、48 | 90,166,156.36           | 83,272,492.06           |
| 财务费用                        | 六、49 | 33,689,036.53           | 47,795,335.90           |
| 其中：利息费用                     | 六、49 | 42,299,221.64           | 36,993,168.90           |
| 利息收入                        | 六、49 | 4,565,138.79            | 5,312,162.56            |
| 加：其他收益                      | 六、50 | 18,928,345.29           | 48,626,827.38           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 六、51 | -6,157,020.58           | 1,083,874.99            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -5,797,365.08           | -8,046,017.38           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      |                         |                         |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |      |                         |                         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                         |                         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      |                         |                         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、52 | -12,603,444.47          | -16,196,402.80          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、53 | -1,066,728.47           | -411,538.12             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、54 | 7,512,497.31            | 42,174.27               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | <b>48,366,077.81</b>    | <b>91,667,881.79</b>    |
| 加：营业外收入                     | 六、55 | 954,589.33              | 3,803,696.39            |
| 减：营业外支出                     | 六、56 | 3,777,928.21            | 3,612,074.73            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | <b>45,542,738.93</b>    | <b>91,859,503.45</b>    |
| 减：所得税费用                     | 六、57 | -4,503,497.65           | 9,982,583.60            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | <b>50,046,236.58</b>    | <b>81,876,919.85</b>    |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>          |      |                         |                         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 75,296,693.99           | 110,073,099.07          |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -25,250,457.41          | -28,196,179.22          |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>          |      |                         |                         |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 43,310,555.03           | 79,580,137.07           |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 6,735,681.55            | 2,296,782.78            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      | <b>81,952.93</b>        | <b>-20,400,260.51</b>   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | 六、58 | 81,952.93               | -20,400,260.51          |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>   |      |                         |                         |
| 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                        |      |                         |                         |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>    |      | 81,952.93               | -20,400,260.51          |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |      |                         |                         |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |      |                         |                         |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                         |                         |
| 4.其他债权投资信用减值准备              |      |                         |                         |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      | 7,527,565.64            | -4,418,057.50           |
| 6.外币财务报表折算差额                |      | -7,445,612.71           | -15,982,203.01          |
| 7.其他                        |      |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | <b>50,128,189.51</b>    | <b>61,476,659.34</b>    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 43,392,507.96           | 59,179,876.56           |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | 6,735,681.55            | 2,296,782.78            |
| <b>八、每股收益：</b>              |      |                         |                         |
| <b>（一）基本每股收益（元/股）</b>       |      | <b>0.0933</b>           | <b>0.1713</b>           |
| <b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>       |      | <b>0.0933</b>           | <b>0.1713</b>           |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 母公司利润表

2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2021年度                | 2020年度                |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十七、4 | <b>856,506,964.45</b> | <b>569,215,956.90</b> |
| 减：营业成本                     | 十七、4 | 754,394,879.05        | 496,323,454.31        |
| 税金及附加                      |      | 4,030,791.74          | 3,696,350.49          |
| 销售费用                       |      | 4,776,147.45          | 3,136,568.59          |
| 管理费用                       |      | 23,475,556.85         | 23,273,566.84         |
| 研发费用                       |      | 26,938,702.51         | 18,354,702.07         |
| 财务费用                       |      | 12,881,467.43         | 6,094,634.63          |
| 其中：利息费用                    |      | 10,236,631.61         | 8,557,587.70          |
| 利息收入                       |      | 674,128.58            | 4,176,648.20          |
| 加：其他收益                     |      | 3,226,289.62          | 2,256,315.66          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十七、5 | 15,010,000.00         | 19,671,613.72         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                       | -328,386.28           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 149,268.21            | -1,130,402.22         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -119,211.29           | -393,286.50           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                       | 11,301.87             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>48,275,765.96</b>  | <b>38,752,222.50</b>  |
| 加：营业外收入                    |      | 102,498.19            | 16,799.41             |
| 减：营业外支出                    |      | 2,781,522.09          | 2,019,731.20          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>45,596,742.06</b>  | <b>36,749,290.71</b>  |
| 减：所得税费用                    |      | 671,626.29            | 2,378,164.68          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>44,925,115.77</b>  | <b>34,371,126.03</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 44,925,115.77         | 34,371,126.03         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>-6,420,802.50</b>  | <b>-1,085,512.50</b>  |
| （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          |      | -6,420,802.50         | -1,085,512.50         |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                       |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                       |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                       |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                       |                       |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      | -6,420,802.50         | -1,085,512.50         |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      |                       |                       |
| 7. 其他                      |      |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>38,504,313.27</b>  | <b>33,285,613.53</b>  |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                       |                       |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                       |                       |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2021年度                  | 2020年度                  |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <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            |      | 3,004,465,236.65        | 3,022,573,570.44        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                         |                         |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                         |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                         |                         |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                         |                         |
| 收到再保业务现金净额                |      |                         |                         |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                         |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                         |                         |
| 拆入资金净增加额                  |      |                         |                         |
| 回购业务资金净增加额                |      |                         |                         |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |      | 58,798,398.30           | 54,448,911.02           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、59 | 47,705,010.62           | 79,050,912.00           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,110,968,645.57</b> | <b>3,156,073,393.46</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,452,443,806.09        | 2,704,671,334.12        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                         |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                         |                         |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                         |                         |
| 拆出资金净增加额                  |      |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                         |                         |
| 支付保单红利的现金                 |      |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 347,579,446.37          | 314,397,721.75          |
| 支付的各项税费                   |      | 42,793,289.86           | 45,840,508.79           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、59 | 110,282,292.06          | 148,074,609.56          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,953,098,834.38</b> | <b>3,212,984,174.22</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>157,869,811.19</b>   | <b>-56,910,780.76</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 286,648.87              | 7,114,678.99            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 612,899.76              | 16,265,100.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>899,548.63</b>       | <b>23,379,778.99</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 44,688,448.13           | 163,782,957.41          |
| 投资支付的现金                   |      | 25,312,415.22           | 74,400,000.00           |
| 质押贷款净增加额                  |      |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、59 | 91,643,760.14           | 32,000,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>161,644,623.49</b>   | <b>270,182,957.41</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-160,745,074.86</b>  | <b>-246,803,178.42</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                         |                         |
| 取得借款所收到的现金                |      | 941,054,642.16          | 709,515,080.57          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>941,054,642.16</b>   | <b>709,515,080.57</b>   |
| 偿还债务所支付的现金                |      | 914,629,936.30          | 501,237,147.86          |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 73,177,042.36           | 84,309,195.68           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、59 | 6,765,669.19            | 1,207,546.48            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>994,572,647.85</b>   | <b>586,753,890.02</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-53,518,005.69</b>   | <b>122,761,190.55</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-9,532,966.42</b>    | <b>-41,975,387.42</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-65,926,235.78</b>   | <b>-222,928,156.05</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 251,038,997.31          | 473,967,153.36          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>185,112,761.53</b>   | <b>251,038,997.31</b>   |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年度                | 2020年度                 |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <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            |    | 825,921,980.50        | 589,248,266.52         |
| 收到的税费返还                   |    |                       | 1,401,238.39           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 11,563,080.65         | 4,410,015.54           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>837,485,061.15</b> | <b>595,059,520.45</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 750,229,890.99        | 514,626,116.40         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 32,332,131.23         | 26,907,378.27          |
| 支付的各项税费                   |    | 12,437,062.36         | 13,701,236.39          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 36,541,427.49         | 22,702,859.32          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>831,540,512.07</b> | <b>577,937,590.38</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>5,944,549.08</b>   | <b>17,121,930.07</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,000,000.00          |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 15,010,000.00         | 20,000,000.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 241,672.00            | 26,991.11              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 64,575,112.99         | 71,300,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>80,826,784.99</b>  | <b>91,326,991.11</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,118,642.80          | 6,347,132.02           |
| 投资支付的现金                   |    | 26,312,415.22         | 74,400,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       | 190,000,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 47,608,834.72         | 157,767,002.31         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>79,039,892.74</b>  | <b>428,514,134.33</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,786,892.25</b>   | <b>-337,187,143.22</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    | 400,000,000.00        | 246,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>400,000,000.00</b> | <b>246,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 385,000,000.00        | 116,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 47,327,026.91         | 54,945,621.37          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 360,568.70            | 1,207,546.48           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>432,687,595.61</b> | <b>172,153,167.85</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-32,687,595.61</b> | <b>73,846,832.15</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-357,106.80</b>    | <b>-746,148.37</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-25,313,261.08</b> | <b>-246,964,529.37</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 68,202,208.55         | 315,166,737.92         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>42,888,947.47</b>  | <b>68,202,208.55</b>   |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

合并股东权益变动表  
2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度         |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    | 少数股东权益           | 股东权益合计        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 归属于母公司股东权益    |      | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |               | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                | 其他综合收益        | 专项储备 |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 464,478,294.00 |        |     |    | 1,695,122,659.18 | 23,594,772.75  | -2,287,653.77 |      | 48,577,115.86 |        | 305,308,873.95 |    | 2,487,604,516.47 | 77,925,676.72 | 2,565,530,193.19 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 464,478,294.00 |        |     |    | 1,695,122,659.18 | 23,594,772.75  | -2,287,653.77 |      | 48,577,115.86 |        | 305,308,873.95 |    | 2,487,604,516.47 | 77,925,676.72 | 2,565,530,193.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -77,114.00     |        |     |    | 2,101,989.57     | -11,954,552.56 | 81,952.93     |      | 4,492,511.58  |        | 1,696,435.07   |    | 20,250,327.71    | 8,925,770.24  | 29,176,097.95    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | 81,952.93     |      |               |        | 43,310,555.03  |    | 43,392,507.96    | 6,735,681.55  | 50,128,189.51    |
| （二）股东投入和减少资本          | -77,114.00     |        |     |    | 4,292,078.26     | -11,954,552.56 |               |      | -             |        |                |    | 16,169,516.82    |               | 16,169,516.82    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    | -256,631.52      | -11,954,552.56 |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    | 4,548,709.78     |                |               |      |               |        |                |    | 4,548,709.78     |               | 4,548,709.78     |
| 4. 其他                 | -77,114.00     |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    | -                |                |               |      | 4,492,511.58  |        | -41,614,119.96 |    | -37,121,608.38   |               | -37,121,608.38   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |               |      | 4,492,511.58  |        | -4,492,511.58  |    |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        | -37,121,608.38 |    | -37,121,608.38   |               | -37,121,608.38   |
| 4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    | -2,190,088.69    |                |               |      |               |        |                |    | -2,190,088.69    | 2,190,088.69  | -                |
| 四、本年年末余额              | 464,401,180.00 |        |     |    | 1,697,224,648.75 | 11,640,220.19  | -2,205,700.84 |      | 53,069,627.44 |        | 307,005,309.02 |    | 2,507,854,844.18 | 86,851,446.96 | 2,594,706,291.14 |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

合并股东权益变动表（续）  
2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2020年度         |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               | 少数股东权益           | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|--------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 一、上年年末余额              | 464,756,611.00 |        |     |    | 1,685,532,556.99 | 37,147,171.09  | 18,112,606.74  |      | 45,140,003.26 |        | 275,544,045.76 |    | 2,451,938,652.66 | 75,628,893.94 | 2,527,567,546.60 |        |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 二、本年年初余额              | 464,756,611.00 |        |     |    | 1,685,532,556.99 | 37,147,171.09  | 18,112,606.74  |      | 45,140,003.26 |        | 275,544,045.76 |    | 2,451,938,652.66 | 75,628,893.94 | 2,527,567,546.60 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -278,317.00    |        |     |    | 9,590,102.19     | -13,552,398.34 | -20,400,260.51 |      | 3,437,112.60  |        | 29,764,828.19  |    | 35,665,863.81    | 2,296,782.78  | 37,962,646.59    |        |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | -20,400,260.51 |      |               |        | 79,580,137.07  |    | 59,179,876.56    | 2,296,782.78  | 61,476,659.34    |        |
| （二）股东投入和减少资本          | -278,317.00    |        |     |    | 9,590,102.19     | -13,552,398.34 |                |      |               |        |                |    | 22,864,183.53    |               | 22,864,183.53    |        |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    | -929,229.48      | -13,552,398.34 |                |      |               |        |                |    | 12,623,168.86    |               | 12,623,168.86    |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    | 10,519,331.67    |                |                |      |               |        |                |    | 10,519,331.67    |               | 10,519,331.67    |        |
| 4. 其他                 | -278,317.00    |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    | -278,317.00      |               | -278,317.00      |        |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |                |      | 3,437,112.60  |        | -49,815,308.88 |    | -46,378,196.28   |               | -46,378,196.28   |        |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |                |      | 3,437,112.60  |        | -3,437,112.60  |    |                  |               |                  |        |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        | -46,378,196.28 |    | -46,378,196.28   |               | -46,378,196.28   |        |
| 4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |                |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |        |
| 四、本年年末余额              | 464,478,294.00 |        |     |    | 1,695,122,659.18 | 23,594,772.75  | -2,287,653.77  |      | 48,577,115.86 |        | 305,308,873.95 |    | 2,487,604,516.47 | 77,925,676.72 | 2,565,530,193.19 |        |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度         |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 464,478,294.00 |        |     |    | 1,678,165,104.84 | 23,594,772.75  | -423,922.50   |      | 48,577,115.86 | 85,747,373.98  |    | 2,252,949,193.43 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 464,478,294.00 |        |     |    | 1,678,165,104.84 | 23,594,772.75  | -423,922.50   |      | 48,577,115.86 | 85,747,373.98  |    | 2,252,949,193.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | -77,114.00     |        |     |    | 4,292,078.26     | -11,954,552.56 | -6,420,802.50 |      | 4,492,511.58  | 3,310,995.81   |    | 17,552,221.71    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | -6,420,802.50 |      |               | 44,925,115.77  |    | 38,504,313.27    |
| （二）股东投入和减少资本          | -77,114.00     |        |     |    | 4,292,078.26     | -11,954,552.56 | -             |      |               |                |    | 16,169,516.82    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    | -256,631.52      | -11,954,552.56 |               |      |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    | 4,548,709.78     |                |               |      |               |                |    | 4,548,709.78     |
| 4. 其他                 | -77,114.00     |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |               |      | 4,492,511.58  | -41,614,119.96 |    | -37,121,608.38   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |               |      | 4,492,511.58  | -4,492,511.58  |    |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                  |                |               |      |               | -37,121,608.38 |    | -37,121,608.38   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 四、本年年末余额              | 464,401,180.00 |        |     |    | 1,682,457,183.10 | 11,640,220.19  | -6,844,725.00 |      | 53,069,627.44 | 89,058,369.79  |    | 2,270,501,415.14 |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2020年度         |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 464,756,611.00 |        |     |    | 1,668,575,002.73 | 37,147,171.09  | 661,590.00    |      | 45,140,003.26 | 101,191,556.83 |    | 2,243,177,592.73 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 464,756,611.00 |        |     |    | 1,668,575,002.73 | 37,147,171.09  | 661,590.00    |      | 45,140,003.26 | 101,191,556.83 |    | 2,243,177,592.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | -278,317.00    |        |     |    | 9,590,102.11     | -13,552,398.34 | -1,085,512.50 |      | 3,437,112.60  | -15,444,182.85 |    | 9,771,600.70     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                | -1,085,512.50 |      |               | 34,371,126.03  |    | 33,285,613.53    |
| （二）股东投入和减少资本          | -278,317.00    |        |     |    | 9,590,102.11     | -13,552,398.34 |               |      |               |                |    | 22,864,183.45    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    | -929,229.48      | -13,552,398.34 |               |      |               |                |    | 12,623,168.86    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    | 10,519,331.59    |                |               |      |               |                |    | 10,519,331.59    |
| 4. 其他                 | -278,317.00    |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    | -278,317.00      |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |               |      | 3,437,112.60  | -49,815,308.88 |    | -46,378,196.28   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |                |               |      | 3,437,112.60  | -3,437,112.60  |    |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                  |                |               |      |               | -46,378,196.28 |    | -46,378,196.28   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |                |               |      |               |                |    |                  |
| 四、本年年末余额              | 464,478,294.00 |        |     |    | 1,678,165,104.84 | 23,594,772.75  | -423,922.50   |      | 48,577,115.86 | 85,747,373.98  |    | 2,252,949,193.43 |

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

天津经纬辉开光电股份有限公司（股票证券代码为 300120，原名天津经纬电材股份有限公司、天津市经纬电材有限公司，以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）于 2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年度股东大会，将公司名称变更为现名称。公司于 2021 年 2 月 4 日取得了天津市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：91120112712847285B，注册资本人民币 46,447.83 万元，法定代表人：陈建波，公司注册地址：天津市津南经济开发区(双港)旺港路 12 号，公司经营范围：生产经营触摸屏、背光源、集成电路引线框架、液晶显示器及电路配件，小型家用电路产品（不含许可证管理国家限制产品）；集成电路块的组装；生产经营电话机及相关配件、手机零配件、相关电子产品；生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器；集成电路制造、集成电路销售；集成电路设计、软件开发、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术进口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 1. 历史沿革

2008 年 12 月，经天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权（2008）95 号《关于对天津经纬电材股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》以及天津市商务委员会津商务资管（2008）549 号《关于同意天津市经纬电材有限公司变更为股份有限公司的批复》批准，本公司以 2008 年 8 月 31 日为基准日，由有限责任公司整体变更设立股份有限公司。本公司以 2008 年 8 月 31 日经审计的净资产 73,392,718.92 元折股本 65,000,000 股（面值 1 元/股），剩余 8,392,718.92 元转为公司的资本公积。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天津经纬电材股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市》的批复（证监许可[2010]1162 号文）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,200.00 万股，每股发行价格 21.00 元，发行后股本总额为 8,700.00 万股，并于 2010 年 09 月 17 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“经纬电材”，股票代码“300120”。本次公开发行股票后股本经信永中和会计师事务所审验并出具了 XYZH/2010TJA2013 号验资报告。

本公司根据 2011 年 4 月 7 日通过的 2010 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 26,100,000.00 元，以 2010 年末总股本 87,000,000 股为基础，以资本公积每 10 股转增 3 股，共增加股本 26,100,000 股，变更后的注册资本为人民币 113,100,000.00 元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于 2011 年 7 月 27 日出具 XYZH/2011TJA2003 号验资报告予以验证。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司根据 2012 年 3 月 27 日通过的 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定, 本公司增加注册资本人民币 56,550,000.00 元, 以 2011 年末总股本 113,100,000 股为基础, 以资本公积每 10 股转增 5 股, 增加股本 56,550,000.00 股, 转增基准日期为 2012 年 4 月 20 日, 变更后的注册资本为人民币 169,650,000.00 元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于 2012 年 10 月 10 日出具 XYZH/2012TJA1012 号验资报告予以验证。

本公司 2013 年 6 月 20 日召开 2013 年第一次临时股东大会决议通过了《关于天津经纬电材股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 本公司以定向发行新股的方式向张德顺、吴滨海等 18 位限制性股票激励计划激励对象授予 220 万股限制性股票, 限制性股票的授予价格为每股 3.26 元, 授予日为 2013 年 6 月 24 日。上述授予限制性股票方案实施后, 公司注册资本及股本变更为 171,850,000.00 元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于 2013 年 7 月 11 日出具 XYZH/2013TJA1001 号验资报告予以验证。

2014 年 4 月 25 日, 本公司召开第二届董事会第二十次会议, 会议通过了《关于公司回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》, 因公司原激励对象吴滨海于 2014 年 4 月 24 日和公司正式解除劳动关系, 同意将原激励对象吴滨海先生已获授的股份共计 32 万股以授予价格进行回购注销。本次回购注销完成后, 公司注册资本从 17,185 万元人民币减至 17,153 万元人民币, 本次减资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 XYZH/2013TJA1046 号验资报告审验。

根据 2014 年 4 月 25 日通过的 2013 年年度股东大会决议和修改后章程规定, 以 2013 年末总股本 171,850,000.00 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 2 股, 共计 34,370,000.00 股。由于前述不符合激励条件限制性股票的回购, 变更为每 10 股转增 2.003731 股。公司注册资本从 17,153 万元人民币增至 20,589.9997 万元人民币。

2015 年 6 月 9 日本公司召开的第三届董事会第四次会议, 会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票 270,083 股和已不符合激励条件的激励对象张德顺、张德春 2 人已获授但尚未解锁的全部限制性股票 813,855 股, 共计 1,083,938 股限制性股票注销。本次回购注销完成后, 公司股份总数变更为 204,816,059 股, 注册资本变更为 204,816,059.00 元。

2016 年 6 月 8 日本公司召开的第三届董事会第十一次会议, 会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票 270,083 股。本次回购注销完成后, 公司股份总数变更为 204,545,976 股, 注册资本变更为 204,545,976.00 元。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2016年12月2日召开的第三届董事会第十七次会议、2017年1月6日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，以及2017年4月28日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过的交易方案调整的相关议案，经中国证券监督管理委员会《关于核准天津经纬电材股份有限公司向永州市福瑞投资有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1175号）核准，本公司：

1) 采取非公开发行股票方式，以每股发行价格12.80元（每股面值1.00元）分别向永州市福瑞投资有限责任公司（以下简称“福瑞投资”）发行21,389,085股股份并支付现金449,643,345.00元、向永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司发行5,167,256股股份并支付现金170,076,549.00元、向浙江海宁新雷盈创投资合伙企业（有限合伙）发行4,703,324股股份、向浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）发行4,179,655股股份、向青岛金石灏纳投资有限公司发行4,179,655股股份、向永州市杰欧商业投资管理有限公司发行4,082,679股股份、向永州市新福恒创业科技合伙企业（有限合伙）发行2,909,272股股份、向萍乡市汇信得创业投资中心（有限合伙）发行1,949,212股股份购买上述投资人合计持有的新辉开科技（深圳）有限公司（以下简称“深圳新辉开”，包含子公司时简称“新辉开”）100.00%股权，上述交易合计发行股份48,560,138股，并支付现金619,719,894.00元。

2) 采取非公开发行股票方式，以每股发行价格12.85元（每股面值1.00元）向西藏青崖创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏青崖”）发行20,712,836股股份、向浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）发行10,505,836股股份、向卫伟平发行6,315,949股股份、向浙江海宁新雷盈创投资合伙企业（有限合伙）发行3,891,050股股份，上述交易合计发行股份41,425,671股，募集配套资金总额532,319,894.00元。

综合上述1)、2)的实施，本公司注册资本变更为人民币294,531,785.00元，股份总数变更为294,531,785股，该次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具XYZH/2017TJA10439验资报告。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2017年11月14日。

本公司2018年3月30日召开的第四届董事会第二次会议、2018年4月17日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，经纬辉开向激励对象授予8,795,000股限制性股票，其中，首次授予7,036,000股。首次授予的限制性股票由黄跃军等179位新加入股东以39,471,960.00元人民币认股7,036,000.00元，差额32,435,960.00元为资本公积。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司注册资本变更为人民币 301,567,785.00 元,股份总数变更为 301,567,785 股,该次增资由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具 XYZH/2018TJA10313 验资报告。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股。

本公司 2018 年 4 月 11 日第四届董事会第三次会议决议、2017 年度股东大会决议和 2018 年 6 月 12 日《2017 年度权益分派实施公告》的规定,以 2017 年末总股本 294,531,785 股为基数,以资本公积每 10 股转增 3 股,共计 88,359,511 股。由于前述股权激励事项增发限制性股票,变更为每 10 股转增 2.930005 股。2018 年 6 月 19 日,本公司注册资本变更为人民币 389,927,296.00 元,股份总数变更为 389,927,296 股。该次权益转增股本由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具 XYZH/2018TJA10330 验资报告。

本公司 2019 年 3 月 7 日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过《关于调整 2018 年限制性股票激励计划预留部分权益授予数量的议案》,由于 2017 年度权益分派方案为向全体股东每 10 股转增 2.930005 股,本公司将预留部分的限制性股票授予数量由 1,759,000 股调整为 2,274,300 股;同时审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,拟向激励对象授予 2,274,300 股限制性股票;同时审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》,本公司注册资本修改为人民币 392,201,596 元,股份总数修改为 392,201,596 股,其中普通股 392,201,596 股。本次授予的限制性股票由江海清等 15 位激励对象以 9,552,060.00 元人民币认购 2,274,300 股,差额 7,277,760.00 元为资本公积。该次变更由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具 XYZH/2019TJA10205 验资报告。

本公司 2019 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》,付洪卫等 11 名激励对象因个人原因离职,已不符合激励条件,公司将回购注销其已获授但尚未解锁的 194,985 股限制性股票,回购价格由 5.61 元/股调整为 4.338745 元/股,本次限制性股票回购事项支付的回购价款为公司自有资金,共 845,988 元。根据股权激励计划规定,本次需要回购注销的限制性股票未参与 2017 年度及 2018 年度现金分红,该部分现金红利已进行了账务处理。本公司注册资本变更为人民币 392,006,611.00 元,该次变更由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具 XYZH/2019TJA10223 验资报告。

本公司 2019 年 8 月 23 日采取非公开发行股票方式,以每股发行价格 5.55 元(每股面值 1.00 元)向张家港保税区丰瑞嘉华企业管理有限公司发行 36,050,000 股股份、向湖南天易集团有限公司发行 25,000,000 股股份、向艾艳发行 11,700,000 股股份,上述交易合计发行股份 72,750,000 股,募集资金总额 403,762,500.00 元。其中新增注册资本人民币 72,750,000.00 元,资本公积人民币 325,173,641.00 元。本公司注册资本变更为人民币

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币 464,756,611.00 元，股份总数 464,756,611 股。该次变更由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具 XYZH/2019TJA10226 验资报告。

本公司 2020 年 7 月 1 日召开第四届董事会第三十二次会议、2020 年 7 月 20 日召开 2020 年第三次临时股东大会会议，审议通过《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分已获授权但尚未解锁限制性股票的议案》及《关于减少注册资本及修改〈公司章程〉的议案》，由于黄跃军等 8 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司按每股 4.338745 元以货币方式回购注销未达到解锁条件的限制性股票激励计划股限制性股票 278,317 股，减少注册资本人民币 278,317.00 元，股本人民币 278,317.00 元，变更后公司的股本为人民币 464,478,294.00 元。该次变更由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具 XYZH/2020TJA10208 验资报告。

本公司 2021 年 7 月 22 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁限制性股票的议案》、《关于减少注册资本及修改〈公司章程〉的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2018 年限制性股票激励计划》等有关规定，公司回购注销 9 名激励对象已获授权但尚未解锁的 77,114 股限制性股票。本次回购注销完成后，公司注册资本从 464,478,294 元人民币减至 464,401,180 元人民币。该次变更由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具 XYZH/2021TJAA10169 验资报告。

### 2. 行业性质、主要产品

本集团专业从事触控显示产品、电磁线产品及电气设备的设计、研发、生产及销售，主要产品包括：触摸屏、液晶显示器、换位铜导线、换位铝导线、单丝铜线、单丝铝线、电抗器等多个系列产品。

### 3. 经营范围

本集团各公司经批准的经营范围主要为：生产经营触摸屏、背光源、集成电路引线框架、液晶显示器及电路配件，小型家用电路产品（不含许可证管理国家限制产品）；集成电路块的组装；生产经营电话机及相关配件、手机零配件、相关电子产品；生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器；集成电路的生产、销售；集成电路、软件的技术研发、技术服务、技术转让及批发、进出口业务。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、天津经信铜业有限公司（以下简称经信铜业）、天津经纬正能电气设备有限公司（以下简称经纬正能）、湖南经纬辉开科技有限公司（以下简称湖南经纬）、长沙市宇顺显示技术有限公司（以下简称长沙宇顺）、新辉开（科技）深圳有限公司（以下简称深圳新辉开）、永州市新辉开科技有限公司（以下简称

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

永州新辉开)、永州市福星电子科技有限公司(以下简称永州福星)、NEW VISION DISPLAY, INC. (注册于美国加利福尼亚州, 中文名称新辉开科技(美国)有限公司, 以下简称美国新辉开)、HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED (注册于香港, 中文名称恒信伟业投资有限公司, 以下简称香港恒信伟业)、NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED (注册于香港, 中文名称新辉开显示技术(香港)有限公司, 以下简称香港新辉开)、NVD (M) SDNBHD (注册于马来西亚, 以下简称马来西亚新辉开)、株洲市新辉开科技有限公司(以下简称株洲新辉开)、株洲市开顺智慧交通科技有限公司(以下简称智慧交通)、经纬辉开(深圳)半导体有限公司(以下简称经纬辉开深圳)、南昌经纬辉开半导体有限公司(以下简称南昌经纬辉开)。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用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，在现金流量表中单独列示。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的

法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融工具减值

本集团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:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

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，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## 9. 应收账款

本集团对所有应收款项始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、8.（6）金融工具减值”。

（1）应收票据：本集团对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 应收账款及其他应收款：

1) 本集团对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

2) 对自初始确认后信用风险是否显著增加的判断，本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过一个年度，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过一个年度，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照初始确认时间为共同风险特征。

本集团对应收账款及其他应收款，基于其信用风险特征划分为如下组合：

| 组合名称                | 确定组合的依据              | 计提方法        |
|---------------------|----------------------|-------------|
| 采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 固定预期信用损失率   |
| 公司合并范围内关联方          | 应收经纬辉开合并范围内子公司款项     | 一般不存在预期信用损失 |

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款及其他应收款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

| 账龄    | 应收账款信用损失率(%) | 其他应收款信用损失率(%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5            | 5             |
| 1-2 年 | 10           | 10            |
| 2-3 年 | 30           | 30            |
| 3-4 年 | 50           | 50            |
| 4-5 年 | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

其中1)未超期且预期信用损失风险未显著增加的应收商业票据按5%计提预期信用损失。2)预期信用损失风险未显著增加的长期应收款的预期信用损失参照应收账款分账龄的预期信用损失率计提。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类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为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、8.(6)金融工具减值”。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和周转材料等。

存货采用永续盘存制；存货在取得时按实际成本计价；自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本；领用和销售原材料以及销售库存商品采用加权平均法核算。低值易耗品及包装物领用时一次摊销入成本。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法：本集团对发生单项减值的合同资产单独估计计提合同资产减值损失，未发生单项减值的合同资产采用余额百分比法确认预期信用损失，年末按 5%的比例计提合同资产减值损失。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 14. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注“四、9. 应收账款”部分说明。

## 15. 长期股权投资

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产均为房屋建筑物，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率参见本附注“四、17. 固定资产”之房屋建筑物说明。

### 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 10-30   | 5-10     | 3-9.5       |
| 2  | 机器设备  | 5-15    | 5-10     | 6-19        |
| 3  | 运输设备  | 4-8     | 5-10     | 11.25-23.75 |
| 4  | 电子设备  | 3-10    | 5-10     | 9-31.67     |
| 5  | 其他设备  | 3-10    | 5-10     | 9-31.67     |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

## 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当资产公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于资产账面价值时,确认资产存在减值迹象,其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定

资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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，本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

## 25. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期平均银行借款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

### 28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

### (1) 收入确认基本政策

本集团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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (2) 收入确认具体政策：

本集团销售商品主要分内销与外销收入。

内销业务在货物按合同或订单要求送达客户或客户自本集团提取货物并取得客户签署确认的销售开单时，商品控制权即转移予客户，并同时满足相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本集团确认销售收入的实现。

本集团外销业务与客户签署的价格条款为 FOB 或 CIF 价，因此在货物越过装运码头船舷时，商品控制权即转移予客户，故本集团对外销业务在同时满足如下条件时确认销售收入：①与客户签订了产品销售合同；②商品按合同或订单要求已装船并取得出口报关单；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 29. 政府补助

本集团与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间

的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团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。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 32. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 33. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订了《企业会计准则第 21 号—租赁》，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告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行该会计准则。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，本公司根据首次执行本准则的累积影响数（如有），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。

### （2）重要会计估计变更

本集团本年度无需要披露的重要会计估计变更事项。

### （3）2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年年初财务报表受影响的报表项目和金额如下:

| 受影响的项目         | 2021 年 1 月 1 日 |               |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 调整前            | 调整金额          | 调整后            |
| 资产合计           |                | 15,618,899.34 | 15,618,899.34  |
| 其中:使用权资产       |                | 15,618,899.34 | 15,618,899.34  |
| 负债合计           | 91,176,810.83  | 15,618,899.34 | 106,795,710.17 |
| 其中:一年内到期的非流动负债 | 91,176,810.83  | 5,761,774.65  | 96,938,585.48  |
| 租赁负债           |                | 9,857,124.69  | 9,857,124.69   |

(4) 2021 年(首次)起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新租赁准则对前期比较数据无影响。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据             | 税率             |
|---------|------------------|----------------|
| 增值税     | 销售商品收入、让渡资产使用权收入 | 13%、9%         |
| 城市维护建设税 | 应交流转税            | 7%             |
| 房产税(自用) | 房产原值的 70%        | 1.2%           |
| 房产税(出租) | 房租收入             | 12%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 见各公司适用的企业所得税税率 |
| 教育费附加   | 应交流转税            | 3%             |
| 地方教育费附加 | 应交流转税            | 2%             |
| 防洪费     | 应交流转税            | 1%             |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称                   | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 天津经纬辉开光电股份有限公司           | 15%   |
| 天津市经信铜业有限公司              | 20%   |
| 天津经纬正能电气设备有限公司           | 15%   |
| 湖南经纬辉开科技有限公司             | 25%   |
| 长沙市宇顺显示技术有限公司            | 25%   |
| 新辉开科技(深圳)有限公司            | 15%   |
| 永州市新辉开科技有限公司             | 15%   |
| 永州市福星电子科技有限公司            | 15%   |
| NEW VISION DISPLAY, INC. | 21%   |

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称                                | 所得税税率 |
|---------------------------------------|-------|
| HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED    | 8.25% |
| NEW VISIOND ISPLAY (HONGKONG) LIMITED | 8.25% |
| NVD (M) SDNBHD                        | 25%   |
| 经纬辉开(深圳)半导体有限公司                       | 25%   |
| 南昌经纬辉开半导体有限公司                         | 25%   |

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税

本公司于 2020 年通过了高新技术企业复审,并于 2020 年 10 月取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202012001045),发证时间为 2020 年 10 月 28 日,有效期三年,自 2020 年度起,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

本公司之子公司经纬正能 2020 年通过了高新技术企业复审,并于 2020 年 10 月取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR2020120000929),发证时间为 2020 年 10 月 28 日,有效期三年,自 2020 年度起,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

本公司之子公司深圳新辉开 2021 年 12 月通过了高新技术企业复审,重新取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144207071),发证时间为 2021 年 12 月 23 日,有效期三年,自 2021 年度起,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

本公司之子公司永州新辉开 2021 年 12 月通过了高新技术企业复审,重新取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202143003711),发证时间为 2021 年 12 月 15 日,有效期三年,自 2021 年度起,在有效期内适用企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司永州福星 2020 通过了高新技术企业复审,并于 2020 年 12 月重新取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201843002034),发证时间为 2020 年 12 月 3 日,有效期三年,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

根据财政部税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、国家税务总局公告 2019 年第 2 号、国家税务总局公告 2021 年第 8 号,规定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司之子公司经信铜业本年满足上述税收优惠条件。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本集团所属各制造业公司均享受该项税收政策规定。

### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7 号)的规定:实行免、抵、退税办法的“免”税,是指对生产企业出口的自产货物,免征本企业生产销售环节增值税;“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额,抵顶内销货物的应纳税额;“退”税,是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时,对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定,本公司及深圳新辉开、永州新辉开、永州福星出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。

本公司及深圳新辉开、永州新辉开、永州福星销售商品的销项税率为 13%,出口产品适用退税率 13%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2021 年 1 月 1 日,“年末”系指 2021 年 12 月 31 日,“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 134,077.20     | 97,219.79      |
| 银行存款          | 231,956,196.99 | 247,447,420.32 |
| 其他货币资金        | 59,048,181.67  | 78,006,531.67  |
| 合计            | 291,138,455.86 | 325,551,171.78 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 30,829,403.25  | 39,271,288.07  |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：存放在境外的款项总额为境外子公司美国新辉开、马来西亚新辉开货币资金总额。

使用受到限制的货币资金

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 保函保证金     | 8,513,588.17  | 10,298,445.23 |
| 期货套保业务保证金 | 4,995,480.00  | 4,158,070.00  |
| 银行承兑汇票保证金 | 24,575,028.79 | 49,066,796.20 |
| 借款保证金     | 11,044,308.30 | 10,888,638.70 |
| 诉讼冻结资金    | 47,608,834.72 | 100,224.34    |
| 合计        | 96,737,239.98 | 74,512,174.47 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 年末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 商业承兑汇票 | 8,786,722.67 |      |
| 合计     | 8,786,722.67 |      |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别                           | 年末余额         |        |            |          |              |
|------------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                              | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备                    |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备                    | 9,249,181.76 | 100.00 | 462,459.09 | 5.00     | 8,786,722.67 |
| 其中：按账龄分析法<br>计提坏账准备的应收<br>票据 | 9,249,181.76 | 100.00 | 462,459.09 | 5.00     | 8,786,722.67 |
| 合计                           | 9,249,181.76 | 100.00 | 462,459.09 |          | 8,786,722.67 |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称    | 年末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,249,181.76 | 462,459.09 | 5.00     |
| 合计    | 9,249,181.76 | 462,459.09 | —        |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别           | 年初<br>余额 | 本年变动金额     |           |           |    | 年末余额       |
|--------------|----------|------------|-----------|-----------|----|------------|
|              |          | 计提         | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他 |            |
| 按账龄分析法计提坏账准备 |          | 462,459.09 |           |           |    | 462,459.09 |
| 合计           |          | 462,459.09 |           |           |    | 462,459.09 |

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                               | 年末余额           |           |               |              |                |
|----------------------------------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
|                                  | 账面余额           |           | 坏账准备          |              | 账面价值           |
|                                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备                        | 26,174,071.86  | 3.17      | 14,324,469.44 | 54.73        | 11,849,602.42  |
| 其中:按单项金额重大且<br>单项计提坏账准备的应收<br>账款 | 16,928,003.46  | 2.05      | 5,078,401.04  | 30.00        | 11,849,602.42  |
| 按单项金额不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款       | 9,246,068.40   | 1.12      | 9,246,068.40  | 100.00       |                |
| 按组合计提坏账准备                        | 800,706,992.02 | 96.83     | 47,947,455.68 | 5.99         | 752,759,536.34 |
| 其中:按账龄分析法计提<br>坏账准备的应收账款         | 800,706,992.02 | 96.83     | 47,947,455.68 | 5.99         | 752,759,536.34 |
| 合计                               | 826,881,063.88 | 100.00    | 62,271,925.12 |              | 764,609,138.76 |

(续)

| 类别                               | 年初余额         |           |              |              |            |
|----------------------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|                                  | 账面余额         |           | 坏账准备         |              | 账面价值       |
|                                  | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备                        | 9,246,068.40 | 1.12      | 8,762,900.04 | 94.77        | 483,168.36 |
| 其中:按单项金额重大<br>且单项计提坏账准备的<br>应收账款 |              |           |              |              |            |
| 按单项金额不重大但单<br>项计提坏账准备的应收         | 9,246,068.40 | 1.12      | 8,762,900.04 | 94.77        | 483,168.36 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                       | 年初余额           |           |               |              |                |
|--------------------------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
|                          | 账面余额           |           | 坏账准备          |              | 账面价值           |
|                          | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                |
| 账款                       |                |           |               |              |                |
| 按组合计提坏账准备                | 819,425,952.68 | 98.88     | 50,957,915.90 | 6.22         | 768,468,036.78 |
| 其中：按账龄分析法计<br>提坏账准备的应收账款 | 819,425,952.68 | 98.88     | 50,957,915.90 | 6.22         | 768,468,036.78 |
| 合计                       | 828,672,021.08 | 100.00    | 59,720,815.94 | -            | 768,951,205.14 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称              | 年末余额          |               |          |              |
|-----------------|---------------|---------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 惠尔丰(中国)信息系统有限公司 | 16,928,003.46 | 5,078,401.04  | 30.00    | 已涉诉,预计不能足额收回 |
| 重庆百立丰科技有限公司     | 1,828,789.18  | 1,828,789.18  | 100.00   | 该公司已破产预计无法收回 |
| 深圳市帝晶光电科技有限公司   | 1,489,377.05  | 1,489,377.05  | 100.00   | 预计不能收回       |
| 深圳市创卓越科技有限公司    | 1,292,479.00  | 1,292,479.00  | 100.00   | 预计催收困难       |
| 天津市福瑞泰工贸有限公司    | 1,152,761.26  | 1,152,761.26  | 100.00   | 预计无法收回       |
| 东莞佳诺新材料有限公司     | 1,001,505.00  | 1,001,505.00  | 100.00   | 预计无法收回       |
| 深圳华视光电有限公司      | 854,265.54    | 854,265.54    | 100.00   | 预计不能收回       |
| 深圳市全顺触控显示有限公司   | 436,847.84    | 436,847.84    | 100.00   | 预计不能收回       |
| 深圳市志凌伟业技术有限公司   | 401,327.79    | 401,327.79    | 100.00   | 预计无法收回       |
| 深圳市研翔光电有限公司     | 380,739.00    | 380,739.00    | 100.00   | 预计无法收回       |
| 江西省天翌光电有限公司     | 289,814.00    | 289,814.00    | 100.00   | 预计不能收回       |
| 其他单位合计          | 90,126.54     | 90,126.54     | 100.00   | 预计不能收回       |
| 华尚光电有限公司        | 28,036.20     | 28,036.20     | 100.00   | 预计无法收回       |
| 合计              | 26,174,071.86 | 14,324,469.44 | —        | —            |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄    | 年末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 752,219,557.40 | 37,610,977.88 | 5.00     |
| 1-2 年 | 31,041,771.96  | 3,104,177.19  | 10.00    |
| 2-3 年 | 13,233,548.92  | 3,970,064.68  | 30.00    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄    | 年末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3-4 年 | 1,251,263.85   | 625,631.93    | 50.00    |
| 4-5 年 | 1,621,229.45   | 1,296,983.56  | 80.00    |
| 5 年以上 | 1,339,620.44   | 1,339,620.44  | 100.00   |
| 合计    | 800,706,992.02 | 47,947,455.68 | -        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄    | 年末余额           |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 752,219,557.40 |
| 1-2 年 | 31,041,771.96  |
| 2-3 年 | 31,753,127.76  |
| 3-4 年 | 4,133,433.44   |
| 4-5 年 | 2,699,856.79   |
| 5 年以上 | 5,033,316.53   |
| 合计    | 826,881,063.88 |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别                    | 年初余额          | 本年变动金额        |       |       |    | 年末余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|                       |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按账龄分析法计提坏账准备          | 50,957,915.90 | -3,010,460.22 |       |       |    | 47,947,455.68 |
| 按单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款 |               | 5,078,401.04  |       |       |    | 5,078,401.04  |
| 按单项金额不重大但单项计提坏账准备     | 8,762,900.04  | 483,168.36    |       |       |    | 9,246,068.40  |
| 合计                    | 59,720,815.94 | 2,551,109.18  |       |       |    | 62,271,925.12 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额           | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 第一名  | 53,809,836.05  | 1 年以内 | 6.47                | 2,690,491.80 |
| 第二名  | 38,806,452.36  | 注 1   | 4.67                | 2,491,831.85 |
| 第三名  | 31,026,267.88  | 1 年以内 | 3.73                | 1,551,313.39 |
| 第四名  | 26,982,546.60  | 1 年以内 | 3.25                | 1,349,127.33 |
| 第五名  | 26,570,936.07  | 1 年以内 | 3.20                | 1,328,546.80 |
| 合计   | 177,196,038.96 |       | 21.32               | 9,411,311.17 |

注 1：账龄 1 年以内金额 27,776,267.73 元，账龄 1-2 年金额 11,030,184.63 元。

4. 应收款项融资

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 98,922,191.26 | 75,953,960.71 |
| 商业承兑汇票 |               | 1,117,863.98  |
| 减：坏账准备 |               | 55,893.20     |
| 合计     | 98,922,191.26 | 77,015,931.49 |

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 74,741,364.49  | 61.84  | 154,016,483.45 | 95.81  |
| 1—2 年 | 40,506,818.67  | 33.52  | 6,473,782.66   | 4.03   |
| 2—3 年 | 5,545,555.04   | 4.59   | 135,188.48     | 0.08   |
| 3 年以上 | 61,894.35      | 0.05   | 121,529.16     | 0.08   |
| 合计    | 120,855,632.55 | 100.00 | 160,746,983.75 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|-------|---------------------|
| 第一名  | 29,010,045.73 | 注 1   | 24.00               |
| 第二名  | 25,224,568.95 | 1 年以内 | 20.87               |
| 第三名  | 10,274,445.69 | 注 2   | 8.50                |
| 第四名  | 7,896,247.79  | 注 3   | 6.53                |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|-------|--------------------|
| 第五名  | 4,622,382.50  | 1 年以内 | 3.82               |
| 合计   | 77,027,690.66 | —     | 63.72              |

注 1: 账龄 1 年以内金额 5,783,624.03 元, 账龄 1-2 年金额 23,226,421.70 元。

注 2: 账龄 1 年以内金额 3,458,188.47 元, 账龄 1-2 年金额 6,816,257.22 元。

注 3: 账龄 1 年以内金额 6,935,315.17 元, 账龄 1-2 年金额 960,932.62 元。

6. 其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | 193,060.18    |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 14,763,326.07 | 24,224,321.37 |
| 合计    | 14,763,326.07 | 24,417,381.55 |

6.1 应收利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额       |
|----|------|------------|
| 其他 |      | 193,060.18 |
| 合计 |      | 193,060.18 |

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 出口退税    | 3,566,030.77  | 9,507,987.85  |
| 应收赔偿款   |               | 7,369,554.94  |
| 代收代付款   | 4,152,162.09  | 2,898,511.03  |
| 其他单位往来款 | 4,935,643.61  | 2,802,980.67  |
| 押金      | 2,708,635.14  | 1,969,112.90  |
| 投标保证金   | 674,100.00    | 1,046,100.00  |
| 备用金     | 546,168.55    | 664,801.27    |
| 设备尾款    | 31,803.33     | 31,803.33     |
| 合计      | 16,614,543.49 | 26,290,851.99 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 年初余额               | 588,716.06         | 513,811.23                   | 964,003.33                   | 2,066,530.62 |
| 年初其他应收款账<br>面余额在本年 | —                  | —                            | —                            | —            |
| —转入第二阶段            |                    |                              |                              |              |
| —转入第三阶段            |                    |                              |                              |              |
| —转回第二阶段            |                    |                              |                              |              |
| —转回第一阶段            |                    |                              |                              |              |
| 本年计提               | 298,498.03         | -513,811.23                  |                              | -215,313.20  |
| 本年转回               |                    |                              |                              |              |
| 本年转销               |                    |                              |                              |              |
| 本年核销               |                    |                              |                              |              |
| 其他变动               |                    |                              |                              |              |
| 年末余额               | 887,214.09         |                              | 964,003.33                   | 1,851,217.42 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 年末余额          |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 13,883,645.41 |
| 1-2 年 | 626,185.00    |
| 2-3 年 | 996,591.81    |
| 3-4 年 | 6,600.00      |
| 4-5 年 | 1,310.40      |
| 5 年以上 | 1,100,210.87  |
| 合计    | 16,614,543.49 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 年末余额         | 账龄    | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-------------------|------|--------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| 出口退税              | 出口退税 | 3,566,030.77 | 1 年以内 | 21.46                               |              |
| 代扣代缴社保            | 代扣代缴 | 2,615,179.08 | 1 年以内 | 15.74                               |              |
| 福建省飞阳光电股<br>份有限公司 | 往来款  | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 12.04                               | 100,000.00   |
| 长沙恒楚建设工程          | 工程款  | 900,000.00   | 5 年以上 | 5.42                                | 900,000.00   |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称      | 款项性质 | 年末余额                | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额            |
|-----------|------|---------------------|-------|----------------------|---------------------|
| 有限公司      |      |                     |       |                      |                     |
| 长沙市电业局    | 电费   | 624,747.39          | 1 年以内 | 3.76                 | 12,641.47           |
| <b>合计</b> | —    | <b>9,705,957.24</b> | —     | <b>58.42</b>         | <b>1,012,641.47</b> |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 年末余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备              | 账面价值                  |
| 原材料       | 155,059,616.31        | 3,540,455.28        | 151,519,161.03        |
| 在产品       | 10,559,935.61         |                     | 10,559,935.61         |
| 自制半成品     | 197,577,101.84        | 441,345.70          | 197,135,756.14        |
| 库存商品      | 137,558,589.10        | 5,706,571.53        | 131,852,017.57        |
| 发出商品      | 26,939,616.08         | 84,105.52           | 26,855,510.56         |
| 包装物       | 217,282.88            |                     | 217,282.88            |
| 周转材料      | 2,050,524.03          | 27,290.99           | 2,023,233.04          |
| 低值易耗品     | 1,538,472.84          |                     | 1,538,472.84          |
| <b>合计</b> | <b>531,501,138.69</b> | <b>9,799,769.02</b> | <b>521,701,369.67</b> |

(续)

| 项目        | 年初余额                  |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备               | 账面价值                  |
| 原材料       | 144,728,423.85        | 7,203,558.34         | 137,524,865.51        |
| 在产品       | 16,497,131.96         |                      | 16,497,131.96         |
| 自制半成品     | 181,967,870.68        | 805,465.80           | 181,162,404.88        |
| 库存商品      | 98,434,925.44         | 4,507,197.94         | 93,927,727.50         |
| 发出商品      | 132,127,960.21        | 165,919.16           | 131,962,041.05        |
| 包装物       | 242,989.32            |                      | 242,989.32            |
| 周转材料      | 3,034,674.56          | 181,832.00           | 2,852,842.56          |
| 低值易耗品     | 1,412,105.97          |                      | 1,412,105.97          |
| <b>合计</b> | <b>578,446,081.99</b> | <b>12,863,973.24</b> | <b>565,582,108.75</b> |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 年初余额          | 本年增加         |    | 本年减少         |    | 年末余额         |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 7,203,558.34  | 147,462.05   |    | 3,810,565.11 |    | 3,540,455.28 |
| 半成品  | 805,465.80    | 210,275.48   |    | 574,395.58   |    | 441,345.70   |
| 库存商品 | 4,507,197.94  | 2,747,467.87 |    | 1,548,094.28 |    | 5,706,571.53 |
| 发出商品 | 165,919.16    | 31,946.56    |    | 113,760.20   |    | 84,105.52    |
| 周转材料 | 181,832.00    | 254.26       |    | 154,795.27   |    | 27,290.99    |
| 合计   | 12,863,973.24 | 3,137,406.22 |    | 6,201,610.44 |    | 9,799,769.02 |

8. 合同资产

| 项目     | 年末余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 未到期质保金 | 11,193,832.95 | 676,406.41 | 10,517,426.54 |
| 合计     | 11,193,832.95 | 676,406.41 | 10,517,426.54 |

9. 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 年末余额          | 年初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的应收款项 | 43,610,837.38 |      |
| 其中：应收款项原值  | 45,688,318.86 |      |
| 坏账准备       | 2,077,481.48  |      |
| 合计         | 43,610,837.38 |      |

一年内到期的应收款项情况见本附注“六、11. 长期应收款”相关披露。

10. 其他流动资产

| 项目                | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 预缴税金              | 10,130,995.80 | 12,259,241.79 |
| 增值税留抵税额           | 19,765,993.33 | 17,972,404.04 |
| 发行费用              | 2,288,000.00  |               |
| 套期工具-浮动盈亏（外汇远期合约） | 17,091,788.14 |               |
| 待摊费用-天然气          | 1,348,258.29  | 296,022.56    |
| 其他                | 50,119.74     | 1,035,707.46  |
| 合计                | 50,675,155.30 | 31,563,375.85 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目   | 年末余额          |              |               | 年初余额          |            |               | 折现率<br>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          |           |
| 应收账款 | 85,535,841.59 | 5,833,643.03 | 79,702,198.56 | 11,337,211.45 | 517,757.93 | 10,819,453.52 | 7.9245%   |
| 合计   | 85,535,841.59 | 5,833,643.03 | 79,702,198.56 | 11,337,211.45 | 517,757.93 | 10,819,453.52 | —         |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|---------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                           | 未来 12 个月预期信用<br>损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额               | 517,757.93         |                          |                          | 517,757.93   |
| 2021年1月1日长期应收款账面<br>余额在本年 | —                  | —                        | —                        | —            |
| --转入第二阶段                  |                    |                          |                          |              |
| --转入第三阶段                  |                    |                          |                          |              |
| --转回第二阶段                  |                    |                          |                          |              |
| --转回第一阶段                  |                    |                          |                          |              |
| 本年计提                      | 5,315,885.10       |                          |                          | 5,315,885.10 |
| 本年转回                      |                    |                          |                          |              |
| 本年转销                      |                    |                          |                          |              |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 本年核销               |                |                          |                          |              |
| 其他变动               |                |                          |                          |              |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 5,833,643.03   |                          |                          | 5,833,643.03 |

(3) 按欠款方归集的年末余额长期应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额          | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|----------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 长沙经纬辉开光电有限公司   | 53,056,948.42 | 1 年以内 | 62.03              | 2,652,847.42 |
| ReviverMX, Inc | 32,478,893.17 | 注 1   | 37.97              | 3,180,795.61 |
| 合计             | 85,535,841.59 |       | 100.00             | 5,833,643.03 |

注 1: 账龄 1 年以内金额 21,485,165.65 元, 账龄 1-2 年金额 10,993,727.52 元。

注 2: 长期应收账款中一年内到期部分已列示在“一年内到期的非流动资产”中, 其中账面余额为 45,688,318.86 元, 坏账金额为 2,077,481.48 元。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

| 被投资单位                   | 年初余额<br>(账面价值) | 本年增减变动           |                  |                 |                      |                |                         |                |                 | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|-------------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
|                         |                | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他              |                |                  |
| 一、合营企业                  |                |                  |                  |                 |                      |                |                         |                |                 |                |                  |
| 二、联营企业                  |                |                  |                  |                 |                      |                |                         |                |                 |                |                  |
| 诺思（天津）微<br>系统有限责任公<br>司 | 146,384,028.94 |                  |                  |                 |                      |                |                         |                | -146,384,028.94 |                |                  |
| ReviverMX, Inc.         | 29,442,845.10  |                  |                  | -5,797,365.08   |                      |                |                         |                | 41,420.93       | 23,686,900.95  |                  |
| 小计                      | 175,826,874.04 |                  |                  | -5,797,365.08   |                      |                |                         |                | -146,342,608.01 | 23,686,900.95  |                  |
| 合计                      | 175,826,874.04 |                  |                  | -5,797,365.08   |                      |                |                         |                | -146,342,608.01 | 23,686,900.95  |                  |

注：其他变动-146,384,028.94 元系本公司因不再能够对诺思（天津）微系统有限责任公司施加重大影响，本年将对其的长期股权投资账面余额转入其他非流动金融资产核算。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他非流动金融资产

| 项目              | 年末余额                  | 年初余额 |
|-----------------|-----------------------|------|
| 诺思（天津）微系统有限责任公司 | 146,384,028.94        |      |
| <b>合计</b>       | <b>146,384,028.94</b> |      |

年末余额情况见本附注“六、12. 长期股权投资”项下说明。

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |
| 1. 年初余额     | 4,956,669.82 | 4,956,669.82 |
| 2. 本年增加金额   |              |              |
| 3. 本年减少金额   |              |              |
| 4. 年末余额     | 4,956,669.82 | 4,956,669.82 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1. 年初余额     | 629,788.35   | 629,788.35   |
| 2. 本年增加金额   | 104,964.72   | 104,964.72   |
| (1) 计提或摊销   | 104,964.72   | 104,964.72   |
| 3. 本年减少金额   |              |              |
| 4. 年末余额     | 734,753.07   | 734,753.07   |
| 三、减值准备      |              |              |
| 1. 年初余额     |              |              |
| 2. 本年增加金额   |              |              |
| 3. 本年减少金额   |              |              |
| 4. 年末余额     |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |
| 1. 年末账面价值   | 4,221,916.75 | 4,221,916.75 |
| 2. 年初账面价值   | 4,326,881.47 | 4,326,881.47 |

15. 固定资产

| 项目        | 年末账面价值                | 年初账面价值                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 736,586,322.09        | 798,791,387.89        |
| 固定资产清理    |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>736,586,322.09</b> | <b>798,791,387.89</b> |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 运输设备          | 机器设备           | 电子设备          | 办公家具          | 其他            | 合计               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |               |                |               |               |               |                  |
| 1. 年初余额    | 633,767,752.96 | 17,905,785.01 | 655,854,456.85 | 20,282,270.95 | 10,603,070.31 | 22,457,625.14 | 1,360,870,961.22 |
| 2. 本年增加金额  | 3,005,775.00   |               | 32,543,612.45  | 1,203,199.95  | 956,612.64    | 9,058,027.06  | 46,767,227.10    |
| (1) 购置     | 3,005,775.00   |               | 30,049,746.65  | 1,203,199.95  | 956,612.64    | 9,058,027.06  | 44,273,361.30    |
| (2) 在建工程转入 |                |               | 2,493,865.80   |               |               |               | 2,493,865.80     |
| 3. 本年减少金额  | 1,705,855.00   | 999,381.58    | 249,263,783.22 | 2,350,140.73  | 926,236.66    | 1,815,847.23  | 257,061,244.42   |
| (1) 处置或报废  | 1,705,855.00   | 993,028.99    | 249,263,783.22 | 2,350,140.73  | 816,969.30    | 1,815,847.23  | 256,945,624.47   |
| (2) 汇率变动   |                | 6,352.59      |                |               | 109,267.36    |               | 115,619.95       |
| 4. 年末余额    | 635,067,672.96 | 16,906,403.43 | 439,134,286.08 | 19,135,330.17 | 10,633,446.29 | 29,699,804.97 | 1,150,576,943.90 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |               |               |               |                  |
| 1. 年初余额    | 160,837,775.31 | 7,655,121.32  | 267,272,018.76 | 15,420,543.43 | 6,147,005.69  | 14,699,396.01 | 472,031,860.52   |
| 2. 本年增加金额  | 19,375,357.19  | 1,648,569.18  | 37,678,684.40  | 1,640,785.11  | 1,371,201.57  | 2,075,774.70  | 63,790,372.15    |
| (1) 计提     | 19,375,357.19  | 1,648,569.18  | 37,678,684.40  | 1,640,785.11  | 1,371,201.57  | 2,075,774.70  | 63,790,372.15    |
| 3. 本年减少金额  |                | 11,329,155.58 | 106,191,707.80 | 2,251,012.62  | 825,096.71    | 1,705,436.29  | 122,302,409.00   |
| (1) 处置或报废  |                | 11,328,401.21 | 106,191,707.80 | 2,251,012.62  | 780,504.96    | 1,705,436.29  | 122,257,062.88   |
| (2) 汇率变动   |                | 754.37        |                |               | 44,591.75     |               | 45,346.12        |
| 4. 年末余额    | 180,213,132.50 | -2,025,465.08 | 198,758,995.36 | 14,810,315.92 | 6,693,110.55  | 15,069,734.42 | 413,519,823.67   |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物          | 运输设备          | 机器设备           | 电子设备         | 办公家具         | 其他            | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备    |                |               |                |              |              |               |                |
| 1. 年初余额   | 425,098.32     |               | 89,622,614.49  |              |              |               | 90,047,712.81  |
| 2. 本年增加金额 |                |               |                |              |              |               |                |
| 3. 本年减少金额 |                |               | 89,576,914.67  |              |              |               | 89,576,914.67  |
| (1) 处置或报废 |                |               | 89,576,914.67  |              |              |               | 89,576,914.67  |
| 4. 年末余额   | 425,098.32     |               | 45,699.82      |              |              |               | 470,798.14     |
| 四、账面价值    |                |               |                |              |              |               |                |
| 1. 年末账面价值 | 454,429,442.14 | 18,931,868.51 | 240,329,590.90 | 4,325,014.25 | 3,940,335.74 | 14,630,070.55 | 736,586,322.09 |
| 2. 年初账面价值 | 472,504,879.33 | 10,250,663.69 | 298,959,823.60 | 4,861,727.52 | 4,456,064.62 | 7,758,229.13  | 798,791,387.89 |

(2) 暂时闲置的固定资产

年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目    | 年末账面价值        |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 25,117,776.46 |
| 机器设备  | 2,786,591.40  |
| 合计    | 27,904,367.86 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目         | 账面价值         | 未办妥产权证书原因    |
|------------|--------------|--------------|
| 长沙宇顺 D 栋厂房 | 4,992,444.49 | 消防验收未通过      |
| 湖南经纬 6 栋厂房 | 4,289,808.77 | 待三四栋厂房完工一并验收 |

16. 在建工程

| 项目   | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 118,077,315.41 | 95,560,471.39 |
| 工程物资 |                |               |
| 合计   | 118,077,315.41 | 95,560,471.39 |

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目       | 年末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新建三、四栋厂房 | 113,071,349.35 |      | 113,071,349.35 | 92,398,061.54 |      | 92,398,061.54 |
| 铜生产线     | 4,077,704.46   |      | 4,077,704.46   | 2,056,115.93  |      | 2,056,115.93  |
| 二手设备改造   | 584,593.04     |      | 584,593.04     | 584,593.04    |      | 584,593.04    |
| 铝生产线     | 343,668.56     |      | 343,668.56     |               |      |               |
| 人力软件     |                |      |                | 123,023.90    |      | 123,023.90    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 年末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 绕包机    |                |      |                | 220,176.98    |      | 220,176.98    |
| 智能公交站台 |                |      |                | 178,500.00    |      | 178,500.00    |
| 合计     | 118,077,315.41 |      | 118,077,315.41 | 95,560,471.39 |      | 95,560,471.39 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称     | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         |            | 年末余额           |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
|          |               |               | 转入固定资产       | 其他减少       |                |
| 新建三、四栋厂房 | 92,398,061.54 | 20,673,287.81 |              |            | 113,071,349.35 |
| 铜生产线     | 2,056,115.93  | 3,402,165.59  | 1,380,577.06 |            | 4,077,704.46   |
| 二手设备改造   | 584,593.04    |               |              |            | 584,593.04     |
| 铝生产线     |               | 1,113,756.42  | 770,087.86   |            | 343,668.56     |
| 人力软件     | 123,023.90    |               | 123,023.90   |            |                |
| 绕包机      | 220,176.98    |               | 220,176.98   |            |                |
| 智能公交站台   | 178,500.00    | 331,500.00    |              | 510,000.00 |                |
| 合计       | 95,560,471.39 | 25,520,709.82 | 2,493,865.80 | 510,000.00 | 118,077,315.41 |

(续表)

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称     | 预算数            | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本年<br>利息资本化<br>金额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------------------|----------|-------------------|----------------------|------------------|------|
| 新建三、四栋厂房 | 141,201,033.98 | 80.08               | 未完工      |                   |                      |                  | 募集资金 |
| 铜生产线     | 7,460,577.06   | 73.16               | 未完工      |                   |                      |                  | 自筹资金 |
| 二手设备改造   | 36,629,012.07  | 98.20               | 部分已完工    |                   |                      |                  | 自筹资金 |
| 铝生产线     | 1,258,879.41   | 88.47               | 未完工      |                   |                      |                  | 自筹资金 |
| 人力软件     | 123,023.90     | 100.00              | 已完工      |                   |                      |                  | 自筹资金 |
| 绕包机      | 220,176.98     | 100.00              | 已完工      |                   |                      |                  | 自筹资金 |
| 智能公交站台   | 510,000.00     | 100.00              | 已完工      |                   |                      |                  | 自筹资金 |
| 合计       | 187,402,703.40 | —                   | —        |                   |                      |                  | —    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 年初余额   | 15,618,899.34 | 15,618,899.34 |
| 2. 本年增加金额 | 21,498,233.21 | 21,498,233.21 |
| 3. 本年减少金额 | 64,993.55     | 64,993.55     |
| (1) 汇率变动  | 64,993.55     | 64,993.55     |
| 4. 年末余额   | 37,052,139.00 | 37,052,139.00 |
| 二、累计摊销    |               |               |
| 1. 年初余额   |               |               |
| 2. 本年增加金额 | 7,596,507.07  | 7,596,507.07  |
| (1) 计提    | 7,596,507.07  | 7,596,507.07  |
| 3. 本年减少金额 |               |               |
| 4. 年末余额   | 7,596,507.07  | 7,596,507.07  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 年初余额   |               |               |
| 2. 本年增加金额 |               |               |
| 3. 本年减少金额 |               |               |
| 4. 年末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 年末账面价值 | 29,455,631.93 | 29,455,631.93 |
| 2. 年初账面价值 | 15,618,899.34 | 15,618,899.34 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目        | 软件         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术     | 合计             |
|-----------|------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值    |            |                |               |           |                |
| 1. 年初余额   | 198,670.09 | 241,186,046.65 | 29,904,220.00 | 77,669.90 | 271,366,606.64 |
| 2. 本年增加金额 |            |                |               |           |                |
| 3. 本年减少金额 |            |                | 268,560.00    |           | 268,560.00     |
| (1) 汇率变动  |            |                | 268,560.00    |           | 268,560.00     |
| 4. 年末余额   | 198,670.09 | 241,186,046.65 | 29,635,660.00 | 77,669.90 | 271,098,046.64 |
| 二、累计摊销    |            |                |               |           |                |
| 1. 年初余额   | 115,470.09 | 34,987,867.91  | 1,930,446.94  | 27,184.45 | 37,060,969.39  |
| 2. 本年增加金额 |            | 8,568,462.44   | 1,147,626.00  | 7,766.95  | 9,723,855.39   |
| (1) 计提    |            | 8,568,462.44   | 1,147,626.00  | 7,766.95  | 9,723,855.39   |
| 3. 本年减少金额 |            |                | 35,808.00     |           | 35,808.00      |
| (1) 汇率变动  |            |                | 35,808.00     |           | 35,808.00      |
| 4. 年末余额   | 115,470.09 | 43,556,330.35  | 3,042,264.94  | 34,951.40 | 46,749,016.78  |
| 三、减值准备    |            |                |               |           |                |
| 1. 年初余额   |            | 1,052,494.92   |               |           | 1,052,494.92   |
| 2. 本年增加金额 |            |                |               |           |                |
| 3. 本年减少金额 |            |                |               |           |                |
| 4. 年末余额   |            | 1,052,494.92   |               |           | 1,052,494.92   |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 软件        | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术     | 合计             |
|-----------|-----------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 四、账面价值    |           |                |               |           |                |
| 1. 年末账面价值 | 83,200.00 | 196,577,221.38 | 26,593,395.06 | 42,718.50 | 223,296,534.94 |
| 2. 年初账面价值 | 83,200.00 | 205,145,683.82 | 27,973,773.06 | 50,485.45 | 233,253,142.33 |

（2）年末无未办妥产权证书的土地使用权。

19. 商誉

（1）商誉原值

| 被投资单位名称       | 年初余额           | 本年增加    |    | 本年减少 |    | 年末余额           |
|---------------|----------------|---------|----|------|----|----------------|
|               |                | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 新辉开科技（深圳）有限公司 | 690,344,521.53 |         |    |      |    | 690,344,521.53 |
| 合计            | 690,344,521.53 |         |    |      |    | 690,344,521.53 |

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上市公司收购新辉开后，新辉开作为上市公司全资子公司独立运营，根据实际经营管理情况，将其视为一个资产组组合。

#### 1) 购买日的确认

2017 年 8 月 8 日，深圳市市场监督管理局已核准了新辉开的股东变更，新辉开的股东变更为上市公司，上市公司直接持有新辉开 100% 股权。上市公司于 2017 年 10 月 26 日向福瑞投资支付现金对价 34,724.33 万元，向恒达伟业支付现金对价 17,007.65 万元，并于 2017 年 11 月 1 日向福瑞投资支付现金对价 3,000.00 万元，累计支付现金对价 54,732.00 万元。2017 年 11 月 3 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司发行人业务部受理了上市公司非公开发行新股登记申请材料，本次新增股份上市时间为 2017 年 11 月 14 日。

根据企业会计准则规定，本次重组的购买日（合并日）确定为 2017 年 10 月 31 日，新辉开 2017 年 11 月起纳入合并范围。

#### 2) 商誉的确认

根据中和资产评估有限公司出具的基准日为 2017 年 10 月 31 日的《新辉开科技（深圳）有限公司为合并对价分摊而涉及的新辉开科技（深圳）有限公司、永州市福星电子科技有限公司、永州市新辉开科技有限公司的存货、固定资产、在建工程 and 无形资产公允价值项目资产评估报告书》（报告号：中和评报字（2018）第 BJV3002 号），新辉开可辨认净资产公允价值为 550,945,173.47 元，上市公司享有的比例为 100%。合并成本为收购新辉开公司 100% 股权的交易对价 1,241,289,695.00 元，其中，上市公司付出的现金对价为 619,719,894.00 元，付出的股票对价为 621,569,801.00 元。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》相关规定，在非同一控制下的企业合并中，购买方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，应当确认为商誉，公司将合并成本与新辉开可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

### (3) 本年末商誉减值测试情况

公司严格按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十三条和第二十五条规定，对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

2021 年末，公司对商誉进行了减值测试，测试情况及结果如下：

上市公司收购新辉开后，新辉开作为上市公司全资子公司独立运营，根据实际经营管理情况，将其视为一个资产组组合。上市公司聘请中和资产评估有限公司对新辉开资产组组合截至 2021 年 12 月 31 日的可收回金额进行评估。根据中和资产评估有限公司出具的《新辉开科技（深圳）有限公司资产组组合预计未来现金流量的现值项目估值报告书》（报告号：中和咨报字（2022）第 BJU3007 号），以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日，按照收益法评估新辉开资产组组合的可收回金额为 207,251.00 万元。新辉开 2021 年 12 月 31 日资产组组合的账面价值为 137,764.89 万元，资产组组合（包括商誉）价值合计 206,799.34 万元。

2021 年减值测试有关折现率的选取，选取税前折现率，税前折现率通过税后折现率换算，税后折现率的选取，采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为 12.96%。

2021 年减值测试有关预算毛利率的选取，是结合本年和期后毛利率走势情况并结合以前年度毛利率季节性差异调整的基础上确定的。

分配至上述资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

新辉开资产组组合的可收回金额高于包含商誉的新辉开资产组组合账面价值，故新辉开资产组组合不存在商誉减值的情况，无需计提商誉减值准备。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

| 项目             | 年初余额          | 本年增加         | 本年摊销         | 本年其他减少     | 年末余额          |
|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 经信铜业-地面改造工程    | 41,666.93     |              | 9,999.96     |            | 31,666.97     |
| 经纬正能-绿化工程      | 793,333.46    |              | 135,999.96   |            | 657,333.50    |
| 深圳新辉开-装修费      | 6,353,916.22  | 1,715,916.79 | 2,148,801.27 |            | 5,921,031.74  |
| 永州福星-装修        | 6,059,444.41  | 333,795.09   | 1,169,887.35 |            | 5,223,352.15  |
| 永州新辉开-装修工程     | 9,332,670.00  | 393,982.32   | 2,180,785.31 |            | 7,545,867.01  |
| 马来西亚新辉开-装修费等   | 14,661,916.10 | 5,496,643.83 | 710,239.78   |            | 19,448,320.15 |
| 长沙宇顺-装修        | 505,636.52    |              | 399,198.10   |            | 106,438.42    |
| 湖南经纬-六栋仓库装修工程  | 994,697.05    |              | 118,181.76   |            | 876,515.29    |
| 湖南经纬-六栋仓库配电工程  | 565,560.14    |              | 257,553.72   |            | 308,006.42    |
| 湖南经纬-六栋厂房土建工程  | 2,256,065.80  |              | 687,622.32   |            | 1,568,443.48  |
| 湖南经纬-酸雾塔       | 134,557.30    |              | 75,432.48    |            | 59,124.82     |
| 湖南经纬-六栋厂房装修工程  | 5,723,431.57  |              | 759,742.56   |            | 4,963,689.01  |
| 天津经纬-厂房改造      | 58,360.88     |              | 18,429.72    |            | 39,931.16     |
| 深圳新辉开-场地使用费    | 2,089,166.65  | 60,133.25    | 227,020.03   |            | 1,922,279.87  |
| 深圳新辉开-模具费      | 394,692.00    | 3,489,905.54 | 367,342.48   |            | 3,517,255.06  |
| 湖南经纬-园区道路工程    | 2,501,698.26  |              | 439,686.29   |            | 2,062,011.97  |
| 湖南经纬-园区装修工程    | 767,422.02    |              | 355,976.64   |            | 411,445.38    |
| 长沙宇顺-激光蚀刻机改造升级 | 301,091.45    |              | 61,238.88    | 239,852.57 |               |
| 经纬正能-办公装修      | 140,685.04    |              | 31,853.16    |            | 108,831.88    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                   | 年初余额          | 本年增加          | 本年摊销          | 本年其他减少     | 年末余额          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 经纬正能-软件服务费           | 66,037.74     |               | 66,037.74     |            |               |
| 天津经纬-装修工程            | 882,094.37    |               | 184,061.91    |            | 698,032.46    |
| 湖南经纬-园区周边工程          |               | 1,621,414.41  | 240,218.50    |            | 1,381,195.91  |
| 湖南经纬-中成厂房绿化工程        |               | 97,600.00     | 8,946.63      |            | 88,653.37     |
| 长沙宇顺-锅炉改造            |               | 195,481.72    | 39,096.36     | 156,385.36 |               |
| 长沙宇顺-激光蚀刻机改造升级(江苏先河) |               | 113,274.34    | 11,327.46     | 101,946.88 |               |
| 合计                   | 54,624,143.91 | 13,518,147.29 | 10,704,680.37 | 498,184.81 | 56,939,426.02 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 可抵扣亏损         | 106,630,164.08 | 18,165,015.27 | 30,514,550.20  | 4,577,182.53  |
| 资产减值准备        | 62,761,429.59  | 11,293,087.43 | 62,084,712.68  | 10,792,530.35 |
| 股权激励费用        | 9,981,774.63   | 1,497,266.19  | 40,386,835.71  | 6,058,025.36  |
| 递延收益-政府补助     | 5,908,236.87   | 886,235.53    | 6,147,149.61   | 922,072.44    |
| 内部交易未实现利润     | 2,382,911.40   | 357,436.71    | 3,043,694.53   | 456,554.18    |
| 预提费用-运费       | 2,581,340.09   | 387,201.01    | 3,547,264.26   | 532,089.64    |
| 套保工具-公允价值变动盈利 | 295,500.00     | 44,325.00     | 895,850.00     | 134,377.50    |
| 套保工具-倒仓盈亏     |                |               | 337,550.00     | 50,632.50     |
| 合计            | 190,541,356.66 | 32,630,567.14 | 146,957,606.99 | 23,523,464.50 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 107,106,686.60 | 16,066,002.99 | 113,562,602.33 | 17,034,390.35 |
| 平仓盈亏            | 6,593,550.00   | 989,032.50    |                |               |
| 固定资产、无形资产增资评估增值 |                |               | 3,001,010.40   | 450,151.56    |
| 合计              | 113,700,236.60 | 17,055,035.49 | 116,563,612.73 | 17,484,541.91 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 资产减值准备    | 21,992,347.68  | 104,245,632.39 |
| 递延收益-政府补助 |                | 7,000,355.53   |
| 可抵扣亏损     | 311,367,739.96 | 249,797,068.16 |
| 合计        | 333,360,087.64 | 361,043,056.08 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 年末金额           | 年初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2021 |                | 45,823,033.29  |    |
| 2022 | 92,995,882.77  | 92,995,882.77  |    |
| 2023 | 34,015,225.15  | 34,015,225.15  |    |
| 2024 | 35,241,366.75  | 43,403,283.29  |    |
| 2025 | 33,559,643.66  | 33,559,643.66  |    |
| 2026 | 115,555,621.63 |                |    |
| 合计   | 311,367,739.96 | 249,797,068.16 | —  |

22. 其他非流动资产

| 项目      | 年末余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备工程款 | 24,202,675.84 |      | 24,202,675.84 |
| 合计      | 24,202,675.84 |      | 24,202,675.84 |

(续)

| 项目    | 年初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款 | 60,622,357.52 |      | 60,622,357.52 |
| 合计    | 60,622,357.52 |      | 60,622,357.52 |

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 44,546,872.48  | 62,854,590.56  |
| 抵押借款 | 75,000,000.00  | 104,460,000.00 |
| 保证借款 | 311,970,000.00 | 121,775,326.06 |

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 |                | 260,498,000.00 |
| 合计   | 431,516,872.48 | 549,587,916.62 |

## (2) 年末短期借款情况

1) 本公司自华夏银行天津分行于 2021 年 3 月 30 日借款 80,000,000.00 元，期限为 1 年，由本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司提供保证担保。

2) 本公司自民生银行天津分行于 2021 年 3 月 2 日借款 30,000,000.00 元，期限为 1 年，由本公司子公司新辉开科技（深圳）有限公司提供保证担保。

3) 本公司自花旗银行天津分行于 2021 年 12 月 17 日借款 5,000,000.00 元，期限为 3 个月，由本公司子公司新辉开科技（深圳）有限公司提供保证担保。

4) 本公司之子公司天津正能电气设备有限公司自北京银行天津河东支行于 2021 年 8 月 05 日借款 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，由本公司提供连带责任保证担保。

5) 本公司之子公司天津正能电气设备有限公司自兴业银行天津和平支行于 2021 年 9 月 10 日借款 9,000,000.00 元，借款期限为 1 年，由本公司提供连带责任保证担保。

6) 本公司之子公司天津正能电气设备有限公司自中信银行天津西青支行于 2021 年 12 月 09 日借款 6,000,000.00 元，借款期限为 6 个月，由本公司提供连带责任保证担保。

7) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司自花旗银行天津分行于 2021 年 12 月 17 日借款 13,000,000.00 元，借款期限为 3 个月；于 2021 年 12 月 16 日借款 6,000,000.00 元，借款期限为 3 个月；于 2021 年 12 月 30 日借款 6,000,000.00 元，借款期限为 3 个月；由本公司提供连带责任保证担保。

8) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司自华美银行深圳分行于 2021 年 10 月 13 日借款 14,000,000.00 元，借款期限为 6 个月；于 2021 年 9 月 28 日借款 9,563,550.00 元，借款期限为 6 个月；于 2021 年 9 月 22 日借款 7,013,270.00 元，借款期限为 6 个月；于 2021 年 1 月 15 日借款 6,970,052.48 元，借款期限为 1 年；于 2021 年 1 月 11 日借款 7,000,000.00 元，借款期限为 1 年，由本公司提供连带责任保证担保，并由本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司以借款金额 15%提供人民币定期存单质押担保。

9) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司自中国建设银行深圳罗岗支行于 2021 年 3 月 12 日借款 40,000,000.00 元，借款期限为 1 年；于 2021 年 3 月 24 日借款 35,000,000.00 元，借款期限为 1 年；由本公司及本公司之子公司永州市新辉开科技有限

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司及永州市福星电子科技有限公司提供连带责任保证担保,并由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司以合法持有的位于深圳市横岗南塘的建筑面积合计 20,247.83 平方米的房地产提供抵押担保。

10)本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自上海银行盐田支行于 2021 年 3 月 24 日借款 25,000,000.00 元,借款期限为 1 年,由本公司提供连带责任保证担保。

11)本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自中国银行深圳大运城支行于 2021 年 6 月 24 日借款 39,000,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2021 年 4 月 2 日借款 14,000,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2021 年 6 月 3 日借款 7,000,000.00 元,借款期限为 1 年;由本公司提供连带责任保证担保。

12)本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自中国光大银行深圳龙岗支行于 2021 年 4 月 29 日借款 42,000,000.00 元,借款期限为 1 年,由本公司提供连带责任保证担保。

13)本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司自中国建设银行深圳罗岗支行于 2021 年 11 月 23 日借款 9,970,000.00 元,借款期限为 3 个月,由本公司、永州福星、永州新辉开提供连带责任保证担保。

14)新辉开科技(深圳)有限公司之子公司永州市福星电子科技有限公司自农业银行永州冷水滩支行于 2021 年 9 月 26 日借款 10,000,000.00 元,借款期限为 6 个月,由永州市潇湘融资担保有限公司担保。

### 24. 应付票据

| 票据种类      | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 102,144,662.01        | 137,979,857.07        |
| <b>合计</b> | <b>102,144,662.01</b> | <b>137,979,857.07</b> |

### 25. 应付账款

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 工程款       | 6,362,950.17          | 6,611,926.37          |
| 原料配件款     | 258,863,631.61        | 259,921,301.54        |
| 设备款       | 9,052,349.27          | 15,493,206.04         |
| 劳务费       | 335,907.05            | 329,034.96            |
| 运费        | 3,434,444.10          | 8,844,909.39          |
| 其他        | 4,280,313.38          | 6,970,362.38          |
| 土地转让款     | 108,482.06            | 108,482.06            |
| <b>合计</b> | <b>282,438,077.64</b> | <b>298,279,222.74</b> |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 预收款项

| 项目     | 年末余额 | 年初余额     |
|--------|------|----------|
| 预收房屋租金 |      | 4,940.38 |
| 合计     |      | 4,940.38 |

27. 合同负债

| 项目 | 年末余额          | 年初余额         |
|----|---------------|--------------|
| 货款 | 18,922,016.93 | 7,750,903.17 |
| 合计 | 18,922,016.93 | 7,750,903.17 |

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 38,998,634.71 | 324,980,996.92 | 326,170,858.01 | 37,808,773.62 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 17,938,238.69  | 17,929,467.77  | 8,770.92      |
| 辞退福利         |               | 7,415,804.66   | 7,415,804.66   | -             |
| 合计           | 38,998,634.71 | 350,335,040.27 | 351,516,130.44 | 37,817,544.54 |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,814,746.47 | 260,626,937.18 | 262,184,683.08 | 22,257,000.57 |
| 职工福利费       | 230,993.60    | 7,395,380.53   | 7,438,961.10   | 187,413.03    |
| 社会保险费       |               | 6,680,157.10   | 6,673,858.00   | 6,299.10      |
| 其中：医疗保险费    |               | 5,702,109.52   | 5,696,793.83   | 5,315.69      |
| 工伤保险费       |               | 362,405.06     | 361,687.44     | 717.62        |
| 生育保险费       |               | 539,272.33     | 539,006.54     | 265.79        |
| 其他          |               | 76,370.19      | 76,370.19      |               |
| 住房公积金       |               | 4,473,634.25   | 4,473,634.25   |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 14,946,496.72 | 4,276,438.88   | 6,359,008.46   | 12,863,927.14 |
| 短期带薪缺勤      | 6,397.92      |                | 6,397.92       |               |
| 劳务费         |               | 41,528,448.98  | 39,034,315.20  | 2,494,133.78  |
| 合计          | 38,998,634.71 | 324,980,996.92 | 326,170,858.01 | 37,808,773.62 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额     |
|--------|------|---------------|---------------|----------|
| 基本养老保险 |      | 17,475,525.71 | 17,467,020.58 | 8,505.13 |
| 失业保险费  |      | 462,712.98    | 462,447.19    | 265.79   |
| 合计     |      | 17,938,238.69 | 17,929,467.77 | 8,770.92 |

29. 应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 9,527,866.87  | 6,156,880.90  |
| 个人所得税   | 2,904,920.81  | 1,291,743.96  |
| 城市维护建设税 | 833,320.91    | 545,367.88    |
| 教育费附加   | 357,137.52    | 389,548.47    |
| 房产税     | 349,350.08    | 304,692.72    |
| 企业所得税   | 344,616.58    | 3,761,476.13  |
| 地方教育费附加 | 238,091.69    |               |
| 印花税     | 41,816.70     | 42,815.00     |
| 合计      | 14,597,121.16 | 12,492,525.06 |

30. 其他应付款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  | 965,289.47    | 751,531.17     |
| 应付股利  | 2,142,716.68  | 2,917,660.08   |
| 其他应付款 | 67,773,204.92 | 105,546,493.06 |
| 合计    | 70,881,211.07 | 109,215,684.31 |

30.1 应付利息

(1) 应付利息分类

| 项目       | 年末余额       | 年初余额       |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 965,289.47 | 751,531.17 |

30.2 应付股利

| 项目             | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 应付股权激励限制性股票的股利 | 1,105,760.16 | 1,880,703.56 |
| 应付少数股东的股利      | 1,036,956.52 | 1,036,956.52 |
| 合计             | 2,142,716.68 | 2,917,660.08 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                 | 年初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 股权投资款     | 47,000,000.00        | 72,312,415.22         |
| 限制性股票回购义务 | 11,640,220.19        | 23,594,772.75         |
| 暂估费用      | 4,745,067.51         | 6,891,235.37          |
| 往来款       | 1,299,584.35         | 1,027,296.08          |
| 应付暂收款     | 739,878.27           | 657,980.21            |
| 佣金        | 674,961.15           |                       |
| 押金、代垫代付款等 | 448,465.15           |                       |
| 保证金(房屋)   | 285,417.00           | 227,257.00            |
| 其他        | 939,611.30           | 835,536.43            |
| <b>合计</b> | <b>67,773,204.92</b> | <b>105,546,493.06</b> |

31. 一年内到期的非流动负债

| 项目              | 年末余额                  | 年初余额                 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(注1)  | 107,000,000.00        |                      |
| 一年内到期的租赁负债      | 7,660,431.44          | 5,761,774.65         |
| 一年内到期的长期应付款(注2) | 103,684,790.67        | 91,176,810.83        |
| <b>合计</b>       | <b>218,345,222.11</b> | <b>96,938,585.48</b> |

注1：其中100,000,000.00元系本公司自进出口银行天津分行于2020年5月29日借款，借款期限为2年，按季付息，到期一次性偿还本金，以本公司之子公司长沙市宇顺显示技术有限公司合法持有的位于湖南省长沙市岳麓区桐梓坡路519号，建筑面积合计36464.76平方米，土地使用权面积50197.63平方米的房地产提供抵押担保，并追加天津经纬辉开光电股份有限公司和新辉开科技(深圳)有限公司出口退税专用账户质押担保。

其中7,000,000.00元情况详见本附注“六、33.长期借款项”下披露说明。

注2：一年内到期的长期应付款情况见本附注“六、35.长期应付款”项下披露说明。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他流动负债

| 项目                | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 已背书但未终止确认的商业承兑汇票  | 6,492,972.13 |              |
| 套期工具-浮动盈亏(期货)     | 295,500.00   | 895,850.00   |
| 套期工具-浮动盈亏(外汇远期合约) |              | 3,143,420.00 |
| 合计                | 6,788,472.13 | 4,039,270.00 |

33. 长期借款

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 |                | 100,000,000.00 |
| 保证借款 | 28,000,000.00  |                |
| 信用借款 | 111,574,750.00 |                |
| 合计   | 139,574,750.00 | 100,000,000.00 |

本公司自兴业银行天津和平支行于 2021 年 7 月 12 日借款 20,000,000.00 元，期限为 2 年，于 2021 年 8 月 9 日借款 15,000,000.00 元，期限为 2 年，均由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司提供保证担保，其中 7,000,000.00 元将于一年之内到期，年末重分类至一年内到期的非流动负债。

新辉开科技(深圳)有限公司之美国子公司 NEW VISION DISPLAY, INC. 自 East West Bank 借款 111,574,750.00 元，借款期限为 2 年，截止期限为 2023 年 10 月 31 日，此借款为信用借款。

34. 租赁负债

| 项目    | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 租赁付款额 | 22,470,733.97 | 9,857,124.69 |
| 合计    | 22,470,733.97 | 9,857,124.69 |

35. 长期应付款

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 104,645,267.19 | 132,389,487.00 |
| 合计    | 104,645,267.19 | 132,389,487.00 |

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 35.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质          | 年末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 待偿还往来款（注 1）   | 66,618,522.75         | 110,618,522.75        |
| 融资租赁款         | 32,907,962.69         | 15,833,918.59         |
| 待支付企业所得税（注 2） | 5,118,781.75          | 5,937,045.66          |
| <b>合计</b>     | <b>104,645,267.19</b> | <b>132,389,487.00</b> |

注 1：2020 年深圳市宇顺电子股份有限公司（以下简称深圳宇顺）与张家港保税区丰瑞嘉华企业管理有限公司（以下简称丰瑞嘉华）签订了《应收款项转让协议》，深圳宇顺将其对于长沙宇顺的应收款项及相关债权合同项下其他权利及义务转让给丰瑞嘉华。根据《应收款项转让协议》，每个月最后一个工作日前长沙宇顺向丰瑞嘉华指定账户以现金方式偿还不低于人民币 400 万元，直至全部偿还完毕。本年丰瑞嘉华与苏南兵签订《关于应收长沙市宇顺显示技术有限公司款项之债权转让协议》，约定丰瑞嘉华将前述债权余额 146,618,522.75 元及债权对应合同的其他权利及义务转让给苏南兵。截止 2021 年 12 月 31 日已偿还 7600 万元，剩余未偿还金额为 114,618,522.75 元，其中 2022 年应偿还金额 4800 万元计入一年内到期的非流动负债。

注 2：深圳新辉开因生产经营需要与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称远东租赁）开展融资租赁业务，以自有资产售后融资租赁融资 79,170,569.44 元，租赁期限 24 个月。本公司、永州福星、湖南经纬辉开为该项业务提供连带责任保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日，待支付融资租赁款项 43,552,750.00 元，其中 2022 年应支付远东租赁款项 35,534,750.00 元计入一年内到期的非流动负债。

深圳新辉开因生产经营需要与珠江金融租赁有限公司（以下简称珠江租赁）开展融资租赁业务，以自有资产售后融资租赁 50,000,000.00 元，租赁期限 36 个月。本公司为该项业务提供连带责任保证担保，永州福星、永州新辉开以房产为该项业务提供抵押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，待支付融资租赁款项 51,278,993.06 元，其中 2022 年应支付珠江租赁款项 19,467,534.74 元计入一年内到期的非流动负债。上述融资租赁款未确认融资费用年末余额为 6,921,495.63 元。

注 3：待支付企业所得税系美国新辉开根据美国《国内税收法案》第 965 条（以下简称第 965 号法案）计提应付的资本回流税，自 2017 年末开始可在八年内分期支付。截止 2021 年 12 月 31 日，一年以上应支付税费金额 5,118,781.75 元，2022 年应支付税费金额 682,505.93 元计入一年内到期的非流动负债。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 预计负债

| 项目   | 年末余额         | 年初余额 | 形成原因           |
|------|--------------|------|----------------|
| 未决诉讼 | 2,336,321.19 |      | 详见本附注“十三、1.”披露 |
| 合计   | 2,336,321.19 |      | —              |

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少          | 年末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 36,590,869.42 | 899,000.00 | 10,621,172.31 | 26,868,697.11 |      |
| 合计   | 36,590,869.42 | 899,000.00 | 10,621,172.31 | 26,868,697.11 | —    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目               | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入<br>营业外收<br>入金额 | 本年计入其他<br>收益金额 | 本年冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他<br>变动 | 年末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------|----------|---------------|-----------------|
| 重大成果转化项目—换位铝导线产业     | 12,025,015.24 |              |                     | 1,527,591.72   |                    |          | 10,497,423.52 | 资产              |
| 标准厂房建设补贴             | 4,523,183.67  |              |                     | 363,100.92     |                    |          | 4,160,082.75  | 资产              |
| “135”工程厂房项目奖补资金      | 2,940,000.00  |              |                     |                |                    |          | 2,940,000.00  | 资产              |
| LCD 生产线补贴            | 3,099,190.00  |              |                     | 453,540.00     |                    |          | 2,645,650.00  | 资产              |
| 特高压电网用电抗器关键技术研发      | 2,100,000.00  |              |                     | 150,000.00     |                    |          | 1,950,000.00  | 资产              |
| 龙岗区技改补贴 2019 年       | 892,800.00    |              |                     | 111,600.00     |                    |          | 781,200.00    | 资产              |
| 龙岗区技改补贴 2020 年       |               | 829,000.00   |                     | 165,800.00     |                    |          | 663,200.00    | 资产              |
| 大容量高端空心电抗器项目         | 661,818.42    |              |                     | 47,272.68      |                    |          | 614,545.74    | 资产              |
| 龙岗区技改补贴 2017 年       | 502,200.00    |              |                     | 83,700.00      |                    |          | 418,500.00    | 资产              |
| 小站厂区建设项目             | 718,346.20    |              |                     | 299,938.68     |                    |          | 418,407.52    | 资产              |
| 玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁型换位铝 | 475,000.22    |              |                     | 95,000.04      |                    |          | 380,000.18    | 资产              |
| 科创委科技补助              | 363,660.15    |              |                     | 80,872.74      |                    |          | 282,787.41    | 资产              |
| 经信委技改补贴 2018 年       | 329,000.00    |              |                     | 47,000.00      |                    |          | 282,000.00    | 资产              |
| 龙岗区技改补贴 2016 年       | 350,000.00    |              |                     | 70,000.00      |                    |          | 280,000.00    | 资产              |
| 龙岗区技改补贴 2018 年       | 226,799.99    |              |                     | 32,400.00      |                    |          | 194,399.99    | 资产              |
| 产业转型升级补贴             | 256,000.00    |              |                     | 64,000.00      |                    |          | 192,000.00    | 资产              |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目                   | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入<br>营业外收<br>入金额 | 本年计入其他<br>收益金额 | 本年冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他<br>变动 | 年末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------|----------|---------------|-----------------|
| 科技兴贸一漆包铝扁线               | 127,500.00    |              |                     | 15,000.00      |                    |          | 112,500.00    | 资产              |
| 经信委技改补贴 2020 年           |               | 70,000.00    |                     | 14,000.00      |                    |          | 56,000.00     | 资产              |
| 2015 年第一批产业发展专项基金        | 3,400,000.00  |              |                     | 3,400,000.00   |                    |          |               | 资产              |
| 长沙显示产业发展专项资金             | 2,751,000.00  |              |                     | 2,751,000.00   |                    |          |               | 资产              |
| 2020 年湖南省第五批制造强省<br>专项资金 | 849,355.53    |              |                     | 849,355.53     |                    |          |               | 资产              |
| 合计                       | 36,590,869.42 | 899,000.00   |                     | 10,621,172.31  |                    |          | 26,868,697.11 |                 |

38. 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减 (+、-) |    |       |            |            | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|------------|------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         |                |
| 股份总额 | 464,478,294.00 |              |    |       | -77,114.00 | -77,114.00 | 464,401,180.00 |

注：股本本年增减变动情况及原因见附注一、1. 相关说明。

39. 资本公积

| 项目     | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额             |
|--------|------------------|--------------|------------|------------------|
| 股本溢价   | 1,633,341,132.20 |              | 256,631.52 | 1,633,084,500.68 |
| 其他资本公积 | 61,781,526.98    | 2,358,621.09 |            | 64,140,148.07    |
| 合计     | 1,695,122,659.18 | 2,358,621.09 | 256,631.52 | 1,697,224,648.75 |

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：股本溢价本年减少原因详见本附注“一、1.”相关说明，其他资本公积本年增加为本集团股权激励费用摊销，详见本附注“十一、2.”相关说明。

## 40. 库存股

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额          |
|------|---------------|------|---------------|---------------|
| 股权激励 | 23,594,772.75 |      | 11,954,552.56 | 11,640,220.19 |
| 合计   | 23,594,772.75 |      | 11,954,552.56 | 11,640,220.19 |

注：库存股本年减少为股权激励授予部分到期解锁以及回购注销限制性股票，详见本附注“十一、2”相关披露说明。

## 41. 其他综合收益

| 项目                   | 年初余额          | 本年发生额         |                    |               |               |           | 年末余额          |
|----------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|                      |               | 本年所得税前发生额     | 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      | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益    |               |               |                    |               |               |           |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益     | -2,287,653.77 | 1,774,741.68  | 2,719,497.50       | -1,026,708.75 | 81,952.93     |           | -2,205,700.84 |
| 其中：现金流量套期损益的有效部分（期货） | -423,922.50   | -7,871,433.75 | -423,922.50        | -1,026,708.75 | -6,420,802.50 |           | -6,844,725.00 |
| 现金流量套期损益的有效部分（外汇远    | 3,143,420.00  | 17,091,788.14 | 3,143,420.00       |               | 13,948,368.14 |           | 17,091,788.14 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目         | 年初余额          | 本年发生额         |                    |               |               |           | 年末余额           |
|------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
|            |               | 本年所得税前发生额     | 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      | 税后归属于少数股东 |                |
| 期合约)       |               |               |                    |               |               |           |                |
| 外币财务报表折算差额 | -5,007,151.27 | -7,445,612.71 |                    |               | -7,445,612.71 |           | -12,452,763.98 |
| 其他综合收益合计   | -2,287,653.77 | 1,774,741.68  | 2,719,497.50       | -1,026,708.75 | 81,952.93     |           | -2,205,700.84  |

42. 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,858,023.83 | 4,492,511.58 |      | 24,350,535.41 |
| 储备基金   | 19,146,061.34 |              |      | 19,146,061.34 |
| 企业发展基金 | 9,573,030.69  |              |      | 9,573,030.69  |
| 合计     | 48,577,115.86 | 4,492,511.58 |      | 53,069,627.44 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 未分配利润

| 项目                | 本年             | 上年             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额            | 305,308,873.95 | 275,544,045.76 |
| 加：年初未分配利润调整数      |                |                |
| 本年年初余额            | 305,308,873.95 | 275,544,045.76 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 43,310,555.03  | 79,580,137.07  |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,492,511.58   | 3,437,112.60   |
| 应付普通股股利           | 37,121,608.38  | 46,378,196.28  |
| 本年年末余额            | 307,005,309.02 | 305,308,873.95 |

44. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,292,695,468.74 | 2,892,308,920.49 | 3,100,631,581.73 | 2,690,158,328.54 |
| 其他业务 | 13,163,508.78    | 12,169,612.50    | 14,464,571.55    | 12,376,759.43    |
| 合计   | 3,305,858,977.52 | 2,904,478,532.99 | 3,115,096,153.28 | 2,702,535,087.97 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 本集团              | 合计               |
|------------|------------------|------------------|
| 商品类型       |                  |                  |
| 其中：铜产品     | 687,026,008.70   | 687,026,008.70   |
| 铝产品        | 135,305,371.64   | 135,305,371.64   |
| 串联电抗器      | 135,201,618.48   | 135,201,618.48   |
| 液晶显示模组     | 686,773,350.39   | 686,773,350.39   |
| 触控显示模组     | 617,866,513.97   | 617,866,513.97   |
| 保护屏        | 302,455,313.19   | 302,455,313.19   |
| 电视机组件贸易    | 726,290,112.16   | 726,290,112.16   |
| 阳光屏        | 1,777,180.21     | 1,777,180.21     |
| 按经营地区分类    |                  |                  |
| 其中：国内      | 1,172,251,340.01 | 1,172,251,340.01 |
| 国外         | 2,120,444,128.73 | 2,120,444,128.73 |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |
| 其中：在某一时点确认 | 3,292,695,468.74 | 3,292,695,468.74 |
| 在某一时段确认    |                  |                  |
| 合计         | 3,292,695,468.74 | 3,292,695,468.74 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 121,713.72 万元，其中 116,362.08 万元预计将于 2022 年度确认收入。

45. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房产税       | 4,707,031.30         | 4,500,798.25         |
| 教育费附加     | 2,022,542.27         | 2,690,531.68         |
| 城市维护建设税   | 2,834,214.08         | 3,766,744.36         |
| 土地使用税     | 1,457,699.97         | 1,607,082.97         |
| 印花税       | 1,196,698.90         | 1,150,589.87         |
| 车船使用税     | 29,432.50            | 26,975.00            |
| 环境保护税     | 6,372.24             | 1,132.60             |
| <b>合计</b> | <b>12,253,991.26</b> | <b>13,743,854.73</b> |

46. 销售费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利费    | 56,378,321.75        | 51,343,878.37        |
| 销售代理费     | 7,855,311.20         | 5,918,119.10         |
| 租赁费       | 2,330,219.98         | 2,475,299.93         |
| 办公费及差旅费   | 1,777,712.24         | 2,028,783.37         |
| 投标费       | 1,231,753.09         | 378,757.54           |
| 广告费及展览费   | 930,330.93           | 1,578,480.59         |
| 售后服务费     | 507,868.80           | 357,456.04           |
| 招待费       | 428,498.95           | 344,640.49           |
| 中介服务费     | 326,501.97           | 1,840,446.46         |
| 通讯费       | 309,082.80           | 317,953.22           |
| 商检费货代费保险费 |                      | 455,380.53           |
| 其他        | 1,205,906.27         | 1,141,199.18         |
| <b>合计</b> | <b>73,281,507.98</b> | <b>68,180,394.82</b> |

47. 管理费用

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 70,445,546.45 | 58,624,811.07 |
| 折旧费用   | 20,194,931.09 | 23,066,783.21 |
| 无形资产摊销 | 10,110,664.09 | 4,346,341.71  |
| 中介服务费  | 7,711,969.23  | 9,464,298.98  |
| 办公费用   | 7,486,346.77  | 6,746,298.18  |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 业务招待费     | 5,933,527.97          | 4,392,483.99          |
| 商业保险费     | 5,460,190.18          | 4,233,247.60          |
| 股权激励费     | 4,548,709.78          | 10,519,331.67         |
| 维修费       | 3,025,768.85          | 4,957,040.72          |
| 水电费       | 2,572,761.21          | 2,524,979.13          |
| 清洁费       | 2,124,127.35          | 1,158,955.50          |
| 差旅费       | 1,741,726.15          | 1,832,380.42          |
| 保安费       | 1,434,199.50          | 528,079.00            |
| 租赁费       | 1,287,237.72          | 2,604,795.63          |
| 交通费       | 896,064.36            | 862,209.31            |
| 通讯费       | 791,321.95            | 871,534.19            |
| 诉讼费       | 710,239.78            |                       |
| 绿化维护费     | 526,570.79            | 551,197.90            |
| IT 费      | 503,403.65            | 559,262.01            |
| 会费及订阅费    | 53,013.77             | 63,478.00             |
| 残保金       | 40,967.14             | 588,216.11            |
| 其他        | 2,638,035.89          | 2,550,317.40          |
| <b>合计</b> | <b>150,237,323.67</b> | <b>141,046,041.73</b> |

48. 研发费用

| 项目                          | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 美国新辉开技术开发费用                 | 5,741,702.59 | 5,695,541.63 |
| 研制耐高温自粘换位导线                 | 4,857,386.39 |              |
| 研制纸包 7-10 号绕包头改造            | 4,319,974.96 |              |
| 研制云母带绕包铜扁线                  | 3,316,092.22 |              |
| 国标 ZBD 显示屏电子车牌的研发           | 3,124,039.85 | 2,323,892.95 |
| 研制新能源汽车电工线圈用高耐温、高机械性能漆包扁线   | 3,041,016.78 |              |
| PKDGKL-800-3125-75 型干式空心电抗器 | 3,006,706.48 |              |
| 应用于车载的屏上旋钮触控的研发             | 2,913,815.81 | 1,909,058.55 |
| 方位光学增亮护眼显示器的研发              | 2,743,050.65 | 2,847,313.11 |
| 中大尺寸 ZBD 显示屏时序控制器的研发        | 2,739,738.83 | 2,481,430.15 |
| 多畴垂直定向全视角液晶显示器的研发           | 2,666,804.21 | 3,394,778.72 |
| 顶置双稳态液晶薄膜晶体管驱动的研究           | 2,590,231.84 | 721,393.20   |
| 新型双稳态 LCD 驱动控制电路开发          | 2,570,963.25 | 1,009,776.33 |
| 新型结构扁形换位漆包铜导线研制             | 2,393,022.69 |              |
| ZBD 双稳态液晶显示屏中小尺寸价格标签研发      | 2,192,713.30 | 1,735,693.98 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 一种长尺寸的 ZBD 显示项目开发               | 2,185,050.39 |              |
| 网纹改善                            | 2,167,419.53 |              |
| 通用 LVDS 转 MIPI 高清显示接口板的开发       | 2,074,813.53 | 1,297,337.78 |
| 应用于高端智能家居的镜面显示触摸屏的研发            | 2,070,041.88 | 3,302,746.34 |
| 一次清洗能力改造升级                      | 1,932,408.35 |              |
| 一种盖板及保护片钢化研发                    | 1,798,484.44 |              |
| 一种 3D 产品印刷工艺研发                  | 1,789,655.34 |              |
| 虚拟现实 3D 显示玻璃的研发                 | 1,762,037.65 | 2,718,988.54 |
| 研制烧结线                           | 1,761,971.81 |              |
| 可调活模具试制                         | 1,737,453.53 |              |
| 一体白隐藏背景显示屏幕的研发                  | 1,688,986.49 | 3,851,798.34 |
| 液晶反弹气泡改善                        | 1,579,507.11 |              |
| 应用于智能手表内置光感元器件的背光研发             | 1,575,018.59 | 3,589,108.91 |
| 一种真机贴合治具的开发                     | 1,559,488.12 |              |
| 研制新型高速绕包机                       | 1,520,893.25 |              |
| 一种 3D 产品抛光工艺研发                  | 1,518,923.91 |              |
| 应用于车载的投射电容式三维手势识别触摸屏的研发         | 1,491,648.26 | 3,372,783.97 |
| 研制一种耐酸酐的漆包铝扁线                   | 1,471,318.28 |              |
| 轻型电抗器研究                         | 1,148,628.12 |              |
| 研发菱格双面点胶耐热纸包铝扁线                 | 1,109,390.05 |              |
| 本安型防爆反射式触控显示屏研发                 | 1,035,114.66 |              |
| 干式空心电抗器故障感知技术研究                 | 984,538.38   |              |
| 车载 3D 产品开发                      | 975,657.75   | 1,597,831.42 |
| 一种 LCD 异形产品切割研发                 | 941,999.72   |              |
| 漆包主动放线装置研制                      | 870,576.75   |              |
| 通电侧蚀设计改善                        | 821,280.97   |              |
| 干式移项整流变压器                       | 689,176.87   |              |
| 双 IC 驱动车载黑白屏的研发                 | 688,355.73   |              |
| 涡流无损探伤系统研制                      | 539,605.80   |              |
| 浸纱系统研制                          | 459,451.25   |              |
| H 级聚酰亚胺薄膜绕包圆铜线绞合换位导线            |              | 3,134,434.46 |
| 柔性超薄触控显示产品的开发                   |              | 2,051,933.51 |
| 高信赖性车载触控显示模组技术开发                |              | 1,884,428.74 |
| 潜油电机用 200 级聚酰亚胺-氟 46 薄膜绕包模具结铜圆线 |              | 1,855,850.52 |
| 一种绝缘均匀错开的云母带产品加工制作方法            |              | 1,778,716.37 |
| 风电电机绕组用聚酯薄膜补强云母带绕包铜扁线           |              | 1,706,061.23 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                             | 本年发生额                | 上年发生额                |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| iWatch 吸塑定位设计开发                |                      | 1,677,027.17         |
| 风电电机用 200 级耐电晕漆包铜圆线            |                      | 1,587,807.66         |
| 风电电机绕组用 200 级漆包铜扁线产品开发应用       |                      | 1,508,838.23         |
| Vestas 云母带绕包铜扁线绝缘尺寸错开固定装置      |                      | 1,479,674.00         |
| 抗菌 AM 产品开发                     |                      | 1,418,951.45         |
| 异形切割和多刀切割工艺升级项目                |                      | 1,375,814.97         |
| 手机保护片贴合套装的研发                   |                      | 1,327,955.73         |
| 3D 产品 CNC 一次成型组合式砂轮棒           |                      | 1,285,924.05         |
| 2.5D 叠片砂轮棒                     |                      | 1,275,443.55         |
| 裂片自动化改造升级项目                    |                      | 1,210,062.16         |
| 玻璃破角自动识别技术的研发                  |                      | 1,209,424.15         |
| 漆包线放线架顶尖装置(防线张力更稳定)            |                      | 1,068,920.83         |
| 一种多道次薄漆层的漆包线涂漆方式               |                      | 1,054,758.80         |
| 漆包线检测装置(导线表面有漆疙瘩时预警启动)         |                      | 1,014,520.00         |
| 铝换位单丝线立式同心高速绕包机研制研制            |                      | 907,673.16           |
| STN 摩擦走速工艺研究                   |                      | 902,333.53           |
| 喷粉静电预防装置研究                     |                      | 845,178.49           |
| 贴合机节拍提升工艺研究                    |                      | 735,827.69           |
| 用于户外反射式 TFT 阳光屏的内置前光设计及整体结构研发  |                      | 718,946.20           |
| RGBLED 光源为阳光屏(S-LCD)维修的结构改进研发  |                      | 685,412.43           |
| 研制 $\Phi$ 4.400mm 缩醛漆包铝圆线      |                      | 642,191.96           |
| 研制 $\Phi$ 1.800mm 聚氨酯铝圆线       |                      | 615,254.85           |
| PKDGKL-800-1875-100 型干式空心直流电抗器 |                      | 570,319.37           |
| PKDGKL-800-3125-75 型干式空心直流电抗器  |                      | 538,634.96           |
| XKDGKL-500-3000-50 型干式空心限流电抗器  |                      | 506,950.55           |
| RKSGKL-800-1800-50 型干式空心桥臂电抗器  |                      | 443,581.73           |
| PKDGKL-120-1875-100 型干式空心直流电抗器 |                      | 411,897.32           |
| PKDGKL-120-3125-75 型干式空心直流电抗器  |                      | 380,212.91           |
| 干式铁心串联滤波电抗器产品                  |                      | 348,528.50           |
| 户外反射式显示屏整机可拆屏维修的结构改进研发         |                      | 273,015.32           |
| 户外反射式显示屏增加光照亮度技术的研发            |                      | 259,037.54           |
| 直流偏磁限流电抗器装置系列产品                |                      | 253,475.28           |
| 干式电抗器实验平台实验数据积累                |                      | 190,106.46           |
| 交流特高压中低压由寝室电抗器 电抗器绝缘性能         |                      | 158,422.05           |
| 智能在线监测技术与产品                    |                      | 129,470.26           |
| <b>合计</b>                      | <b>90,166,156.36</b> | <b>83,272,492.06</b> |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 财务费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用      | 42,299,221.64        | 36,993,168.90        |
| 减：利息收入    | 4,565,138.79         | 5,312,162.56         |
| 汇兑收益      | 12,672,884.31        | 5,564,389.65         |
| 加：汇兑损失    | 4,621,335.33         | 19,509,118.66        |
| 其他支出      | 4,006,502.66         | 2,169,600.55         |
| <b>合计</b> | <b>33,689,036.53</b> | <b>47,795,335.90</b> |

50. 其他收益

| 产生其他收益的来源             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 2015 年第一批产业发展专项基金     | 3,400,000.00 | 600,000.00   |
| 长沙显示产业发展专项资金          | 2,751,000.00 | 2,751,000.00 |
| 智能制造专项奖补资金            | 2,016,600.00 |              |
| 换位铝导线产业补助             | 1,527,591.72 | 1,513,567.46 |
| 2021 年龙岗区企业职工适岗培训补贴   | 1,461,945.00 |              |
| 2021 年度工业企业收市扩大产能奖励资助 | 1,011,000.00 |              |
| 2020 年制造强省专项资金        | 849,355.53   | 150,644.47   |
| 深圳市科创委研发资助            | 741,000.00   |              |
| 2021 科技奖励资金           | 500,000.00   |              |
| 市商务局出口信用保险补贴          | 490,000.00   |              |
| LCD 生产线项目建设补助         | 453,540.00   | 453,540.00   |
| 第一批厂房项目奖补资金安排计划       | 363,100.92   | 5,476,816.33 |
| 小站厂区建设项目补贴            | 299,938.68   | 299,938.65   |
| 2020 企业研发补助资金         | 207,596.00   |              |
| 2020 年第一批科技企业研发投入激励   | 200,000.00   |              |
| 稳岗补贴                  | 198,177.02   | 1,168,847.42 |
| 智能制造专项资金              | 190,000.00   |              |
| 收到企业研发投入后补助资金         | 182,700.00   |              |
| 龙岗区技改补贴 2020 年        | 165,800.00   |              |
| 特高压电网用电抗器关键技术研发       | 150,000.00   | 150,000.00   |
| 龙岗区技改补贴 2019 年        | 111,600.00   | 223,200.00   |
| 区外贸稳增长扶持补贴            | 100,000.00   |              |
| 2020 年度龙岗区和谐劳动关系企业补贴  | 100,000.00   |              |
| 2020 高企市级奖励资金         | 100,000.00   |              |
| 2020 重新认定高企奖励资        | 100,000.00   |              |
| 国家高企市级奖金              | 100,000.00   |              |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 产生其他收益的来源              | 本年发生额      | 上年发生额         |
|------------------------|------------|---------------|
| 国家高企区级奖金               | 100,000.00 |               |
| 企业吸纳贫困劳动力享受岗位补贴和社会保险补贴 | 99,320.96  | 147,877.34    |
| 玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁型换位铝   | 95,000.04  | 94,999.99     |
| 代扣个税手续费补贴              | 91,063.05  | 111,786.18    |
| 龙岗区技改补贴 2017 年         | 83,700.00  | 83,700.00     |
| 科创委科技补助                | 80,872.74  |               |
| 龙岗区技改补贴 2016 年         | 70,000.00  | 70,000.00     |
| 收高新技术企业后补助             | 70,000.00  |               |
| 高科园 2020 年企业用水补贴款      | 65,806.95  |               |
| 经信委产业转型升级补贴            | 64,000.00  |               |
| 研发补助资金                 | 58,904.00  |               |
| 大容量高端空心电抗器项目           | 47,272.68  | 47,272.68     |
| 龙岗区技改补贴 2018 年         | 47,000.00  | 47,000.00     |
| 2020 智能制造专项资金          | 40,000.00  |               |
| 龙岗区技改补贴 2018 年         | 32,400.00  | 32,400.01     |
| 经信委技改补贴 2020 年         | 20,000.00  |               |
| 职业技能补贴                 | 18,000.00  | 44,160.00     |
| 科技兴贸高绝缘强度漆包铝扁线项目补贴     | 15,000.00  | 15,000.00     |
| 岗前培训补贴                 | 14,000.00  |               |
| 2021 年度循环经济及节能减排类资金扶持  | 12,800.00  |               |
| 能效对标项目扶持补贴             | 12,500.00  |               |
| 职业技能补贴款                | 9,360.00   | 5,000.00      |
| 高新区政府补贴                | 6,000.00   |               |
| 企业在岗职工技能培训补贴           | 4,400.00   |               |
| 关于下发研发奖补资金及疫情防护补贴      |            | 10,000,000.00 |
| 美国新冠疫情贷款补助             |            | 5,686,300.62  |
| 经国家&市认定的首台智能制造装备和产品奖励  |            | 5,000,000.00  |
| 电费补贴                   |            | 2,168,384.54  |
| 以工代训补贴                 |            | 2,026,000.00  |
| 长沙高新技术产业开发区税务局困难性减免房产税 |            | 1,603,560.68  |
| 2020 年湖南省第五批制造强省专项资金   |            | 1,500,000.00  |
| 科技成果转化与扩散拨款            |            | 1,042,400.00  |
| 2019 年度企业研究开发资助补贴      |            | 1,019,000.00  |
| 区人社专项奖励补贴资金款           |            | 750,000.00    |
| 2019 年第一批科技企业研发投入激励    |            | 500,000.00    |
| 长沙高新技术产业开发区税务局困难性减免土地税 |            | 430,000.00    |
| 区人社局缴费费率过度试点单位部分补贴     |            | 310,295.00    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 产生其他收益的来源                         | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2019 年国家高新技术企业认定激励项目扶持资金（第三批）     |                      | 300,000.00           |
| 关于龙岗区复产复工“四上”企业贷款贴息扶持             |                      | 300,000.00           |
| 2020 年企业研发奖补资金                    |                      | 258,500.00           |
| 区人社局缴费费率过度试点单位部分补贴                |                      | 256,635.00           |
| 区就业局付 2019 年企业岗位补贴和社会保险补贴         |                      | 201,158.09           |
| 湖南省 2020 年第二批中下企业发展专项资金           |                      | 200,000.00           |
| 18 年智能工业发展专项                      |                      | 183,800.00           |
| 深圳市龙岗区岗前培训补贴                      |                      | 167,200.00           |
| 区就业局付 2019 年企业岗位补贴和社会保险补贴         |                      | 164,266.76           |
| 关于高信赖性车载触控显示模组技术开发及自动化生产线建设发展支持资金 |                      | 145,000.00           |
| 科技兴贸扁型换位铝绞线项目补贴                   |                      | 121,792.25           |
| 区商务局对外贸切块资金                       |                      | 107,000.00           |
| 企业在岗职工技能培训补助                      |                      | 106,400.00           |
| 2020 年度市科技创新及应用研究补助               |                      | 100,000.00           |
| 市政府 2 月代缴电费                       |                      | 84,115.28            |
| 科创委科技补助                           |                      | 80,872.68            |
| 污水处理费补贴                           |                      | 65,770.95            |
| 经信委产业转型升级补贴                       |                      | 64,000.00            |
| 锅炉低氮改造环保补助                        |                      | 60,000.00            |
| 2020 年第一批防疫效果奖励扶持资金               |                      | 50,000.00            |
| 专利资助资金                            |                      | 28,000.00            |
| 新辉开产业项目建设年金                       |                      | 15,000.00            |
| 2018 年第二批专利补助资金                   |                      | 12,000.00            |
| 2020 年第二批国内发明专利补助资金               |                      | 12,000.00            |
| 津南区市场监督管理局专利资助                    |                      | 10,800.00            |
| 区就业局为规模企业输送员工协作补贴                 |                      | 9,600.00             |
| 2020 年第二批创新型建设专项资金                |                      | 225.00               |
| <b>合计</b>                         | <b>18,928,345.29</b> | <b>48,626,827.38</b> |

51. 投资收益

| 项目               | 本年发生额                | 上年发生额               |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -5,797,365.08        | -8,046,017.38       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | -359,655.50          | 1,330,805.65        |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |                      | 7,799,086.72        |
| <b>合计</b>        | <b>-6,157,020.58</b> | <b>1,083,874.99</b> |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

| 项目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 应收款项   | -12,356,298.58 | -16,049,243.64 |
| 其他应收款项 | 215,313.20     | -520,998.60    |
| 应收票据   | -462,459.09    | 373,839.44     |
| 合计     | -12,603,444.47 | -16,196,402.80 |

53. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额       |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失   | -390,322.06   | -411,538.12 |
| 合同资产减值损失 | -676,406.41   |             |
| 合计       | -1,066,728.47 | -411,538.12 |

54. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

| 项目                 | 本年发生额        | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置收益          | 7,512,497.31 | 42,174.27 | 7,512,497.31  |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 7,512,497.31 | 42,174.27 | 7,512,497.31  |
| 其中:固定资产处置收益        | 7,512,497.31 | 42,174.27 | 7,512,497.31  |
| 合计                 | 7,512,497.31 | 42,174.27 | 7,512,497.31  |

55. 营业外收入

| 项目        | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 捐赠利得      |            | 20,000.00    |               |
| 非流动资产处置利得 |            | 2,155.59     |               |
| 赔偿收入      |            | 3,547,323.46 |               |
| 其他        | 954,589.33 | 234,217.34   | 954,589.33    |
| 合计        | 954,589.33 | 3,803,696.39 | 954,589.33    |

56. 营业外支出

| 项目          | 本年金额         | 上年金额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,327,090.43 | 880,614.13   | 1,327,090.43  |
| 对外捐赠        |              | 1,000,000.00 |               |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 本年金额         | 上年金额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 非常损失 | 2,336,321.19 | 1,730,290.25 | 2,336,321.19  |
| 其他   | 114,516.59   | 1,170.35     | 114,516.59    |
| 合计   | 3,777,928.21 | 3,612,074.73 | 3,777,928.21  |

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当年所得税费用 | 5,151,544.47  | 17,634,865.85 |
| 递延所得税费用 | -9,655,042.12 | -7,652,282.25 |
| 合计      | -4,503,497.65 | 9,982,583.60  |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 本年合并利润总额                       | 45,542,738.93  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,831,410.84   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,919,618.69  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -990,089.74    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 428,204.78     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -24,230,899.59 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 28,286,326.47  |
| 其他(研发费用加计扣除影响额)                | -12,908,831.72 |
| 所得税费用                          | -4,503,497.65  |

58. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入      | 1,817,712.14         | 5,317,713.19         |
| 押金        | 1,019,313.19         |                      |
| 政府补助      | 9,206,172.98         | 51,407,082.86        |
| 往来款       | 14,753,175.53        | 22,073,008.47        |
| 受限资金变动    | 17,277,382.46        |                      |
| 营业外收入     | 3,631,254.32         | 253,107.48           |
| <b>合计</b> | <b>47,705,010.62</b> | <b>79,050,912.00</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 手续费及信用证议付费用 | 1,144,812.53          | 2,169,600.55          |
| 期间费用支出      | 105,564,097.02        | 96,387,861.00         |
| 捐赠支出、滞纳金等   |                       | 2,748,298.27          |
| 往来款         | 1,591,397.09          | 22,836,996.49         |
| 受限资金变动      | 1,182,067.60          | 23,931,853.25         |
| 营业外支出       | 33,808.88             |                       |
| 保证金         | 766,108.94            |                       |
| <b>合计</b>   | <b>110,282,292.06</b> | <b>148,074,609.56</b> |

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                     | 本年发生额                | 上年发生额                |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 支付张家港保税区丰瑞嘉华企业管理有限公司款项 | 44,000,000.00        | 32,000,000.00        |
| 受限资金变动                 | 47,608,834.72        |                      |
| 支付处置子公司费用              | 34,925.42            |                      |
| <b>合计</b>              | <b>91,643,760.14</b> | <b>32,000,000.00</b> |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 限制性股票回购款  | 333,745.52          | 1,207,546.48        |
| 支付股利手续费   | 26,823.18           |                     |
| 房租        | 6,405,100.49        |                     |
| <b>合计</b> | <b>6,765,669.19</b> | <b>1,207,546.48</b> |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额           | 上年金额            |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      | —              | —               |
| 净利润                             | 50,046,236.58  | 81,876,919.85   |
| 加: 资产减值准备                       | 1,066,728.47   | 411,538.12      |
| 信用减值损失                          | 12,603,444.47  | 16,196,402.80   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 63,895,336.87  | 62,696,463.18   |
| 使用权资产折旧                         | 7,596,507.07   |                 |
| 无形资产摊销                          | 9,723,855.39   | 9,999,341.96    |
| 长期待摊费用摊销                        | 10,704,680.37  | 8,110,498.80    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -7,512,497.31  | -42,174.27      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 1,327,090.43   | 878,458.54      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              |                |                 |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 34,247,672.66  | 50,937,897.91   |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | 6,157,020.58   | -1,083,874.99   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -9,107,102.64  | -6,000,016.05   |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -429,506.42    | -1,451,544.24   |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 43,490,417.02  | -174,767,540.67 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -38,091,654.03 | -445,781,828.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | -24,084,563.02 | 348,932,833.76  |
| 其他                              | -3,763,855.30  | -7,824,156.50   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 157,869,811.19 | -56,910,780.76  |
| <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                        |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                |                 |
| 现金的年末余额                         | 185,112,761.53 | 251,038,997.31  |
| 减: 现金的年初余额                      | 251,038,997.31 | 473,967,153.36  |
| 加: 现金等价物的年末余额                   |                |                 |
| 减: 现金等价物的年初余额                   |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                    | -65,926,235.78 | -222,928,156.05 |

注: 本集团现金流量表补充资料其他项目本年金额为-3,273,258.28元, 其中套保业务尚未了结合约的浮动盈亏倒仓盈亏扣除所得税影响后的变动额-6,420,802.50元, 期货

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

占用保证金不可动用部分本期变动额2,656,947.20元。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项目                     | 本年金额         |
|------------------------|--------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物  | 1,010,000.00 |
| 其中：长沙经纬辉开光电有限公司        | 1,010,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 397,100.24   |
| 其中：长沙经纬辉开光电有限公司        | 397,100.24   |
| 处置子公司收到的现金净额           | 612,899.76   |

(4) 现金和现金等价物

| 项目                          | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金                          | 185,112,761.53 | 251,038,997.31 |
| 其中：库存现金                     | 134,077.20     | 97,219.79      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 184,347,362.27 | 247,447,420.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 631,322.06     | 3,494,357.20   |
| 现金等价物                       |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 年末现金和现金等价物余额                | 185,112,761.53 | 251,038,997.31 |
| 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 |                |                |

60. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末账面价值         | 受限原因                                   |
|------|----------------|----------------------------------------|
| 货币资金 | 96,737,239.98  | 银行承兑汇票保证金、借款保证金、保函保证金、期货套保业务保证金、诉讼冻结资金 |
| 固定资产 | 84,277,454.84  | 用于银行借款抵押担保                             |
| 无形资产 | 28,832,814.10  |                                        |
| 固定资产 | 126,399,736.03 | 用于融资租赁贷款                               |
| 无形资产 | 26,996,336.20  |                                        |
| 合计   | 363,243,581.15 | —                                      |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额        | 折算汇率   | 年末折算人民币余额             |
|-------|---------------|--------|-----------------------|
| 货币资金  | —             | —      | <b>57,098,928.06</b>  |
| 其中：美元 | 8,673,204.64  | 6.3757 | 55,297,750.83         |
| 林吉特   | 1,066,001.70  | 1.5266 | 1,627,409.36          |
| 港币    | 144,326.26    | 0.8176 | 118,001.26            |
| 日元    | 856,768.00    | 0.0554 | 47,480.03             |
| 台币    | 35,881.00     | 0.2304 | 8,266.22              |
| 欧元    | 2.82          | 7.2199 | 20.36                 |
| 应收账款  | —             | —      | <b>356,307,584.54</b> |
| 其中：美元 | 55,885,150.63 | 6.3757 | 356,307,584.54        |
| 预付账款  | —             | —      | <b>62,617,884.43</b>  |
| 其中：美元 | 9,660,242.28  | 6.3757 | 61,590,806.69         |
| 港币    | 1,104,182.67  | 0.8176 | 902,780.40            |
| 日元    | 1,449,000.00  | 0.0554 | 80,274.60             |
| 台币    | 191,088.00    | 0.2304 | 44,022.74             |
| 其他应收款 | —             | —      | <b>5,069,198.03</b>   |
| 其中：美元 | 684,087.27    | 6.3757 | 4,361,535.22          |
| 林吉特   | 373,644.25    | 1.5266 | 570,423.25            |
| 港币    | 167,856.50    | 0.8176 | 137,239.56            |
| 长期应收款 | —             | —      | <b>33,114,883.01</b>  |
| 其中：美元 | 5,193,921.14  | 6.3757 | 33,114,883.01         |
| 短期借款  | —             | —      | <b>16,576,820.00</b>  |
| 其中：美元 | 2,600,000.00  | 6.3757 | 16,576,820.00         |
| 应付账款  | —             | —      | <b>86,643,200.19</b>  |
| 其中：美元 | 13,085,981.86 | 6.3757 | 83,432,294.52         |
| 港币    | 3,421,591.26  | 0.8176 | 2,797,493.03          |
| 日元    | 7,462,321.95  | 0.0554 | 413,412.64            |
| 其他应付款 | —             | —      | <b>1,923,611.23</b>   |
| 其中：美元 | 294,414.96    | 6.3757 | 1,877,101.45          |
| 港币    | 56,830.56     | 0.8184 | 46,509.78             |
| 长期借款  | —             | —      | <b>111,574,750.00</b> |
| 其中：美元 | 17,500,000.00 | 6.3757 | 111,574,750.00        |
| 长期应付款 | —             | —      | <b>5,118,781.75</b>   |
| 其中：美元 | 802,858.00    | 6.3757 | 5,118,781.75          |

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 境外经营实体

1) 美国新辉开公司主要经营地为美国,系本集团的销售公司,注册成立于美国加利福尼亚州,记账本位币为美元,主要交易货币为美元。

2) 香港新辉开公司主要经营地为香港,系本集团的销售公司,注册成立于中国香港,记账本位币为美元,主要交易货币为美元。

3) 马来西亚新辉开公司主要经营地为马来西亚,系本集团生产工厂,注册成立于马来西亚,记账本位币为林吉特,主要交易货币为林吉特。

### 62. 套期

#### (1) 现金流量套期: 期货套期

本公司的期货套期保值业务为在境内期货交易所交易的铜材、铝锭期货品种,目的是充分利用期货市场的套期保值功能,通过同时在现货和衍生品市场上对同种商品进行方向相反的交易,使未来一段时间商品价格变动的盈亏得到抵消或弥补,减少公司生产所需的主要原材料因价格波动造成的损失,锁定企业在一定时期的经营成本或盈利。

2021年,本公司将对铜材、铝锭进行套期保值的期货合约指定为未来3个月铜材、铝锭预期采购的套期工具,本公司预期该未来采购很可能发生。该期货合约的价值随期货品种价格的波动而变动,且为反方向变动,该期货套期有效。

本年变动明细如下:

| 项目                    | 2021年度        |
|-----------------------|---------------|
| 计入其他综合收益现金流量套期损益的有效部分 | -7,871,433.75 |
| 所得税费用影响额              | -1,026,708.75 |
| 年末计入其他综合收益的现金流量套期净收益  | -6,844,725.00 |

#### (2) 现金流量套期: 外汇远期合约套期

本集团外汇远期合约套期保值业务为与银行签署的外汇远期汇率锁定业务,目的是充分利用外汇市场的套期保值功能,通过公司未来收回或付出现在已有外币业务的现金和金融市场上对同种货币结售汇汇率进行锁定汇率的交易,使未来一段时间汇率变动的盈亏得到抵消或弥补,减少公司销售或采购业务外币定价所产生的人民币因汇率波动给公司造成的损失,锁定企业在一定时期的财务成本或盈利。

2021年,深圳新辉开将外汇远期汇率锁定合约指定为未来12个月内对以美元计价的货币资金、应收账款及未来销售业务回款结汇的套期工具,深圳新辉开预期该未来外汇结

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

汇很可能发生。该外汇远期合约的价值随外汇汇率的波动而变动，且为反方向变动，该外汇远期合约套期有效。

本年变动明细如下：

| 项目                    | 2021年度        |
|-----------------------|---------------|
| 计入其他综合收益现金流量套期损益的有效部分 | 17,091,788.14 |
| 所得税费用影响额              |               |
| 年末计入其他综合收益的现金流量套期净收益  | 17,091,788.14 |

63. 政府补助

| 种类                    | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-----------------------|---------------|------|--------------|
| 换位铝导线产业补助             | 10,497,423.52 | 递延收益 | 1,527,591.72 |
|                       | 1,527,591.72  | 其他收益 |              |
| 第一批厂房项目奖补资金安排计划       | 4,160,082.75  | 递延收益 | 363,100.92   |
|                       | 363,100.92    | 其他收益 |              |
| 2015 年第一批产业发展专项基金     | 3,400,000.00  | 其他收益 | 3,400,000.00 |
|                       | 2,645,650.00  | 递延收益 |              |
| LCD 生产线项目建设补助         | 453,540.00    | 其他收益 | 453,540.00   |
| 长沙显示产业发展专项资金          | 2,751,000.00  | 其他收益 | 2,751,000.00 |
| 智能制造专项资金              | 2,016,600.00  | 其他收益 | 2,016,600.00 |
| 2021 年龙岗区企业职工适岗培训补贴   | 1,461,945.00  | 其他收益 | 1,461,945.00 |
| “135”工程厂房项目奖补资金       | 2,940,000.00  | 递延收益 |              |
| 特高压电网用电抗器关键技术研发       | 1,950,000.00  | 递延收益 | 150,000.00   |
|                       | 150,000.00    | 其他收益 |              |
| 2021 年度工业企业收市扩大产能奖励资助 | 1,011,000.00  | 其他收益 | 1,011,000.00 |
| 龙岗区技改补贴 2019 年        | 781,200.00    | 递延收益 | 111,600.00   |
|                       | 111,600.00    | 其他收益 |              |
| 2020 年制造强省专项资金        | 849,355.53    | 其他收益 | 849,355.53   |
| 龙岗区技改补贴 2020 年        | 663,200.00    | 递延收益 | 165,800.00   |
|                       | 165,800.00    | 其他收益 |              |
| 深圳市科创委研发资助            | 741,000.00    | 其他收益 | 741,000.00   |
| 小站厂区建设项目补贴            | 418,407.52    | 递延收益 | 299,938.68   |
|                       | 299,938.68    | 其他收益 |              |
| 大容量高端空心电抗器项目          | 614,545.74    | 递延收益 | 47,272.68    |
|                       | 47,272.68     | 其他收益 |              |
| 龙岗区技改补贴 2017 年        | 418,500.00    | 递延收益 | 83,700.00    |
|                       | 83,700.00     | 其他收益 |              |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 种类                         | 金额         | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|----------------------------|------------|------|------------|
| 2021 科技奖励资金                | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 市商务局出口信用保险补贴               | 490,000.00 | 其他收益 | 490,000.00 |
| 玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁型换位铝       | 380,000.18 | 递延收益 | 95,000.04  |
|                            | 95,000.04  | 其他收益 |            |
| 科创委科技补助                    | 282,787.41 | 递延收益 | 80,872.74  |
|                            | 80,872.74  | 其他收益 |            |
| 龙岗区技改补贴 2016 年             | 280,000.00 | 递延收益 | 70,000.00  |
|                            | 70,000.00  | 其他收益 |            |
| 龙岗区技改补贴 2018 年             | 282,000.00 | 递延收益 | 47,000.00  |
|                            | 47,000.00  | 其他收益 |            |
| 经信委产业转型升级补贴                | 192,000.00 | 递延收益 | 64,000.00  |
|                            | 64,000.00  | 其他收益 |            |
| 龙岗区技改补贴 2018 年             | 194,399.99 | 递延收益 | 32,400.00  |
|                            | 32,400.00  | 其他收益 |            |
| 2020 企业研发补助资金              | 207,596.00 | 其他收益 | 207,596.00 |
| 2020 年第一批科技企业研发投入激励        | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 稳岗补贴                       | 198,177.02 | 其他收益 | 198,177.02 |
| 智能制造专项资金                   | 190,000.00 | 其他收益 | 190,000.00 |
| 收到企业研发投入后补助资金              | 182,700.00 | 其他收益 | 182,700.00 |
| 科技兴贸高绝缘强度漆包铝扁线项目补贴         | 112,500.00 | 递延收益 | 15,000.00  |
|                            | 15,000.00  | 其他收益 |            |
| 区外贸稳增长扶持补贴                 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2020 年度龙岗区和谐劳动关系企业补贴       | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2020 高企市级奖励资金              | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2020 重新认定高企奖励资             | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 国家高企市级奖金                   | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 国家高企区级奖金                   | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 企业吸纳贫困劳动力享受岗位补贴和<br>社会保险补贴 | 99,320.96  | 其他收益 | 99,320.96  |
| 代扣个税手续费补贴                  | 91,063.05  | 其他收益 | 91,063.05  |
| 收高新技术企业后补助                 | 70,000.00  | 其他收益 | 70,000.00  |
| 岗前培训补贴                     | 56,000.00  | 递延收益 | 14,000.00  |
|                            | 14,000.00  | 其他收益 |            |
| 高科园 2020 年企业用水补贴款          | 65,806.95  | 其他收益 | 65,806.95  |
| 研发补助资金                     | 58,904.00  | 其他收益 | 58,904.00  |
| 2020 智能制造专项资金              | 40,000.00  | 其他收益 | 40,000.00  |

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 种类                    | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-----------------------|---------------|------|---------------|
| 经信委技改补贴 2020 年        | 20,000.00     | 其他收益 | 20,000.00     |
| 职业技能补贴                | 18,000.00     | 其他收益 | 18,000.00     |
| 2021 年度循环经济及节能减排类资金扶持 | 12,800.00     | 其他收益 | 12,800.00     |
| 能效对标项目扶持补贴            | 12,500.00     | 其他收益 | 12,500.00     |
| 职业技能补贴款               | 9,360.00      | 其他收益 | 9,360.00      |
| 高新区政府补贴               | 6,000.00      | 其他收益 | 6,000.00      |
| 企业在岗职工技能培训补贴          | 4,400.00      | 其他收益 | 4,400.00      |
| 合计                    | 45,797,042.40 |      | 18,928,345.29 |

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 投资设立全资子公司经纬辉开（深圳）半导体科技有限公司

本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司于2021年1月5日新设全资子公司经纬辉开（深圳）半导体科技有限公司，统一社会信用代码91440300MA5GK71A75，注册地址深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道17号深圳市数字技术园A1栋三层A区，注册资本3,000.00万元，已实缴资本51万元。经营范围：一般经营项目是：半导体材料、半导体器件、电子器材的技术开发、技术咨询、技术服务；半导体材料、半导体器件、电子仪器、设备整机及零部件的批发兼零售；经营进出口业务。（以上不含法律、行政法规、国务院决定需要前置审批和禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），许可经营项目是：射频模组芯片的研发、设计、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (2) 投资设立全资子公司南昌经纬辉开半导体有限公司

本公司于2021年2月7日新设全资子公司南昌经纬辉开半导体有限公司，统一社会信用代码91360106MA39U74E3B，注册地址江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新二路28号物业片团综合楼305室，注册资本100.00万元，已实缴资本0.00万元。经营范围：一般经营项目是：半导体分立器件制造，半导体分立器件销售，半导体器件专用设备制造，半导体器件专用设备销售，光电子器件制造，电子专用设备制造，电力电子元器件销售，电子元器件批发，电子元器件制造，集成电路芯片及产品销售，电力电子元器件制造，电子专用材料销售，工程和技术研究和试验发展，电子专用材料制造，电子专用设备销售，集成电路芯片及产品制造，标准化服务，电子专用材料研发，光电子器件销售，电子元器件零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 投资设立全资子公司长沙经纬辉开光电有限公司并于本年内完成100%股权转让

本公司于2021年5月19日新设全资子公司长沙经纬辉开光电有限公司（以下简称长沙经纬），注册资本300.00万元。

2021年10月26日长沙经纬接受长沙市众城互赢企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称众城合伙）增资200万元，公司同时向众城合伙转让长沙经纬200万注册资本，于2021年11月3日完成工商变更登记。交易完成后众城合伙持有长沙经纬80%股权，本公司持有长沙经纬20%股权，本公司不再对长沙经纬拥有控制权。

2021年12月16日，本公司将持有的长沙经纬20%股权转让给长沙同得企业管理有限公司，本公司不再持有对长沙经纬的股权。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                               | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质 | 持股比例(%)      |        | 取得方式       |
|-------------------------------------|----------|----------|------|--------------|--------|------------|
|                                     |          |          |      | 直接           | 间接     |            |
| 天津市经信铜业有限公司                         | 天津市      | 天津市      | 生产   | 100.00       |        | 货币出资       |
| 天津经纬正能电气设备有限公司                      | 天津市      | 天津市      | 生产   | 46.33<br>(注) |        | 货币出资+实物出资  |
| 新辉开科技（深圳）有限公司                       | 广东省深圳市   | 广东省深圳市   | 生产   | 100.00       |        | 非同一控制下企业合并 |
| 永州市福星电子科技有限公司                       | 湖南省永州市   | 湖南省永州市   | 生产   |              | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 永州市新辉开科技有限公司                        | 湖南省永州市   | 湖南省永州市   | 生产   |              | 100.00 | 集团内重组      |
| 湖南经纬辉开科技有限公司                        | 湖南省永州市   | 湖南省永州市   | 生产   | 100.00       |        | 货币出资       |
| NEWVISIONDISPLAY, INC.              | 美国加利福尼亚州 | 美国加利福尼亚州 | 销售   |              | 100.00 | 集团内重组      |
| HENGXINWEIYEINVESTMENTLIMITED       | 香港特别行政区  | 香港特别行政区  | 投资   |              | 100.00 | 集团内重组      |
| NEWVISIONDISPLAY (HONGKONG) LIMITED | 香港特别行政区  | 香港特别行政区  | 销售   |              | 100.00 | 集团内重组      |
| 长沙市宇顺显示技术有限公司                       | 湖南省长沙市   | 湖南省长沙市   | 生产   | 100.00       |        | 非同一控制下企业合并 |
| NVD (M) SDNBHD                      | 马来西亚     | 马来西亚     | 生产   | 100.00       |        | 货币出资       |
| 株洲市新辉开科技有限公司                        | 湖南省株洲市   | 湖南省株洲市   | 生产   | 100.00       |        | 货币出资       |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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     |      |
| 株洲市开顺智慧交通科技有限公司 | 湖南省株洲市 | 湖南省株洲市 | 生产   | 100.00   |        | 货币出资 |
| 经纬辉开(深圳)半导体有限公司 | 广东深圳   | 广东深圳   | 批发   |          | 100.00 | 货币出资 |
| 南昌经纬辉开半导体有限公司   | 江西省南昌市 | 江西省南昌市 | 生产   | 100.00   |        | 货币出资 |

注：2021年12月24日，经纬正能经董事会决议，注册资本由16100万元增加至17600万元，由西藏正能投资管理有限公司对公司进行增资，增资金额为1500万元人民币。截至2021年12月31日上述增资尚未完成实缴，本年以实缴资本确认少数股东损益及权益。同时，上述增资前后，本公司均拥有对经纬正能的控制权，能够主导经纬正能公司的经营和财务决策，获取相应的可变回报，经纬正能仍然是本公司的子公司，纳入本公司合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 53.67        | 6,735,681.55 |                | 86,851,446.96 |
| 合计             | 53.67        | 6,735,681.55 |                | 86,851,446.96 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 年末余额           |                |                |               |              |               |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 140,782,302.81 | 118,145,792.44 | 258,928,095.25 | 80,179,537.45 | 2,564,545.74 | 82,744,083.19 |

(续表 1)

| 子公司名称          | 年初余额           |                |                |               |              |               |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 111,371,148.81 | 112,643,990.13 | 224,015,138.94 | 59,217,210.14 | 2,761,818.42 | 61,979,028.56 |

(续表 2)

| 子公司名称          | 本年发生额          |               |               |               | 上年发生额         |              |              |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 135,201,618.48 | 13,643,268.28 | 13,643,268.28 | -8,138,292.89 | 68,808,035.68 | 4,652,183.07 | 4,652,183.07 | -3,367,834.02 |

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额    | 年初余额/上年发生额     |
|-----------------|---------------|----------------|
| 合营企业            | —             | —              |
| 联营企业            | —             | —              |
| 投资账面价值合计        | 23,686,900.95 | 175,826,874.04 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               | —              |
| --净利润           | -5,797,365.08 | -8,046,017.38  |
| --其他综合收益        |               |                |
| --综合收益总额        | -5,797,365.08 | -8,046,017.38  |

年初本集团对诺思（天津）微系统有限责任公司采用权益法核算，本年因本公司不再能够对诺思（天津）微系统有限责任公司施加重大影响，本公司将对其的长期股权投资账面余额146,384,028.94元转入其他非流动金融资产核算，见本附注“六、12. 长期股权投资”相关披露。

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元和欧元有关，除本集团的海外子公司经营业务及本公司、深圳新辉开、永州新辉开、永州福星公司的部分材料采购业务以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本集团于2021年12月31日的外币资产及负债列示见本附注“六、61. 外币货币性项目”所示，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，及时采取措施降低或规避汇率风险的影响。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为566,516,872.48元，美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为17,500,000.00美元，因主要属于短期借款，在保持融资规模稳定的情况下，利率风险对本集团有一定影响，具体见下述“敏感性分析”。

### 3) 价格风险

本集团不属于资源型相关行业，能源耗用占比很小，因此价格波动风险较小。

### (2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

### 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 2021 年度 |           | 2020 年度 |           |
|------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
|      |           | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 29.21%  | 0.57%     | 19.65%  | 0.63%     |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -29.21% | -0.57%    | -19.65% | -0.63%    |

#### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；3) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 利率变动  | 2021 年度 |           | 2020 年度 |           |
|--------|-------|---------|-----------|---------|-----------|
|        |       | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -0.85%  | -0.02%    | -7.42%  | -0.24%    |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 0.85%   | 0.02%     | 7.42%   | 0.24%     |

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                        | 年末公允价值     |            |                |                |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | —          | —          | —              | —              |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 146,384,028.94 | 146,384,028.94 |
| (1) 权益工具投资                |            |            | 146,384,028.94 | 146,384,028.94 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 146,384,028.94 | 146,384,028.94 |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            |            |                |                |
| 二、非持续的公允价值计量              | —          | —          | —              | —              |

本集团第三层次公允价值计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司持有的非上市公司诺思（天津）微系统有限责任公司股权投资。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 董树林、张秋凤、张国祥  | N/A | N/A  | N/A  | 20.64        | 20.63         |

自 2004 年 6 月以来，本公司之自然人股东董树林、张国祥及张秋凤三人直接及间接持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一，处于控股地位，同时，三人在公司所有重大决策上均达成了一致意见，对公司构成了共同控制。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为确保三方对公司控制权的持续稳定，董树林、张国祥及张秋凤于 2009 年 10 月 26 日签订了一致行动人协议，其主要条款包括：“本协议一方拟向董事会或股东大会提出应由董事会或股东大会审议的议案时，应当事先就该议案内容与另两方进行充分的沟通和交流，如果另两方或其中一方对议案内容有异议，在不违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下，三方均应当做出适当让步，对议案内容进行修改，直至三方共同认可议案的内容后，以其中一方的名义或三方的名义向公司董事会或股东大会提出相关议案，并对议案做出相同的表决意见。”

“对于非由本协议的一方或三方提出的议案，在公司董事会或股东大会召开前，三方应当就待审议的议案进行充分的沟通和交流，直至三方达成一致意见，并各自以自身的名义或一方或两方授权另一方按照形成的一致意见在公司董事会或股东大会会议上做出相同的表决意见。如果难以达成一致意见，以多数原则论，即任意两方形成一致意见，则第三方即应在正式会议上按该两方形成的一致意见进行表决。如对某一议案出现一方拟投同意票，一方拟投反对票，另一方拟投弃权票的情况，在议案内容符合法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下，则三方均应对议案投同意票；而在议案内容违反法律法规、监管机构的规定和公司章程规定的前提下，则三方均应对议案投反对票。”

### (2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东               | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|
| 董树林                | 39,399,090.00 |      |      | 39,399,090.00 |
| 张国祥                | 16,479,491.00 |      |      | 16,479,491.00 |
| 张秋凤                | 13,215,026.00 |      |      | 13,215,026.00 |
| 西藏青崖创业投资合伙企业（有限合伙） | 26,781,707.00 |      |      | 26,781,707.00 |
| 合计                 | 95,875,312.00 |      |      | 95,875,312.00 |

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东               | 持股金额          |               | 持股比例（%） |       |
|--------------------|---------------|---------------|---------|-------|
|                    | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例  |
| 董树林                | 39,399,090.00 | 39,399,090.00 | 8.48    | 8.48  |
| 张国祥                | 16,479,491.00 | 16,479,491.00 | 3.55    | 3.55  |
| 张秋凤                | 13,215,026.00 | 13,215,026.00 | 2.85    | 2.85  |
| 西藏青崖创业投资合伙企业（有限合伙） | 26,781,707.00 | 26,781,707.00 | 5.77    | 5.77  |
| 合计                 | 95,875,312.00 | 95,875,312.00 | 20.64   | 20.64 |

西藏青崖创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为一致行动人董树林、张国祥、张秋凤。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

| 合营或联营企业名称        | 与本公司关系     |
|------------------|------------|
| Reviver Mx, Inc. | 美国新辉开之联营企业 |

### 4. 其他关联方

| 关联关系类型               | 关联方名称                                                                 | 主要交易内容 | 备注                     |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|
| 高管关联企业               | 天津经济技术开发区诺信实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）                                          |        |                        |
| 高管控制企业、5%以上股东及其一致行动人 | 永州市福瑞投资有限责任公司、永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司、永州市杰欧商业投资管理有限公司、永州市新福恒创业科技合伙企业（有限合伙） |        |                        |
| 5%以上股东               | 张家港保税区丰瑞嘉华企业管理有限公司                                                    | 资金往来   | 2021 年 7 月前为本公司 5%以上股东 |
| 关键管理人员               | 陈建波                                                                   | 支付薪酬   | 董事长、总经理                |
| 关键管理人员               | 吕敬崑                                                                   | --     | 董事                     |
| 关键管理人员               | 刘征兵                                                                   | 支付薪酬   | 董事、副总经理                |
| 关键管理人员               | 李小平                                                                   | 支付劳务费  | 独立董事                   |
| 关键管理人员               | 柳士明                                                                   | 支付劳务费  | 独立董事                   |
| 关键管理人员               | 娄爽                                                                    | 支付劳务费  | 独立董事                   |
| 关键管理人员               | 白蛟龙                                                                   | 支付薪酬   | 监事会主席                  |
| 关键管理人员               | 张龙                                                                    | 支付薪酬   | 监事                     |
| 关键管理人员               | 刘川川                                                                   | 支付薪酬   | 监事                     |
| 关键管理人员               | 江海清                                                                   | 支付薪酬   | 副总经理、董事会秘书             |
| 关键管理人员               | 蒋爱平                                                                   | 支付薪酬   | 副总经理、财务负责人             |
| 关键管理人员               | HOOYONGKEONG                                                          | 支付薪酬   | 副总经理                   |
| 参股公司                 | 诺思（天津）微系统有限责任公司                                                       | 采购商品   | 本公司原联营企业，现参股公司         |

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (二) 关联交易

### 1. 定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

### 2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上年发生额        |
|------------------|--------|-------|---------|----------|--------------|
| Reviver MX, Inc. | 采购商品   |       |         |          | 9,376,012.80 |
| 合计               |        |       |         |          | 9,376,012.80 |

#### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| Reviver MX, Inc. | 销售商品   | 62,367,379.95 | 23,895,986.83 |
| 合计               |        | 62,367,379.95 | 23,895,986.83 |

### 3. 关联担保情况

#### (1) 作为担保方

| 被担保方名称        | 担保余额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 79,170,569.44 | 2021-4-25  | 2026-4-27  | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 55,336,921.29 | 2021-11-18 | 2027-11-29 | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 60,000,000.00 | 2020-3-24  | 2025-6-24  | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 9,970,000.00  | 2020-3-18  | 2025-2-23  | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 44,546,872.48 | 2017-8-7   | 2024-4-13  | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 25,000,000.00 | 2020-9-4   | 2024-3-30  | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 42,000,000.00 | 2020-3-2   | 2025-4-28  | 否          |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 被担保方名称         | 担保余额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 10,000,000.00 | 2021-8-5   | 2022-8-3   | 否          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 9,000,000.00  | 2021-9-10  | 2022-9-9   | 否          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 6,000,000.00  | 2021-12-9  | 2022-6-9   | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司  |               | 2021-1-22  | 2021-12-31 | 是          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司  |               | 2020-6-22  | 2021-5-8   | 是          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 |               | 2020-9-10  | 2021-3-9   | 是          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 |               | 2020-10-10 | 2021-9-24  | 是          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 |               | 2020-12-24 | 2021-12-24 | 是          |

(2) 作为被担保方

| 担保方名称         | 担保余额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 5,000,000.00  | 2021-12-17 | 2022-03-17 | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 80,000,000.00 | 2021-03-30 | 2022-03-18 | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 30,000,000.00 | 2021-02-26 | 2022-02-25 | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 20,000,000.00 | 2021-07-12 | 2023-07-11 | 否          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司 | 15,000,000.00 | 2021-07-08 | 2022-06-15 | 否          |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额      | 上年发生额    |
|------|------------|----------|
| 薪酬合计 | 1,140.34万元 | 755.35万元 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称        | 关联方              | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|-------------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             |                  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 长期应收款       | Reviver MX, Inc. | 32,478,893.17 | 3,180,795.61 |               |              |
| 应收账款        | Reviver MX, Inc. | 8,292,684.97  | 2,334,742.85 | 28,616,899.63 | 1,804,559.36 |
| 一年内到期的非流动资产 | Reviver MX, Inc. | 45,688,318.86 | 2,077,481.48 |               |              |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                    | 年末账面余额        | 年初账面余额         |
|-------|------------------------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 诺思（天津）微系统有限责任公司        | 47,000,000.00 | 53,000,000.00  |
| 长期应付款 | 张家港保税区丰瑞嘉华企业管理<br>有限公司 |               | 158,618,522.75 |

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目                            | 情况           |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额               |              |
| 公司本年行权的各项权益工具总额               | 1,705,650.00 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额               | 77,114.00    |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限   |              |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |              |

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 情况                                                                                                      |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 首次授予日为 2018 年 5 月 17 日，权益工具公允价值为当日股票交易均价 11.77 元/股。<br>二次授予日为 2019 年 3 月 7 日，权益工具公允价值为当日股票交易均价 8.4 元/股。 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据       | 根据在职人员对应的权益工具估计                                                                                         |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 无                                                                                                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 33,824,990.55                                                                                           |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 4,548,709.78                                                                                            |

根据本公司2018年3月30日召开的第四届董事会第二次会议、2018年4月17日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本公司拟向激励对象授予8,795,000股限制性股票，涉及的标的股票种类为A股普通股，占《2018年限制性股票股权激励计划（草案）》（以下简称“《草案》”）公告时本公司股本总额294,531,785股的2.99%。其中，首次授予7,036,000股，占《草案》公告时本公司股本总额294,531,785股的2.39%；预留1,759,000股，占《草案》公告时本公司股本总额294,531,785股的0.60%，预留部分占本次授予的限制性股票总额的20%。本公司在全部有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过本公

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

司股本总额的10%，任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划获授的本公司股票均未超过公司股本总额的1%。

2018年限制性股票股权激励计划授予的限制性股票的首次授予价格为5.61元/股。

2018年限制性股票股权激励计划首次授予的激励对象总人数为179人，其中本公司激励对象人数为56人，子公司激励对象人数为123人。包括本公司公告本激励计划时在本公司任职的董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心技术（业务）人员以及认为本公司应当激励的对经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工。

2018年限制性股票股权激励计划授予的限制性股票限售期分别为自激励对象获授之日起12个月、24个月、36个月、48个月。

首次授予的限制性股票由黄跃军等179位新加入股东以39,471,960.00元人民币认股7,036,000.00元，差额32,435,960.00元为资本公积。

根据本公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留部分权益授予数量的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意将公司2018年限制性股票激励计划预留的限制性股票授予数量由175.90万股调整为227.43万股；同意以2019年3月7日为授予日，以4.20元/股的授予价格向15名符合授予条件的激励对象合计授予限制性股票227.43万股。本次授予的限制性股票由江海清等15位激励对象以9,552,060.00元人民币认购2,274,300股，差额7,277,760.00元为资本公积。2019年限制性股票股权激励计划授予的限制性股票的授予价格为4.20元/股。限售期分别为自激励对象获授之日起12个月、24个月、36个月。

2021年确认激励费用4,548,709.78元。

### 3. 股份支付的终止或修改情况

本公司本年度无股份支付的终止或修改情况。

## 十三、或有事项

### 1、股权投资纠纷

本公司于2021年4月1日收到天津市第二中级人民法院应诉通知书等法律文书，天津市第二中级人民法院于2021年3月18日立案受理诺思（天津）微系统有限责任公司（原告）与天津经纬辉开光电股份有限公司（被告）股东出资纠纷一案，案号为（2021）津02民初414号。

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据原告与被告于2020年7月15日签署的《股权投资协议(二)》的约定,被告本次向原告投资人民币12,300万元,原告完成本次投资变更登记后当月,被告向原告账户支付人民币2,000万元,后续每个月5号之前支付人民币2,000万元,最后一笔支付人民币2,300万元,直至人民币12,300万元投资款支付完毕;天津诺思公司章程修正案规定被告应在工商变更登记之日起6个月内按照协议约定分期缴付完毕出资。截止至起诉之日,被告向原告支付投资款人民币7,600万元,仍有人民币4,700万元投资款尚未支付到位。

2021年12月10日,公司诉讼代理人收到天津市第二中级人民法院出具的《民事判决书》(2021津02民初414号),判决:1)被告天津经纬辉开光电股份有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告诺思(天津)微系统有限责任公司出资款47,000,000元及利息608,834.72元,并以47,000,000元为基数,给付自2021年3月16日起至实际清偿之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息;2)驳回被告天津经纬辉开光电股份有限公司的全部反诉请求。

本公司于2021年12月16日向天津市高级人民法院提起上诉,目前尚在审理过程中。

年末,公司已计提其他应付款-应付股权投资款4,700万元,按照上述判决计提预计负债2,336,321.19元。

### 2、侵权责任纠纷

2021年8月,天津诺思、南昌诺思(以下合称“原告”)作为原告,向天津市第三中级人民法院提起民事诉讼,诉称作为被告方的公司及公司董事长、总经理陈建波、公司子公司南昌经纬辉开和非公司关联方南昌高新置业投资有限公司等涉嫌侵害其技术秘密,违反了应遵守的保密义务,共同侵犯了原告的合法权益。原告根据《中华人民共和国民事诉讼法》《中华人民共和国反不正当竞争法》第九条及相关司法解释的规定,向法院提起诉讼,原告请求:①请求人民法院依法判令各被告立即停止侵害原告技术秘密的行为,包括但不限于不得查看、获取、披露、使用或允许他人使用原告位于江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥北大道600号电子信息产业园洁净车间以及该厂区办公楼三楼IT机房服务器内的技术秘密等;②本案的全部诉讼费用由各被告共同承担。

年末,本公司无需承担直接经济赔偿责任,未计提预计负债。

2022年3月原告追加诉讼请求、追加被告情况,详见本附注“十五、资产负债表日后事项”之“2.资产负债表日后重大诉讼事项”相关说明,目前案件尚在审理中。

### 3、销售合同纠纷

截止2021年12月31日,本公司之子公司长沙宇顺应收惠尔丰(中国)信息系统有限公司(以下简称惠尔丰公司)款项余额16,928,003.46元,惠尔丰公司以部分商品存在质量

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

问题为由未及时支付货款，长沙宇顺已起诉惠尔丰催收款项。2020年11月，经长沙宇顺申请，法庭裁定对惠尔丰名下价值19,118,625.43元范围内的财产进行查封冻结，2021年10月，长沙宇顺申请对保全的财产进行续封。2021年11月惠尔丰以产品质量不合格为由反诉长沙宇顺，金额2,228.67万元，案号（2020）京0105民初65138号。

目前案件尚在审理中。

年末，本集团对涉诉应收惠尔丰款项计提坏账准备507.84万元。

4、截至2021年12月31日，本集团无需要披露的其他或有事项。

### 十四、承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无需披露的承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

根据2022年4月23日本公司第五届董事会第十次会议决议，本公司2021年度拟不进行利润分配，该事项尚需经本公司股东大会审议批准。

#### 2. 资产负债表日后重大诉讼事项

见本附注“十三、或有事项”之“2. 侵权责任纠纷”所述，天津诺思等原告于2021年8月起诉本公司等。

2022年3月，公司收到天津市第三人民法院下发的民事起诉状，原告向法院提出了追加无锡华润微电子有限公司、华润微电子控股有限公司等为被告及增加诉讼金额等请求，变更后的诉讼请求具体如下：①请求人民法院依法判令各被告立即停止侵害原告技术秘密的行为，包括但不限于不得查看、获取、披露、使用或允许他人使用原告的技术秘密；②请求人民法院依法判令各被告立即销毁其已经获得的技术秘密载体，清除其已经获得并控制的技术秘密信息；③请求人民法院依法判令本案的全部被告连带赔偿原告经济损失人民币3亿元；④请求人民法院依法判令本案的全部被告共同承担原告为本案诉讼所花费的合理开支包括律师费、审计费、公证费等，截至2022年2月15日已发生人民币70万元；⑤请求人民法院依法判令全部被告共同承担本案的诉讼费及保全费。

截至本报告日，上述案件尚在审理中。

#### 3. 申请向特定对象发行股票募集资金事项

本集团本年向深圳证券交易所申请特定对象发行股票募集资金用于射频模组芯片研发

## 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及产业化项目，深圳证券交易所于2022年3月30日审核通过发行申请文件，目前处于提交证监会注册阶段。

4. 截至本财务报告批准报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 终止经营

| 项目                            | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 处置长沙宇顺生产业务                    | —              | —              |
| 1. 终止经营收入                     | 60,643,196.58  | 57,163,296.51  |
| 减：终止成本及经营费用                   | 85,782,077.30  | 85,359,475.73  |
| 2. 来自已终止经营业务的利润总额             | -25,138,880.72 | -28,196,179.22 |
| 减：终止经营所得税费用                   | 111,576.70     |                |
| 3. 终止经营净利润                    | -25,250,457.41 | -28,196,179.22 |
| 其中：归属于母公司的终止经营净利润             | -25,250,457.41 | -28,196,179.22 |
| 加：处置业务的净收益（税后）                | -326,230.08    |                |
| 其中：处置损益总额                     | -324,730.08    |                |
| 减：所得税费用（或收益）                  | 1,500.00       |                |
| 4. 来自已终止经营业务的净利润总计            | -25,576,687.49 | -28,196,179.22 |
| 其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计 | -25,576,687.49 | -28,196,179.22 |
| 5. 终止经营的现金流量净额                | -30,392,385.82 | -45,545,622.35 |
| 其中：经营活动现金流量净额                 | -30,392,385.82 | -45,545,622.35 |
| 投资活动现金流量净额                    |                |                |
| 筹资活动现金流量净额                    |                |                |

2. 截至2021年12月31日，本集团无需披露的其他重要事项。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                           | 年末余额           |        |              |          |                |
|------------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                              | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                              | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备                    |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备                    | 137,124,047.55 | 100.00 | 6,215,523.74 | 4.53     | 130,908,523.81 |
| 其中：按账龄分析法<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 116,238,239.51 | 84.77  | 6,215,523.74 | 5.35     | 110,022,715.77 |
| 按关联方组合计提坏<br>账准备的应收账款        | 20,885,808.04  | 15.23  |              |          | 20,885,808.04  |
| 合计                           | 137,124,047.55 | 100.00 | 6,215,523.74 |          | 130,908,523.81 |

(续)

| 类别                           | 年初余额           |        |              |          |                |
|------------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                              | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                              | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备                    |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备                    | 176,933,984.12 | 100.00 | 8,184,756.81 | 4.63     | 168,749,227.31 |
| 其中：按账龄分析法<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 150,980,480.36 | 85.33  | 8,184,756.81 | 5.42     | 142,795,723.55 |
| 按关联方组合计提坏<br>账准备的应收账款        | 25,953,503.76  | 14.67  |              |          | 25,953,503.76  |
| 合计                           | 176,933,984.12 | 100.00 | 8,184,756.81 |          | 168,749,227.31 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄    | 年末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 112,213,435.37 | 5,610,671.77 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,565,499.41   | 356,549.94   | 10.00    |
| 2-3 年 | 271,432.43     | 81,429.73    | 30.00    |
| 3-4 年 | 42,000.00      | 21,000.00    | 50.00    |
| 4-5 年 |                |              | 80.00    |
| 5 年以上 | 145,872.30     | 145,872.30   | 100.00   |
| 合计    | 116,238,239.51 | 6,215,523.74 | —        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄    | 年末余额           |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 133,099,243.41 |
| 1-2 年 | 3,565,499.41   |
| 2-3 年 | 271,432.43     |
| 3-4 年 | 42,000.00      |
| 4-5 年 |                |
| 5 年以上 | 145,872.30     |
| 合计    | 137,124,047.55 |

(3) 本年应账款坏账准备情况

| 类别           | 年初余额         | 本年变动金额        |       |       |    | 年末余额         |
|--------------|--------------|---------------|-------|-------|----|--------------|
|              |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按账龄分析法计提坏账准备 | 8,184,756.81 | -1,969,233.07 |       |       |    | 6,215,523.74 |
| 合计           | 8,184,756.81 | -1,969,233.07 |       |       |    | 6,215,523.74 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 第一名  | 31,026,267.88 | 1 年以内 | 22.63               | 1,551,313.39 |
| 第二名  | 20,885,808.04 | 1 年以内 | 15.23               | 1,044,290.40 |
| 第三名  | 16,120,912.00 | 1 年以内 | 11.76               | 999,995.10   |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 第四名  | 10,569,201.32 | 1 年以内 | 7.71                | 528,460.07   |
| 第五名  | 6,613,220.54  | 1 年以内 | 4.82                | 330,661.03   |
| 合计   | 85,215,409.78 |       | 62.15               | 4,454,719.99 |

2. 其他应收款

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 233,627,435.30 | 223,416,103.99 |
| 合计    | 233,627,435.30 | 223,416,103.99 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 关联往来  | 233,622,685.30 | 223,411,353.99 |
| 设备尾款  | 31,803.33      | 31,803.33      |
| 投保保证金 |                | 2,000.00       |
| 押金    | 5,000.00       | 3,000.00       |
| 合计    | 233,659,488.63 | 223,448,157.32 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 年初余额           | 250.00         |                      | 31,803.33            | 32,053.33 |
| 年初其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —         |
| ——转入第二阶段       |                |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段       |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段       |                |                      |                      |           |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |           |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |           |
| 本年计提     |                    |                              |                              |           |
| 本年转回     |                    |                              |                              |           |
| 本年转销     |                    |                              |                              |           |
| 本年核销     |                    |                              |                              |           |
| 其他变动     |                    |                              |                              |           |
| 年末余额     | 250.00             |                              | 31,803.33                    | 32,053.33 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 年末余额           |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 115,097,081.32 |
| 1-2 年 | 85,679,134.30  |
| 2-3 年 | 32,851,469.68  |
| 3-4 年 |                |
| 4-5 年 |                |
| 5 年以上 | 31,803.33      |
| 合计    | 233,659,488.63 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别                    | 年初余额      | 本年变动金额 |           |           |    | 年末余额      |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|-----------|----|-----------|
|                       |           | 计提     | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他 |           |
| 按账龄分析法计提坏账准备          | 250.00    |        |           |           |    | 250.00    |
| 按单项金额不重大但单项计<br>提坏账准备 | 31,803.33 |        |           |           |    | 31,803.33 |
| 合计                    | 32,053.33 |        |           |           |    | 32,053.33 |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质       | 年末余额           | 账龄    | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|------------|----------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往<br>来款 | 119,723,690.99 | 3 年以内 | 51.24                               |              |
| 第二名  | 关联方往<br>来款 | 113,898,994.31 | 1 年以内 | 48.75                               |              |
| 第三名  | 设备尾款       | 31,803.33      | 5 年以上 | 0.01                                | 31,803.33    |
| 第四名  | 月结保证<br>金  | 5,000.00       | 1 年以内 | -                                   | 250.00       |
| 合计   | —          | 233,659,488.63 | —     | 100.00                              | 32,053.33    |

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,629,751,610.06 |      | 1,629,751,610.06 | 1,628,350,444.50 |      | 1,628,350,444.50 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  | 146,384,028.94   |      | 146,384,028.94   |
| 合计         | 1,629,751,610.06 |      | 1,629,751,610.06 | 1,774,734,473.44 |      | 1,774,734,473.44 |

### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|----------|----------|
| 天津市经信铜业有限公司    | 12,745,262.01    | 105,000.00   |              | 12,850,262.01    |          |          |
| 天津经纬正能电气设备有限公司 | 85,656,140.74    | 504,633.40   |              | 86,160,774.14    |          |          |
| 新辉开科技(深圳)有限公司  | 1,250,202,584.83 | 791,532.16   |              | 1,250,994,116.99 |          |          |
| 湖南经纬辉开科技有限公司   | 50,000,000.00    |              |              | 50,000,000.00    |          |          |
| 长沙市宇顺显示技术有限公司  | 229,746,456.92   |              |              | 229,746,456.92   |          |          |
| 长沙经纬辉开光电有限公司   |                  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |                  |          |          |
| 合计             | 1,628,350,444.50 | 2,401,165.56 | 1,000,000.00 | 1,629,751,610.06 |          |          |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 年初<br>余额<br>（账面价值） | 本年增减变动           |                  |                         |                      |                |                         |                |                | 年末余额<br>（账面价<br>值） | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|-----------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
|                 |                    | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他             |                    |                  |
| 一、合营企业          |                    |                  |                  |                         |                      |                |                         |                |                |                    |                  |
| 小计              |                    |                  |                  |                         |                      |                |                         |                |                |                    |                  |
| 二、联营企业          |                    |                  |                  |                         |                      |                |                         |                |                |                    |                  |
| 诺思（天津）微系统有限责任公司 | 146,384,028.94     |                  |                  |                         |                      |                |                         |                | 146,384,028.94 |                    |                  |
| 小计              | 146,384,028.94     |                  |                  |                         |                      |                |                         |                | 146,384,028.94 |                    |                  |
| 合计              | 146,384,028.94     |                  |                  |                         |                      |                |                         |                | 146,384,028.94 |                    |                  |

# 天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 4. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 852,578,663.30 | 752,093,159.15 | 565,400,654.53 | 493,658,843.62 |
| 其他业务 | 3,928,301.15   | 2,301,719.90   | 3,815,302.37   | 2,664,610.69   |
| 合计   | 856,506,964.45 | 754,394,879.05 | 569,215,956.90 | 496,323,454.31 |

### (2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 本公司            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|
| 商品类型       |                |                |
| 其中：铜产品     | 673,047,681.86 | 673,047,681.86 |
| 铝产品        | 179,530,981.44 | 179,530,981.44 |
| 按经营地区分类    |                |                |
| 其中：国内      | 800,101,560.95 | 800,101,560.95 |
| 国外         | 52,477,102.35  | 52,477,102.35  |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |
| 其中：在某一时点确认 | 852,578,663.30 | 852,578,663.30 |
| 在某一时段确认    |                |                |
| 合计         | 852,578,663.30 | 852,578,663.30 |

### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,124.57 万元，其中 8,124.57 万元预计将于 2022 年度确认收入。

## 5. 投资收益

| 项目              | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |               | -328,386.28   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,000.00     |               |
| 合计              | 15,010,000.00 | 19,671,613.72 |

## 十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                               | 本年金额          | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                        | 5,825,751.38  |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                                         |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                    | 18,928,345.29 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                            | 2,747,426.65  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                             |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                       |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                   |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                      |               |    |
| 债务重组损益                                                                                                           |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                            |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                        |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                      |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                            | -2,336,321.19 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                         |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                      |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                 |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                             |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                     |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                               | 840,072.74    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                |               |    |
| 小计                                                                                                               | 26,005,274.87 |    |

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目            | 本年金额          | 说明 |
|---------------|---------------|----|
| 减：所得税影响额      | 5,848,340.22  |    |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,198,904.97  |    |
| 合计            | 18,958,029.68 | —  |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                     | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|---------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                           |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润              | 1.74              | 0.0933    | 0.0933 |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>母公司股东的净利润 | 0.98              | 0.0524    | 0.0524 |

天津经纬辉开光电股份有限公司

二〇二二年四月二十三日