

惠科股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 11 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—16 页
三、财务报表附注.....	第 17—173 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕3-421号

惠科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠科股份有限公司（以下简称惠科股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、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，我们独立于惠科股份，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 2019 年度、2020 年度、2021 年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 相关会计期间：2019 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十四（二）。

惠科股份的营业收入主要来自于半导体显示面板、智能显示终端等产品的销售。2019 年度惠科股份营业收入金额为人民币 1,057,686.92 万元。

根据合同条款，内销满足在某一时点履行履约义务条件的产品及其他产品销售，公司根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现；根据贸易条款，外销对于 FOB、CIF 等交付方式的，在货物报关，取得提单后确认收入，对于 DAP 等约定公司需将产品交付至客户指定地点的交付方式，将货物运送至客户指定地点并移交客户后确认收入。

由于营业收入是惠科股份关键业绩指标之一，可能存在惠科股份管理层（以下简称管理层）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。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

（2）审计应对

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，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、发货单、签收单及对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、签收单、销售发票等支持性文件；

- 5) 结合应收账款函证, 以抽样方式向主要客户函证本期销售额;
- 6) 对客户期后回款进行检查, 以评价相关交易的真实性;
- 7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、销售单、签收单、对账单等支持性文件, 评价营业收入是否在恰当期间确认;
- 8) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;
- 9) 对主要客户进行视频访谈或实地走访, 形成走访记录;
- 10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间: 2020 年度、2021 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二) 1 及十四(二)。

惠科股份的营业收入主要来自于半导体显示面板、智能显示终端等产品的销售。2020 年度, 惠科股份营业收入金额为人民币 1,846,375.01 万元; 2021 年度, 惠科股份营业收入金额为人民币 3,570,921.93 万元。

根据合同条款, 内销满足在某一时点履行履约义务条件的产品及其他产品销售, 公司根据发货后取得客户签收, 达到销售合同约定的交付条件, 在客户取得相关商品或服务控制权时点, 确认销售收入的实现; 根据贸易条款, 外销对于 FOB、CIF 等交付方式的, 在货物报关, 取得提单后确认收入, 对于 DAP 等约定公司需将产品交付至客户指定地点的交付方式, 将货物运送至客户指定地点并移交客户后确认收入。

由于营业收入是惠科股份关键业绩指标之一, 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。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制运行的有效性;
- 2) 检查销售合同, 了解主要合同条款或条件, 评价收入确认方法是否适当;
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序, 识别是否存在

在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、发货单、签收单及对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、签收单、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性；

7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

9) 对主要客户进行视频访谈或实地走访，形成走访记录；

10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)(十四)、五(一)13.14。

报告期内，惠科股份持续投入资金建设面板生产线，2019 年末至 2021 年末，惠科股份固定资产及在建工程账面价值分别为 3,101,670.59 万元、4,737,641.89 万元和 6,074,694.23 万元，占资产总额的比例分别为 58.44%、58.00%和 56.83%。管理层对以下事项作出的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成重要影响：(1) 确定哪些支出符合资本化的条件；(2) 确定在建工程转入固定资产时点和开始计提折旧的时点；(3) 估计相应固定资产的使用寿命及残值。

由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将惠科股份固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 获取固定产权属证书以及公司盘点表，对重要资产进行现场抽盘，实地查看固定资产及在建工程的实物状态；

(3) 获取报告期内新增的资产清单，抽查大额资产的采购合同、付款单据、发票以及验收单等资料；获取报告期内新增的工程完工确认单，在抽样的基础上，将大额资本支出与相关支持性文件（包括采购协议/订单、验收单、工程施工合同、工程进度报告等）进行核对，检查入账金额的准确性及完整性；

(4) 评价设备安装调试支出是否符合资本化条件，在抽样的基础上，与相关支持性文件进行核对；选取样本，通过将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程资本化利息的计算；

(5) 在抽样的基础上，通过检查试生产情况及工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点；

(6) 基于对同行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计；

(7) 获取固定资产折旧计提表，重新计算折旧计提是否准确；

(8) 检查与固定资产、在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）待收购股权的会计处理

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)28、29、34、37。

惠科股份分别与重庆、滁州、绵阳、浏阳、北海等 5 个地方政府合资成立面板厂或整机子公司（以下简称项目公司）。根据惠科股份与各地方政府或其平台公司签订的相关投资协议，约定各地方政府平台公司的出资在协议约定的期限内由惠科股份进行回购，各地方政府平台公司不参与项目公司日常经营管理，只收取固定投资收益、不承担项目公司的经营风险。管理层在综合考虑相关事实和情况的基础上，将子公司的待收购股权在合并报表层面确认为一项金融负债，惠科

股份对项目公司拥有控制权，将项目公司纳入合并财务报表范围。2019 年末至 2021 年末，惠科股份与待收购股权相关的金融负债账面价值分别为 2,029,738.99 万元、1,939,363.18 万元和 2,465,907.30 万元，占负债总额的比例分别为 39.12%、33.55%和 33.19%。

由于上述待收购股权金额重大，相关会计处理对惠科股份合并财务报表的影响重大；此外，惠科股份对项目公司拥有控制权涉及管理层的重大会计判断，因此我们将待收购股权的会计处理作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 与管理层讨论交易的目的、背景及方案，了解、评估及测试与该交易相关的内部控制；

(2) 了解管理层在评估是否控制项目公司时所考虑的相关事实和情况，检查投资协议及相关的补充协议和公司章程关于董事会席位的相关约定；查阅项目公司的工商档案，核查自项目公司设立以来董事会成员变化情况；

(3) 取得并审阅各地国有资产监督管理委员会的书面确认函；

(4) 取得并审阅各地方政府平台公司向项目公司实际出资的银行转账凭证及记账凭证；

(5) 了解并复核惠科股份对待收购股权的会计处理，评价其是否符合企业会计准则的规定；

(6) 复核待收购股权利息计算是否正确；

(7) 检查与待收购股权相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估惠科股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

惠科股份治理层（以下简称治理层）负责监督惠科股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就惠科股份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 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

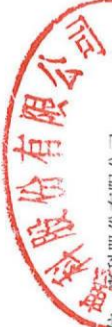
叶涵之印
陈华之印

二〇二二年五月二十六日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 惠科股份有限公司



资 产	注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:							
货币资金	1	23,958,946,598.84	5,665,913,857.46	15,118,294,528.94	1,269,476,921.72	9,434,309,338.92	565,316,495.09
交易性金融资产	2	1,744,108,427.57	153,888,725.09	1,868,652,442.91	1,687,580,512.33	740,025,449.64	499,242,568.77
衍生金融资产	3	10,662,413.55				2,429,772.63	
应收票据	4	323,908,881.25	351,437,719.14	300,999,205.34	409,317,087.48	400,364,154.61	625,066,832.05
应收账款	5	4,062,395,326.84	2,268,544,888.89	3,540,010,000.66	1,179,904,904.86	1,626,007,365.83	1,577,993,424.19
应收款项融资	6	73,527,932.59	95,186,705.89	90,999,627.63	35,084,927.04	49,863,074.36	43,578,824.28
预付款项	7	374,004,479.81	70,322,944.35	188,236,101.53	56,211,569.01	211,955,124.55	128,050,942.57
其他应收款	8	62,938,724.81	2,034,206,706.32	147,282,885.47	1,066,390,219.84	855,720,831.44	512,808,236.94
存货	9	4,684,231,331.90	505,618,847.73	2,246,378,267.61	104,055,345.92	1,850,250,649.45	181,212,668.94
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	10	3,442,863,250.62	138,271,176.02	4,178,723,629.55	5,808,021,488.20	2,791,419,348.32	2,493,833.25
流动资产合计		38,737,587,367.78	11,283,391,570.89	27,679,576,689.64		17,962,345,109.75	4,135,763,826.08
非流动资产:							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款	11	4,076,273.29	25,410,780,159.90	5,383,136.16	19,042,256,936.94		7,830,655,803.00
长期股权投资							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	12	685,554,630.29	112,666,031.75	675,230,042.90	119,710,761.23	592,792,613.92	121,948,838.97
固定资产	13	49,912,227,297.91	17,584,879.49	31,879,399,161.17	16,392,868.69	16,096,363,572.00	20,092,179.50
在建工程	14	10,834,714,976.22	1,489,765.59	15,497,019,760.99	3,621,381.80	14,920,342,362.22	988,694.69
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	15	9,006,237.99					
无形资产	16	1,748,368,219.65	50,045,211.01	1,277,579,053.05	44,096,682.89	761,024,991.15	49,232,402.92
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	17	150,225,354.87	2,058,157.08	78,250,708.47	2,149,472.32	53,337,901.54	2,018,605.84
递延所得税资产	18	1,160,251,143.92	28,117,954.97	799,445,925.29	50,507,015.58	546,859,181.90	82,998,936.38
其他非流动资产	19	3,656,686,569.86	2,410,761,900.00	3,787,949,390.03	761,900.00	2,140,553,915.03	100,761,900.00
非流动资产合计		68,161,110,704.00	28,033,504,059.79	54,000,257,178.06	19,279,497,019.45	35,111,274,537.76	8,208,697,361.30
资产总计		106,898,698,071.78	39,316,895,630.68	81,679,833,867.70	25,087,518,507.65	53,073,619,647.51	12,344,461,187.38

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王智

李凤林

蒋婷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

第 9 页 共 173 页

利 润 表

单位:人民币元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
注释号	合 并	母 公 司	合 并
一、营业收入	35,709,219.25	10,090,382.93	10,576,869.19
减: 营业成本	22,276,910.88	9,536,922.13	10,183,422.94
税金及附加	250,754.83	11,222.47	120,712.55
销售费用	357,636.71	152,798.62	346,691.89
管理费用	690,897.23	137,097.71	401,256.60
研发费用	1,329,611.91	188,255.60	141,991.25
财务费用	1,264,332.45	222,721.68	593,848.57
其中: 利息费用	1,384,097.15	236,178.93	750,281.35
加: 其他收益	248,766.79	19,840.12	723,507.25
投资收益 (损失以“-”号填列)	320,584.64	82,098.30	107,840.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	11,855.91	3,352.43	-6,008.02
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)	11,325.02	62,951.30	218,403.48
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,883.80		37,192.58
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-991,218.93	-4,102.06	-186,392.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	7,231.30		6,761.07
营业利润 (亏损以“-”号填列)	8,892,169.47	3,271,858.12	-1,564,847.49
加: 营业外收入	20,831.59	2,048.82	8,702.88
减: 营业外支出	24,351.28	9,876.03	1,016.33
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	8,888,649.28	3,273,897.12	31,504.94
减: 所得税费用	1,037,324.16	28,277.07	-1,587,649.55
净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,851,325.12	3,245,620.05	-278,777.07
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,851,325.12	3,245,620.05	-1,308,872.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	5,406,206.03		-1,276,662.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	2,445,119.08		-32,209.71
其他综合收益的税后净额	-10,038.25		923,457.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,038.25		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
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. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	7,841,286.86	3,245,620.05	923,457.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,396,167.77		-1,307,949.01
归属于少数股东的综合收益总额	2,445,119.08		-1,275,739.29
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.93		-6.27
(二) 稀释每股收益	0.93		-6.27

2021年度发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:94,229.10元,2020年度被合并方实现的净利润为:146,499.90元,2019年度被合并方实现的净利润为:40,680.62元。

法定代表人:

王智印

主管会计工作的负责人:

李国

会计机构负责人:

蒋婷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

李国 4403061591042



现金流量表

编制单位: 惠科股份有限公司
会企03表
单位: 人民币元

注释号	项 目	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	一、经营活动产生的现金流量:						
	销售商品、提供劳务收到的现金	35,443,028,167.34	8,987,087,151.91	16,659,227,093.44	10,919,068,741.89	9,643,523,180.38	7,703,948,134.87
	收到的税费返还	4,751,347,994.11	320,669.79	1,893,015,033.83	5,943,442.31	718,530,684.14	12,112,865.52
	收到其他与经营活动有关的现金	5,778,824,338.77	7,290,756,564.43	2,489,529,270.73	2,427,762,149.05	2,975,104,857.05	1,116,485,568.39
	经营活动现金流入小计	45,973,200,500.22	16,278,164,386.13	21,041,771,398.00	13,352,774,333.25	13,337,158,721.57	8,832,546,568.78
2	购买商品、接受劳务支付的现金	19,995,937,809.32	9,987,802,365.13	12,610,613,319.47	9,600,418,295.61	7,450,955,018.04	5,843,417,715.85
	支付给职工以及为职工支付的现金	2,324,802,746.40	331,643,484.68	1,467,272,834.46	94,674,904.37	1,075,887,441.71	90,097,589.25
	支付的各项税费	2,425,032,060.77	56,119,386.06	545,024,084.76	40,027,653.35	186,314,451.63	6,156,651.95
	支付其他与经营活动有关的现金	4,718,761,304.70	707,836,769.54	4,964,277,501.97	635,201,708.41	2,490,611,653.54	2,140,874,693.07
	经营活动现金流出小计	29,464,533,921.19	11,083,402,005.41	19,587,187,740.66	10,370,322,561.74	11,203,768,564.92	8,080,546,650.12
3	二、投资活动产生的现金流量:						
	收回投资收到的现金	16,508,666,579.02	5,194,762,380.72	1,454,583,657.34	2,982,451,771.51	2,133,390,156.65	751,999,918.66
	取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,837,412.29	1,885,729,230.75	4,717,848.53	464,238,685.52	8,274,554.52	10,327,800.00
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	42,467,562.55	1,073,631.19	67,282,696.62	394,621.59	71,782,436.90	299,399.42
4	三、筹资活动产生的现金流量:						
	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						
	取得借款收到的现金						
	收到其他与筹资活动有关的现金						
5	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
	五、现金及现金等价物净增加额						
	加: 期初现金及现金等价物余额						
	六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人: 李国瑞
主管会计工作的负责人: 李国瑞
会计机构负责人: 蒋婷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

王智印

合并所有者权益变动表



编制单位：惠科股份有限公司
单位：人民币元
会合04表

2021年度													
归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,064,367,244.00				4,482,041,895.51		-25,612,390.13		80,138,734.24		-1,214,432,512.80	18,495,859,838.21	23,882,362,809.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,064,367,244.00				4,482,041,895.51		-25,612,390.13		80,138,734.24		-1,214,432,512.80	18,495,859,838.21	23,882,362,809.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,735,632,756.00				-2,710,842,199.07		-10,038,253.72		324,562,005.55		5,081,644,025.37	2,306,652,340.86	8,727,610,674.99
（一）综合收益总额							-10,038,253.72				5,406,206,030.92	2,445,119,088.69	7,841,286,865.89
（二）所有者投入和减少资本	63,597,156.00				961,193,400.93							-138,466,747.83	886,323,809.10
1. 所有者投入的普通股	63,597,156.00				843,298,290.88							500,000.00	907,395,446.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,101,875.00								27,101,875.00
4. 其他					90,793,235.05							-138,966,747.83	-48,173,512.78
（三）利润分配									324,562,005.55		-324,562,005.55		
1. 提取盈余公积									324,562,005.55		-324,562,005.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	3,672,035,600.00				-3,672,035,600.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,672,035,600.00				-3,672,035,600.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,800,000,000.00				1,771,199,696.44		-35,650,643.85		404,700,739.79		3,867,211,512.57	20,802,512,179.07	32,609,973,484.02

法定代表人：王智印
主管会计工作的负责人：李智勇
会计机构负责人：蒋婷
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益
一、上年期末余额		200,000,000.00	383,486,397.27		2,190,026.69		20,309,474.03		-292,682,536.97	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额		200,000,000.00	383,486,397.27		2,190,026.69		20,309,474.03		-292,682,536.97	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		5,706,667.00	566,053,896.37		923,457.70		9,694,403.43		-1,286,357,152.74	
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额		205,706,667.00	946,540,293.64		3,113,487.39		30,003,877.46		-1,579,039,889.71	1,567,790,281.34
五、所有者权益合计										

法定代表人：李智勇
会计机构负责人：李智勇

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

李智勇 印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

编制单位：惠科技股份有限公司

	2020年度										2019年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备
一、上年期末余额	205,706,667.00		898,058,986.28				30,003,877.46	87,249,530.87	1,221,019,161.61	200,000,000.00		395,080,380.28			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	205,706,667.00		898,058,986.28				30,003,877.46	87,249,530.87	1,221,019,161.61	200,000,000.00		395,080,380.28			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,858,660,577.00		2,948,993,644.63				50,134,856.78	451,213,711.00	5,309,092,789.41	5,706,657.00		502,978,606.00			
（一）综合收益总额								501,348,567.78	501,348,567.78						
（二）所有者投入和减少资本	294,040,654.00		4,513,613,567.63					-50,134,856.78	4,807,654,221.63	5,706,657.00		502,978,606.00			
1.所有者投入的普通股	294,040,654.00		4,466,150,532.78						4,760,191,186.78	5,706,657.00		502,978,606.00			
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他			47,463,034.85						47,463,034.85						
（三）利润分配															
1.提取盈余公积							50,134,856.78	-50,134,856.78							
2.对所有者（或股东）的分配							50,134,856.78	-50,134,856.78							
3.其他															
（四）所有者权益内部结转	1,564,619,923.00		-1,564,619,923.00												
1.资本公积转增资本（或股本）	1,564,619,923.00		-1,564,619,923.00												
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	2,064,367,244.00		3,847,652,630.91				80,138,734.24	538,463,341.87	6,530,021,951.02	205,706,657.00		898,058,986.28			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王智印

蒋婷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

惠科股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

惠科股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系惠科电子（深圳）有限公司（以下简称惠科有限公司），惠科有限公司系由阳光科技国际有限公司投资设立，设立时经深圳市对外贸易经济合作局“深外经贸资复[2001]0596 号”文件批复同意及深圳市政府颁发的“粤深外贸资证字[2001]0751 号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书批准，并于 2001 年 12 月 3 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独粤深总字第 308493 号的企业法人营业执照。惠科有限公司成立时注册资本 121 万美元。惠科有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 4 月 19 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007320583129 营业执照，注册资本 580,000 万元，股份总数 580,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为从事半导体显示核心部件的研发、生产和销售以及电视机、显示器等显示终端的设计、组装生产和销售。产品主要有：半导体显示面板、智能显示终端产品等。

本财务报表业经公司 2022 年 5 月 26 日第二届董事会第三十二次临时会议批准对外报出。

本公司将以下子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

名 称	简 称
惠科海外有限公司	惠科海外
重庆惠科金渝光电科技有限公司	重庆金渝
重庆惠科金扬科技有限公司	重庆金扬
重庆市惠渝模具有限公司	重庆模具

重庆市惠扬五金有限公司	重庆五金
重庆惠科股权投资基金管理有限公司	重庆惠科基金
滁州惠科光电科技有限公司	滁州惠科
绵阳惠科光电科技有限公司	绵阳惠科
合肥惠科金扬科技有限公司	合肥金扬
合肥市惠科精密模具有限公司	合肥模具
合肥市惠科五金科技有限公司	合肥五金
宜昌惠科科技有限公司	宜昌惠科
长沙惠科光电有限公司	长沙惠科
北海惠科光电技术有限公司	北海惠科
广西惠科智能显示有限公司	广西智显
惠金（深圳）科技有限公司（曾用名深圳市惠科供应链服务有限公司）	深圳惠金
深圳慧智物联技术服务有限公司（曾用名深圳惠科软件技术有限公司）	慧智物联
惠科视联（深圳）电子有限公司	惠科视联
绵阳惠科显示科技有限公司	绵阳惠显
深圳市惠科光电显示技术研究院	惠科研究院
深圳惠科光电科技有限公司	深圳光电
深圳市科睿耐思网络科技有限公司	科睿耐思
重庆惠科显示科技有限公司	重庆惠显
上海金扬惠科显示技术有限公司	上海金扬

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，惠科海外等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或

公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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

的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围外关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——分期收款组合	款项性质	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
0-6 月（含，下同）	1.00
7-12 月	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前, 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, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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收益, 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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10.00	3.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备及其他	年限平均法	2-3	0.00	33.33-50.00

3. 2019-2020 年度

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权剩余年限
专利权及专利技术	3
非专利技术	3-5
软件	3
商标权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行

权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 2020-2021 年度

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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,公司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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

销售模式	销售区域	收入确认的具体方法
直销	内销	根据合同条款,满足在某一时刻履行履约义务条件的产品及其他产品销售,公司根据发货后取得客户签收,达到销售合同约定的交付条件,在客户取得相关商品或服务控制权时点,确认销售收入的实现
	外销	对于 FOB、CIF 等交付方式的,在货物报关,取得提单后确认收入 对于 DAP 等约定公司需将产品交付至客户指定地点的交付方式,将货物运送至客户指定地点并移交客户后确认收入
经销		根据合同条款,满足在某一时刻履行履约义务条件的产品及其他产品销售,公司根据发货后取得客户签收,达到销售合同约定的交付条件,在客户取得相关商品或服务控制权时点,确认销售收入的实现
代理		公司根据发货后取得终端客户签收,达到销售合同约定的交付条件,在客户取得相关商品或服务控制权时点,确认销售收入的实现

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将

发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售半导体显示面板、智能显示终端产品等，收入确认的具体方法与 2020 和 2021 年度相同。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十七) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
废弃电器电子产品处理基金	销售数量（受托加工数量）	13 元/台、10 元/台
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、20%、19%、16.5%、15%、9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
惠科海外	16.5%	16.5%	16.5%
重庆金渝	15%	15%	15%
重庆金扬	15%	15%	15%
重庆惠科基金	20%	20%	20%
滁州惠科	15%	15%	25%
绵阳惠科	15%	15%	25%
宜昌惠科	15%	15%	15%
北海光电	9%	9%	9%
广西智显	9%	9%	9%
中国香港麦高	[注]	[注]	16.5%
INNOVIEW INTERNATIONAL LIMITED (以下简称创新英国)	19%	未成立	未成立
INNOVIEW AMERICAN LIMITED (以下简称创新美国)	州所得税：适用各州的所得税率；联邦所得税：21%	未成立	未成立
重庆先进光电显示技术研究院（以下简称重庆光电显示研究院）	20%	20%	20%
重庆渝惠科技有限公司（以下简称重庆渝惠）	15%	15%	15%
HKC Jinyang Overseas Limited(以下简称金扬海外)	16.5%	16.5%	16.5%
湖北三峡夷丰光电科技有限公司（以下简称夷丰光电）	25%	20%	25%
北海惠科光电显示有限公司（以下简称北海惠显）	9%	9%	25%

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
北海惠金信息科技有限公司（北海惠金）	9%	9%	未成立
绵阳惠显	15%	未成立	未成立
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注]中国香港麦高已于 2019 年 1 月注销

（二）税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

2019 年 12 月 9 日，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、深圳市地方税务局向本公司颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944204827），有效期三年，本公司 2019-2021 年度减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2020 年 8 月 17 日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局向滁州惠科颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034002426），有效期三年，滁州惠科 2020-2022 年减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2019 年 11 月 15 日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局向宜昌惠科颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201942000331），有效期三年，宜昌惠科 2019-2021 年度减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 西部大开发企业税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），重庆金渝、重庆金扬、广西智显、重庆渝惠、北海光电、绵阳惠显、北海惠金符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，报告期内企业所得税减按 15%税率计缴；绵阳惠科、北海惠显 2020 年度开始享受西部大开发企业所得税优惠政策，2020-2021 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

另外，北海光电、广西智显、北海惠显和北海惠金根据广西壮族自治区人民政府分别于 2014 年 1 月 13 日和 2020 年 12 月 19 日下发的《广西壮族自治区人民政府关于延续和修

订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知(桂政发〔2014〕5号)》和《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知(桂政发〔2020〕42号)》规定,对于新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税,其企业所得税减按9%税率计缴。

3. 小型微利企业所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款:符合条件的小型微利企业,减按20%的税率征收企业所得税;报告期内重庆惠科基金和重庆光电显示研究院按20%的税率计缴企业所得税;夷丰光电2020按20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	28,074.68	172,694.32	268,785.79
银行存款	15,811,957,232.13	7,532,935,357.70	4,849,465,891.95
其他货币资金	8,146,961,292.03	7,585,186,476.92	4,584,574,661.18
合 计	23,958,946,598.84	15,118,294,528.94	9,434,309,338.92
其中:存放在境外的款项总额	214,573,839.26	907,161,381.87	235,744,241.95

(2) 其他说明

公司使用受限货币资金明细如下:

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用证保证金	1,790,034,143.88	4,751,358,332.64	2,596,489,649.90
汇票保证金	5,501,868,615.52	2,182,697,581.68	1,123,394,299.98
贷款保证金	768,723,109.49	489,175,832.18	159,198,654.13
保函保证金	86,202,701.76	161,812,273.84	705,120,260.68
冻结资金			1,000,000.00
定期存款和大额存单	3,244,057,269.35	709,670,263.66	
合 计	11,390,885,840.00	8,294,714,284.00	4,585,202,864.69

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	1,744,108,427.57	1,868,652,442.91	740,025,449.64
其中：权益工具投资	72,429.58	71,734.10	73,267.47
理财产品	1,744,035,997.99	1,868,580,708.81	739,952,182.17
合 计	1,744,108,427.57	1,868,652,442.91	740,025,449.64

3. 衍生金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
外汇衍生工具	10,662,413.55		2,429,772.63
合 计	10,662,413.55		2,429,772.63

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	327,046,557.53	100.00	3,137,676.28	0.96	323,908,881.25
其中：银行承兑汇票	13,278,929.53	4.06			13,278,929.53
商业承兑汇票	313,767,628.00	95.94	3,137,676.28	1.00	310,629,951.72
合 计	327,046,557.53	100.00	3,137,676.28	0.96	323,908,881.25

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	302,928,491.99	100.00	1,929,286.65	0.64	300,999,205.34
其中：银行承兑汇票	109,999,826.99	36.31			109,999,826.99

商业承兑汇票	192,928,665.00	63.69	1,929,286.65	1.00	190,999,378.35
合 计	302,928,491.99	100.00	1,929,286.65	0.64	300,999,205.34

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	404,180,052.65	100.00	3,815,898.04	0.94	400,364,154.61
其中：银行承兑汇票	22,590,248.65	5.59			22,590,248.65
商业承兑汇票	381,589,804.00	94.41	3,815,898.04	1.00	377,773,905.96
合 计	404,180,052.65	100.00	3,815,898.04	0.94	400,364,154.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,278,929.53			109,999,826.99		
商业承兑汇票组合	313,767,628.00	3,137,676.28	1.00	192,928,665.00	1,929,286.65	1.00
小 计	327,046,557.53	3,137,676.28	0.96	302,928,491.99	1,929,286.65	0.64

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	22,590,248.65		
商业承兑汇票组合	381,589,804.00	3,815,898.04	1.00
小 计	404,180,052.65	3,815,898.04	0.94

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,929,286.65	1,208,389.63						3,137,676.28
小 计	1,929,286.65	1,208,389.63						3,137,676.28

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,815,898.04	-1,886,611.39						1,929,286.65
小 计	3,815,898.04	-1,886,611.39						1,929,286.65

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,672,586.84	-856,688.80						3,815,898.04
小 计	4,672,586.84	-856,688.80						3,815,898.04

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票			11,100,000.00
小 计			11,100,000.00

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		351,994.77		111,308,911.00
商业承兑汇票		188,209,361.34		186,835,002.05
小 计		188,561,356.11		298,143,913.05

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		6,247,312.18
商业承兑汇票		369,145,295.94
小 计		375,392,608.12

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4, 105, 045, 434. 32	100. 00	42, 650, 107. 48	1. 04	4, 062, 395, 326. 84
合 计	4, 105, 045, 434. 32	100. 00	42, 650, 107. 48	1. 04	4, 062, 395, 326. 84

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3, 578, 322, 492. 66	100. 00	38, 312, 492. 00	1. 07	3, 540, 010, 000. 66
合 计	3, 578, 322, 492. 66	100. 00	38, 312, 492. 00	1. 07	3, 540, 010, 000. 66

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 650, 275, 272. 43	100. 00	24, 267, 906. 60	1. 47	1, 626, 007, 365. 83
合 计	1, 650, 275, 272. 43	100. 00	24, 267, 906. 60	1. 47	1, 626, 007, 365. 83

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	4, 063, 623, 252. 70	40, 636, 232. 54	1. 00	3, 475, 743, 771. 24	34, 757, 437. 67	1. 00
7-12 月	31, 833, 474. 65	955, 004. 24	3. 00	100, 786, 786. 00	3, 023, 603. 58	3. 00
1-2 年	9, 088, 706. 97	908, 870. 70	10. 00	548, 528. 54	54, 852. 85	10. 00
2-3 年	500, 000. 00	150, 000. 00	30. 00	1, 095, 441. 41	328, 632. 43	30. 00

3 年以上			100.00	147,965.47	147,965.47	100.00
小 计	4,105,045,434.32	42,650,107.48	1.04	3,578,322,492.66	38,312,492.00	1.07

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 月	1,597,287,923.84	15,972,879.24	1.00
7-12 月	11,291,179.95	338,735.40	3.00
1-2 年	23,307,738.71	2,330,773.88	10.00
2-3 年	18,232,731.22	5,469,819.37	30.00
3 年以上	155,698.71	155,698.71	100.00
小 计	1,650,275,272.43	24,267,906.60	1.47

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,312,492.00	4,485,580.95				147,965.47		42,650,107.48
合 计	38,312,492.00	4,485,580.95				147,965.47		42,650,107.48

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,267,906.60	14,058,663.02				14,077.62		38,312,492.00
合 计	24,267,906.60	14,058,663.02				14,077.62		38,312,492.00

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,475,214.87	8,951,520.74				158,829.01		24,267,906.60
合 计	15,475,214.87	8,951,520.74				158,829.01		24,267,906.60

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	147,965.47	1,407,762.05	4,252,886.16

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
三星集团[注 1]	714,762,578.72	17.41	8,556,908.74
DELL GLOBAL B.V.	481,590,256.83	11.73	4,815,902.57
TCL 电子[注 2]	378,707,318.16	9.23	3,787,073.18
海尔集团[注 3]	333,969,569.76	8.14	3,339,695.70
LG 集团[注 4]	306,158,871.60	7.46	3,061,588.72
小 计	2,215,188,595.07	53.97	23,561,168.91

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
三星集团[注 1]	894,136,887.70	24.99	8,941,368.88
LG 集团[注 4]	565,153,556.97	15.79	5,651,535.57
小米集团[注 5]	431,725,792.88	12.07	4,317,257.93
冠捷集团[注 6]	303,706,412.53	8.49	3,037,064.13
海尔集团[注 3]	157,445,581.35	4.40	1,574,455.81
小 计	2,352,168,231.43	65.74	23,521,682.32

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海尔集团[注 3]	541,973,845.46	32.84	5,419,738.45
祥鑫国际贸易有限公司	142,471,378.26	8.63	1,424,713.78
三星集团[注 1]	121,201,466.96	7.34	1,212,014.67
LG 集团[注 4]	119,223,258.28	7.22	1,192,232.58
康佳集团[注 7]	104,672,614.55	6.34	1,135,591.62
小 计	1,029,542,563.51	62.39	10,384,291.10

[注 1]三星集团包括三星电子中国香港有限公司、Samsung Electronics Co.,Ltd、台湾三星电子股份有限公司、三星（中国）投资有限公司

[注 2]TCL 电子包括 TCL 王牌电器（惠州）有限公司、TCL Electronics (HK) Limited

[注 3]海尔集团包括青岛海尔多媒体有限公司、Haier & Al Jabr Saudi Electronic Trading Company、Haier International Co., LTD、Haier Appliances (India) Private Limited、Haier Electrical Appliances(M)SDN BHD、Haier Electrical Appliances Phillippines Inc.、Haier Electronics Middle East FZE、Haier Electrical Appliances (Thailand) Co., Ltd、000 Hayer Elektrikal Epplaensis Rus、HNR Company (Private) Limited

[注 4]LG 集团包括 LX International Corp.、LX International (HK) Ltd.、LX International (America), Inc.、LX International (Singapore) Pte. Ltd.、LG Electronics Inc..

[注 5]小米集团包括北京小米电子产品有限公司、小米通讯技术有限公司

[注 6]冠捷集团包括冠捷投资有限公司、冠捷显示科技（武汉）有限公司、福建捷联电子有限公司、冠捷电子科技（福建）有限公司、冠捷显示科技（北海）有限公司、冠捷显示科技（厦门）有限公司、厦门艾德蒙电子科技有限公司、捷星显示科技（福建）有限公司、冠捷显示科技（中国）有限公司、冠捷显示科技（咸阳）有限公司

[注 7]康佳集团包括中国香港康佳有限公司、深圳康佳电子科技有限公司、康佳集团股份有限公司

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	73,527,932.59		90,999,627.63	
合 计	73,527,932.59		90,999,627.63	

（续上表）

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	49,863,074.36	
合 计	49,863,074.36	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票		58,500,000.00	29,199,465.18
小 计		58,500,000.00	29,199,465.18

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	34,854,127.08	140,269,989.34	165,259,682.92
小 计	34,854,127.08	140,269,989.34	165,259,682.92

银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	371,908,006.29	99.44		371,908,006.29	182,674,787.92	97.05		182,674,787.92
1-2 年	715,093.52	0.19		715,093.52	2,319,559.35	1.23		2,319,559.35
2-3 年					3,241,754.26	1.72		3,241,754.26
3 年以上	1,381,380.00	0.37		1,381,380.00				
合 计	374,004,479.81	100.00		374,004,479.81	188,236,101.53	100.00		188,236,101.53

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	205,070,419.42	96.75		205,070,419.42
1-2 年	6,884,205.13	3.25		6,884,205.13
2-3 年	500.00	0.00		500.00
合 计	211,955,124.55	100.00		211,955,124.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
康宁显示材料科技（重庆）有限公司	182,059,850.74	48.68
国网安徽省电力有限公司滁州供电公司	48,981,445.83	13.10
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	43,617,775.66	11.66
广州视源电子科技有限公司	22,616,853.40	6.05
海珀（滁州）材料科技有限公司	11,201,452.40	3.00
小 计	308,477,378.03	82.49

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网安徽省电力有限公司滁州供电公司	45,639,289.29	24.25
广州视源电子科技有限公司	23,564,038.65	12.52
顺泰科技（中国香港）有限公司	17,772,783.62	9.44
AGC Inc.	13,318,398.08	7.08
国网四川省电力公司绵阳供电公司	11,466,181.37	6.09
小 计	111,760,691.01	59.38

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州视源电子科技有限公司	34,572,689.15	16.31
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	29,290,482.26	13.82
SYNTECH ASIA LIMITED	22,655,860.73	10.69
AGC Inc.	18,713,443.81	8.83
深圳前海启航供应链管理有限公司	8,913,977.00	4.21
小 计	114,146,452.95	53.86

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,342,743.59	100.00	8,404,018.78	11.78	62,938,724.81
合 计	71,342,743.59	100.00	8,404,018.78	11.78	62,938,724.81

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	354,400.00	0.23	317,635.00	89.63	36,765.00
按组合计提坏账准备	154,927,002.26	99.77	7,680,881.79	4.96	147,246,120.47
合 计	155,281,402.26	100.00	7,998,516.79	5.15	147,282,885.47

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	861,405,874.68	100.00	5,685,043.24	0.66	855,720,831.44
合 计	861,405,874.68	100.00	5,685,043.24	0.66	855,720,831.44

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滁州市琅琊好人缘房产中介所	354,400.00	317,635.00	89.63	根据诉讼判决结果计提
小 计	354,400.00	317,635.00	89.63	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例

						(%)
合并范围外关联方款项组合				100,421,300.00		
账龄组合	71,342,743.59	8,404,018.78	11.78	54,860,102.26	7,998,516.79	14.58
其中：1 年以内	53,700,941.30	2,685,047.11	5.00	24,857,596.74	1,242,879.86	5.00
1-2 年	1,757,385.24	175,738.52	10.00	16,271,808.70	1,627,180.87	10.00
2-3 年	11,994,876.90	3,598,463.07	30.00	8,684,461.76	2,605,338.53	30.00
3 年以上	3,889,540.15	1,944,770.08	50.00	5,046,235.06	2,523,117.53	50.00
小 计	71,342,743.59	8,404,018.78	11.78	155,281,402.26	7,998,516.79	5.15

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围外关联方款项组合	809,259,733.32		
账龄组合	52,146,141.36	5,685,043.24	10.90
其中：1 年以内	30,700,137.50	1,535,006.86	5.00
1-2 年	13,557,833.89	1,355,783.38	10.00
2-3 年	5,749,159.97	1,724,748.00	30.00
3 年以上	2,139,010.00	1,069,505.00	50.00
小 计	861,405,874.68	5,685,043.24	0.66

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	53,700,941.30	125,278,896.74	562,410,795.08
1-2 年	1,757,385.24	16,271,808.70	291,106,909.63
2-3 年	11,994,876.90	8,684,461.76	5,749,159.97
3 年以上	3,889,540.15	5,046,235.06	2,139,010.00
合 计	71,342,743.59	155,281,402.26	861,405,874.68

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,242,879.86	1,627,180.87	5,128,456.06	7,998,516.79
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-87,869.26	87,869.26		
--转入第三阶段		-1,199,487.69	1,199,487.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,530,036.51	-339,823.92	-784,710.60	405,501.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,685,047.11	175,738.52	5,543,233.15	8,404,018.78

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,535,006.86	1,355,783.38	2,794,253.00	5,685,043.24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-813,590.44	813,590.44		
--转入第三阶段		-868,446.17	868,446.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	521,463.44	326,253.22	1,465,756.89	2,313,473.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	1,242,879.86	1,627,180.87	5,128,456.06	7,998,516.79

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,371,752.60	6,718,226.12	42,734,333.59	50,824,312.31
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-677,891.69	677,891.69		
—转入第三阶段		-574,916.00	574,916.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	841,145.95	-5,465,418.43	-40,514,996.59	-45,139,269.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,535,006.86	1,355,783.38	2,794,253.00	5,685,043.24

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆借款		100,421,300.00	809,259,733.32
押金保证金	42,378,836.55	19,824,030.24	16,204,278.48
备用金	123,283.26	2,251,548.35	2,178,325.87
应收赔偿款	10,659,741.43	20,481,095.38	25,747,483.78
代扣代缴项目	9,507,029.76	8,035,518.89	4,462,381.72
其他	8,673,852.59	4,267,909.40	3,553,671.51
合 计	71,342,743.59	155,281,402.26	861,405,874.68

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
芯鑫融资租赁有限责任公司	保证金押金	30,000,000.00	1 年以内	42.05	1,500,000.00
上海三福明电子材料有限公司	应收赔偿款	10,078,652.63	2-3 年、3 年以上	14.13	3,039,326.32
重庆南投商业管理有限公司	保证金押金	2,560,567.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.59	1,181,960.98
华源智信半导体(深圳)有限公司	保证金押金	2,400,000.00	1 年以内	3.36	120,000.00
海信视像科技股份有限公司	保证金押金	2,000,000.00	1 年以内	2.80	100,000.00
小 计		47,039,219.83		65.93	5,941,287.30

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川极速智能科技有限公司	拆借款	93,421,300.00	1 年以内	60.16	
上海三福明电子材料有限公司	应收赔偿款	17,799,454.74	1-2 年、2-3 年	11.46	3,339,836.42
中建投租赁股份有限公司	保证金押金	8,500,000.00	1 年以内	5.47	425,000.00
重庆市坤隆物业管理有限公司(以下坤隆物业)	拆借款	7,000,000.00	1 年以内	4.51	
达兴材料股份有限公司	应收赔偿款	2,681,640.64	1-2 年	1.73	268,164.06
小 计		129,402,395.38		83.33	4,033,000.48

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
HKC Worldwide Electronic CO., LTD	拆借款	428,202,269.90	1 年以内、1-2 年	49.71	
阳光科技国际有限公司(以下简称阳光国际)	拆借款	206,057,463.82	1 年以内、1-2 年	23.92	
广西惠科移动智能有限公司	拆借款	150,000,000.00	1 年以内	17.41	
惠科投资	拆借款	25,000,000.00	1 年以内	2.90	
上海三福明电子材料有限公司	应收赔偿款	21,747,483.78	1 年以内、1-2 年	2.52	1,674,748.38
小 计		831,007,217.50		96.46	1,674,748.38

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,360,095,711.27	164,605,120.11	1,195,490,591.16	1,089,498,015.60	27,716,265.95	1,061,781,749.65
在产品	785,979,276.29	243,786,981.90	542,192,294.39	324,722,120.32	3,828,068.87	320,894,051.45
库存商品	2,899,745,001.00	555,673,670.10	2,344,071,330.90	416,453,117.13	8,209,256.90	408,243,860.23
发出商品	616,269,097.16	26,813,469.31	589,455,627.85	403,982,891.12	2,271,006.58	401,711,884.54
低值易耗品	1,288,768.42	47,853.86	1,240,914.56	3,192,695.15	47,252.68	3,145,442.47
委托加工物资	12,248,250.98	467,677.94	11,780,573.04	50,952,142.93	350,863.66	50,601,279.27
合 计	5,675,626,105.12	991,394,773.22	4,684,231,331.90	2,288,800,982.25	42,422,714.64	2,246,378,267.61

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	479,919,987.72	62,607,478.56	417,312,509.16
在产品	302,110,448.13	40,894,690.54	261,215,757.59
库存商品	866,669,379.69	82,080,581.58	784,588,798.11
发出商品	381,451,385.66	5,686,667.32	375,764,718.34
低值易耗品	3,623,014.87	92,200.02	3,530,814.85
委托加工物资	8,301,707.93	463,656.53	7,838,051.40
合 计	2,042,075,924.00	191,825,274.55	1,850,250,649.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,493,097.01	164,485,062.82		27,373,039.72		164,605,120.11
在产品	3,828,068.87	243,786,981.90		3,828,068.87		243,786,981.90
库存商品	8,432,425.84	555,617,847.78		8,376,603.52		555,673,670.10

发出商品	2,271,006.57	26,813,469.31		2,271,006.57		26,813,469.31
低值易耗品	47,252.68	47,853.86		47,252.68		47,853.86
委托加工物资	350,863.67	467,677.94		350,863.67		467,677.94
合 计	42,422,714.64	991,218,893.61		42,246,835.03		991,394,773.22

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	62,607,478.56	26,713,943.58		61,605,156.19		27,716,265.95
在产品	40,894,690.54	3,767,290.77		40,833,912.44		3,828,068.87
库存商品	82,080,581.58	8,014,305.21		81,885,629.89		8,209,256.90
发出商品	5,686,667.32	2,271,006.58		5,686,667.32		2,271,006.58
低值易耗品	92,200.02	33,483.25		78,430.59		47,252.68
委托加工物资	463,656.53	350,863.66		463,656.53		350,863.66
合 计	191,825,274.55	41,150,893.05		190,553,452.96		42,422,714.64

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,583,836.61	62,292,470.26		54,268,828.31		62,607,478.56
在产品	17,257,852.56	40,870,232.97		17,233,394.99		40,894,690.54
库存商品	35,291,960.67	80,402,841.15		33,614,220.24		82,080,581.58
发出商品	10,440,555.59	2,271,477.78		7,025,366.05		5,686,667.32
低值易耗品	156,299.78	92,174.59		156,274.35		92,200.02
委托加工物资	331,686.17	463,656.53		331,686.17		463,656.53
合 计	118,062,191.38	186,392,853.28		112,629,770.11		191,825,274.55

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、委托加工物资、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

	工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	价准备的存货可变现净值上升	货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

10. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2,832,012,511.38		2,832,012,511.38	4,000,214,960.67		4,000,214,960.67
预缴增值税	570,475.90		570,475.90	2,346,328.28		2,346,328.28
预缴企业所得税	319,978,482.44		319,978,482.44	58,787,421.30		58,787,421.30
海关保证金	169,004,934.01		169,004,934.01	115,012,277.87		115,012,277.87
待摊项目	116,244,179.29		116,244,179.29	1,627,962.77		1,627,962.77
其他	5,052,667.60		5,052,667.60	734,678.66		734,678.66
合 计	3,442,863,250.62		3,442,863,250.62	4,178,723,629.55		4,178,723,629.55

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2,593,941,632.77		2,593,941,632.77
预缴增值税	17,429,903.74		17,429,903.74
预缴企业所得税	51,961,029.22		51,961,029.22
海关保证金	111,308,465.96		111,308,465.96
待摊项目	16,110,883.40		16,110,883.40
其他	667,433.23		667,433.23
合 计	2,791,419,348.32		2,791,419,348.32

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	4, 143, 773. 29	67, 500. 00	4, 076, 273. 29	5, 480, 636. 16	97, 500. 00	5, 383, 136. 16
合 计	4, 143, 773. 29	67, 500. 00	4, 076, 273. 29	5, 480, 636. 16	97, 500. 00	5, 383, 136. 16

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	97, 500. 00	-30, 000. 00						67, 500. 00
合 计	97, 500. 00	-30, 000. 00						67, 500. 00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款		97, 500. 00						97, 500. 00
合 计		97, 500. 00						97, 500. 00

12. 投资性房地产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	659, 477, 836. 80	122, 975, 636. 16	782, 453, 472. 96
本期增加金额	70, 699, 950. 75	8, 085, 198. 53	78, 785, 149. 28
1) 无形资产\固定资产\在建工程转入	70, 699, 950. 75	8, 085, 198. 53	78, 785, 149. 28
本期减少金额	35, 034, 590. 34	6, 625, 197. 22	41, 659, 787. 56
1) 其他转出	35, 034, 590. 34	6, 625, 197. 22	41, 659, 787. 56
期末数	695, 143, 197. 21	124, 435, 637. 47	819, 578, 834. 68
累计折旧和累计摊销			
期初数	90, 587, 362. 75	16, 636, 067. 31	107, 223, 430. 06

本期增加金额	26,691,756.78	3,141,595.78	29,833,352.56
1) 无形资产\固定资产\在建工程转入	16,583,585.63	1,101,222.95	17,684,808.58
2) 本期计提	10,108,171.15	2,040,372.83	12,148,543.98
本期减少金额	2,655,667.57	376,910.66	3,032,578.23
1) 其他转出	2,655,667.57	376,910.66	3,032,578.23
期末数	114,623,451.96	19,400,752.43	134,024,204.39
账面价值			
期末账面价值	580,519,745.25	105,034,885.04	685,554,630.29
期初账面价值	568,890,474.05	106,339,568.85	675,230,042.90

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	560,884,767.45	105,024,428.00	665,909,195.45
本期增加金额	132,202,935.35	22,187,366.70	154,390,302.05
1) 无形资产\固定资产\在建工程转入	132,202,935.35	22,187,366.70	154,390,302.05
本期减少金额	33,609,866.00	4,236,158.54	37,846,024.54
1) 其他转出	33,609,866.00	4,236,158.54	37,846,024.54
期末数	659,477,836.80	122,975,636.16	782,453,472.96
累计折旧和累计摊销			
期初数	60,434,470.75	12,682,110.78	73,116,581.53
本期增加金额	32,898,210.41	4,362,080.82	37,260,291.23
1) 无形资产\固定资产\在建工程转入	23,463,874.84	3,054,947.61	26,518,822.45
2) 本期计提	9,434,335.57	1,307,133.21	10,741,468.78
本期减少金额	2,745,318.41	408,124.29	3,153,442.70
1) 其他转出	2,745,318.41	408,124.29	3,153,442.70
期末数	90,587,362.75	16,636,067.31	107,223,430.06
账面价值			
期末账面价值	568,890,474.05	106,339,568.85	675,230,042.90
期初账面价值	500,450,296.70	92,342,317.22	592,792,613.92

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	536,185,605.59	102,686,794.41	638,872,400.00
本期增加金额	24,699,161.86	2,337,633.59	27,036,795.45
1) 无形资产\固定资产\在建工程转入	24,699,161.86	2,337,633.59	27,036,795.45
本期减少金额			
1) 其他转出			
期末数	560,884,767.45	105,024,428.00	665,909,195.45
累计折旧和累计摊销			
期初数	41,931,116.59	10,037,699.83	51,968,816.42
本期增加金额	18,503,354.16	2,644,410.95	21,147,765.11
1) 无形资产\固定资产\在建工程转入	8,712,400.37	1,163,960.95	9,876,361.32
2) 本期计提	9,790,953.79	1,480,450.00	11,271,403.79
本期减少金额			
1) 其他转出			
期末数	60,434,470.75	12,682,110.78	73,116,581.53
账面价值			
期末账面价值	500,450,296.70	92,342,317.22	592,792,613.92
期初账面价值	494,254,489.00	92,649,094.58	586,903,583.58

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	7,798,444,154.65	28,125,652,211.61	11,472,248.24	600,861,586.83	36,536,430,201.33
本期增加金额	3,827,375,810.84	17,746,787,432.51	1,899,376.10	336,807,969.54	21,912,870,588.99
1) 购置	66,266,279.77	206,609,004.39	1,899,376.10	114,028,761.08	388,803,421.34

2) 在建工程转入	3,726,074,940.73	17,540,178,428.12		222,779,208.46	21,489,032,577.31
3) 投资性房地产转回	35,034,590.34				35,034,590.34
本期减少金额	120,535,403.56	37,002,779.95	1,748,265.73	6,455,881.42	165,742,330.66
1) 处置或报废	407,677.35	37,002,779.95	1,748,265.73	6,455,881.42	45,614,604.45
2) 对外出租转出	70,699,950.75				70,699,950.75
3) 其他减少	49,427,775.46				49,427,775.46
期末数	11,505,284,561.93	45,835,436,864.17	11,623,358.61	931,213,674.95	58,283,558,459.66
累计折旧					
期初数	400,299,055.88	3,901,750,567.94	7,448,406.18	347,533,010.16	4,657,031,040.16
本期增加金额	308,149,096.00	3,210,232,652.84	2,445,781.35	224,515,480.20	3,745,343,010.39
1) 计提	305,493,428.43	3,210,232,652.84	2,445,781.35	224,515,480.20	3,742,687,342.82
2) 投资性房地产转回	2,655,667.57				2,655,667.57
本期减少金额	16,583,585.63	7,078,825.02	1,479,319.54	5,901,158.61	31,042,888.80
1) 处置或报废		7,078,825.02	1,479,319.54	5,901,158.61	14,459,303.17
2) 对外出租转出	16,583,585.63				16,583,585.63
期末数	691,864,566.25	7,104,904,395.76	8,414,867.99	566,147,331.75	8,371,331,161.75
账面价值					
期末账面价值	10,813,419,995.68	38,730,532,468.41	3,208,490.62	365,066,343.20	49,912,227,297.91
期初账面价值	7,398,145,098.77	24,223,901,643.67	4,023,842.06	253,328,576.67	31,879,399,161.17

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	4,451,880,897.67	13,917,729,012.13	11,176,662.33	317,528,406.79	18,698,314,978.92
本期增加金额	3,479,042,906.03	14,325,098,357.61	1,700,672.52	287,113,299.27	18,092,955,235.43
1) 购置	30,411,815.15	81,212,676.40	1,668,344.93	253,806,977.34	367,099,813.82
2) 在建工程转入	3,415,021,224.88	14,243,885,681.21	32,327.59	33,306,321.93	17,692,245,555.61
3) 投资性房地产转回	33,609,866.00				33,609,866.00
本期减少金额	132,479,649.05	117,175,158.13	1,405,086.61	3,780,119.23	254,840,013.02
1) 处置或报废	276,713.70	117,175,158.13	1,405,086.61	3,780,119.23	122,637,077.67

2) 对外出租转出	132,202,935.35				132,202,935.35
期末数	7,798,444,154.65	28,125,652,211.61	11,472,248.24	600,861,586.83	36,536,430,201.33
累计折旧					
期初数	226,898,264.99	2,152,449,156.43	6,780,234.47	215,823,751.03	2,601,951,406.92
本期增加金额	196,945,167.68	1,809,640,112.57	1,746,467.07	135,086,943.78	2,143,418,691.10
1) 计提	194,199,849.27	1,809,640,112.57	1,746,467.07	135,086,943.78	2,140,673,372.69
2) 投资性房地产转回	2,745,318.41				2,745,318.41
本期减少金额	23,544,376.79	60,338,701.06	1,078,295.36	3,377,684.65	88,339,057.86
1) 处置或报废	80,501.95	60,338,701.06	1,078,295.36	3,377,684.65	64,875,183.02
2) 对外出租转出	23,463,874.84				23,463,874.84
期末数	400,299,055.88	3,901,750,567.94	7,448,406.18	347,533,010.16	4,657,031,040.16
账面价值					
期末账面价值	7,398,145,098.77	24,223,901,643.67	4,023,842.06	253,328,576.67	31,879,399,161.17
期初账面价值	4,224,982,632.68	11,765,279,855.70	4,396,427.86	101,704,655.76	16,096,363,572.00

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	2,369,958,226.08	7,962,335,990.30	9,970,158.99	245,565,245.36	10,587,829,620.73
本期增加金额	2,108,206,841.33	6,010,625,968.23	2,008,168.17	98,621,008.11	8,219,461,985.84
1) 购置	71,328,754.95	97,402,293.32	2,008,168.17	94,315,375.14	265,054,591.58
2) 在建工程转入	2,036,878,086.38	5,913,223,674.91		4,305,632.97	7,954,407,394.26
本期减少金额	26,284,169.74	55,232,946.40	801,664.83	26,657,846.68	108,976,627.65
1) 处置或报废	1,585,007.88	55,232,946.40	801,664.83	26,657,846.68	84,277,465.79
2) 对外出租转出	24,699,161.86				24,699,161.86
期末数	4,451,880,897.67	13,917,729,012.13	11,176,662.33	317,528,406.79	18,698,314,978.92
累计折旧					
期初数	118,580,984.39	1,177,582,894.99	5,295,291.85	115,792,641.28	1,417,251,812.51
本期增加金额	117,046,573.56	1,003,131,251.71	1,832,100.78	103,680,619.02	1,225,690,545.07
计提	117,046,573.56	1,003,131,251.71	1,832,100.78	103,680,619.02	1,225,690,545.07

本期减少金额	8,729,292.96	28,264,990.27	347,158.16	3,649,509.27	40,990,950.66
1) 处置或报废	16,892.59	28,264,990.27	347,158.16	3,649,509.27	32,278,550.29
2) 对外出租转出	8,712,400.37				8,712,400.37
期末数	226,898,264.99	2,152,449,156.43	6,780,234.47	215,823,751.03	2,601,951,406.92
账面价值					
期末账面价值	4,224,982,632.68	11,765,279,855.70	4,396,427.86	101,704,655.76	16,096,363,572.00
期初账面价值	2,251,377,241.69	6,784,753,095.31	4,674,867.14	129,772,604.08	9,170,577,808.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
滁州惠科房屋建筑物	2,393,295,217.77	滁州惠科发行 75 亿元债权融资计划，已将土地抵押给国元证券股份有限公司。办理房产证，需国元证券股份有限公司出具相关文件作为办理房产证所需的文件之一。现滁州惠科已向国元证券股份有限公司提交申请，其内部在沟通协商中
绵阳惠科房屋建筑物	2,550,016,807.90	正在办理中
广西智显房屋建筑物	358,694,343.15	正在办理中
小 计	5,302,006,368.82	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	222,220,320.81		222,220,320.81	3,812,012,708.47		3,812,012,708.47
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	4,538,983,829.26		4,538,983,829.26	4,981,418,153.95		4,981,418,153.95
广西智显智能电视机项目	663,094,781.43		663,094,781.43	389,832,934.28		389,832,934.28
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	4,901,387,607.66		4,901,387,607.66	6,123,618,029.44		6,123,618,029.44
重庆金渝液晶面板第 8.6 代生产线项目	40,996,430.68		40,996,430.68	6,649,460.43		6,649,460.43

北海惠显绑定项目	423,643,421.82		423,643,421.82	175,287,652.83		175,287,652.83
其他	44,388,584.56		44,388,584.56	8,200,821.59		8,200,821.59
合 计	10,834,714,976.22		10,834,714,976.22	15,497,019,760.99		15,497,019,760.99

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	8,911,465,275.78		8,911,465,275.78
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	5,510,787,680.51		5,510,787,680.51
广西智显智能电视机项目	210,069,731.88		210,069,731.88
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	133,032,160.56		133,032,160.56
重庆金渝液晶面板第 8.6 代生产线项目	144,064,757.90		144,064,757.90
其他	10,922,755.59		10,922,755.59
合 计	14,920,342,362.22		14,920,342,362.22

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	240 亿元	3,812,012,708.47	1,094,479,522.24	4,684,271,909.90		222,220,320.81
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	224.64 亿元	4,981,418,153.95	4,686,232,120.19	5,128,666,444.88		4,538,983,829.26
广西智显智能电视机项目	72.57 亿元	389,832,934.28	279,818,157.84	6,556,310.69		663,094,781.43
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	320 亿元	6,123,618,029.44	9,903,772,740.70	11,126,003,162.48		4,901,387,607.66
小 计	857.21 亿元	15,306,881,826.14	15,964,302,540.97	20,945,497,827.95		10,325,686,539.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	100.00	100.00	519,871,966.90	6,601,215.60	6.77	自有资金+筹资资金

绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	81.25	81.25	873,946,282.26	71,602,535.25	6.50	自有资金+筹资资金
广西智显智能电视机项目	71.99	71.99				自有资金+筹资资金
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	46.15	46.15	13,743,852.49	13,743,852.49	4.25	自有资金+筹资资金
小 计			1,407,562,101.65	91,947,603.34		

② 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	240 亿元	8,911,465,275.78	2,149,483,382.83	7,248,935,950.14		3,812,012,708.47
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	224.64 亿元	5,510,787,680.51	8,683,581,583.33	9,212,951,109.89		4,981,418,153.95
广西智显智能电视机项目	72.57 亿元	210,069,731.88	600,520,447.40	420,757,245.00		389,832,934.28
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	320 亿元	133,032,160.56	5,990,797,019.18	211,150.30		6,123,618,029.44
小 计	857.21 亿元	14,765,354,848.73	17,424,382,432.74	16,882,855,455.33		15,306,881,826.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	76.21	76.21	513,270,751.30	104,217,320.76	6.77	自有资金+筹资资金
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	55.26	55.26	802,343,747.01	601,338,963.65	6.50	自有资金+筹资资金
广西智显智能电视机项目	19.69	19.69				自有资金+筹资资金
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	11.29	11.29				自有资金+筹资资金
小 计			1,315,614,498.31	705,556,284.41		

③ 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	240 亿元	4,426,168,555.59	12,341,275,593.74	7,855,978,873.55		8,911,465,275.78
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	224.64 亿元	9,086,257.38	5,501,701,423.13			5,510,787,680.51
广西智显智能电视机项目	72.57 亿元		254,963,439.66	44,893,707.78		210,069,731.88

长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	320 亿元		133,032,160.56			133,032,160.56
小 计	857.21 亿元	4,435,254,812.97	18,230,972,617.09	7,900,872,581.33		14,765,354,848.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
滁州惠科 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	67.24	67.24	409,053,430.54	262,951,017.80	6.77	自有资金+筹资资金
绵阳惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目	14.04	14.04	201,004,783.36	201,004,783.36	6.50	自有资金+筹资资金
广西智显智能电视机项目	3.26	3.26				自有资金+筹资资金
长沙惠科第 8.6 代超高清新型显示器件生产线项目	0.05	0.05	10,634,663.06	10,634,663.06	4.75	自有资金+筹资资金
小 计			620,692,876.96	474,590,464.22		

15. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	5,327,878.40	5,327,878.40
本期增加金额	9,688,249.22	9,688,249.22
本期减少金额		
期末数	15,016,127.62	15,016,127.62
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	6,009,889.63	6,009,889.63
计提	6,009,889.63	6,009,889.63
本期减少金额		
期末数	6,009,889.63	6,009,889.63
账面价值		
期末账面价值	9,006,237.99	9,006,237.99
期初账面价值		

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权及专利技术	非专利技术	软件	商标权	合 计
账面原值						
期初数	1,215,979,839.93	81,399,062.23	7,970,784.67	135,256,320.34	912,621.37	1,441,518,628.54
本期增加金额	319,428,098.46	55,418,995.41	9,815,412.98	203,410,173.11		588,072,679.96
1) 购置	312,802,901.24	55,418,995.41	9,815,412.98	203,410,173.11		581,447,482.74
2) 投资性房地产转回	6,625,197.22					6,625,197.22
本期减少金额	8,085,198.53	490,579.25		681,000.00		9,256,777.78
1) 处置		490,579.25		681,000.00		1,171,579.25
2) 转入投资性房地产	8,085,198.53					8,085,198.53
期末数	1,527,322,739.86	136,327,478.39	17,786,197.65	337,985,493.45	912,621.37	2,020,334,530.72
累计摊销						
期初数	55,815,154.19	41,962,122.77	4,015,064.94	61,234,612.22	912,621.37	163,939,575.49
本期增加金额	25,880,717.15	27,451,145.11	2,826,928.35	53,216,193.16		109,374,983.77
1) 计提	25,503,806.50	27,451,145.11	2,826,928.35	53,216,193.16		108,998,073.12
2) 投资性房地产转回	376,910.65					376,910.65
本期减少金额	1,101,222.95	224,325.24		22,700.00		1,348,248.19
1) 处置		224,325.24		22,700.00		247,025.24
2) 转入投资性房地产	1,101,222.95					1,101,222.95
期末数	80,594,648.39	69,188,942.64	6,841,993.29	114,428,105.38	912,621.37	271,966,311.07
账面价值						
期末账面价值	1,446,728,091.47	67,138,535.75	10,944,204.36	223,557,388.07		1,748,368,219.65
期初账面价值	1,160,164,685.74	39,436,939.46	3,955,719.73	74,021,708.12		1,277,579,053.05

2) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权及专利技术	非专利技术	软件	商标权	合 计
账面原值						
期初数	715,149,627.13	59,209,898.73	1,704,091.77	82,640,692.14	912,621.37	859,616,931.14
本期增加金额	523,017,579.50	22,189,163.50	6,266,692.90	52,615,628.20		604,089,064.10
1) 购置	518,781,420.96	22,189,163.50	6,266,692.90	52,615,628.20		599,852,905.56
2) 投资性房地产转回	4,236,158.54					4,236,158.54
本期减少金额	22,187,366.70					22,187,366.70
1) 处置						
2) 转入投资性房地产	22,187,366.70					22,187,366.70
期末数	1,215,979,839.93	81,399,062.23	7,970,784.67	135,256,320.34	912,621.37	1,441,518,628.54
累计摊销						
期初数	36,797,928.02	19,673,353.48	50,102.99	41,157,934.13	912,621.37	98,591,939.99
本期增加金额	22,072,173.78	22,288,769.29	3,964,961.95	20,076,678.09		68,402,583.11
1) 计提	21,664,049.49	22,288,769.29	3,964,961.95	20,076,678.09		67,994,458.82
2) 投资性房地产转回	408,124.29					408,124.29
本期减少金额	3,054,947.61					3,054,947.61
1) 处置						
2) 转入投资性房地产	3,054,947.61					3,054,947.61
期末数	55,815,154.19	41,962,122.77	4,015,064.94	61,234,612.22	912,621.37	163,939,575.49
账面价值						
期末账面价值	1,160,164,685.74	39,436,939.46	3,955,719.73	74,021,708.12		1,277,579,053.05
期初账面价值	678,351,699.11	39,536,545.25	1,653,988.78	41,482,758.01		761,024,991.15

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权及专利技术	非专利技术	软件	商标权	合 计
账面原值						
期初数	407,255,455.54	24,822,885.23		57,061,646.30	912,621.37	490,052,608.44
本期增加金额	310,231,805.18	34,387,013.50	1,704,091.77	25,579,045.84		371,901,956.29
1) 购置	310,231,805.18	34,387,013.50	1,704,091.77	25,579,045.84		371,901,956.29

2) 投资性房地产转回						
本期减少金额	2,337,633.59					2,337,633.59
1) 处置						
2) 转入投资性房地产	2,337,633.59					2,337,633.59
期末数	715,149,627.13	59,209,898.73	1,704,091.77	82,640,692.14	912,621.37	859,616,931.14
累计摊销						
期初数	23,498,344.46	5,250,551.99		22,271,558.09	912,621.37	51,933,075.91
本期增加金额	14,463,544.51	14,422,801.49	50,102.99	18,886,376.04		47,822,825.03
1) 计提	14,463,544.51	14,422,801.49	50,102.99	18,886,376.04		47,822,825.03
2) 其他						
本期减少金额	1,163,960.95					1,163,960.95
1) 处置						
2) 转入投资性房地产	1,163,960.95					1,163,960.95
期末数	36,797,928.02	19,673,353.48	50,102.99	41,157,934.13	912,621.37	98,591,939.99
账面价值						
期末账面价值	678,351,699.11	39,536,545.25	1,653,988.78	41,482,758.01		761,024,991.15
期初账面价值	383,757,111.08	19,572,333.24		34,790,088.21		438,119,532.53

17. 长期待摊费用

2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	75,288,317.56	122,257,344.30	75,729,511.52		121,816,150.34
模具	1,852,288.06	9,046,601.86	10,648,443.75		250,446.17
供应链金融服务费用		35,849,999.84	16,428,298.97		19,421,700.87
其他	1,110,102.85	13,360,097.81	5,733,143.17		8,737,057.49
合 计	78,250,708.47	180,514,043.81	108,539,397.41		150,225,354.87

2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	26,233,077.81	82,546,642.18	33,491,402.43		75,288,317.56

模具	5,654,873.84	2,713,109.21	6,515,694.99		1,852,288.06
临建工程	19,558,577.36		19,558,577.36		
其他	1,891,372.53		781,269.68		1,110,102.85
合 计	53,337,901.54	85,259,751.39	60,346,944.46		78,250,708.47

2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造	9,469,980.44	32,769,440.82	16,006,343.45		26,233,077.81
模具	42,137,342.47	1,358,803.40	37,841,272.03		5,654,873.84
临建工程		44,863,943.57	25,305,366.21		19,558,577.36
其他	2,626,576.70	36,600.00	771,804.17		1,891,372.53
合 计	54,233,899.61	79,028,787.79	79,924,785.86		53,337,901.54

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,005,708,890.47	178,815,175.98	72,545,454.76	11,927,369.99
递延收益	1,405,017,527.41	231,750,292.76	1,326,968,057.69	215,408,501.29
内部交易未实现利润	3,009,292,539.18	451,393,880.88	2,812,417,102.81	421,862,565.42
可抵扣亏损	1,233,242,274.27	303,170,374.29	541,716,615.60	89,902,232.11
可抵扣利息支出	523,788,129.37	130,947,032.34	504,801,828.00	126,200,457.00
衍生金融负债			48,237,120.00	12,059,280.00
预计负债	36,748,783.97	9,187,195.99	39,253,892.29	9,813,473.07
合 计	7,213,798,144.67	1,305,263,952.24	5,345,940,071.15	887,173,878.88

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	181,897,884.30	29,440,025.35
递延收益	698,284,686.58	115,662,037.26

内部交易未实现利润	946,049,722.87	141,907,458.44
可抵扣亏损	1,301,074,916.16	204,192,374.81
可抵扣利息支出	427,801,828.00	106,950,457.00
预计负债	33,636,766.87	8,409,191.72
合 计	3,588,745,804.78	606,561,544.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
中国香港子公司未分配利润	460,205,295.44	115,051,323.86	350,911,814.36	87,727,953.59
衍生金融工具公允价值变动	11,325,028.83	1,698,754.33		
固定资产加速折旧	188,418,200.86	28,262,730.13		
合 计	659,948,525.13	145,012,808.32	350,911,814.36	87,727,953.59

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
中国香港子公司未分配利润	237,351,587.16	59,337,896.79
衍生金融工具公允价值变动	2,429,772.63	364,465.89
合 计	239,781,359.79	59,702,362.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	145,012,808.32	1,160,251,143.92	87,727,953.59	799,445,925.29
递延所得税负债	145,012,808.32		87,727,953.59	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	59,702,362.68	546,859,181.90
递延所得税负债	59,702,362.68	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	39,877,685.29	18,117,555.32	43,696,238.13
可抵扣亏损	36,381,638.96	91,475,001.37	70,904,535.50
小 计	76,259,324.25	109,592,556.69	114,600,773.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2026 年			511,501.24	
2027 年		9,304,613.14	9,946,961.24	
2028 年		11,068,120.76	11,839,062.96	
2029 年	1,296,252.64	48,390,436.90	48,607,010.06	
2030 年	15,299,799.85	22,711,830.57		
2031 年	19,785,586.47			
合 计	36,381,638.96	91,475,001.37	70,904,535.50	

19. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,245,874,669.86		1,245,874,669.86	3,787,137,490.03		3,787,137,490.03
预付股权转让款	2,410,000,000.00		2,410,000,000.00			
其他	811,900.00		811,900.00	811,900.00		811,900.00
合 计	3,656,686,569.86		3,656,686,569.86	3,787,949,390.03		3,787,949,390.03

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,039,742,015.03		2,039,742,015.03
其他	100,811,900.00		100,811,900.00
合 计	2,140,553,915.03		2,140,553,915.03

20. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证及质押借款	192,549,488.84	288,713,127.95	263,143,276.92
保证借款	3,905,589,516.85	2,581,568,525.09	913,081,787.00
信用借款	2,018,656,567.42		
保证及抵押借款		55,709,596.20	16,045,260.00
质押借款	5,407,054,272.80	2,421,988,226.90	1,631,783,377.10
票据贴现借款	5,223,635,076.34	3,258,474,028.85	1,813,335,433.83
合 计	16,747,484,922.25	8,606,453,504.99	4,637,389,134.85

21. 衍生金融负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
外汇衍生工具		48,237,120.00	
合 计		48,237,120.00	

22. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,021,433,763.01	1,233,040,110.69	608,473,224.76
合 计	1,021,433,763.01	1,233,040,110.69	608,473,224.76

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
原材料	4,068,482,701.29	3,166,233,517.00	2,693,447,171.02
工程款	1,610,559,409.74	2,353,542,078.15	1,926,773,194.87
设备款	4,817,523,099.68	4,210,205,261.17	3,534,219,676.97
费用类	804,177,223.29	482,864,367.33	334,855,647.89
合 计	11,300,742,434.01	10,212,845,223.66	8,489,295,690.74

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
INVENIA Co., Ltd.	210,651,176.41	尚在信用期内
SYNUS TECH CO., LTD.	135,620,044.18	尚在信用期内
Edwards Limited	128,997,738.72	尚在信用期内
Naraenanotech Corporation	105,287,486.55	尚在信用期内
宏瀚光电有限公司	81,493,209.47	尚在信用期内
小 计	662,049,655.33	

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
Daifuku Co., Ltd.	87,910,037.83	尚在信用期内
士林电机厂股份有限公司	82,613,815.00	尚在信用期内
NIDEC SANKYO CORPORATION	72,250,255.68	尚在信用期内
AIMECHATEC, Ltd.	34,295,042.80	尚在信用期内
宏瀚光电有限公司	24,487,428.00	尚在信用期内
小 计	301,556,579.31	

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
重庆渝丰进出口有限公司	95,303,991.98	尚在信用期内
LIG INVENIA Co., Ltd.	60,120,891.60	尚在信用期内
APPLIED MATERIALS SOUTH EAST	49,256,301.04	尚在信用期内
NIDEC SANKYO CORPORATION	36,939,263.95	尚在信用期内
SFA Engineering Corp.	34,950,762.00	尚在信用期内
小 计	276,571,210.57	

24. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款			281,281,458.28
合 计			281,281,458.28

25. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	338, 550, 067. 14	249, 095, 067. 85
合 计	338, 550, 067. 14	249, 095, 067. 85

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	211, 328, 227. 88	2, 540, 470, 579. 43	2, 257, 412, 603. 69	494, 386, 203. 62
离职后福利—设定提存计划		70, 835, 445. 42	70, 835, 445. 42	
合 计	211, 328, 227. 88	2, 611, 306, 024. 85	2, 328, 248, 049. 11	494, 386, 203. 62

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	111, 525, 888. 89	1, 566, 293, 483. 36	1, 466, 491, 144. 37	211, 328, 227. 88
离职后福利—设定提存计划		6, 505, 854. 67	6, 505, 854. 67	
合 计	111, 525, 888. 89	1, 572, 799, 338. 03	1, 472, 996, 999. 04	211, 328, 227. 88

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	112, 893, 921. 52	1, 045, 517, 640. 19	1, 046, 885, 672. 82	111, 525, 888. 89
离职后福利—设定提存计划		29, 111, 193. 69	29, 111, 193. 69	
辞退福利		142, 668. 92	142, 668. 92	
合 计	112, 893, 921. 52	1, 074, 771, 502. 80	1, 076, 139, 535. 43	111, 525, 888. 89

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	206, 479, 108. 91	2, 355, 220, 851. 48	2, 072, 641, 797. 34	489, 058, 163. 05
职工福利费	3, 965, 753. 04	112, 122, 665. 64	111, 308, 187. 96	4, 780, 230. 72
社会保险费	12, 397. 27	42, 404, 956. 63	42, 373, 218. 40	44, 135. 50

其中：医疗保险费	11,321.47	40,206,680.07	40,173,866.04	44,135.50
工伤保险费		1,735,589.49	1,735,589.49	
生育保险费	1,075.80	462,687.07	463,762.87	
住房公积金	599,115.12	28,704,604.72	29,303,079.84	640.00
工会经费和职工教育经费	271,853.54	2,017,500.96	1,786,320.15	503,034.35
小 计	211,328,227.88	2,540,470,579.43	2,257,412,603.69	494,386,203.62

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	110,894,220.42	1,491,143,488.79	1,395,558,600.30	206,479,108.91
职工福利费		40,297,498.24	36,331,745.20	3,965,753.04
社会保险费		18,029,872.74	18,017,475.47	12,397.27
其中：医疗保险费		17,349,079.24	17,337,757.77	11,321.47
工伤保险费		208,988.01	208,988.01	
生育保险费		194,605.99	193,530.19	1,075.80
其他		277,199.50	277,199.50	
住房公积金	361,972.00	15,016,119.85	14,778,976.73	599,115.12
工会经费和职工教育经费	269,696.47	1,806,503.74	1,804,346.67	271,853.54
小 计	111,525,888.89	1,566,293,483.36	1,466,491,144.37	211,328,227.88

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	111,848,962.03	990,055,128.69	991,009,870.30	110,894,220.42
职工福利费	344,810.01	21,784,329.54	22,129,139.55	
社会保险费		20,289,643.62	20,289,643.62	
其中：医疗保险费		17,643,771.83	17,643,771.83	
工伤保险费		1,027,706.20	1,027,706.20	
生育保险费		548,130.19	548,130.19	
其他		1,070,035.40	1,070,035.40	
住房公积金	471,337.00	11,895,769.15	12,005,134.15	361,972.00
工会经费和职工教育经费	228,812.48	1,492,769.19	1,451,885.20	269,696.47
小 计	112,893,921.52	1,045,517,640.19	1,046,885,672.82	111,525,888.89

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		68,615,608.67	68,615,608.67	
失业保险费		2,219,836.75	2,219,836.75	
小 计		70,835,445.42	70,835,445.42	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,289,315.73	6,289,315.73	
失业保险费		216,538.94	216,538.94	
小 计		6,505,854.67	6,505,854.67	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		28,076,374.50	28,076,374.50	
失业保险费		1,034,819.19	1,034,819.19	
小 计		29,111,193.69	29,111,193.69	

27. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	47,225,220.20	52,902,680.87	50,772,655.68
企业所得税	93,886,827.73	201,697,590.01	55,034,255.85
代扣代缴个人所得税	15,529,111.85	12,083,809.14	6,359,644.56
城市维护建设税	7,863,214.81	4,821,013.20	1,119,514.11
教育费附加及地方教育附加	5,307,913.82	3,433,733.47	639,231.14
房产税	8,089,923.60	6,287,500.07	5,472,088.40
土地使用税	2,104,076.25	2,228,591.47	2,228,591.50
废弃电器电子产品处理基金	13,238,335.00	20,071,142.80	21,408,436.00
印花税	5,506,813.93	3,972,251.88	1,716,812.02
其他	6,570,510.07	1,497,621.75	1,006,256.72
合 计	205,321,947.26	308,995,934.66	145,757,485.98

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
未满足条件的政府补助	477, 025, 700. 00	477, 025, 700. 00	477, 025, 700. 00
押金保证金	76, 473, 809. 63	65, 436, 336. 46	70, 487, 938. 34
短期融资租赁款	778, 370, 712. 35	462, 524, 987. 33	
拆借款			867, 459, 482. 98
股权转让款		245, 245, 008. 53	13, 740, 930. 18
其他	56, 229, 890. 44	72, 244, 266. 38	42, 687, 801. 04
合 计	1, 388, 100, 112. 42	1, 322, 476, 298. 70	1, 471, 401, 852. 54

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
宜昌高新技术产业开发区管理委员会	277, 025, 700. 00	未满足条件的政府补助
宜昌高新投资开发有限公司	200, 000, 000. 00	未满足条件的政府补助
小 计	477, 025, 700. 00	

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
宜昌高新技术产业开发区管理委员会	277, 025, 700. 00	未满足条件的政府补助
宜昌高新投资开发有限公司	200, 000, 000. 00	未满足条件的政府补助
小 计	477, 025, 700. 00	

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
宜昌高新技术产业开发区管理委员会	277, 025, 700. 00	未满足条件的政府补助
宜昌高新投资开发有限公司	200, 000, 000. 00	未满足条件的政府补助
小 计	477, 025, 700. 00	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	100, 000, 000. 00	179, 846, 585. 92	679, 524, 831. 24

一年内到期的融资租赁款	421,774,603.45	353,279,318.08	363,100,696.03
一年内到期的待收购股权	2,683,208,562.47	2,963,611,765.17	
一年内到期的应付股权转让款	3,497,783,217.31		
一年内到期的其他借款	2,089,760,616.14	2,504,801,828.00	2,427,801,828.00
一年内到期的租赁负债	6,276,916.05		
合 计	8,798,803,915.42	6,001,539,497.17	3,470,427,355.27

一年内到期的待收购股权和一年内到期的应付股权转让款系还款期限在一年以内的待收购股权所致，详见本附注五（一）34. 长期应付款之说明。

30. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	34,177,420.98	31,348,323.35	
合 计	34,177,420.98	31,348,323.35	

31. 长期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押借款	42,787,322.70		
保证借款	1,966,411,204.26	550,174,166.66	275,478,958.33
委托贷款		2,068,875,433.00	2,068,875,433.00
合 计	2,009,198,526.96	2,619,049,599.66	2,344,354,391.33

32. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
债权融资计划	9,140,076,385.12	7,794,505,652.74	7,757,129,384.78
合 计	9,140,076,385.12	7,794,505,652.74	7,757,129,384.78

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

1) 2021 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18CFZR0239	2,250,000,000.00	2018/4/11	6	2,180,740,666.43	

					2,313,726,662.27
18CFZR0240	2,250,000,000.00	2018/4/11	5	2,190,778,089.89	2,320,585,308.21
19CFZR0051	1,875,000,000.00	2019/1/17	4	1,839,974,480.20	1,973,162,415.03
19CFZR0053	1,125,000,000.00	2019/1/17	3	1,108,878,685.99	1,187,031,267.23
21CFZR1425	2,500,000,000.00	2021/12/31	5	2,500,000,000.00	
小 计	10,000,000,000.00			9,820,371,922.51	7,794,505,652.74

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
18CFZR0239		152,325,000.00	14,038,679.26	152,325,000.00	2,327,765,341.53
18CFZR0240		152,325,000.00	12,004,120.72	152,325,000.00	2,332,589,428.93
19CFZR0051		126,937,500.00	6,559,199.63	126,937,500.00	1,979,721,614.66
19CFZR0053		76,162,500.00	3,267,746.67	1,266,461,513.90	
21CFZR1425	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
小 计	2,500,000,000.00	507,750,000.00	35,869,746.28	1,698,049,013.90	9,140,076,385.12

2) 2020 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18CFZR0239	2,250,000,000.00	2018/4/11	6	2,180,740,666.43	2,301,925,780.40
18CFZR0240	2,250,000,000.00	2018/4/11	5	2,190,778,089.89	2,310,494,671.63
19CFZR0051	1,875,000,000.00	2019/1/17	4	1,839,974,480.20	1,962,963,275.94
19CFZR0053	1,125,000,000.00	2019/1/17	3	1,108,878,685.99	1,181,745,656.81
小 计	7,500,000,000.00			7,320,371,922.51	7,757,129,384.78

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
18CFZR0239		152,325,000.00	11,800,881.87	152,325,000.00	2,313,726,662.27
18CFZR0240		152,325,000.00	10,090,636.58	152,325,000.00	2,320,585,308.21
19CFZR0051		126,937,500.00	5,967,889.09	122,706,250.00	1,973,162,415.03
19CFZR0053		76,162,500.00	2,746,860.42	73,623,750.00	1,187,031,267.23
小 计		507,750,000.00	30,606,267.96	500,980,000.00	7,794,505,652.74

3) 2019 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18CFZR0239	2,250,000,000.00	2018/4/11	6	2,180,740,666.43	2,288,816,788.30
18CFZR0240	2,250,000,000.00	2018/4/11	5	2,190,778,089.89	2,299,285,502.97
19CFZR0051	1,875,000,000.00	2019/1/17	4	1,839,974,480.20	
19CFZR0053	1,125,000,000.00	2019/1/17	3	1,108,878,685.99	
小 计	7,500,000,000.00			7,320,371,922.51	4,588,102,291.27

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
18CFZR0239		152,325,000.00	13,108,992.10	152,325,000.00	2,301,925,780.40
18CFZR0240		152,325,000.00	11,209,168.66	152,325,000.00	2,310,494,671.63
19CFZR0051	1,875,000,000.00	116,359,375.00	6,629,420.74		1,962,963,275.94
19CFZR0053	1,125,000,000.00	69,815,625.00	3,051,345.82		1,181,745,656.81
小 计	3,000,000,000.00	490,825,000.00	33,998,927.32	304,650,000.00	7,757,129,384.78

33. 租赁负债

项 目	2021.12.31
租赁负债	1,755,319.99
减：租赁负债未确认融资费用	20,011.22
合 计	1,735,308.77

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待收购股权	15,864,747,928.35	10,218,906,816.60	14,131,806,495.34
其中：滁州惠科	1,732,020,833.33	1,670,487,500.00	
绵阳惠科	3,566,538,120.02	2,419,949,316.60	5,705,625,467.56
重庆金渝			3,997,853,388.89
长沙惠科	7,030,912,800.00	3,287,400,000.00	3,322,107,638.89
广西智显	3,305,276,175.00	2,841,070,000.00	1,106,220,000.00

绵阳惠显	230,000,000.00		
融资租赁款	206,819,223.11	1,217,763,060.70	522,995,781.36
合 计	16,071,567,151.46	11,436,669,877.30	14,654,802,276.70

(2) 待收购股权情况说明

1) 滁州惠科

滁州惠科股权回购义务负债明细如下：

单位名称	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	长期应付款	长期应付款	其他非流动负债
滁州市同创建设投资有限公司（以下简称滁州同创）			1,445,058,598.17
滁州市城市投资控股集团有限公司（曾用名滁州市城市建设投资有限公司）（以下简称滁州城投）			4,720,524,754.00
滁州皖鹏新兴产业投资二号基金合伙企业（有限合伙）（以下简称皖鹏基金）	1,732,020,833.33	1,670,487,500.00	
合 计	1,732,020,833.33	1,670,487,500.00	6,165,583,352.17

2017年8月1日，本公司、滁州市人民政府和滁州同创共同签署了《惠科第8.6代薄膜晶体管液晶显示器件项目投资协议》（以下简称滁州惠科投资协议），约定设立滁州惠科作为项目公司，注册资本为16,000,000,000.00元。经过2017年12月、2018年2月、2018年12月共三次股权转让后，至2019年末，本公司、滁州城投、滁州同创和皖鹏基金分别认缴出资8,000,000,000.00元、4,900,000,000.00元、1,500,000,000.00元和1,600,000,000.00元，股权占比分别为50.00%、30.625%、9.375%和10.00%。根据滁州惠科投资协议，对滁州方（包含滁州城投和滁州同创）持有的滁州惠科40%股权，本公司承诺于2023年12月31日前通过定增或其他方式依法收购。根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》，本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，本公司将滁州城投和滁州同创的出资认定为以公允价值计量的金融负债计入其他非流动负债，期末按照滁州惠科的公允价值及持有份额调整其账面价值。

2020年12月29日，安徽滁州经济技术开发区管委会、滁州城投、滁州同创、皖鹏基金和本公司签订《惠科第8.6代薄膜晶体管液晶显示器件项目投资协议之补充协议（二）》，各方约定终止执行滁州惠科投资协议之回购条款，滁州同创、滁州城投按公司法享有股东权利、履行股东义务、承担经营风险与责任，同时，皖鹏基金持有的1,600,000,000.00

元已实缴出资款由本公司按照原始出资和约定收益于 2023 年 12 月 31 日前一次性回购。因此滁州同创、滁州城投的 6,400,000,000.00 元待回购出资款变更为股权，公司将变更时点的金融负债账面价值 6,378,898,177.71 元重分类至为少数股东权益。2021 年 8 月 17 日，本公司与皖鹏基金签订《关于股权回购的协议》，该协议约定皖鹏基金待收购股权的约定收益率为当年全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率（LPR）。由于约定了前述回购条款，本公司于 2020 年末将皖鹏基金出资款自少数股东权益重分类至长期应付款-待收购股权，以重分类日长期应付款-待收购股权的公允价值 1,670,487,500.00 元计量，重分类日少数股东权益 1,620,439,131.39 元与长期应付款-待收购股权的差额冲减资本公积 50,048,368.61 元。

2) 绵阳惠科

绵阳惠科股权回购义务负债明细如下：

单位名称	2021.12.31		2020.12.31			2019.12.31
	长期应付款	一年内到期的非流动负债	长期应付款	一年内到期的非流动负债	其他非流动负债	长期应付款
绵阳富诚投资集团有限公司（以下简称绵阳富诚）	1,749,406,210.89	529,843,744.11	1,148,178,369.44			133,915,925.00
绵阳市投资控股（集团）有限公司（以下简称绵投集团）	1,817,131,909.13	3,927,994,135.67	1,271,770,947.16	405,723,384.81	2,885,868,239.81	15,571,709,542.56
合 计	3,566,538,120.02	4,457,837,879.78	2,419,949,316.60	405,723,384.81	2,885,868,239.81	15,705,625,467.56

2018 年 4 月 18 日，本公司、绵阳富诚和绵投集团共同签署了《惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件生产线投资协议》（以下简称绵阳惠科投资协议），约定本公司、绵阳富诚、绵投集团分别认缴出资 2,800,000,000.00 元、2,200,000,000.00 元和 13,000,000,000.00 元设立绵阳惠科，股权占比分别为 15.56%、12.22%和 72.22%。根据绵阳惠科投资协议的约定：

① 绵投集团认缴的 5,900,000,000.00 元注册资本金投入，如果绵阳惠科在 2023.12.31 前上市，本公司原则上应在上市锁定期结束后半年内通过适当形式，按照市场价格进行回购；若绵阳惠科在 2023.12.31 前未上市，则本公司按照评估价与投资本金加年

化 6.5%收益的孰高价回购且在 2024.12.31 前完成回购；

② 绵投集团认缴的 7,100,000,000.00 元注册资本金实质为待收购股权出资，自项目点亮投产之日起，由本公司分五年回购，回购收益率为 6.5%；

③ 绵阳富诚认缴的 2,200,000,000.00 元注册资本金，由本公司自 2022 年起分三年回购，回购收益率为 6.5%。

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，于 2019 年末，本公司将绵阳富诚实缴资本 122,200,000.00 元和绵投集团的实缴资本 5,344,302,000.00 元确认为以摊余成本计量的金融负债，实缴资本本金和应付利息余额在长期应付款-待收购股权中列示。

2020 年 12 月 31 日，本公司与绵投集团、绵阳富诚、绵阳惠科签订补充协议，约定：

① 终止执行绵投集团 5,900,000,000.00 元出资款的回购条款，5,900,000,000.00 元出资款为股权投资款，按《公司法》和协议规定享有股东权利、履行股东义务、承担经营风险和责任；

② 绵投集团将其持有的绵阳惠科 7,100,000,000.00 元待收购股权出资中 3,200,000,000.00 元以原价转让予本公司。股权转让价款分三期支付，本公司在本协议签订后 5 个工作日内支付首期股权转让款 4.731 亿元；项目公司在收到政府扶持资金且将对应的分红款支付至本公司账户的三个工作日内，本公司向绵投集团支付第二期股权转让价款；剩余股权转让价款由本公司在本协议签订生效之日起 18 个月内付清；剩余 3,900,000,000.00 元待收购股权的出资款的回购方式调整为：本公司自 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日分别回购 390,000,000.00 元、780,000,000.00 元、780,000,000.00 元、975,000,000.00 元和 975,000,000.00 元；

③ 绵阳富诚认缴 2,200,000,000.00 元待收购股权出资回购期限延后 1 年，即本公司自 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日前分别回购 700,000,000.00 元、700,000,000.00 元及 800,000,000.00 元。

2020 年末，本公司将绵投集团 5,900,000,000.00 元股权出资款自金融负债重分类为少数股东权益，变更日金融负债的账面价值 6,510,487,666.03 元与少数股东权益 5,883,931,340.17 元的差额增加资本公积 626,556,325.86 元。将应付绵投集团股权转让价款 2,726,900,000.00 元及应付利息 158,968,239.81 元确认为其他非流动负债，将一年内到期的应付绵投集团待收购股权本金 390,000,000.00 元及利息 15,723,384.81 元转入一

年内到期的非流动负债。

2021 年 12 月 27 日，绵阳富诚和本公司签署股权转让协议，将绵阳富诚持有的绵阳惠科 1,041,280,000.00 元注册资本对应的出资额（其中 1,000,000,000.00 元未实缴，41,280,000.00 元已实缴）以 41,280,000.00 元的转让价格转让予本公司。2021 年末，本公司将应付绵投集团股权转让价款 2,726,900,000.00 元及应付利息 304,216,517.31 元转入一年内到期的其他非流动负债，将一年内到期的应付绵投集团本金 780,000,000.00 元及利息 116,877,618.36 元和应付绵阳富诚待收购股权本金 480,920,000.00 元及利息 48,923,744.11 元转入一年内到期的非流动负债。

3）重庆金渝

重庆金渝股权回购义务负债明细如下：

单位名称	2021.12.31		2020.12.31			2019.12.31
	长期应付款	一年内到期的非流动负债	长期应付款	一年内到期的非流动负债	其他应付款	长期应付款
重庆战略性新兴产业惠科平安私募基金合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆平安基金）				1,134,357,491.47	245,245,008.53	2,655,922,500.00
重庆巴南经济园区建设实业有限公司（以下简称巴南建设）				1,423,530,888.89		1,341,930,888.89
合 计				2,557,888,380.36	245,245,008.53	3,997,853,388.89

2015 年 2 月 16 日，本公司、重庆渝富资产经营管理集团有限公司（以下简称重庆渝富）和巴南建设共同签署了《惠科电子（深圳）有限公司与重庆渝富资产经营管理集团有限公司及重庆巴南经济园区建设实业有限公司共同出资成立重庆惠科金渝光电科技有限公司出资协议》（以下简称重庆金渝出资协议），约定本公司、重庆渝富和巴南建设分别出资 3,000,000,000.00 元、1,980,000,000.00 元和 1,020,000,000.00 元设立重庆金渝。本公司、重庆渝富和巴南建设股权占比分别为 50%、33%和 17%。2015 年 11 月 25 日，重庆金渝股东会作出决议，同意重庆渝富将其持有的重庆金渝 1,980,000,000.00 元注册资本（占重庆金渝股权比例 33%）转让给重庆平安基金。

重庆平安基金在重庆金渝出资协议中约定，若重庆金渝成立五年内未能实现上市，则

重庆平安基金有权要求退出，本公司承诺以货币资金方式收购重庆平安基金所持有的重庆金渝全部股权，年预期收益率为9%。2016年1月11日，本公司与巴南建设签订《借款合同补充协议》约定若重庆金渝未能成功上市，本公司有义务按照合法程序收购巴南持有的重庆金渝的全部股权，股权价款双方同意按不低于巴南建设实际出资金额加出资期限每年8%的收益计算。由于本公司对重庆平安基金和巴南建设的出资均不能无条件地避免回购义务，本公司将其认定为以摊余成本计量的金融负债，本息余额在长期应付款-待收购股权中列示。

2020年12月29日，本公司将重庆平安基金持有的重庆金渝1,188,000,000.00元待收购股权以1,699,765,008.53元对价进行回购，支付对价方式为：①重庆平安基金与本公司、深圳金飞扬、惠科投控、王智勇共同签署《关于惠科股份有限公司之增资合同书》，约定重庆平安基金以其对本公司的1,454,520,000.00元待收购股权的出资款，认购本公司10,200万股，认购价格为14.26元/股；②支付现金人民币245,245,008.53元。剩余792,000,000.00元待收购股权的出资款将由本公司于2021年内按照本息回购。2020年末，本公司将尚未支付的股权转让款245,245,008.53元于其他应付款列报，将一年内到期的应付重庆平安基金待收购股权本金792,000,000.00元和利息342,357,491.47元及应付巴南建设的待收购股权本金1,020,000,000.00元和利息403,530,888.89元转入一年内到期的非流动负债。

2021年3月31日，本公司与巴南建设签署《补充协议》，确认终止双方于2016年签订协议的股权回购条款，巴南建设的1,020,000,000.00元出资款为股权投资款，按《公司法》和协议规定享有股东权利、履行股东义务、承担经营风险和责任，本公司将巴南建设的出资款由金融负债重分类为少数股东权益，变更日金融负债的账面价值1,443,930,888.89元与少数股东权益1,282,171,690.25元的差额增加资本公积161,759,198.64元。

2021年4月30日，本公司与重庆平安基金签署股权转让合同，公司以1,159,575,583.56元现金为对价回购重庆平安基金持有重庆金渝的13.20%待收购股权（对应792,000,000.00元注册资本）。本次股权转让后，重庆平安基金不再持有重庆金渝股权。

2021年12月3日，本公司与巴南建设签署产权交易合同，本公司以人民币1,484,387,700.00元收购巴南建设持有的重庆金渝17%股权，本公司将收购对价和股权收购日重庆金渝净资产份额1,421,138,438.08元的差额减少资本公积63,965,963.60元。本次股权转让后，本公司持有重庆金渝100%股权。

4) 长沙惠科

长沙惠科股权回购义务负债明细如下：

单位名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		2019. 12. 31
	长期应付款	一年内到期的非流动负债	其他非流动负债	长期应付款	其他非流动负债	长期应付款
湖南金阳投资集团有限公司 (以下简称湖南金阳)	5,697,582,800.00	1,723,153,900.00	2,613,333,300.00	1,954,070,000.00	3,080,000,000.00	3,322,107,638.89
浏阳市城市建设集团有限公司 (以下简称浏阳城建)	1,333,330,000.00			1,333,330,000.00		
合 计	7,030,912,800.00	1,723,153,900.00	2,613,333,300.00	3,287,400,000.00	3,080,000,000.00	3,322,107,638.89

2019年9月12日，浏阳市人民政府、本公司、湖南金阳共同签署了《惠科第8.6代超高清新型显示器件生产线项目合作协议》（以下简称长沙惠科投资协议），约定本公司和湖南金阳分别认缴出资2,200,000,000.00元和19,800,000,000.00元设立长沙惠科作为项目公司。根据长沙惠科投资协议，本公司有权并承诺无条件在项目投产点亮后5年内分期回购湖南金阳持有的项目公司股权。转让价格为原始出资加上约定收益率，约定收益率为银行同期贷款基准利率。本公司同意湖南金阳保留项目公司不超过30%股权（具体比例以湖南金阳书面提出为准）。由于本公司对湖南金阳的出资不能无条件地避免回购义务，本公司将其出资款认定为以摊余成本计量的金融负债，与2019年末湖南金阳已实缴出资本金3,307,000,000.00和利息15,107,638.89元在长期应付款-待收购股权中列示。

2020年12月浏阳市人民政府、浏阳经济技术开发区管理委员会、湖南金阳和本公司签订《惠科第8.6代超高清新型显示器件生产线项目合作协议之补充协议三》（以下简称补充协议），补充协议对湖南金阳认缴出资的19,800,000,000.00元元待收购股权进行如下约定：1) 已实缴且最先投入公司5,565,930,000.00元注册资本金（对应项目公司25.3%股权）取消回购，变更为湖南金阳对项目公司股权出资，按《公司法》和协议规定享有股东权利、履行股东义务、承担经营风险和责任；2) 已实缴的3,080,000,000.00元注册资本

金按照原价转让予本公司，本公司分 5 年支付股权转让对价，未实缴的 2,200,000,000.00 元由本公司以 0 元受让后承担实缴义务；3) 认缴注册资本金 7,340,230,000.00 元为待收购股权出资，由本公司分五年回购；4) 认缴注册资本金中未实缴的 1,613,840,000.00 元注册资本，以 0 元转让予浏阳城建并由其承担实缴义务，其中：① 666,670,000.00 元为浏阳城建对长沙惠科股权出资，按《公司法》和协议规定享有股东权利、履行股东义务、承担经营风险和责任；② 剩余 947,170,000.00 元为浏阳城建对项目公司投入的由本公司负有回购义务的出资款。各方一致约定，待收购股权约定收益率变更为 0，因此项调整而产生的约定收益损失，由政府从应向长沙惠科支付的产业扶持资金中相应列支并径直支付予湖南金阳和浏阳城建。

2020 年末，本公司将 3,080,000,000.00 元股权转让款计入其他非流动负债；将湖南金阳 5,565,930,000.00 元股权投资和浏阳城建 666,670,000.00 元股权投资由金融负债转为股权，按照账面价值 6,232,600,000.00 元自金融负债转入少数股东权益；将已实缴的待收购股权款 3,287,400,000.00 元在长期应付款-待收购股权中列示。

2021 年末，本公司将一年内到期的待收购股权 1,723,153,900.00 元和应付股权转让款 2,613,333,300.00 元转入一年内到期的非流动负债。

5) 广西智显

广西智显股权回购义务负债明细如下：

单位名称	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	长期应付款	长期应付款	长期应付款
北海市吉城湾建投资有限公司（以下简称吉城湾建）	3,305,276,175.00	2,841,070,000.00	1,106,220,000.00
合 计	3,305,276,175.00	2,841,070,000.00	1,106,220,000.00

2018 年 12 月 17 日，北海市人民政府、本公司、惠科投资和广西建工集团有限责任公司共同签署了《北海市人民政府、惠科投资、本公司、广西建工集团有限责任公司建设惠科电子北海产业新城一期项目合作协议》（以下简称广西智显投资协议），约定设立广西智显作为项目公司，广西智显注册资本为 7,900,000,000.00 元，其中，北海市城市开发投资集团有限公司认缴出资 7,400,000,000.00 元，占注册资本 93.67%，本公司认缴出资 500,000,000.00 元，占注册资本 6.33%。2019 年 4 月 1 日，北海市城市开发投资集团有限公司将其持有广西智显的 93.67%股权，对应注册资本 7,400,000,000.00 元转让至吉城湾建。出资协议约定，自 2023 年 1 月 1 日起，本公司在 12 年回购期内按原值全部回购吉城

湾建所持广西智显股权。由于本公司对吉城湾建的出资不能无条件地避免回购义务，本公司将吉城湾建出资款认定为以摊余成本计量的金融负债，各期末按照已实缴的注册资本金在长期应付款-待收购股权中列示。

6) 绵阳惠显

绵阳惠显股权回购义务负债明细如下：

单位名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	长期应付款	长期应付款	长期应付款
绵投集团	230,000,000.00		
合 计	230,000,000.00		

2021 年 1 月，绵阳市涪城区人民政府和本公司签订《惠科显示模组生产线项目投资协议》，约定在涪城区注册成立绵阳惠显，注册资本金 2,100,000,000.00 元人民币。2021 年 2 月，绵投集团和本公司签订《投资合作协议》，约定绵投集团向绵阳惠显出资 1,000,000,000.00 元，本公司出资 1,100,000,000.00 元。本公司对绵投集团的出资进行回购，回购方式为：自项目投产后第三年开始回购，六年内回购完毕。绵阳市涪城区人民政府对绵投集团首笔资金到位之日起，六年以内的资金利息按照 6.52%/年进行贴息，并径直支付予绵投集团；本公司负责向绵投集团支付首笔资金到位之日起，六年之后的资金利息，利率为资金实际融资利率。由于本公司对绵投集团的出资不能无条件地避免回购义务，本公司将绵投集团出资款认定为以摊余成本计量的金融负债，将已实缴的待收购股权本金 230,000,000.00 元在长期应付款-待收购股权中列示。

35. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
产品质量保证	56,270,838.95	43,674,172.16	33,636,766.87	产品存在质保期
未决诉讼	5,738,130.00			专利诉讼
合 计	62,008,968.95	43,674,172.16	33,636,766.87	

36. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,632,344,208.05	387,715,100.00	147,043,277.04	1,873,016,031.01	尚未结转
合 计	1,632,344,208.05	387,715,100.00	147,043,277.04	1,873,016,031.01	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	968,719,882.08	777,160,500.00	113,536,174.03	1,632,344,208.05	尚未结转
合 计	968,719,882.08	777,160,500.00	113,536,174.03	1,632,344,208.05	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	431,455,793.51	569,858,935.00	32,594,846.43	968,719,882.08	尚未结转
合 计	431,455,793.51	569,858,935.00	32,594,846.43	968,719,882.08	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金-基础设施 建设补贴	651,159,240.07		42,228,140.67	608,931,099.40	与资产相关
工业信息化软件 专项资金	3,452,675.76		533,157.76	2,919,518.00	与资产相关
进口设备贴息补 助	101,942,945.73	40,367,000.00	14,967,023.25	127,342,922.48	与资产相关
智能化生产线建 设项目补助	9,866,997.21		876,553.52	8,990,443.69	与资产相关
工业生产线/设备 专项资金补助	5,343,254.26		776,959.14	4,566,295.12	与资产相关
生产线装修扶持 资金	24,333,333.34		7,250,000.00	17,083,333.34	与资产相关
智能电视机项目 厂房及生产线建 设补助	40,000,000.00			40,000,000.00	与资产相关
城市配套费补贴	3,542,233.33		125,020.00	3,417,213.33	与资产相关
三重一创补贴	350,166,069.87		39,824,734.84	310,341,335.03	与资产相关
制造强省政策工 业强基技术改造 设备补助	4,458,333.33		500,000.00	3,958,333.33	与资产相关
公租房建设项目 补贴	6,720,000.00	4,630,000.00	175,491.55	11,174,508.45	与资产相关
科学技术局科技 计划项目专项资 金	495,798.32		50,420.17	445,378.15	与资产相关
广西北海工业园 管委会拨付重大	15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关

产业专项资金					
北海自治区工业和信息化发展资金项目补助	2,343,027.34		374,479.72	1,968,547.62	与资产相关
北海市加工贸易产业发展项目	13,029,092.19	3,400,000.00	2,014,687.12	14,414,405.07	与资产相关
扩产项目优惠补助	8,890,057.77		1,319,306.78	7,570,750.99	与资产相关
产业化和技术改造补助	6,823,909.07		688,000.00	6,135,909.07	与资产相关
借转补补贴	384,777,240.46		31,918,247.32	352,858,993.14	与资产相关
Fission Cell 显示技术研发及产业化项目专项资金		1,900,000.00	160,992.05	1,739,007.95	与资产相关
绵阳市级科技计划项目专项资金		50,000.00	4,310.34	45,689.66	与资产相关
绵阳涪城区商务局中央外经贸发展专项资金		61,000,000.00	1,691,443.51	59,308,556.49	与资产相关
绵阳涪城区工业局 2021 年第一批省级工业发展专项资金		10,000,000.00	603,448.28	9,396,551.72	与资产相关
液晶显示面板项目款		5,000,000.00	352,941.18	4,647,058.82	与资产相关
绿色发展资金		857,100.00	30,868.40	826,231.60	与资产相关
两化融合奖励		200,000.00	9,638.56	190,361.44	与资产相关
2021 年第一批巴南区工业和信息化项目补助		500,000.00	18,691.60	481,308.40	与资产相关
重庆市工信化专项资金		3,220,000.00	4,835.01	3,215,164.99	与资产相关
锅炉低氮改造补助资金		80,000.00	514.46	79,485.54	与资产相关
2021 年巴南区承接加工贸易梯度转移专项资金		825,000.00	42,007.89	782,992.11	与资产相关
设备专项资金(脱泡机)		500,000.00	15,463.92	484,536.08	与资产相关
2021 年北海自治区重大优质工业项目扶持资金		25,000,000.00		25,000,000.00	与资产相关
浏阳厂房项目奖补资金		19,436,000.00	485,900.00	18,950,100.00	与资产相关
绵阳市涪城区经济合作局产业扶持金		206,750,000.00		206,750,000.00	与资产相关
第三批自治区“千企技改”工程扶持资金		4,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
小 计	1,632,344,208.05	387,715,100.00	147,043,277.04	1,873,016,031.01	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金-基础设施 建设补贴	620,926,126.68	59,000,000.00	28,766,886.61	651,159,240.07	与资产相关
工业信息化软件 专项资金	3,985,833.53		533,157.77	3,452,675.76	与资产相关
进口设备贴息补 助	50,881,206.08	60,591,000.00	9,529,260.35	101,942,945.73	与资产相关
智能化生产线建 设项目补助	7,000,000.00	3,000,000.00	133,002.79	9,866,997.21	与资产相关
工业生产线/设备 专项资金补助	3,546,743.16	2,350,000.00	553,488.90	5,343,254.26	与资产相关
生产线装修扶持 资金	17,666,666.67	13,000,000.00	6,333,333.33	24,333,333.34	与资产相关
智能电视机项目 厂房及生产线建 设补助	40,000,000.00			40,000,000.00	与资产相关
城市配套费补贴	3,667,253.33		125,020.00	3,542,233.33	与资产相关
三重一创补贴	216,087,719.30	168,175,000.00	34,096,649.43	350,166,069.87	与资产相关
制造强省政策工 业强基技术改造 设备补助	4,958,333.33		500,000.00	4,458,333.33	与资产相关
公租房建设项目 补贴		6,720,000.00		6,720,000.00	与资产相关
产业化项目专项 资金		500,000.00	4,201.68	495,798.32	与资产相关
广西北海工业园 管委会拨付重大 产业专项资金		15,000,000.00		15,000,000.00	与资产相关
北海自治区工业 和信息化发展资 金项目补助		3,304,500.00	961,472.66	2,343,027.34	与资产相关
北海市加工贸易 产业发展项目		13,600,000.00	570,907.81	13,029,092.19	与资产相关
扩产项目优惠补 助		9,000,000.00	109,942.23	8,890,057.77	与资产相关
产业化和技术改 造补助		6,880,000.00	56,090.93	6,823,909.07	与资产相关
借转补补贴		416,040,000.00	31,262,759.54	384,777,240.46	与资产相关
小 计	968,719,882.08	777,160,500.00	113,536,174.03	1,632,344,208.05	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金-基础 设施建设补贴	362,216,500.69	272,368,335.00	13,658,709.01	620,926,126.68	与资产相关
新购设备补贴	7,000,000.00		7,000,000.00		与资产相关
工业信息化软件专项 资金	4,518,991.30		533,157.77	3,985,833.53	与资产相关

进口设备贴息补助	57,720,301.52		6,839,095.44	50,881,206.08	与资产相关
智能化生产线建设项目补助		7,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
工业生产线/设备专项资金补助		3,740,000.00	193,256.84	3,546,743.16	与资产相关
生产线装修扶持资金		20,000,000.00	2,333,333.33	17,666,666.67	与资产相关
智能电视机项目厂房及生产线建设补助		40,000,000.00		40,000,000.00	与资产相关
城市配套费补贴		3,750,600.00	83,346.67	3,667,253.33	与资产相关
三重一创补贴		218,000,000.00	1,912,280.70	216,087,719.30	与资产相关
制造强省政策工业强基技术改造设备补助		5,000,000.00	41,666.67	4,958,333.33	与资产相关
小 计	431,455,793.51	569,858,935.00	32,594,846.43	968,719,882.08	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

37. 其他非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待收购股权			6,165,583,352.17
应付股权转让款	2,613,333,300.00	5,965,868,239.81	
一年期以上的其他借款	1,903,788,129.38	80,000,000.00	
附回购义务的增资款			749,726,585.15
供应链融资款	285,000,000.00		
合 计	4,802,121,429.38	6,045,868,239.81	6,915,309,937.32

待收购股权和应付股权转让款详见附注本五（一）34 之说明

38. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
深圳惠科投资控股有限公司（以下简称惠科投控）	2,925,818,294.00	1,073,454,647.00	
阳光科技国际有限公司（以下简称阳光国际）			133,200,000.00
深圳市金飞扬投资有限公司（以下简称深圳金飞扬）	1,058,409,578.00	388,320,332.00	46,800,000.00
深圳惠同企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳惠同）	452,311,782.00	165,948,856.00	20,000,000.00

绵投集团	308,431,704.00	113,160,629.00	
重庆平安基金	278,012,154.00	102,000,000.00	
浏阳城建	119,681,492.00	43,910,000.00	
前海朝恒(深圳)企业管理合伙企业(普通合伙)(以下简称前海朝恒)	67,846,776.00	24,892,322.00	3,000,000.00
珠海市金品创业共享平台科技有限公司(以下简称金品创业)	61,212,852.00	22,458,418.00	2,706,667.00
新亚大中华有限公司(以下简称新亚大中华)	48,351,062.00	17,739,551.00	
深圳市创新投资集团有限公司(以下简称深创投)	47,785,156.00	17,531,925.00	
Hong Kong Doukan Investment Limited(以下简称 DuoKan)	38,227,336.00	14,025,245.00	
沈臻宇	19,113,668.00	7,012,623.00	
东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称东莞红土)	9,557,008.00	3,506,385.00	
共青城美投投资合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城美投)	9,556,834.00	3,506,311.00	
湖南金阳	239,684,304.00	66,900,000.00	
天津京东方创新投资有限公司(以下简称京东方创投)	116,000,000.00		
合 计	5,800,000,000.00	2,064,367,244.00	205,706,667.00

(2) 其他说明

1) 2021 年度

2020 年 12 月 29 日,湖南金阳与本公司、深圳金飞扬、惠科投控、王智勇共同签署《关于惠科股份有限公司之增资合同书》,约定湖南金阳以人民币 30,000 万元的价格认购公司 2,103.7868 万股,认购价格为 14.26 元/股。湖南金阳于 2021 年 1 月 13 日以人民币完成认购,本次交易增加资本公积-股本溢价 278,962,132.00 元。

2021 年 3 月 23 日,京东方创投与本公司、王智勇、深圳金飞扬、惠科投控共同签署《关于惠科股份有限公司之增资合同书》,约定京东方创投以人民币 60,689.544688 万元,认购本公司新增股份 4,255.9288 万股,每股价格为人民币 14.26 元。本次交易增加资本公积-股本溢价 564,336,158.88 元。

2021 年 11 月 25 日,本公司召开临时股东大会并作出决议,审议通过《关于资本公积转增股本的议案》,同意以公司 2021 年 10 月 31 日股本 2,127,964,400 股为基础,以股本溢价向全体股东按照现有持股比例转增股本,共计转增 3,672,035,600.00 元,转增后总股本为 5,800,000,000 股。

2) 2020 年度

① 绵投集团入股情况

2018年10月17日，绵投集团与惠科股份、阳光国际、深圳金飞扬、王智勇共同签署了《绵阳市投资控股（集团）有限公司关于惠科股份有限公司之增资协议》及补充协议，约定绵投集团以人民币120,000万元认购本公司新发行的新增股份，每股价格87.99元。同时约定，绵投集团全部出资到位起5年内，本公司未能合格上市，本公司、王智勇、阳光国际和深圳金飞扬按照投资金额加上年化单利7%利率的利息，扣除绵投集团已获得的分红，对绵投集团的出资款进行回购。绵投集团于2019年12月9日进行第一次增资，出资726,903,885.60元认购新增股份805.0837万股。由于本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，于2019年末，本公司将绵投集团的出资作为其他非流动负债列报并计提利息。

2020年12月11日，绵投集团进行第二次增资，以人民币47,309.6114万元按照资本公积转增股本后的每股价格11.42元认购新增股份4,141.2141万股。上述增资完成后，绵投集团在《绵阳市投资控股（集团）有限公司关于惠科股份有限公司之增资协议》项下的120,000万元增资款均已经完成。

2020年12月31日，本公司、阳光国际、深圳金飞扬、王智勇及绵投集团共同签署了《绵阳市投资控股（集团）有限公司关于惠科股份有限公司之增资协议之补充协议（三）》，约定自该补充协议生效之日起终止履行回购条款，因此本公司按照其他非流动负债面价值转入股本和资本公积。本次交易增加资本公积-股本溢价1,226,057,608.78元。

② 资本公积转增股本情况

2020年11月2日，本公司召开临时股东大会并作出决议，同意根据本公司截至2020年8月31日未经审计的资本公积金143,548.48868万元，以现有总股本21,375.7504万股为基础，向全体股东按照现有持股比例转增股本，共计转增143,424.2496万元，转增后公司总股本为164,800万股。

2020年12月11日，本公司召开股东大会，同意《关于资本公积转增股本的议案》，以完成绵投集团第二次投资款人民币47,309.6114万元对惠科股份的增资扩股后的总股本168,941.2114万股为基础，以股本溢价向全体股东按照现有持股比例转增股本，共计转增13,058.7859万元，转增后公司总股本为182,000万股。

③ 其他股权转让交易情况

2020年12月15日，阳光国际、新亚大中华与本公司共同签署《惠科股份有限公司股份转让协议》，约定阳光国际以其持有的公司1,773.9551万股，以14.26元/股的价格转

让予新亚大中华。2020 年 12 月 20 日，阳光国际、DuoKan 与本公司共同签署《惠科股份有限公司股份转让协议》，约定阳光国际以其持有的公司 1,402.5245 万股，以 14.26 元/股的价格转让予 DuoKan。2020 年 12 月 21 日，阳光国际与惠科投控共同签署《股权收购协议》，约定阳光国际以其持有的公司 107,345.4647 万股的作价 107,345.4647 万元认购惠科投控新增 20,000 万股。

④ 其他增资情况

2020 年 12 月 21 日，本公司与湖南金阳共同签署了《增资合同书》，约定湖南金阳以人民币 95,399.40 万元的价格认购惠科股份新增股份 6,690 万股；惠科股份与浏阳城建共同签署了《增资合同书》约定浏阳城建以人民币 62,615.66 万元的价格认购惠科股份新增股份 4,391 万股；惠科股份与深创投、东莞红土共同签署了《增资合同书》约定深创投、东莞红土分别以人民币 25,000 万元、5,000 万元的价格认购惠科股份新增股份 1,753.1925 万股、350.6385 万股；惠科股份与共青美投共同签署了《增资合同书》约定共青美投以人民币 5,000 万元的价格认购惠科股份新增股份 350.6311 万股。惠科股份与沈臻宇共同签署了《增资合同书》，约定沈臻宇以人民币 10,000 万元的价格认购惠科股份新增股份 701.2623 万股。上述交易增加资本公积-股本溢价 1,887,783,356.00 元。

2020 年 12 月 29 日，重庆平安基金与本公司、深圳金飞扬、惠科投控、王智勇共同签署《关于惠科股份有限公司之增资合同书》，约定重庆平安基金以其对本公司的 145,452 万元待收购股权的出资款，认购本公司 10,200 万股，认购价格为 14.26 元/股，本次交易增加资本公积-股本溢价 1,352,520,000.00 元。

3) 2019 年度

2017 年 6 月 28 日，本公司与前海朝恒（深圳）企业管理合伙企业（普通合伙）（以下简称前海朝恒）签订借款合同，借款本金为人民币 15,000 万元，借款利率为 6%，借款期限自 2017 年 7 月 15 日至 2019 年 3 月 14 日止。同时，协议约定如果本公司股东大会于借款期限届满前 60 天内批准本公司向前海朝恒定向发行新股的，前海朝恒提供给本公司的借款本金及利息将转换为投资款，本公司发行新股的整体投资前估值不超过 110 亿元，每股发行价格不超过人民币 55 元。本公司将收到的借款作为以摊余成本计量的金融负债，同时将未来须用自身权益工具进行结算的非衍生工具合同确认为以公允价值计量的金融负债，按照本公司期末股权的公允价值和 110 亿估值的差额调整期末余额。

2019 年 1 月 24 日，公司召开股东大会，同意将本公司注册资本增加至 20,300 万元，新增的 300 万元注册资本由前海朝恒以对惠科股份 16,278 万元的债权认购，折每股 54.26

元。由此本公司将金融负债转为股本和资本公积，由此确认资本公积-股本溢价 277,267,773.00 元。

2018 年 5 月 25 日，金品创业与本公司、阳光国际、深圳金飞扬、深圳惠同共同签署《惠科股份有限公司增资扩股协议》及《惠科股份有限公司增资扩股协议之补充协议》，约定金品创业以人民币 20,000 万元认购本公司新增股份 270.6667 万股，金品创业于 2019 年 1 月 25 日完成所有出资义务，由此确认资本公积-股本溢价 197,293,333.00 元。

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本公积-股本溢价	939,425,426.53	3,779,756,718.66	878,226,108.88
资本公积-其他资本公积	831,774,269.90	702,285,176.85	78,314,184.76
合 计	1,771,199,696.43	4,482,041,895.51	956,540,293.64

(2) 其他说明

1) 2021 年度

资本公积-股本溢价的增加系股东出资增加资本公积 843,298,290.88 元，股本溢价的减少系资本公积转增股本 3,672,035,600.00 元，详见本财务报表附注五（一）39（2）1）之说明。

资本公积-其他资本公积的增加系：

① 实施股权激励确认股份支付费用 27,101,875.00 元；

② 2021 年 3 月 31 日，本公司与巴南建设签署《补充协议》，确认终止双方于 2016 年签订协议的股权回购条款，巴南建设的 102,000 万出资款为股权投资款，按《公司法》和协议规定享有股东权利、履行股东义务、承担经营风险和责任，本公司将巴南建设的出资款由金融负债转为少数股权，重分类日金融负债的账面价值和应享有重庆金渝账面所有者权益的份额的差额增加其他资本公积 161,759,198.64 元；

③ 2021 年 12 月 3 日，本公司与巴南建设共同签署了《产权交易合同》，约定巴南建设将其持有重庆金渝 17.00%股权（对应 102,000 万元注册资本）以 148,438.77 万元的对价转让予本公司，本公司于 2021 年 12 月 10 日付清该笔股权转让款，因购买少数股权而减少其他资本公积 63,965,963.60 元。

④ 2021 年 12 月 21 日，本公司之间接子公司重庆颖扬新材料有限公司（以下简称重庆颖扬）以 7,000,000.00 元对价收购重庆惠渝颖科技有限公司（曾用名为重庆颖金宏扬科技有限公司，以下简称重庆惠颖）100%股权，由于重庆颖扬和重庆惠颖在合并前后均受同一最终控制人控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并，因此减少其他资本公积 7,000,000.00 元。根据企业合并会计政策的相关要求，本公司对比较期间财务报表的相关项目进行了追溯调整。

2) 2020 年度

资本公积-股本溢价的增加系：股东出资增加资本公积 4,466,360,964.78 元，股本溢价的减少系：资本公积转增股本 1,564,830,355.00 元，详见本附注五（一）39 之说明。

资本公积-其他资本公积的增加系：

① 实施股权激励确认股份支付费用 28,417,500.00 元；

② 2020 年末，本公司应付王智勇 19,045,534.85 元，公司与王智勇于 2020 年 12 月签订债务豁免协议，约定王智勇豁免本公司对其债务（代收货款与代垫费用净额），本公司将其视作股东捐赠计入其他资本公积；

③ 2020 年 12 月 31 日，本公司与绵投集团、绵阳富诚、绵阳惠科签订补充协议，约定终止执行绵投集团 590,000 万元出资款的回购条款，本公司将绵投集团 5,900,000,000.00 元股权出资款按照账面价值 6,510,487,666.03 元自金融负债重分类为少数股东权益 5,883,931,340.17 元，差额增加其他资本公积 626,556,325.86 元；④ 2020 年 12 月 29 日，安徽滁州经济技术开发区管委会、滁州城投、滁州同创、皖鹏基金和本公司签订《惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目投资协议之补充协议（二）》，协议约定皖鹏基金对滁州惠科 160,000 万元股权出资转化为待收购股权出资，由本公司按照原始出资和约定收益于 2023 年 12 月 31 日前一次性回购。本公司将皖鹏基金出资款自少数股东权益重分类至长期应付款-待收购股权，以重分类日长期应付款的公允价值 1,670,487,500.00 元列报，重分类日少数股东权益 1,620,439,131.39 元与长期应付款-待收购股权的差额冲减资本公积 50,048,368.61 元；

3) 2019 年度

资本公积-股本溢价的增加系股东出资增加 474,561,106.00 元，详见本附注五（一）38(2)3)之说明。

资本公积-其他资本公积的增加系：① 2017 年 8 月 29 日，公司设立员工持股平台深圳惠同。2017 年 10 月 31 日，本公司作出股东大会决议，同意阳光国际、深圳金飞扬以本

公司 2016 年 12 月 31 日的净资产值为股份转让的作价依据合计向深圳惠同转让本公司 2,000 万股股本，每股转让价格为 4.325 元/股。其中，实际控制人王智勇持有 1,100 万股，因本次股权激励涉及的股权变动未增加王智勇持有本公司的股权比例，因此针对王智勇持有的深圳惠同股份不构成股份支付。剔除王智勇持有的深圳惠同股份，深圳惠同持有的本公司剩余 900 万股股份确认股份支付费用。参考同期同行业可比上市公司 29.59 倍平均市盈率，确认 2017 年 10 月 31 日本公司的公允价值为 46.54 亿元。根据股权激励计划的相关约定，股权授予时点至上市时点的期间可视为服务期。本公司以 2023 年 10 月为预估上市时间，因此将股份支付费用在 6 年内（2017 年 10 至 2023 年 10 月）进行分摊。2019 年度实施股权激励确认股份支付费用 28,417,500.00 元；② 2019 年底本公司对整体业务架构进行调整以推进公司新业态的创新布局，为清理历史遗留问题对业绩考核的影响，便于 2020 年起重新开始对各部门考核，王智勇出资，通过王智勇控制的惠科投资为深圳市宝安区新安宏展电子经营部、深圳市宝安区新安永宏川电子经营部提供资金，向本公司采购库龄较长的呆滞存货和陈旧机器设备，出于谨慎性原则，本公司将收到的回款 63,075,290.37 元作为股东捐赠计入其他资本公积。

40. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	-25,612,390.13	-10,038,253.72			-10,038,253.72			-35,650,643.85
其中：外币财务报表折算差额	-25,612,390.13	-10,038,253.72			-10,038,253.72			-35,650,643.85
其他综合收益合计	-25,612,390.13	-10,038,253.72			-10,038,253.72			-35,650,643.85

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益 （税后 归属于 母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减： 所得 税费 用	税后归属于母公 司	税 后归 属于 少数 股东		
将重分类进损益的其他综合收益	3,113,487.39	-28,725,877.52			-28,725,877.52			-25,612,390.13
其中：外币财务报表折算差额	3,113,487.39	-28,725,877.52			-28,725,877.52			-25,612,390.13
其他综合收益合计	3,113,487.39	-28,725,877.52			-28,725,877.52			-25,612,390.13

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得 税 费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	2,190,029.69	923,457.70			923,457.70		3,113,487.39
其中：外币财务报表折算差额	2,190,029.69	923,457.70			923,457.70		3,113,487.39
其他综合收益合计	2,190,029.69	923,457.70			923,457.70		3,113,487.39

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	404,700,739.79	80,138,734.24	30,003,877.46
合 计	404,700,739.79	80,138,734.24	30,003,877.46

(2) 其他说明

公司报告期各期盈余公积变动系根据母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期初未分配利润	-1, 214, 432, 512. 80	-1, 579, 039, 689. 71	-292, 682, 536. 97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5, 406, 206, 030. 92	414, 742, 033. 69	-1, 276, 662, 749. 31
减：提取法定盈余公积	324, 562, 005. 55	50, 134, 856. 78	9, 694, 403. 43
期末未分配利润	3, 867, 211, 512. 57	-1, 214, 432, 512. 80	-1, 579, 039, 689. 71

(2) 其他说明

经 2022 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35, 067, 348, 376. 67	21, 820, 896, 840. 21	17, 988, 175, 583. 50	14, 877, 587, 178. 52
其他业务收入	641, 870, 880. 21	456, 014, 039. 96	475, 574, 466. 77	358, 337, 560. 40
合 计	35, 709, 219, 256. 88	22, 276, 910, 880. 17	18, 463, 750, 050. 27	15, 235, 924, 738. 92
其中：与客户之间的合同产生的收入	35, 579, 040, 882. 53	22, 231, 144, 631. 80	18, 343, 061, 113. 91	15, 213, 249, 322. 82

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	10, 258, 765, 337. 21	10, 004, 128, 924. 23
其他业务收入	318, 103, 861. 72	179, 294, 024. 95
合 计	10, 576, 869, 198. 93	10, 183, 422, 949. 18
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
三星集团[注 1]	7,286,458,673.88	20.40
LG 集团[注 2]	2,968,865,641.57	8.31
冠捷集团[注 3]	2,523,654,603.10	7.07
TCL 电子[注 4]	1,853,717,495.89	5.19
海信集团[注 5]	1,805,748,302.00	5.06
小 计	16,438,444,716.44	46.03

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
三星集团[注 1]	3,498,961,080.56	18.95
LG 集团[注 2]	1,505,195,440.32	8.15
海尔集团[注 6]	1,282,371,029.21	6.95
VESTEL 集团[注 7]	903,287,547.14	4.89
小米集团[注 8]	856,694,564.32	4.64
小 计	8,046,509,661.55	43.58

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
海尔集团[注 6]	1,724,337,643.87	16.30
三星集团[注 1]	912,031,348.02	8.62
祥鑫国际贸易有限公司	473,621,389.83	4.48
LG 集团[注 2]	446,812,121.91	4.22
小米集团[注 8]	445,735,725.55	4.21
小 计	4,002,538,229.18	37.83

[注 1]三星集团包括三星电子中国香港有限公司、Samsung Electronics Co., Ltd、台湾三星电子股份有限公司、三星（中国）投资有限公司

[注 2]LG 集团包括 LX International Corp.、LX International (HK) Ltd.、LX International (America), Inc.、LX International (Singapore) Pte. Ltd.、LG Electronics Inc..

[注 3]冠捷集团包括冠捷投资有限公司、冠捷显示科技（武汉）有限公司、福建捷联电子有限公司、冠捷电子科技（福建）有限公司、冠捷显示科技（北海）有限公司、冠捷显示科技（厦门）有限公司、厦门艾德蒙电子科技有限公司、捷星显示科技（福建）有限公司、冠捷显示科技（中国）有限公司、冠捷显示科技（咸阳）有限公司

[注 4] TCL 电子包括 TCL 王牌电器（惠州）有限公司、TCL Electronics (HK) Limited

[注 5]海信集团包括 Hisense International (HK) Co., Limited、Hisense International Singapore Holdings Pte. Ltd.、Hisense (HongKong) Company Limited、广东海信电子有限公司、贵阳海信电子科技有限公司、海信视像科技股份有限公司、青岛海信商用显示股份有限公司

[注 6]海尔集团包括青岛海尔多媒体有限公司、Haier & Al Jabr Saudi Electronic Trading Company、Haier International Co., LTD、Haier Appliances (India) Private Limited、Haier Electrical Appliances(M)SDN BHD、Haier Electrical Appliances Phillipiines Inc.、Haier Electronics Middle East FZE、Haier Electrical Appliances (Thailand) Co., Ltd、OOO Hayer Elektrikal Epplaensis Rus、HNR Company (Private) Limited

[注 7]VESTEL 集团包括 Vestel Elektronik Sanayi Ve Ticaretanonim Sirketi、Vestel Holland B.V.

[注 8]小米集团包括北京小米电子产品有限公司、小米通讯技术有限公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
半导体显示面板	27,326,554,834.04	16,010,011,129.84	11,795,531,580.94	9,744,096,777.83
智能显示终端	7,740,793,542.63	5,810,885,710.36	6,192,644,002.57	5,133,490,400.69
其他	511,692,505.86	410,247,791.60	354,885,530.40	335,662,144.30
小 计[注]	35,579,040,882.53	22,231,144,631.80	18,343,061,113.91	15,213,249,322.82

[注]与营业收入、营业成本之差异系未包含其他业务收入中的租赁收入、租赁成本，下同

（续上表）

项 目	2019 年度
-----	---------

	收入	成本
半导体显示面板	3,842,317,569.69	4,300,078,933.60
智能显示终端	6,416,447,767.52	5,704,049,990.63
其他	318,103,861.72	179,294,024.95
小 计	10,576,869,198.93	10,183,422,949.18

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	11,765,925,359.12	7,625,461,760.13	6,543,539,650.14	5,277,577,688.02
境外	23,813,115,523.41	14,605,682,871.67	11,799,521,463.77	9,935,671,634.80
小 计	35,579,040,882.53	22,231,144,631.80	18,343,061,113.91	15,213,249,322.82

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境内	4,571,192,384.22	4,220,381,085.07
境外	6,005,676,814.71	5,963,041,864.11
小 计	10,576,869,198.93	10,183,422,949.18

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	35,579,040,882.53	18,343,061,113.91
小 计	35,579,040,882.53	18,343,061,113.91

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	23,814,132.99	24,938,874.32	4,101,134.25
教育费附加	14,720,245.17	17,195,668.25	3,331,923.38
印花税	25,826,743.39	25,559,832.32	11,518,357.27
房产税	97,726,109.80	40,953,962.61	27,112,367.92
土地使用税	18,227,918.39	13,859,520.50	14,607,376.79
防洪基金	13,903,443.05	7,144,267.00	87,893.01

废弃电器电子产品处理基金	51,859,257.00	68,888,174.21	56,513,384.00
其他	4,676,973.50	6,571,028.54	3,440,117.83
合 计	250,754,823.29	205,111,327.75	120,712,554.45

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费[注]			119,069,265.14
职工薪酬	141,104,274.30	55,200,585.12	53,831,472.85
售后维护费	71,444,533.65	56,815,279.90	60,379,297.19
市场推广费	23,229,782.16	30,636,349.88	13,975,478.98
广告费	17,867,869.33	12,060,796.26	16,793,065.23
差旅费	11,349,458.90	5,883,243.82	15,129,935.46
业务费	43,381,522.38	32,759,178.53	32,631,195.14
财产保险费	8,661,904.06	15,340,375.35	4,606,159.22
运营费	17,419,644.27	16,100,602.88	4,839,844.15
其他	23,177,682.77	14,818,273.62	25,436,178.16
合 计	357,636,671.82	239,614,685.36	346,691,891.52

[注]公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则后将运输费在营业成本项目列报

4. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	385,919,988.47	213,828,445.09	152,914,118.25
折旧及摊销	86,442,803.13	72,774,819.04	57,290,418.68
咨询费	30,031,192.28	48,749,591.37	28,307,723.87
招待费	36,894,405.14	32,185,585.05	17,943,456.57
股份支付	27,101,875.00	28,417,500.00	28,417,500.00
差旅费	12,550,397.80	10,878,897.20	12,486,777.67
低值易耗品摊销	18,195,397.68	9,059,582.37	7,841,805.45
财产保险费	29,612,259.62	18,814,121.15	8,436,599.19

办公费	42,699,646.85	36,281,852.21	9,983,966.22
存货盘亏			58,714,473.64
其他	21,449,267.30	38,862,802.75	18,919,811.07
合 计	690,897,233.27	509,853,196.23	401,256,650.61

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	419,292,902.60	181,186,608.50	127,560,230.66
折旧及摊销	91,433,090.56	40,666,466.06	23,528,632.09
物料消耗	774,479,284.67	382,094,470.98	387,446,112.22
委托开发费			20,660,377.36
其他	44,406,703.28	59,816,356.34	34,653,222.91
合 计	1,329,611,981.11	663,763,901.88	593,848,575.24

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,384,097,715.34	1,071,735,755.67	723,507,256.86
减：利息收入	248,766,799.65	243,645,929.25	107,840,633.42
汇兑损益	82,128,342.14	57,113,911.38	42,499,353.55
手续费及其他	46,873,195.07	79,712,866.52	92,115,375.59
合 计	1,264,332,452.90	964,916,604.32	750,281,352.58

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	147,043,277.04	113,536,174.08	32,594,846.43
与收益相关的政府补助[注]	172,368,943.91	138,947,770.77	150,963,471.98
代扣个人所得税手续费返还	1,170,553.56	1,300,615.79	925,515.67
增值税加计扣除	1,870.68	64,146.96	57,227.71
合 计	320,584,645.19	253,848,707.60	184,541,061.79

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财收益	25,251,511.75	11,605,916.30	11,136,618.03
应收票据贴息	-13,395,594.93	-90,755,454.50	-17,144,647.86
合 计	11,855,916.82	-79,149,538.20	-6,008,029.83

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	11,325,028.83	-48,237,120.00	2,439,386.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,325,028.83	-48,237,120.00	2,439,386.03
以公允价值计量的待收购股权金融负债		-213,314,825.54	215,964,102.22
合 计	11,325,028.83	-261,551,945.54	218,403,488.25

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-6,683,804.33	-14,613,350.70	37,192,587.35
合 计	-6,683,804.33	-14,613,350.70	37,192,587.35

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-991,218,893.61	-41,150,893.04	-186,392,853.28
合 计	-991,218,893.61	-41,150,893.04	-186,392,853.28

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	7,231,300.30	8,568,348.63	6,761,070.48
其他		169,272.57	
合 计	7,231,300.30	8,737,621.20	6,761,070.48

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款收入	6,110,562.55	4,138,283.96	5,027,823.28
无需支付款项	8,986,493.58	6,830,443.53	2,584,745.32
非流动资产毁损报废利得	18,766.80	725,703.73	1,812.00
其他	5,715,336.07	3,999,590.46	1,088,508.27
合 计	20,831,159.00	15,694,021.68	8,702,888.87

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	2,003,000.00	100,000.00	109,800.00
罚款支出	819,277.64	153,436.00	1,156,254.01
赔款及和解支出	17,148,496.07	51,898,202.60	29,479,655.94
盘亏损失	9,577.78	898,910.76	264,563.82
其他支出	4,370,933.46	792,860.19	494,720.39
合 计	24,351,284.95	53,843,409.55	31,504,994.16

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,398,129,380.59	258,302,348.58	55,269,514.07
递延所得税费用	-360,805,218.63	-252,586,743.39	-334,046,601.28
合 计	1,037,324,161.96	5,715,605.19	-278,777,087.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	8,888,649,281.57	472,536,809.26	-1,587,649,555.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,333,297,392.24	70,880,521.39	-238,147,433.28
子公司适用不同税率的影响	-101,023,209.58	-107,791,253.22	-103,365,403.01

调整以前期间所得税的影响	336,548.09	-780,338.05	52,140.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,670,600.44	84,325,965.74	60,008,301.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,990,899.60	-343,551.87	-27,126,731.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,093,260.83	10,001,184.56	1,768,259.33
研发费用加计扣除影响	-264,514,912.74	-79,362,140.88	-41,743,526.70
当期适用税率和递延适用税率差异影响	-4,105,345.10	-3,212,006.31	102,171,920.84
待收购股权公允价值变动损益影响		31,997,223.83	-32,394,615.33
环保设备抵减	-11,439,272.62		
所得税费用	1,037,324,161.96	5,715,605.19	-278,777,087.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金收回	4,780,664,293.91	1,205,479,636.15	1,311,916,397.41
政府补助	562,317,173.01	912,368,689.40	771,873,009.18
利息收入	248,766,799.65	243,645,929.25	107,840,633.42
往来款	92,426,455.31	40,299,346.92	719,499,236.34
其他	94,649,616.89	87,735,669.01	63,975,580.70
合 计	5,778,824,338.77	2,489,529,270.73	2,975,104,857.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的票据保证金	3,780,577,423.40	3,214,939,449.80	1,382,633,794.35
期间费用付现支出	596,346,991.06	560,970,441.68	567,060,674.11
往来款	202,943,313.20	985,302,317.98	480,292,700.80
手续费及其他支出	138,893,577.04	203,065,292.51	60,624,484.28
合 计	4,718,761,304.70	4,964,277,501.97	2,490,611,653.54

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金收回	3,430,320,983.21	7,945,604,255.20	6,484,579,312.18
理财产品收回	6,777,720,165.83	738,647,000.00	430,000,000.00
拆借款收回		1,360,287,041.06	146,365,954.04
其他	2,011,862.87		63,075,290.37
合 计	10,210,053,011.91	10,044,538,296.26	7,124,020,556.59

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借		579,732,265.33	637,461,820.82
支付票据保证金	523,480,584.63	9,101,158,973.69	4,867,439,173.17
理财产品收回	6,653,822,601.32	1,823,000,196.48	737,100,000.00
其他	49,237,120.00		
合 计	7,226,540,305.95	11,503,891,435.50	6,242,000,993.99

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
拆借款收回	694,891,300.00	1,090,000,000.00	226,678,418.88
贷款保证金收回	1,676,736,402.12	1,418,841,352.93	651,580,301.19
待收购股权	8,322,675,433.00	18,718,422,567.00	9,362,322,000.00
收到售后回租融资款	670,792,942.13	1,333,953,639.87	1,762,756,712.69
其他筹资	175,325,472.54	80,000,000.00	660,232,584.00
合 计	11,540,421,549.79	22,641,217,559.80	12,663,570,016.76

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付售后回租融资款	1,857,741,797.98	1,936,796,853.96	813,801,866.00
支付拆借款	1,300,000,000.00	593,421,300.00	13,740,930.18
支付贷款保证金	8,679,835,227.21	2,010,609,641.85	1,465,460,404.93

回购待收购股权	4,955,257,700.00	485,850,000.00	34,000,000.00
合 计	16,792,834,725.19	5,026,677,795.81	2,327,003,201.11

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,851,325,119.61	466,821,204.07	-1,308,872,467.97
加: 资产减值准备	997,902,697.94	55,764,243.74	149,200,265.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,759,270,928.45	2,164,137,247.53	1,234,402,945.44
使用权资产折旧	6,009,889.63		
无形资产摊销	110,099,296.07	71,049,406.43	48,986,785.98
长期待摊费用摊销	108,539,397.41	60,346,944.46	79,924,785.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-7,231,300.30	-8,737,621.20	-6,761,070.48
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-18,766.80	-725,703.73	-1,812.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-11,325,028.83	261,551,945.54	-218,403,488.25
财务费用(收益以“—”号填列)	1,466,226,057.48	1,128,849,667.05	766,006,610.41
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,855,916.82	79,149,538.20	6,008,029.83
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-360,805,218.63	-252,586,743.39	-334,046,601.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,429,071,957.90	-437,278,511.21	-328,528,171.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,344,786,041.27	-6,456,316,077.05	-3,088,420,409.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,347,285,547.98	4,294,140,616.84	5,105,477,253.55
其他	27,101,875.00	28,417,500.00	28,417,500.00
经营活动产生的现金流量净额	16,508,666,579.02	1,454,583,657.34	2,133,390,156.65
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			

3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	12,568,060,758.84	6,823,580,244.94	4,849,106,474.23
减: 现金的期初余额	6,823,580,244.94	4,849,106,474.23	1,596,774,355.04
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,744,480,513.90	1,974,473,770.71	3,252,332,119.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	12,568,060,758.84	6,823,580,244.94	4,849,106,474.23
其中: 库存现金	28,074.68	172,694.32	268,785.79
可随时用于支付的银行存款	12,567,899,962.78	6,823,265,094.04	4,848,465,891.95
可随时用于支付的其他货币资金	132,721.38	142,456.58	371,796.49
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	12,568,060,758.84	6,823,580,244.94	4,849,106,474.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	583,484,468.34	1,558,815,654.90	1,306,637,004.02
其中: 支付货款	580,257,585.66	1,534,849,214.90	1,302,507,625.54
支付固定资产等长期资产购置款	3,226,882.68	23,966,440.00	4,129,378.48

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11,390,885,840.00	保证、质押受限
交易性金融资产	1,744,108,427.57	保证、质押受限
应收票据	188,561,356.11	票据背书担保

投资性房地产	112,666,031.75	融资抵押
固定资产	2,275,125,680.20	融资抵押
无形资产	130,937,444.74	融资抵押
合 计	15,842,284,780.37	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,294,714,284.00	保证、质押受限
交易性金融资产	1,868,652,442.91	保证、质押受限
应收票据	298,143,913.05	票据背书担保
投资性房地产	119,710,761.23	融资抵押
固定资产	3,298,706,443.86	融资抵押
无形资产	304,291,062.23	融资抵押
合 计	14,184,218,907.28	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,585,202,864.69	保证、质押受限
交易性金融资产	740,025,449.64	保证、质押受限
应收票据	386,492,608.12	票据背书担保、质押受限
投资性房地产	121,948,838.97	融资抵押
固定资产	2,832,161,725.00	融资抵押
无形资产	281,579,106.94	融资抵押
合 计	8,947,410,593.36	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,814,834,952.10
其中：美元	577,511,434.84	6.3757	3,682,039,655.11
欧元	56,421.26	7.2197	407,344.57
港币	469,555.62	0.8176	383,908.67

日元	2,382,744,472.00	0.0554	132,004,043.75
应收账款			2,791,791,492.73
其中：美元	437,879,996.35	6.3757	2,791,791,492.73
短期借款			1,856,508,899.57
其中：美元	287,734,161.75	6.3757	1,834,506,695.07
日元	397,151,705.78	0.0554	22,002,204.50
应付账款			4,579,355,696.46
其中：美元	642,332,672.78	6.3757	4,095,320,421.87
欧元	622,000.00	7.2197	4,490,653.40
日元	8,656,040,093.68	0.0554	479,544,621.19
其他应付款			376,575.87
其中：美元	59,064.24	6.3757	376,575.87

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,802,919,377.68
其中：美元	520,882,555.15	6.5249	3,398,706,584.10
欧元	429,618.69	8.0250	3,447,689.99
港币	300,501,565.37	0.8416	252,902,117.42
日元	18,162,382,162.00	0.0632	1,147,862,552.64
瑞士法郎	58.58	7.4006	433.53
应收账款			2,229,413,566.80
其中：美元	341,677,813.73	6.5249	2,229,413,566.81
短期借款			1,483,707,084.75
其中：美元	225,771,553.42	6.5249	1,473,136,808.91
日元	167,251,200.00	0.0632	10,570,275.84
应付账款			4,034,349,132.22
其中：美元	508,015,416.28	6.5249	3,314,749,789.70
欧元	62,500.00	8.0250	501,562.50
日元	11,378,129,430.70	0.0632	719,097,780.02
其他应付款			10,091,587.62

其中：美元	1, 317, 750. 65	6. 5249	8, 598, 191. 24
日元	23, 629, 689. 56	0. 0632	1, 493, 396. 38

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			816, 552, 889. 63
其中：美元	91, 316, 099. 40	6. 9762	637, 039, 372. 63
欧元	55, 323. 07	7. 8155	432, 377. 45
港币	157, 252. 01	0. 8958	140, 866. 35
日元	1, 868, 043, 977. 00	0. 0641	119, 741, 618. 93
瑞士法郎	8, 218, 839. 10	7. 2028	59, 198, 654. 27
应收账款			935, 694, 604. 73
其中：美元	134, 126, 688. 56	6. 9762	935, 694, 604. 73
短期借款			583, 992, 839. 73
其中：美元	75, 217, 562. 67	6. 9762	524, 732, 760. 70
瑞士法郎	8, 227, 367. 00	7. 2028	59, 260, 079. 03
应付账款			2, 794, 302, 408. 12
其中：美元	339, 577, 767. 89	6. 9762	2, 368, 962, 424. 36
欧元	125, 000. 00	7. 8155	976, 937. 50
日元	6, 620, 328, 334. 79	0. 0641	424, 363, 046. 26
其他应付款			1, 593, 374. 27
其中：美元	228, 401. 46	6. 9762	1, 593, 374. 27

(2) 境外经营实体说明

公司报告期内存在境外（中国香港）的重要子公司惠科海外，记账本位币为美元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金-基础设施 建设补贴	651, 159, 240. 07		42, 228, 140. 67	608, 931, 099. 40	与资产相关

工业信息化软件专项资金	3,452,675.76		533,157.76	2,919,518.00	与资产相关
进口设备贴息补助	101,942,945.73	40,367,000.00	14,967,023.25	127,342,922.48	与资产相关
智能化生产线建设项目补助	9,866,997.21		876,553.52	8,990,443.69	与资产相关
工业生产线/设备专项资金补助	5,343,254.26		776,959.14	4,566,295.12	与资产相关
生产线装修扶持资金	24,333,333.34		7,250,000.00	17,083,333.34	与资产相关
智能电视机项目厂房及生产线建设补助	40,000,000.00			40,000,000.00	与资产相关
城市配套费补贴	3,542,233.33		125,020.00	3,417,213.33	与资产相关
三重一创补贴	350,166,069.87		39,824,734.84	310,341,335.03	与资产相关
制造强省政策工业强基技术改造设备补助	4,458,333.33		500,000.00	3,958,333.33	与资产相关
公租房建设项目补贴	6,720,000.00	4,630,000.00	175,491.55	11,174,508.45	与资产相关
科学技术局科技计划项目专项资金	495,798.32		50,420.17	445,378.15	与资产相关
广西北海工业园管委会拨付重大产业专项资金	15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
北海自治区工业和信息化发展资金项目补助	2,343,027.34		374,479.72	1,968,547.62	与资产相关
北海市加工贸易产业发展项目	13,029,092.19	3,400,000.00	2,014,687.12	14,414,405.07	与资产相关
扩产项目优惠补助	8,890,057.77		1,319,306.78	7,570,750.99	与资产相关
产业化和技术改造补助	6,823,909.07		688,000.00	6,135,909.07	与资产相关
借转补补贴	384,777,240.46		31,918,247.32	352,858,993.14	与资产相关
Fission Cell 显示技术研发及产业化项目专项资金		1,900,000.00	160,992.05	1,739,007.95	与资产相关
绵阳市级科技计划项目专项资金		50,000.00	4,310.34	45,689.66	与资产相关
绵阳涪城区商务局中央外经贸发展专项资金		61,000,000.00	1,691,443.51	59,308,556.49	与资产相关
绵阳涪城区工业局 2021 年第一批省级工业发展专项资金		10,000,000.00	603,448.28	9,396,551.72	与资产相关
液晶显示面板项目款		5,000,000.00	352,941.18	4,647,058.82	与资产相关
绿色发展资金		857,100.00	30,868.40	826,231.60	与资产相关

两化融合奖励		200,000.00	9,638.56	190,361.44	与资产相关
2021 年第一批巴南区工业和信息化项目补助		500,000.00	18,691.60	481,308.40	与资产相关
重庆市工信化专项资金		3,220,000.00	4,835.01	3,215,164.99	与资产相关
锅炉低氮改造补助资金		80,000.00	514.46	79,485.54	与资产相关
2021 年巴南区承接加工贸易梯度转移专项资金		825,000.00	42,007.89	782,992.11	与资产相关
设备专项资金(脱泡机)		500,000.00	15,463.92	484,536.08	与资产相关
2021 年北海自治区重大优质工业项目扶持资金		25,000,000.00		25,000,000.00	与资产相关
浏阳厂房项目奖补资金		19,436,000.00	485,900.00	18,950,100.00	与资产相关
绵阳市涪城区经济合作局产业扶持金		206,750,000.00		206,750,000.00	与资产相关
第三批自治区“千企技改”工程扶持资金		4,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
小 计	1,632,344,208.05	387,715,100.00	147,043,277.04	1,873,016,031.01	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市宝安区财政局-2020 年工业企业稳增长龙头企业奖励项目	34,230,200.00	其他收益	
2021 年工业企业扩大产能奖励	20,000,000.00	其他收益	
专利申请资助款	14,304,300.00	其他收益	
研发投入补助	18,586,400.00	其他收益	
土地税奖励	6,553,500.00	其他收益	
出口信用保险保费资助	6,947,674.00	其他收益	
物流专项补贴	13,109,381.05	其他收益	
先进制造业补助资金	7,050,000.00	其他收益	
工业绿色系统补助	4,080,000.00	其他收益	
兑现招商引资政策补贴	3,649,900.00	其他收益	
新站经贸局 2021 年技术改造财政增量贡献奖励	3,547,800.00	其他收益	
2021 年招商引资资金补助资金	3,400,000.00	其他收益	

2021 年高管个税返还	2,731,500.00	其他收益	
工业企业技术改造贷款贴息补助资金	2,500,000.00	其他收益	
LCM 绑定线生产线项目支持资金	2,000,000.00	其他收益	
2021 年春节留工补贴政策	1,488,400.00	其他收益	
就业相关补贴	1,403,763.68	其他收益	
2021 年八大产业链强链攻坚项目	1,200,000.00	其他收益	
国家级绿色集成项目	1,200,000.00	其他收益	
深圳市宝安区财政局-2020 年度宝安区知识产权奖励	1,060,000.00	其他收益	
市场主体促进扩大经营规模有关政策资金	1,500,000.00	其他收益	
2021 年人才团队项目资金	1,000,000.00	其他收益	
市级工业强市政策	1,000,000.00	其他收益	
疫情期间员工自主招聘	786,500.00	其他收益	
生育津贴	844,877.14	其他收益	
合肥新站高新技术产业开发区承接产业转移加工贸易创新发展专项资金	652,039.00	其他收益	
2018 年度绿色制造系统集成项目	600,000.00	其他收益	
重点工程	600,000.00	其他收益	
推动产业高质量发展扶持资金	570,000.00	其他收益	
企业用工奖	563,000.00	其他收益	
以工代训补贴入账	1,381,200.00	其他收益	
失业保险费返还	602,278.33	其他收益	
深科创资管处报 2020 年度市科技奖奖金	500,000.00	其他收益	
深圳市宝安区科技创新局宝安区 2021 年科技项目配套奖励	500,000.00	其他收益	
省级外经贸发展专项资金	473,500.00	其他收益	
增产增效奖励金	450,000.00	其他收益	
2021 年外专家项目	400,000.00	其他收益	
国家外国专家项目资金	400,000.00	其他收益	
科技部外国专家项目补助	400,000.00	其他收益	
入统及销售额增量补贴	400,000.00	其他收益	

2020 年度省科技奖奖金	300,000.00	其他收益	
2021 年度省支持科技创新-科技保险补助	300,000.00	其他收益	
创建创新平台	300,000.00	其他收益	
海外专家引智项目	300,000.00	其他收益	
科学技术部资源配置与管理司国家外国专家项目补助	300,000.00	其他收益	
深圳市科技创新委员会 2020 年度资管处报国家和广东省科技奖配套奖励奖金	300,000.00	其他收益	
深圳知识产权局 2020 年深圳市知识产权配套奖励	300,000.00	其他收益	
重庆市知识产权局 2020 年补助	280,000.00	其他收益	
浏阳经开区管委会 2020 年度奖励资金	270,000.00	其他收益	
企业经营效益奖励	269,604.00	其他收益	
2020 年人才成本政策---区级	250,200.00	其他收益	
人事劳动局第 2 批技能提升培训补助	211,500.00	其他收益	
第 3 批企业新录用人员岗前技能补助	210,000.00	其他收益	
入选英才计划团队支持经费补助	210,000.00	其他收益	
2021 年第一批省级科技计划项目专项资金	200,000.00	其他收益	
2021 年制造强省建设、中国声谷、中小企业（民营经济）和工业互联网发展政策资金	200,000.00	其他收益	
北海工业园管委会 2020 年新上规工业企业奖励资金	200,000.00	其他收益	
北海市工业和信息化局工业企业上规入统扶持资金	200,000.00	其他收益	
服务业专项资金	200,000.00	其他收益	
涪城区商务局 2020 年中央外经贸发展专项资金	200,000.00	其他收益	
企业做大做强款	200,000.00	其他收益	
设计成果产业化项目补助 20 万	200,000.00	其他收益	
深圳知识产权运营服务体系建设专项资金	200,000.00	其他收益	
新上规企业奖励资金	200,000.00	其他收益	
2021 第一季度鼓励企业增产增效扶持资金	170,000.00	其他收益	
深圳市宝安区科技创新局宝安区检验检测认证费用补贴	164,629.00	其他收益	
2020 年人才成本政策--省级补助	153,200.00	其他收益	

2021 年度海外专家引智项目经费补助	150,000.00	其他收益	
涪陵区科学技术局项目专项资金（2020 年市级科技计划项目专项资金）	150,000.00	其他收益	
重庆英才计划-2019 年创新领军人才第三批款	150,000.00	其他收益	
重庆巴南区人力社保局鸿雁计划费用补助	127,033.65	其他收益	
新员工培训补贴	115,200.00	其他收益	
2020 年降低企业引进高科技人才成本补贴--市级	107,200.00	其他收益	
2019 年上规企业北海市第二次奖励资	100,000.00	其他收益	
2020 年度科研项目经费	100,000.00	其他收益	
2020 年稳增长正向激励专项资金	100,000.00	其他收益	
2021 年“113 团队奖励”第二批资金	100,000.00	其他收益	
2021 年科技进步奖	100,000.00	其他收益	
2021 年省级国（境）外高端人才引进项目专项资金	100,000.00	其他收益	
2021 年省科技进步奖二等奖奖励	100,000.00	其他收益	
巴南经济园区总工会政府扶持	100,000.00	其他收益	
宝安区科创局宝安区国家高新技术企业认定奖励（第一批）	100,000.00	其他收益	
第四批菁英计划单位引才补助	100,000.00	其他收益	
海智工作站经费	100,000.00	其他收益	
浏阳市企业发展补助	100,000.00	其他收益	
区委组织部 2021 年海智工作站建站补助	100,000.00	其他收益	
其他汇总	1,314,164.06	其他收益	
合计	172,368,943.91		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
融资利息费用化贴息		107,692,877.13	107,692,877.13		财务费用	
融资利息资本化折旧		16,693,245.43	16,693,245.43		主营业务成本	
小 计		124,386,122.56	124,386,122.56			

B. 政府以优惠利率向公司提供贷款,且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的财政贴息

项 目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说明
长沙惠科贴息	1,760,000,000.00		4.75%	94,089,899.25	财务费用	[注]
长沙惠科贴息			4.75%	4,378,649.77	主营业务成本	[注]
绵阳惠显	230,000,000.00		6.52%	257,440.25	财务费用	[注]
小 计	1,990,000,000.00			98,725,989.27		

[注]长沙惠科、绵阳惠显贴息系政府以 0 优惠利率对其提供融资支持,长沙惠科、绵阳惠显账面未计提相应利息,但进行扣非处理

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金-基础设施建设补贴	620,926,126.68	59,000,000.00	28,766,886.61	651,159,240.07	与资产相关
工业信息化软件专项资金	3,985,833.53		533,157.77	3,452,675.76	与资产相关
进口设备贴息补助	50,881,206.08	60,591,000.00	9,529,260.35	101,942,945.73	与资产相关
智能化生产线建设项目补助	7,000,000.00	3,000,000.00	133,002.79	9,866,997.21	与资产相关
工业生产线/设备专项资金补助	3,546,743.16	2,350,000.00	553,488.90	5,343,254.26	与资产相关
生产线装修扶持资金	17,666,666.67	13,000,000.00	6,333,333.33	24,333,333.34	与资产相关
智能电视机项目厂房及生产线建设补助	40,000,000.00			40,000,000.00	与资产相关
城市配套费补贴	3,667,253.33		125,020.00	3,542,233.33	与资产相关
三重一创补贴	216,087,719.30	168,175,000.00	34,096,649.43	350,166,069.87	与资产相关
制造强省政策工业强基技术改造设备补助	4,958,333.33		500,000.00	4,458,333.33	与资产相关
公租房建设项目补贴		6,720,000.00		6,720,000.00	与资产相关
产业化项目专项资金		500,000.00	4,201.68	495,798.32	与资产相关
广西北海工业园管委会拨付重大产业专项资金		15,000,000.00		15,000,000.00	与资产相关
北海自治区工业和信息化发展资		3,304,500.00	961,472.66	2,343,027.34	与资产相关

金项目补助					
北海市加工贸易产业发展项目		13,600,000.00	570,907.81	13,029,092.19	与资产相关
扩产项目优惠补助		9,000,000.00	109,942.23	8,890,057.77	与资产相关
产业化和技术改造补助		6,880,000.00	56,090.93	6,823,909.07	与资产相关
借转补补贴		416,040,000.00	31,262,759.54	384,777,240.46	与资产相关
小 计	968,719,882.08	777,160,500.00	113,536,174.03	1,632,344,208.05	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
物流补贴	53,217,700.00	其他收益	
税收扶持资金	6,459,946.78	其他收益	
研发投入补助	13,990,010.00	其他收益	
引进高科技人才成本奖励	4,935,600.00	其他收益	
企业扶持资金	4,033,200.00	其他收益	
5G 发展若干政策奖金	3,557,900.00	其他收益	
绵阳科学技术局科技计划项目专项资金	3,500,000.00	其他收益	
土地使用税奖励	2,621,400.00	其他收益	
2019 年工业互联网发展扶持计划补助	2,530,000.00	其他收益	
区域总部新落户百强企业补贴	2,000,000.00	其他收益	
出口信保保费资助补助	6,637,347.00	其他收益	
绵阳市涪城区工业和信息化局企业专项资金	1,860,000.00	其他收益	
企业扩产增效扶助资助	1,722,000.00	其他收益	
稳岗补贴	4,194,720.92	其他收益	
绵阳工业和信息化局个税奖励资金	1,477,358.56	其他收益	
绵阳社保局卓越计划项目资金卓越计划项目资金	2,000,000.00	其他收益	
第二批专项补助资金	1,400,000.00	其他收益	
中央外经贸加工贸易资金	1,000,000.00	其他收益	
合肥新站经贸局专项资金	839,129.00	其他收益	
质量品牌提升计划补助款	800,000.00	其他收益	
新型学徒制培养 50%补贴资	708,500.00	其他收益	

锅炉改造环保补贴	663,000.00	其他收益	
住房公积金财政补贴	651,500.00	其他收益	
合肥市财政国库财政性奖励	600,000.00	其他收益	
重庆巴南区商务委员会企业补助资金	600,000.00	其他收益	
信保资金扶持	548,900.00	其他收益	
智能工厂和数字化车间补助	500,000.00	其他收益	
省级制造业与互联网融合发展补助	500,000.00	其他收益	
涪城区商务局中央外经贸发展专项资金	500,000.00	其他收益	
疫情防控专项补助资金	1,000,000.00	其他收益	
稳定外贸发展补助资金	500,000.00	其他收益	
稳增长扶持资金	500,000.00	其他收益	
就业见习补贴	483,750.00	其他收益	
绵阳市涪城区工业和信息化局企业专项资金	470,000.00	其他收益	
2019 知识产权政策奖补	455,000.00	其他收益	
滁州市财政国库支付中心 2020 年高质量上规模上台阶补助	450,000.00	其他收益	
深圳市市场监督管理局发放的专利奖（优秀奖）	400,000.00	其他收益	
重庆市巴南区就业和人才中心招工补贴	306,000.00	其他收益	
区级技术创新补助	300,000.00	其他收益	
企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	
外国专家项目费补助	300,000.00	其他收益	
创新平台建设补助	300,000.00	其他收益	
实验室建设补贴	300,000.00	其他收益	
深圳市宝安区工业和信息化局疫情补贴	300,000.00	其他收益	
绵阳工业和信息化局企业专项资金	280,000.00	其他收益	
重庆市巴南区就业和人才中心招工补贴	545,427.00	其他收益	
2020 年工业互联网发展扶持计划（两化融合试点示范奖励）	260,000.00	其他收益	
数字化车间补贴	250,000.00	其他收益	
经济技术开发区财政局 2019 年市级外贸资金	247,000.00	其他收益	
2020 年外经贸发展资金(第二批)	200,000.00	其他收益	

应急保供补助	800,000.00	其他收益	
英才计划研究经费	200,000.00	其他收益	
科技创新技术奖励	200,000.00	其他收益	
工业企业升规培育奖励	200,000.00	其他收益	
深圳标准领域专项资金资助奖励	180,000.00	其他收益	
英才计划研究经费	160,000.00	其他收益	
经济技术开发区财政局市十优补贴	150,000.00	其他收益	
重庆市台办两岸青年创业基地费用补助	150,000.00	其他收益	
上规入统奖励	750,000.00	其他收益	
政府专项补助	133,500.00	其他收益	
重点行业骨干企业用工奖补	246,500.00	其他收益	
英才计划研究经费	120,000.00	其他收益	
境外发明专利及国家专利优秀奖配套奖	120,000.00	其他收益	
培训补助	118,800.00	其他收益	
重点群体就业减税	117,279.98	其他收益	
巴南就业人才中心招工补贴	207,933.20	其他收益	
产业创新团队补贴	100,000.00	其他收益	
滁州经济技术开发区财政局区里十强补贴	100,000.00	其他收益	
2019 年第三批菁英计划补助	100,000.00	其他收益	
项目经费	100,000.00	其他收益	
节水改造补助	200,000.00	其他收益	
中小微企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	
宜昌综合保税区申报得分临时措施项目扶持资金	100,000.00	其他收益	
展位费补贴	100,000.00	其他收益	
其他汇总	1,998,368.33	其他收益	
合 计	138,947,770.77		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
-----	--------	------	------	--------	----------	----

融资利息费用 化贴息		155,626,731.20	155,626,731.20		财务费用	
融资利息资本 化折旧		16,047,347.07	16,047,347.07		主营业务成 本	
小 计		171,674,078.27	171,674,078.27			

B. 政府以优惠利率向公司提供贷款,且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的财政贴息

项 目	借款金额	优惠 利率	市场 利率	财政贴息对本期 利润总额的 影响金额	借款费用 列报项目	说明
长沙惠科贴 息	1,760,000,000.00		4.75%	8,369.66	财务费用	
小 计	1,760,000,000.00			8,369.66		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
产业扶持资金-基础 设施建设补贴	362,216,500.69	272,368,335.00	13,658,709.01	620,926,126.68	与资产相关
新购设备补贴	7,000,000.00		7,000,000.00		与资产相关
工业信息化软件专项 资金	4,518,991.30		533,157.77	3,985,833.53	与资产相关
进口设备贴息补助	57,720,301.52		6,839,095.44	50,881,206.08	与资产相关
智能化生产线建设项 目补助		7,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
工业生产线/设备专 项资金补助		3,740,000.00	193,256.84	3,546,743.16	与资产相关
生产线装修扶持资金		20,000,000.00	2,333,333.33	17,666,666.67	与资产相关
智能电视机项目厂房 及生产线建设补助		40,000,000.00		40,000,000.00	与资产相关
城市配套费补贴		3,750,600.00	83,346.67	3,667,253.33	与资产相关
三重一创补贴		218,000,000.00	1,912,280.70	216,087,719.30	与资产相关
制造强省政策工业强 基技术改造设备补助		5,000,000.00	41,666.67	4,958,333.33	与资产相关
小 计	431,455,793.51	569,858,935.00	32,594,846.43	968,719,882.08	

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业扶持资金补助-税收返还	57,159,100.00	其他收益	
物流补贴	11,450,200.00	其他收益	

土地使用税奖励	8,301,200.00	其他收益	
研发投入补助	12,820,000.00	其他收益	
产业扶持资金-高管个税返还	6,289,500.00	其他收益	
搬迁补贴	6,000,000.00	其他收益	
物流补贴	7,720,000.00	其他收益	
合肥市外贸促进政策项目资金	3,500,000.00	其他收益	
重庆巴南就业局政府补贴	3,445,994.00	其他收益	
专利资助款	3,923,300.00	其他收益	
财政局企业失业保险稳岗返还	2,589,553.78	其他收益	
重庆巴南区就业服务管理局款	2,350,922.00	其他收益	
外贸专项补贴资金	1,644,000.00	其他收益	
滁州财政厅人才奖励	1,604,700.00	其他收益	
滁州经开区财政局商务发展专项资金	1,475,000.00	其他收益	
合肥市商务局兑现服务外包技术奖励	1,969,000.00	其他收益	
税收扶持资金	1,193,994.16	其他收益	
合肥新站政府 2019 年上半年工业发展政策补助资金	1,058,600.00	其他收益	
合肥新站区发展局补助款	1,025,500.00	其他收益	
“三重一创”补助资金款	2,000,000.00	其他收益	
18 年促进加工贸易创新发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	
绵阳市人力资源人才津贴补助	1,000,000.00	其他收益	
出口信保保费资助补助	2,349,695.00	其他收益	
滁州市制造强省建设资金	500,000.00	其他收益	
2019 年合肥市工业政策民营 50 强奖励	500,000.00	其他收益	
2018 中央外经贸资金中西部加工贸易资金	500,000.00	其他收益	
宜昌市财政局拨 2019 年度科技专项资金	500,000.00	其他收益	
信息化配套项目奖励款	500,000.00	其他收益	
电费优惠	579,949.98	其他收益	
巴南经济园区招工补贴	444,000.00	其他收益	
巴南菁英计划引才补助	440,000.00	其他收益	
科技与产业发展专项资金	394,200.00	其他收益	

滁州经开区财政局外贸扶持资金	359,700.00	其他收益	
项目补助资金	445,000.00	其他收益	
重庆市科技局创新创业示范团队补助	300,000.00	其他收益	
工业企业升规奖励	500,000.00	其他收益	
2018 年自主创新政策发明授权政府奖励	200,000.00	其他收益	
2018 年首次申报高新技术企业奖励资金	200,000.00	其他收益	
2018 年度创新平台奖励资金	200,000.00	其他收益	
工业园管委会上规入统奖励	500,000.00	其他收益	
展位费补贴	200,000.00	其他收益	
2019 年市级外贸发展专项扶持资金	192,300.00	其他收益	
市场开拓资助项目	172,500.00	其他收益	
产业升级专项资金	158,125.80	其他收益	
就业见习补助	157,700.00	其他收益	
重庆科技局重点项目专项经费	121,992.00	其他收益	
培训补助	120,000.00	其他收益	
增值税、城建税减免	113,100.00	其他收益	
2019 年人才示范单位补助	100,000.00	其他收益	
科技企业补助款	100,000.00	其他收益	
院士（专家）工作站建站补助	100,000.00	其他收益	
其他汇总	494,645.26	其他收益	
合 计	150,963,471.98		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
融资利息费用化贴息		123,543,352.14	123,543,352.14		财务费用
融资利息资本化折旧		7,279,876.47	7,279,876.47		主营业务成本
小 计		130,823,228.61	130,823,228.61		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

计入当期损益的政府补助金额	542,524,332.78	424,166,392.73	314,381,547.02
---------------	----------------	----------------	----------------

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2021 年度				
重庆惠颖	100.00	合并前后本公司及重庆惠颖均为受王智勇控制的企业	2021.12.21	股权转让协议签署日、通过公司章程修正案并变更重庆惠颖管理层的股东决定日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2021 年度				
重庆惠颖	20,465,990.24	94,229.10	36,480,922.76	146,499.90

(2) 其他说明

2021 年 12 月 21 日，重庆颖扬与重庆惠颖原股东签署《股权转让合同》，约定重庆颖扬以 7,000,000.00 元对价收购重庆惠颖 100%股权。同日，重庆惠颖原股东、重庆颖扬、重庆惠颖、重庆市坤隆物业管理有限公司和王智勇签署债权债务重组合同，约定本次股权收购款与重庆颖扬对王智勇所控制的企业享有的债权相互抵消。2021 年 12 月 21 日，重庆惠颖召开股东决定，同意本次股权转让，并同意变更重庆惠颖管理层。由于重庆颖扬和重庆惠颖在合并前后均受同一最终控制人控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度
	重庆惠颖

项 目	2021 年度
	重庆惠颖
合并成本	7,000,000.00
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	7,000,000.00
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	
	重庆惠颖	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	724,745.39	1,645,174.19
应收款项	7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动资产	2,070.34	
负债		
应交税费	384,746.79	1,397,334.35
净资产	7,342,068.94	7,247,839.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,342,068.94	7,247,839.84

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
(1) 2021 年度				
绵阳惠显	设立	2021.2.9	30,000,000.00	52.381
深圳光电	设立	2021.4.21	100,000,000.00	100.00
科睿耐思	设立	2021.5.11	10,000,000.00	100.00

重庆惠显	设立	2021.7.5	53,610,000.00	100.00
上海金扬	设立	2021.12.15		100.00
滁州惠科酒店管理有限责任公司	设立	2021.2.8		100.00
二级子公司				
Innoview International Limited	设立	2021.10.18		100.00
Innoview American Limited	设立	2021.10.1		100.00
(2) 2020 年度				
一级子公司				
惠科视联	设立	2020.5.13	3,500,000.00	70.00
二级子公司				
重庆新胜力国际贸易有限责任公司	设立	2020.9.2		100.00
绵阳嘉科方舟科技有限公司	设立	2020.5.20		100.00
安徽惠科金扬商贸有限公司（以下简称金扬商贸）	设立	2020.5.11	10,000,000.00	100.00
北海惠金	设立	2020.3.2	271,610,000.00	100.00
(3) 2019 年度				
一级子公司				
长沙惠科	设立	2019.9.20	4,170,000,000.00	34.00
广西智显	设立	2019.1.25	641,433,825.00[注]	6.33
慧智物联	设立	2019.11.11		100.00
二级子公司				
重庆指南针半导体有限责任公司	设立	2019.1.25		100.00
滁州惠本有限责任公司	设立	2019.9.24	70,000,000.00	100.00
长沙惠科金杨新型显示器件有限责任公司	设立	2019.9.26	1,500,000,000.00	100.00
北海惠显	设立	2019.8.28	1,800,000,000.00	100.00
北海惠科五金有限公司	设立	2019.11.28	50,000,000.00	100.00
北海惠科塑胶科技有限公司	设立	2019.10.31	27,050,000.00	100.00

[注]截至 2021 年 12 月 31 日,本公司已回购吉城湾建持有的广西智显 312,543,825.00 元注册资本金,广西智显尚未办理工商变更

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度				
重庆惠科基金	注销	2021.7.14	-2,561.66	-2,198.28
滁州惠科酒店管理有限责任公司	注销	2021.3.26		
金扬海外	注销	2021.10.15	-683,292.41	
(2) 2020 年度				
重庆模具	注销	2020.8.28		
(3) 2019 年度				
中国香港麦高	注销	2019 年 1 月		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
惠科海外	深圳	中国香港	商业	100.00		设立
重庆金渝	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
重庆金扬	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
滁州惠科	滁州	滁州	制造业	50.00		设立
绵阳惠科	绵阳	绵阳	制造业	41.2849		设立
合肥金扬	合肥	合肥	制造业	100.00		设立
长沙惠科	长沙	长沙	制造业	34.00		设立
广西智显	北海	北海	制造业	6.33		设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明滁州惠科

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	50.00	100.00	50.00	100.00	50.00	90.00
滁州同创	9.375		9.375		9.375	
滁州城投	30.625		30.625		30.625	
皖鹏基金	10.00		10.00		10.00	10.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2017 年 8 月 1 日,本公司、滁州市人民政府和滁州同创共同签署了滁州惠科投资协议,设立滁州惠科,注册资本为 1,600,000 万元。本公司、滁州城投、滁州同创和皖鹏基金分别出资 800,000 万元、490,000 万元、150,000 万元和 160,000 万元,股权占比分别为 50.00%、30.625%、9.375%和 10.00%。同日,本公司、滁州同创和滁州城投签署《特别约定协议》,就滁州惠科股东会就任何事项包括但不限于所有日常重大事务、董事任命、业务运作、经营管理及资产处置进行表决时与本公司保持一致行动,且均无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权。

2020 年 12 月 29 日,皖鹏基金和本公司签订表决权委托协议,约定皖鹏基金将其直接持有的滁州惠科 10%股权对应的股东权利独家、无偿且不可撤销地委托公司行使。

2) 绵阳惠科

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	41.2849	100.00	33.34	100.00	15.56	100.00
绵阳富诚	6.4373		12.22		12.22	
绵投集团	52.2778		54.44		72.22	
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2018 年 4 月 18 日,本公司、绵阳富诚和绵投集团共同签署绵阳惠科投资协议,约定本公司、绵阳富诚、绵投集团分别出资 280,000 万元、220,000 万元和 1,300,000 万元设立绵阳惠科,股权占比分别为 15.56%、12.22%和 72.22%。2018 年 10 月 9 日,本公司、绵阳富诚和绵投集团签署《一致行动人协议》,在绵阳惠科股东会就任何事项包括但不限于

所有日常重大事务、董事任命、分红、业务运作、经营管理及资产处置进行表决时与本公司一保持一致行动，就绵阳惠科股东会审议事项，各方均无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权。

3) 重庆金渝

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	1-4 月 69.80, 5-12 月 83.00	1-4 月 86.80, 5-12 月 100.00	50.00	67.00	50.00	67.00
重庆平安基金	1-4 月 13.20, 5-12 月 0	1-4 月 13.20, 5-12 月 0	33.00	33.00	33.00	33.00
巴南建设	17.00		17.00		17.00	
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2015 年 2 月 16 日，本公司、重庆渝富和巴南建设共同签署了重庆金渝出资协议，约定本公司、重庆渝富和巴南建设分别出资 300,000 万元、198,000 万元和 102,000 万元设立重庆金渝。2015 年 11 月 25 日重庆渝富将其股权全部转让予重庆平安基金。于 2019 年末，本公司、重庆平安基金和巴南建设股权占比分别为 50%、33%和 17%。

2015 年 10 月 28 日，巴南建设向本公司出具《一致行动人确认及承诺函》。巴南建设确认其自成为重庆金渝的股东以来，在依法行使重庆金渝股东会、董事会相关权利时，均以本公司的意思表示为准并与其保持一致；承诺其作为重庆金渝股东期间，在股东会行使股东权利时均以本公司的意思表示为准并与其保持一致，该《一致行动人确认及承诺函》所承诺事项均为无条件且不可撤销的。重庆平安基金亦向本公司出具确认函，重庆平安基金在作为重庆金渝的股东期间，不参与或控制重庆金渝日常经营，并在重庆金渝股东会就任何事项（包括不限于日常重大事务、董事任命、分红、业务运作、经营管理及资产处置）进行表决时，均与本公司保持一致。

4) 长沙惠科

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	34.00	100.00	34.00	100.00	10.00	100.00
湖南金阳	58.6644		58.6644		90.00	

浏阳城建	7.3356		7.3356			
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2019年9月12日，浏阳市人民政府、本公司、湖南金阳共同签署了长沙惠科投资协议，约定本公司和湖南金阳分别出资220,000万元、1,980,000万元设立长沙惠科。2019年9月20日湖南金阳和本公司签署的《特别约定协议》，2020年6月8日浏阳城建和本公司签署的《特别约定协议二》，约定在长沙惠科股东会就任何事项包括但不限于所有日常重大事务、除湖南金阳和浏阳城建派驻人员以外的人事任免、业务运作、经营管理进行表决时与本公司保持一致行动，就长沙惠科股东会审议事项，湖南金阳和浏阳城建均无条件地且不可撤销地按本公司的意见行使表决权。

5) 广西智显

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	6.33	100.00	6.33	100.00	6.33	100.00
古城湾建	93.67		93.67		93.67	
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

2018年12月17日，北海市人民政府、本公司、惠科投资和广西建工集团有限责任公司共同签署了广西智显投资协议，约定设立广西智显，注册资本为790,000万元，其中，北海市城市开发投资集团有限公司出资740,000万元，占注册资本93.67%，本公司出资50,000万元，占注册资本6.33%。2019年4月1日，北海市城市开发投资集团有限公司将其持有广西智显的93.67%股权转让至古城湾建。2019年3月26日，古城湾建与本公司共同签署《一致行动人协议》，就行使广西智显的股东权利，包括但不限于所有日常重大事务、董事任命、业务运作、经营管理，古城湾建均同意以本公司的意思表示为准并与其保持一致。

6) 绵阳惠显

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
本公司	52.381	100.00				
绵投集团	47.619					
合计	100.00	100.00				

2021年2月8日，绵投集团和本公司签订《投资合作协议》，约定绵投集团向绵阳惠显出资100,000万元，本公司出资110,000万元。同日，绵投集团与本公司签署《表决权委托协议》，约定绵投集团将其100,000万元出资对应的股东权利独家、无偿且不可撤销地委托给本公司行使。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆金渝	2021 年 5-12 月 17%	138,966,747.83		
滁州惠科	2021 年：40%， 2019-2020 年： 10%	1,568,378,364.09	52,648,850.05	-32,209,718.66
绵阳惠科	58.7151%	738,271,356.47		
长沙惠科	66.00%			
广西智显	93.67%			

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆金渝			
滁州惠科			
绵阳惠科			
长沙惠科			
广西智显			

(续上表)

子公司名称	余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
重庆金渝			
滁州惠科	7,947,276,541.80	6,378,898,177.71	1,567,790,281.34
绵阳惠科	6,622,202,696.63	5,883,931,340.17	
长沙惠科	6,232,600,000.00	6,232,600,000.00	
广西智显			

(2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于分红权比例的说明

1) 滁州惠科

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)
本公司	50.00	60.00	50.00	50.00	50.00	50.00
滁州同创	9.375	9.375	9.375	9.375	9.375	9.375
滁州城投	30.625	30.625	30.625	30.625	30.625	30.625
皖鹏基金	10.00		10.00	10.00	10.00	10.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

根据本公司、滁州城投和滁州同创签署的滁州惠科投资协议，滁州城投和滁州同创持有的滁州惠科 40%股权为待收购股权，2019 年末，本公司将滁州城投和滁州同创的出资款确认为金融负债，与该项金融负债相关的股利应作为成本费用而非少数股东损益。因此，2019 年度和 2020 年度本公司按照 90%的比例计算滁州惠科归属于母公司的净利润。

2020 年 12 月 29 日，安徽滁州经济技术开发区管委会、滁州城投、滁州同创、皖鹏基金和本公司签订《惠科第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目投资协议之补充协议（二）》，各方约定终止执行滁州惠科投资协议之回购条款，本公司将滁州同创、滁州城投对滁州惠科 40%的出资款转为少数股东权益。同时，该协议约定皖鹏基金持有的 160,000 万元出资款由本公司按照原始出资和约定收益于 2023 年 12 月 31 日前一次性回购，皖鹏基金不参与滁州惠科分红，该等投资对应的项目公司分红由惠科享有。因此，2021 年度，本公司按照 60%的比例计算滁州惠科 60%归属于母公司的净利润。

2) 绵阳惠科

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)
本公司	41.2849	67.22	33.34	67.22	15.56	67.22
绵阳富诚	6.4373		12.22		12.22	
绵投集团	52.2778	32.78	54.44	32.78	72.22	32.78
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

根据本公司、绵阳富诚和绵投集团共同签署绵阳惠科投资协议，绵阳富诚和绵投集团对项目公司的 84.44%的出资款为待收购股权，2019 年末，本公司将绵阳富诚和绵投集团的

出资款确认为金融负债，与该项金融负债相关的股利应作为成本费用而非少数股东损益。

因此，2019 年度和 2020 年度按照 100%的比例计算绵阳惠科归属于母公司的净利润。

2020 年 12 月 31 日，本公司与绵投集团、绵阳富诚、绵阳惠科签订补充协议，绵投集团 590,000 万元出资款为股权投资款，绵投集团 390,000 万待收购股权的出资款和绵阳富诚 220,000 万待收购股权的出资款的分红权让渡予本公司。因此，2021 年度本公司按照 67.22%的比例计算绵阳惠科归属于母公司的净利润。

3) 重庆金渝

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)
本公司	1-4 月 69.80, 5-12 月 83.00	1-4 月 69.80, 5-12 月 83.00	50.00	50.00	50.00	50.00
重庆平安基金	1-4 月 13.20, 5-12 月 0	1-4 月 13.20, 5-12 月 0	33.00	33.00	33.00	33.00
巴南建设	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

根据本公司、重庆渝富和巴南建设共同签署了重庆金渝出资协议，重庆渝富和巴南建设持有的重庆金渝 33%和 17%均为待收购股权。2019 年末和 2020 年末，本公司将重庆渝富和巴南建设的出资款确认为金融负债，与该项金融负债相关的股利应作为成本费用而非少数股东损益。因此，2019 年度和 2020 年度本公司按照 100%的比例计算重庆金渝归属于母公司的净利润。

2021 年 3 月 31 日，本公司与巴南建设签署《补充协议》，确认终止双方于 2016 年签订协议的股权回购条款，本公司将巴南建设持有重庆金渝 17.00%股权（对应 102,000 万元注册资本）由金融负债转入少数股东权益。2021 年 12 月 3 日，公司与巴南建设共同签署了《产权交易合同》，约定巴南建设将其持有重庆金渝 17.00%股权以 148,438.77 万元的对价转让予本公司，公司于 2021 年 12 月 10 日付清该笔股权转让款。因此本公司确认了 2021 年 3 月 31 日至股权转让日的少数股东损益。

4) 长沙惠科

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)
本公司	34.00	100.00	34.00	100.00	10.00	100.00

湖南金阳	58.6644		58.6644		90.00	
浏阳城建	7.3356		7.3356			
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

根据长沙惠科投资协议，在本公司完成对湖南金阳和浏阳城建持有长沙惠科股权的约定比例回购之前，长沙惠科所产生利润全部由本公司享有，当本公司完成对湖南金阳和浏阳城建持有长沙惠科股权的约定比例回购之后，长沙惠科的利润按照各方股权比例进行分配。因此，2019年-2021年度本公司按照100%的比例计算长沙惠科归属于母公司的净利润。

5) 广西智显

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)
本公司	6.33	100.00	6.33	100.00	6.33	100.00
吉城湾建	93.67		93.67		93.67	
合计	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

根据广西智显投资协议，吉城湾建所持有的股权不参与分红，将分红权益让渡予本公司。因此，2019年-2021年度本公司按照100%的比例计算广西智显归属于母公司的净利润。

6) 绵阳惠显

股东名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)	持股比例 (%)	分红权比例 (%)
本公司	52.381	100.00				
绵投集团	47.619					
合计	100.00	100.00				

根据绵阳惠显投资协议，绵投集团所持有的股权不参与分红，将分红权益让渡予本公司。因此，2021年度本公司按照100%的比例计算绵阳惠显归属于母公司的净利润。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆金渝	4,770,435,767.97	6,354,388,825.24	11,124,824,593.21	4,409,248,357.06	142,824,942.59	4,552,073,299.65
滁州惠科	8,149,659,429.31	19,197,566,458.01	27,347,225,887.32	5,350,817,416.58	7,565,157,543.08	12,915,974,959.66

绵阳惠科	10,725,815,934.13	18,713,678,767.46	29,439,494,701.59	8,950,098,172.95	1,286,087,118.98	10,236,185,291.93
长沙惠科	5,017,586,299.93	20,322,777,215.15	25,340,363,515.08	3,305,960,330.96	947,058,444.18	4,253,018,775.14

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆金渝	3,879,439,885.96	6,970,785,964.93	10,850,225,850.89	3,589,487,766.88	907,431,867.85	4,496,919,634.73
滁州惠科	5,439,671,462.58	19,805,972,200.85	25,245,643,663.43	5,931,757,572.29	8,800,838,446.20	14,732,596,018.49
绵阳惠科	4,990,621,709.10	15,277,999,737.52	20,268,621,446.62	3,394,859,920.83	2,758,579,635.71	6,153,439,556.54
长沙惠科	5,035,864,038.47	11,950,160,309.19	16,986,024,347.66	2,233,208,395.26	6,720,000.00	2,239,928,395.26

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆金渝	2,843,344,026.48	7,743,219,724.18	10,586,563,750.66	3,817,261,702.83	815,858,514.36	4,633,120,217.19
滁州惠科	4,940,511,306.40	18,878,624,549.78	23,819,135,856.18	5,738,962,010.39	8,095,068,284.43	13,834,030,294.82
绵阳惠科	3,398,839,059.07	7,675,493,103.79	11,074,332,162.86	1,893,062,605.26	2,311,511,868.00	4,204,574,473.26
长沙惠科	2,844,688,454.78	722,105,417.78	3,566,793,872.56	59,601,512.69		59,601,512.69

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆金渝	9,756,071,329.53	2,019,445,077.40	2,019,445,077.40	2,933,762,522.44
滁州惠科	15,659,804,025.10	3,918,203,282.72	3,918,203,282.72	4,436,114,657.66
绵阳惠科	12,851,032,188.31	2,252,355,972.18	2,252,355,972.18	-1,528,309,444.48
长沙惠科	853,515,028.51	-578,751,212.46	-578,751,212.46	767,794,283.84

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆金渝	10,009,474,019.65	399,862,682.69	399,862,682.69	734,765,590.35

滁州惠科	8,356,362,135.68	527,942,083.57	527,942,083.57	2,156,451,158.12
绵阳惠科	1,051,464,395.76	-406,252.12	-406,252.12	-688,885,304.57
长沙惠科	17,586,378.25	-104,096,407.47	-104,096,407.47	281,680,271.49

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆金渝	5,625,292,772.96	-527,736,257.67	-527,736,257.67	1,470,987,123.50
滁州惠科	1,777,573,219.27	-568,763,074.62	-568,763,074.62	1,616,265,485.61
绵阳惠科	8,228,194.54	-48,065,476.12	-48,065,476.12	-691,151,292.08
长沙惠科		192,359.87	192,359.87	59,311,428.51

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2021 年度			
重庆金渝	2021.3.31	100.00%	83.00%
重庆金渝	2021.12.10	83.00%	100.00%
(2) 2020 年度			
滁州惠科	2020.12.29	90.00%	60.00%
绵阳惠科	2020.12.31	100.00%	67.22%
长沙惠科	2020.12.25	100.00%	71.67%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2021 年 3 月 31 日
	重庆金渝
处置对价	1,443,930,888.89
现金	
非现金资产的公允价值	1,443,930,888.89
处置对价合计	1,443,930,888.89
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,282,171,690.25
差额	161,759,198.64

其中：调整资本公积	161,759,198.64
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 10 日
	重庆金渝
购买对价	1,484,387,700.00
现金	1,484,387,700.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	1,484,387,700.00
减：按购买的股权比例计算的子公司净资产份额	1,421,138,438.08
差额	63,965,963.60
其中：调整资本公积	-63,965,963.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(续上表)

项 目	2020 年度		
	滁州惠科	绵阳惠科	长沙惠科
处置对价	4,694,150,124.74	6,510,487,666.03	6,232,600,000.00
现金			
非现金资产的公允价值	4,694,150,124.74	6,510,487,666.03	6,232,600,000.00
处置对价合计	4,694,150,124.74	6,510,487,666.03	6,232,600,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,744,198,493.35	5,883,931,340.17	6,232,600,000.00
差额	-50,048,368.61	626,556,325.86	
其中：调整资本公积	-50,048,368.61	626,556,325.86	
调整盈余公积			
调整未分配利润			

本公司对重庆金渝、滁州惠科、绵阳惠科和长沙惠科的所有者权益份额变化详见本财务报表附注(五)34之说明。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)8及五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2021年12月31日,本公司应收账款的53.97%(2020年12月31日:65.74%;2019年12月31日:62.39%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,756,683,449.21	19,154,945,976.95	16,894,490,608.15	1,432,617,970.37	827,837,398.43
应付票据	1,021,433,763.01	1,021,433,763.01	1,021,433,763.01		
应付账款	11,300,742,434.01	11,300,742,434.01	11,300,742,434.01		
其他应付款	1,388,100,112.42	1,388,100,112.42	1,388,100,112.42		
应付债券	9,140,076,385.12	10,220,670,960.54	1,138,897,489.90	7,888,376,859.52	1,193,396,611.12
租赁负债	1,735,308.77	1,816,000.63		1,816,000.63	
长期应付款	16,071,567,151.46	16,768,859,752.71		7,930,989,913.50	8,837,869,839.21
其他非流动负债	4,802,121,429.38	4,802,121,429.37		3,285,454,729.37	1,516,666,700.00
一年内到期的其他非流动负债	8,798,803,915.42	9,026,490,947.46	9,026,490,947.46		
小 计	71,281,263,948.80	73,685,181,377.10	40,770,155,354.95	20,539,255,473.39	12,375,770,548.76

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,225,503,104.65	11,595,871,351.92	8,817,331,134.09	2,778,540,217.83	
衍生金融负债	48,237,120.00	48,237,120.00	48,237,120.00		
应付票据	1,233,040,110.69	1,233,040,110.69	1,233,040,110.69		
应付账款	10,212,845,223.66	10,212,845,223.66	10,212,845,223.66		
其他应付款	1,322,476,298.70	1,322,476,298.70	1,322,476,298.70		
应付债券	7,794,505,652.74	9,075,114,691.78	897,025,000.00	5,792,625,540.99	2,385,464,150.79
长期应付款	11,436,669,877.30	11,938,923,465.83		6,597,753,232.50	5,341,170,233.33
其他非流动负债	6,045,868,239.81	6,235,081,555.95		4,135,081,555.95	2,100,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	6,001,539,497.17	6,179,061,005.70	6,179,061,005.70		
小 计	55,320,685,124.72	57,840,650,824.23	28,710,015,892.84	19,304,000,547.27	9,826,634,384.12

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	6,981,743,526.18	7,403,134,525.10	4,808,565,892.06	2,594,568,633.04	
应付票据	608,473,224.76	608,473,224.76	608,473,224.76		
应付账款	8,489,295,690.74	8,489,295,690.74	8,489,295,690.74		
其他应付款	1,471,401,852.54	1,471,401,852.54	1,471,401,852.54		
应付债券	7,757,129,384.78	9,584,255,787.67	897,025,000.00	2,068,093,458.90	6,619,137,328.77
长期应付款	14,654,802,276.70	17,283,466,426.70		8,868,638,734.14	8,414,827,692.56
其他非流动负债	6,915,309,937.32	6,968,007,824.55		802,424,472.38	6,165,583,352.17
一年内到期的其他非流动负债	3,470,427,355.27	3,470,427,355.27	3,470,427,355.27		
小 计	50,348,583,248.29	55,278,462,687.33	19,745,189,015.37	14,333,725,298.4	21,199,548,373.50

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	72,429.58	10,662,413.55	1,744,035,997.99	1,754,770,841.12
(1) 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	72,429.58	10,662,413.55	1,744,035,997.99	1,754,770,841.12
股票投资	72,429.58			72,429.58
银行理财产品			1,744,035,997.99	1,744,035,997.99
衍生金融资产		10,662,413.55		10,662,413.55
2. 应收款项融资			73,527,932.59	73,527,932.59
持续以公允价值计量的资产总额	72,429.58	10,662,413.55	1,817,563,930.58	1,828,298,773.71

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	71,734.10		1,868,580,708.81	1,868,652,442.91
(1) 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	71,734.10		1,868,580,708.81	1,868,652,442.91
股票投资	71,734.10			71,734.10
银行理财产品			1,868,580,708.81	1,868,580,708.81
2. 应收款项融资			90,999,627.63	90,999,627.63
持续以公允价值计量的资产总额	71,734.10		1,959,580,336.44	1,959,652,070.54
3. 交易性金融负债		48,237,120.00		48,237,120.00
衍生金融负债		48,237,120.00		48,237,120.00
持续以公允价值计量的负债总额		48,237,120.00		48,237,120.00

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计

	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	73,267.47	2,429,772.63	739,952,182.17	742,455,222.27
(1) 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	73,267.47	2,429,772.63	739,952,182.17	742,455,222.27
股票投资	73,267.47			73,267.47
银行理财产品			739,952,182.17	739,952,182.17
衍生金融资产		2,429,772.63		2,429,772.63
2. 应收款项融资			49,863,074.36	49,863,074.36
持续以公允价值计量的资产总额	73,267.47	2,429,772.63	789,815,256.53	792,318,296.63
3. 交易性金融负债			6,165,583,352.17	6,165,583,352.17
(1) 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			6,165,583,352.17	6,165,583,352.17
持续以公允价值计量的负债总额			6,165,583,352.17	6,165,583,352.17

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
惠科投控[注]	深圳市	投资咨询	人民币 25,995 万元	50.445143	50.445143

[注] 2020 年 12 月 21 日, 阳光国际与惠科投控共同签署股权收购协议, 约定惠科投控以增资扩股的方式向阳光国际收购惠科股份 107,345.4647 万股股份, 惠科投控向阳光国际增发其自身人民币 20,000 万元股权注册资本的方式作为其向阳光国际支付用于收购惠科股份 107,345.4646 万股股份的对价。本次股份转让系同一控制下的股份转让, 实际控制人未发生变更。

(2) 本公司最终控制方是王智勇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司报告期内无重要的联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕静	公司实际控制人之配偶
卢集晖	董事、副总经理
杭井强	董事、副总经理
马静	董事、副总经理、董事会秘书
雷健	董事
王鑫莹	董事
瞿伦胜	监事
黄北洲	职工代表监事
徐顺君	职工代表监事
李国旗	副总经理、财务负责人
徐强	副总经理
深圳市宝安区新安宏展电子经营部（以下简称宏展电子）	受实际控制人控制的个体工商户
深圳市宝安区新安永宏川电子经营部（以下简称永宏川电子）	受实际控制人控制的个体工商户
云南惠丰铜业有限公司（以下简称惠丰铜业）	受实际控制人控制的企业
广西惠科精密智能科技有限公司（以下简称广西精密）	受实际控制人控制的企业
唯晶电脑设备（深圳）有限公司（以下简称唯晶电脑）	受实际控制人控制的企业
红河雅顺科技有限公司（以下简称红河雅顺）	受实际控制人控制的企业
红河惠嘉科技有限公司（以下简称红河惠嘉）	受实际控制人控制的企业
云南惠红科技有限公司（以下简称云南惠红）	受实际控制人控制的企业
云南惠铜新材料科技有限公司（以下简称云南惠铜）	受实际控制人控制的企业
广西小卫士医药用品制造有限公司（以下简称广西小卫士）	受实际控制人控制的企业
九州阳光电源（深圳）有限公司（以下简称九州阳光）	受实际控制人控制的企业
深圳惠科精密工业有限公司（以下简称深圳精密）	受实际控制人控制的企业
青岛惠芯微电子有限公司（以下简称青岛惠芯微）	受实际控制人控制的企业

青岛惠科微电子有限公司（以下简称青岛惠科）	受实际控制人控制的企业
北海惠新多式联运物流有限公司（以下简称北海惠新）	受实际控制人控制的企业
深圳惠芯微电子有限公司（以下简称深圳惠芯微）	受实际控制人控制的企业
云南惠科投资发展有限公司（以下简称云南惠投）	受实际控制人控制的企业
广西惠科科技有限公司（以下简称广西科技）	受实际控制人控制的企业
云南惠投科技有限公司（以下简称云南惠投科技）	受实际控制人控制的企业
重庆市惠金酒店有限公司（以下简称惠金酒店）	受实际控制人控制的企业
HKC Worldwide Electronic Co.,Ltd.（以下简称 HKC Worldwide）	受实际控制人控制的企业
惠科投资	受实际控制人控制的企业
东莞市惠科投资有限公司（以下简称东莞投资）	受实际控制人控制的企业
绵投集团	本公司重要子公司之股东
深圳金飞扬	本公司股东
深圳惠朗投资发展有限公司（以下简称深圳惠朗）	受实际控制人控制的企业
北海艺泽仓储物流服务有限公司（以下简称艺泽仓储）	受实际控制人控制的企业
广西惠科康利医疗科技有限公司（以下简称康利医疗）	受实际控制人控制的企业
广西惠科移动智能有限公司（以下简称广西智能）	受实际控制人控制的企业
北海惠康环境科技有限公司（以下简称惠康环境）	受实际控制人控制的企业
北海惠科高分子材料有限公司（以下简称北海高分子）	受实际控制人控制的企业
广西惠铜新材料科技有限公司（以下简称广西惠铜）	受实际控制人控制的企业
四川极速智能科技有限公司（以下简称四川极速）	[注]
深圳市兴旺纸制品有限公司（以下简称兴旺纸制品）	[注]
北海惠兴包装制品有限公司（以下简称惠兴包装）	[注]
合肥惠利驰包装材料有限公司（以下简称合肥惠利驰）	[注]
深圳市正辰物流有限公司（以下简称正辰物流）	[注]
红河惠鑫科技有限公司（以下简称红河惠鑫）	[注]

[注]四川极速、兴旺纸制品、惠兴包装、合肥惠利驰、正辰物流及红河惠鑫非实际控制人直接控制或具有重大影响的企业，根据实质重于形式原则比照关联交易进行披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
唯晶电脑	五金原材、模具			617,435.90
红河雅顺	遥控器	1,742,458.12	4,190,367.71	4,641,950.25
红河惠嘉	电感线材			653,035.96
红河惠嘉	汽车			130,474.26
广西小卫士	口罩	121,585.19	4,562,421.29	
九州阳光	电感线材	711,374.43	231,626.16	160,292.02
青岛惠芯微	服务费		1,679,819.15	
云南惠红	汽车			334,276.20
云南惠铜	汽车			136,052.16
惠金酒店	住宿费	3,078,497.18	1,776,115.25	5,053,797.72
北海惠新	运输费、报关费	37,415,803.37	21,032,241.81	15,963,684.94
广西科技	咨询服务费等		3,788.69	754,716.96
惠康环境	消毒水	43,805.31	2,787.61	
北海高分子	仓储费		2,685.00	
正辰物流	运输费、仓储费	10,141,905.47	7,751,998.88	7,213,324.95
四川极速	加工费	11,748,915.24	8,071,120.65	
四川极速	显示器、结构类材料、液晶屏等	35,279,179.19	56,592,299.64	
兴旺纸制品	包装材料	76,525,389.53	81,123,861.72	106,917,932.13
惠兴包装	包装材料	13,467.34		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
云南惠铜	代理服务费		1,240,301.24	
红河惠鑫	代理服务费	619,843.29		
云南惠铜	IT 服务		60,738.51	109,528.30
云南惠铜	TV 成品	83,761.06		
深圳精密	代理服务费		523,096.72	

深圳精密	IT 服务	1,180,490.55	211,037.74	247,830.19
唯晶电脑	委托加工		640,869.19	23,293,481.51
北海惠新	显示器成品		8,805.31	130,025.86
北海惠新	IT 服务		10,000.00	15,636.79
广西精密	TV 成品			52,487.79
广西精密	劳务派遣	18,286.79		
广西科技	TV/显示器等		14,212.39	4,224.14
广西科技	IT 服务		20,000.00	61,226.42
广西惠铜	IT 服务	84,905.66		
九州阳光	IT 服务		71,037.74	61,037.74
九州阳光	代理服务费	667,298.71	1,123,760.76	
九州阳光	商标使用许可费	47,169.81		
九州阳光	办公用品等	15,486.72	42,395.25	
青岛惠科	显示器等	28,318.58	314,891.95	38,362.83
青岛惠科	管理咨询费	605,696.64	1,421,886.61	2,960,683.64
深圳惠朗	显示器		14,292.04	
云南惠红	TV/显示器等		9,543.36	7,413.79
云南惠红	IT 服务		5,000.00	92,830.19
云南惠投	显示器	115,615.04	10,176.99	
惠丰铜业	IT 服务		5,000.00	32,075.47
艺泽仓储	IT 服务			4,834.91
康利医疗	IT 服务		20,000.00	
惠金酒店	IT 服务		10,283.02	
广西智能	TV 成品	96,104.43		
广西智能	材料	60,176.99		
惠科投资	显示器	8,849.56		
四川极速	液晶屏等		7,364,283.09	370,410.69

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度 确认的租赁收入	2020 年度 确认的租赁收入	2019 年度 确认的租赁收入
惠金酒店	房屋建筑物	1,985,560.50	1,789,441.96	2,016,499.51
惠康环境	房屋建筑物		20,380.21	
广西小卫士	房屋建筑物		35,490.41	
云南惠铜	房屋建筑物			43,428.57
唯晶电脑	房屋建筑物		3,980.96	
深圳惠朗	房屋建筑物		40,521.62	48,625.94
广西精密	房屋建筑物	39,658.50		
兴旺纸制品	房屋建筑物	1,225,051.30	995,349.86	685,050.19
惠兴包装	房屋建筑物	127,189.33	19,011.67	
合肥惠利驰	房屋建筑物	90,201.23	100,581.26	405,173.57

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度 确认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费
广西科技	房屋建筑物	5,653,814.67	12,323,219.93	914,588.03
广西精密	房屋建筑物		521,288.74	287,915.95
九州阳光	房屋建筑物	1,964,106.75	1,490,084.79	2,997,618.19
惠科投资[注]	房屋建筑物	1,543,394.19	1,295,196.75	1,283,830.69

[注] 公司 2019 年和 2020 年将惠科投资租赁费与深圳精密水电费按净额法结算

3. 水电费

出租方名称	关联交易内容	2021 年度水电费	2020 年度水电费	2019 年度水电费
红河惠嘉	水电费			19,993.46
深圳精密[注]	水电费	1,180,490.55	1,580,555.77	1,360,089.26
九州阳光	水电费	102,784.15	59,276.96	
惠科投资	水电费	107,109.08		

[注] 公司 2019 年和 2020 年将惠科投资租赁费与深圳精密水电费按净额法结算

4. 关联担保情况

明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保	担保	担保是否
-----	----	------	----	----	------

			起始日	到期日	已经履行 完毕
九州阳光、王智勇	CNY	100,000,000.00	2021/3/19	2022/3/18	否
九州阳光、王智勇	CNY	100,000,000.00	2021/3/26	2022/3/26	否
九州阳光、王智勇	CNY	100,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	否
王智勇	CNY	150,000,000.00	2021/6/24	2022/6/24	否
王智勇	CNY	300,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	否
王智勇	CNY	200,000,000.00	2021/9/23	2022/9/23	否
王智勇	CNY	200,000,000.00	2021/10/21	2022/10/21	否
九州阳光、王智勇、惠科 投资	CNY	200,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29	否
王智勇	CNY	2,500,000,000.00	2021/12/31	2026/12/31	否
王智勇	CNY	99,000,000.00	2021/6/16	2024/6/16	否
王智勇	USD	186,660.00	2021/10/8	2022/1/3	否
王智勇	USD	1,709,145.15	2021/10/15	2022/1/3	否
王智勇	USD	1,333,735.00	2021/10/14	2022/1/7	否
王智勇	USD	1,992,896.25	2021/10/20	2022/1/14	否
王智勇	USD	1,886,087.45	2021/10/29	2022/1/24	否
王智勇	USD	9,406,610.68	2021/12/10	2022/1/25	否
王智勇	USD	236,691.00	2021/12/10	2022/1/25	否
王智勇	USD	514,484.60	2021/12/10	2022/1/25	否
王智勇	USD	4,262,641.20	2021/12/14	2022/1/25	否
王智勇	USD	1,316,534.40	2021/12/14	2022/1/25	否
王智勇	USD	2,303.50	2021/12/14	2022/1/25	否
王智勇	USD	5,996,990.55	2021/12/14	2022/1/25	否
王智勇	USD	7,517,850.50	2021/12/14	2022/1/25	否
王智勇	USD	500,597.30	2021/12/13	2022/1/4	否
王智勇	USD	100,995.30	2021/12/13	2022/2/14	否
王智勇	USD	537,273.10	2021/12/17	2022/1/21	否
王智勇	USD	410,328.00	2021/12/23	2022/3/23	否
王智勇	USD	462,917.00	2021/12/23	2022/3/23	否

王智勇	USD	119,890.80	2021/12/24	2022/2/25	否
王智勇	USD	2,914,196.95	2021/12/24	2022/2/25	否
王智勇	USD	801,883.20	2021/12/24	2022/2/25	否
王智勇	USD	299,779.70	2021/12/29	2022/2/7	否
王智勇	USD	399,523.80	2021/12/29	2022/3/24	否
王智勇	USD	1,494,115.21	2021/12/29	2022/3/14	否
王智勇	USD	984,685.90	2021/12/29	2022/1/25	否
王智勇	USD	953,635.40	2021/12/31	2022/2/22	否
王智勇	USD	115,093.00	2021/12/27	2022/3/27	否
王智勇	USD	30,175,000.00	2021/8/13	2022/8/13	否
王智勇	USD	6,135,430.83	2021/8/30	2022/2/25	否
王智勇	USD	7,439,189.17	2021/9/29	2022/3/28	否
王智勇	JPY	24,661,379.27	2021/9/7	2022/1/5	否
王智勇	JPY	13,046,672.64	2021/9/17	2022/1/14	否
王智勇	JPY	15,945,933.23	2021/9/17	2022/1/14	否
王智勇	JPY	15,902,763.63	2021/9/30	2022/1/28	否
王智勇	JPY	5,782,823.14	2021/9/30	2022/1/28	否
王智勇	JPY	14,448,705.28	2021/10/11	2022/2/8	否
王智勇	JPY	13,003,834.75	2021/10/11	2022/1/31	否
王智勇	JPY	14,446,427.31	2021/10/14	2022/2/10	否
王智勇	JPY	14,438,074.74	2021/10/25	2022/2/22	否
王智勇	USD	204,569.50	2021/10/25	2022/4/22	否
王智勇	JPY	14,429,722.17	2021/11/5	2022/3/4	否
王智勇	JPY	4,328,005.46	2021/11/9	2022/3/9	否
王智勇	JPY	37,509,380.66	2021/11/9	2022/3/9	否
王智勇	USD	172,184.43	2021/11/12	2022/5/11	否
王智勇	JPY	25,959,832.06	2021/11/15	2022/3/15	否
王智勇	JPY	17,303,821.14	2021/11/18	2022/3/18	否
王智勇	JPY	14,419,091.63	2021/11/19	2022/3/18	否
王智勇	JPY	14,419,091.63	2021/11/19	2022/3/18	否

王智勇	JPY	14,400,867.84	2021/12/13	2022/4/12	否
王智勇	JPY	28,795,661.08	2021/12/17	2022/4/15	否
王智勇	JPY	14,393,274.60	2021/12/23	2022/4/22	否
王智勇	USD	853,480.28	2021/10/25	2022/3/8	否
王智勇	USD	6,878,046.94	2021/10/25	2022/4/8	否
王智勇	USD	15,265,064.44	2021/10/25	2022/4/19	否
王智勇	USD	15,446,542.22	2021/10/28	2022/2/24	否
王智勇	USD	14,045,640.69	2021/11/3	2022/2/1	否
王智勇	USD	15,149,200.83	2021/11/10	2022/5/9	否
王智勇	USD	7,713,817.22	2021/11/23	2022/4/22	否
王智勇	USD	14,171,489.10	2021/11/25	2022/2/23	否
王智勇	CNY	63,019,144.86	2020/12/16	2022/12/16	否
王智勇	USD	273,600.00	2021/10/8	2022/4/6	否
王智勇	USD	268,800.00	2021/10/14	2022/4/12	否
王智勇	USD	777,600.00	2021/10/14	2022/4/12	否
王智勇	USD	614,400.00	2021/10/14	2022/4/12	否
王智勇	USD	584,722.80	2021/10/21	2022/4/19	否
王智勇	USD	468,000.00	2021/10/21	2022/4/19	否
王智勇	USD	1,357,200.00	2021/10/27	2022/4/25	否
王智勇	USD	396,720.00	2021/10/27	2022/4/25	否
王智勇	USD	584,722.80	2021/11/1	2022/4/29	否
王智勇	USD	518,760.00	2021/11/1	2022/4/29	否
王智勇	USD	192,877.20	2021/11/3	2022/4/29	否
王智勇	USD	321,600.00	2021/11/8	2022/5/6	否
王智勇	USD	614,400.00	2021/11/8	2022/5/6	否
王智勇	USD	261,600.00	2021/11/12	2022/5/11	否
王智勇	USD	1,008,000.00	2021/11/16	2022/5/13	否
王智勇	USD	192,877.20	2021/11/17	2022/5/16	否
王智勇	USD	584,722.80	2021/11/17	2022/5/16	否
王智勇	USD	527,360.00	2021/11/18	2022/5/17	否

王智勇	USD	201,600.00	2021/11/26	2022/5/25	否
王智勇	USD	718,560.00	2021/11/29	2022/5/27	否
王智勇	USD	614,400.00	2021/12/1	2022/5/27	否
王智勇	USD	3,723,865.60	2021/12/6	2022/6/2	否
王智勇	USD	261,600.00	2021/12/10	2022/6/8	否
王智勇	USD	59,040.00	2021/12/15	2022/6/13	否
王智勇	USD	192,877.20	2021/12/15	2022/6/13	否
王智勇	USD	51,584.00	2021/12/20	2022/6/17	否
王智勇	USD	777,600.00	2021/12/20	2022/6/17	否
王智勇	RMB	41,048,231.94	2021/8/17	2022/8/17	否
王智勇	USD	12,159,253.84	2021/10/13	2022/1/11	否
王智勇	USD	10,397,757.13	2021/12/17	2022/3/17	否
王智勇	USD	6,093,031.47	2021/12/24	2022/3/24	否
王智勇	USD	15,040,794.27	2021/10/28	2022/4/7	否
王智勇	USD	46,273,605.73	2021/9/14	2022/5/8	否
王智勇	USD	15,011,916.67	2021/5/24	2022/5/23	否
王智勇	CNY	40,033,000.00	2021/1/29	2022/1/28	否
王智勇	CNY	100,143,611.11	2021/5/8	2022/5/8	否
绵投集团	CNY	200,000,000.00	2020/11/11	2023/11/10	否
绵投集团	CNY	60,000,000.00	2020/11/27	2023/11/26	否
绵投集团	CNY	40,000,000.00	2020/12/1	2023/11/30	否
绵投集团	CNY	150,000,000.00	2020/12/31	2023/12/30	否
绵投集团	CNY	545,000,000.00	2021/1/1	2023/12/31	否
绵投集团	CNY	1,592,833.33	2021/12/21	2022/1/20	否
王智勇	CNY	3,137,541.46	2021/7/5	2022/1/5	否
王智勇	CNY	6,179,817.43	2021/7/22	2022/1/22	否
王智勇	CNY	2,900,931.10	2021/8/24	2022/2/24	否
王智勇	CNY	1,816,617.19	2021/10/11	2022/1/11	否
王智勇	CNY	7,688,289.29	2021/10/11	2022/4/11	否
王智勇	CNY	1,812,891.54	2021/12/16	2022/3/16	否

王智勇	CNY	1,123,593.54	2021/12/16	2022/6/16	否
王智勇	CNY	5,333,826.41	2021/12/23	2022/3/23	否
王智勇	CNY	11,010,783.73	2021/7/29	2022/1/29	否
王智勇	CNY	13,961,685.31	2021/8/27	2022/2/27	否
王智勇	CNY	1,800,239.64	2021/11/26	2022/5/26	否
王智勇	CNY	11,038,450.28	2021/8/25	2022/2/24	否
王智勇	CNY	20,945,764.08	2021/9/24	2022/3/23	否
王智勇、吕静	CNY	30,000,000.00	2021/4/12	2022/4/12	否
王智勇、吕静	CNY	35,000,000.00	2021/4/28	2022/4/27	否
王智勇、吕静	CNY	50,000,000.00	2021/5/26	2022/5/26	否
王智勇、吕静	CNY	25,000,000.00	2021/9/10	2022/9/7	否
九州阳光、王智勇、吕静、广西科技	CNY	500,000,000.00	2016/5/30	2022/7/31	否
九州阳光、王智勇、吕静、广西科技	CNY	800,000,000.00	2016/5/31	2022/7/31	否

5. 关联方资金往来

关联方	2019 年初余额	2019 年增加	2019 年归还	2019 年末余额
阳光国际[注]		6,581,365.11	34,815,397.59	-28,234,032.48
HKC Worldwide[注]	-38,057,839.57	5,540,000.00	26,763,804.86	-59,281,644.43
惠科投资	-3,723,703.61	779,264,474.22	569,675,000.00	205,865,770.61
九州阳光				
唯晶电脑	1,848,240.18	11,658,363.43	13,506,603.61	
深圳精密		1,600,000.00	1,600,000.00	
广西精密		3,426,849.38	3,426,849.38	
广西科技	42,003,838.10		42,003,838.10	
广西智能			150,000,000.00	-150,000,000.00
深圳惠芯微		8,000,000.00	8,000,000.00	

(续上表)

关联方	2020 年初余额	2020 年增加	2020 年归还	2020 年末余额
阳光国际[注]	-28,234,032.48	28,234,032.48		

HKC Worldwide[注]	-59,281,644.43	59,281,644.43		
惠科投资	205,865,770.61	661,864,229.39	867,730,000.00	
九州阳光				
唯晶电脑				
深圳精密		40,000,000.00	40,000,000.00	
广西精密				
广西科技		30,000,000.00	123,421,300.00	-93,421,300.00
广西智能	-150,000,000.00	290,000,000.00	140,000,000.00	
深圳惠芯微				

(续上表)

关联方	2021 年初余额	2021 年增加	2021 年归还	2021 年末余额
阳光国际[注]				
HKC Worldwide[注]				
惠科投资				
九州阳光				
唯晶电脑				
深圳精密				
广西精密				
广西科技	-93,421,300.00	93,421,300.00		
广西智能				
深圳惠芯微				

[注]阳光国际和 HKC Worldwide 币种为美元

注 1: 增加指本公司向上述关联方拆入, 归还指本公司向上述关联方拆出

注 2: 上述关联方资金往来的本期增加或归还含债权债务抵消部分

6. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,303.66 万元	796.01 万元	630.50 万元

7. 其他关联交易

(1) 委托贷款

单位：万元

序号	委托人	受托人	贷款人	借款金额	实际放款日期	借款到期日	贷款利率
1	绵投集团	大连银行成都分行	绵阳惠科	55,926.3930	2019.12.11	2022.9.30	6.5%
2	绵投集团	天津银行成都分行	绵阳惠科	102,024.8587	2019.12.10	2022.9.30	6.5%
3	绵投集团	兴业银行绵阳支行	绵阳惠科	48,936.2916	2019.11.20	2022.9.30	6.5%

(2) 代收代付款项

项目	交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
关联方为公司代付款项	代付社保、公积金		109,249.30	53,435.09
关联方为公司代付款项	个人卡代付职工薪酬、零星费用		11,764,573.89	15,342,519.56
关联方为公司代收款项	个人卡代收收入		390,425.72	7,796,039.12
公司为关联方代付款项	代付社保、公积金	6,039.50	1,043.04	5,515.97
公司为关联方代付款项	代付费用	12,302.51	348,019.91	

(3) 其他交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广西科技	土地产权		8,107,460.43	
宏展电子[注 1]	OC、模具			33,269,248.67
永宏川电子[注 1]	OC、模具			29,806,041.70
王智勇[注 2]	个人卡代收代付差额所形成的债务豁免		19,045,534.85	

[注 1]公司实际控制人出资，通过惠科投资为宏展电子、永宏川电子提供资金，向公司采购库龄较长的呆滞存货和陈旧机器设备，基于谨慎性原则，公司已将收到的回款作为股东捐赠计入资本公积

[注 2]2019 年和 2020 年，公司实际控制人王智勇通过其控制的个人卡代收款项与代垫费用，代收代付差额所形成公司对王智勇的债务双方于 2020 年 12 月签订债务豁免协议，王智勇豁免了前述债务，公司视同股东捐赠计入资本公积处理

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青岛惠科			156,591.69	1,565.92
	四川极速	7,326,789.43	73,267.89		
小 计		7,326,789.43	73,267.89	156,591.69	1,565.92
预付款项					
	广西智能	414,123.00			
小 计		414,123.00			
其他应收款					
	广西科技	146,170.00	11,617.00	1,772,452.00	
	四川极速[注]			93,421,300.00	
	坤隆物业			7,000,000.00	
小 计		146,170.00	11,617.00	102,193,752.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	唯晶电脑	22,048,365.91	220,483.66
	云南惠红	4,327,376.14	129,821.28
小 计		26,375,742.05	350,304.94
其他应收款			
	阳光国际	206,057,463.82	
	HKC Worldwide	428,202,269.90	
	广西智能	150,000,000.00	
	惠科投资	25,000,000.00	
	广西科技	844,175.81	
	广西精密	201,566.62	
	青岛惠科	1,043.04	
小 计		810,306,519.19	

[注] 实质为公司向广西科技提供资金拆借形成的往来

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款				
	唯晶电脑			1, 205. 13
	惠金酒店		6, 375. 47	89, 669. 78
	九州阳光	6, 480, 995. 64	137, 424. 10	16, 639. 88
	红河雅顺	303, 007. 09	1, 698, 409. 01	4, 453, 938. 87
	北海惠新	608, 293. 60	2, 218, 306. 17	9, 956, 983. 49
	红河惠嘉			54, 299. 32
	深圳精密		600. 00	184, 049. 28
	康利医疗	1, 012, 738. 86		
	四川极速	11, 866, 968. 53	6, 288, 957. 00	
	兴旺纸制品	23, 148, 779. 61	15, 397, 048. 83	47, 215, 377. 48
	合肥惠利驰			341. 88
小 计		43, 420, 783. 33	25, 747, 120. 58	61, 972, 505. 11
应付票据				
	红河雅顺	1, 210, 292. 72	2, 128, 354. 45	
小 计		1, 210, 292. 72	2, 128, 354. 45	
其他应付款				
	惠科投资			252, 192, 402. 37
	杭井强			74, 566. 03
	王鑫莹		2, 500. 00	2, 500. 00
	阳光国际			13, 740, 930. 18
	王智勇[注]			16, 927, 378. 91
	北海惠新	2, 500, 000. 00	1, 300, 000. 00	
	康利医疗	3, 000. 00		
	正辰物流	50, 000. 00	50, 000. 00	50, 000. 00
小 计		2, 553, 000. 00	1, 352, 500. 00	282, 987, 777. 49

[注]2020 年 12 月，公司与王智勇签订债务豁免协议，约定王智勇豁免本公司对其债

务（代收货款与代垫费用净额），直接计入资本公积

十一、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	119,458,750.00	92,356,875.00	63,939,375.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,101,875.00	28,417,500.00	28,417,500.00

2017 年 8 月 29 日，公司设立员工持股平台深圳惠同企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳惠同）；2017 年 10 月 31 日，本公司作出股东大会决议，同意阳光国际、深圳金飞扬以本公司 2016 年 12 月 31 日的净资产值为股份转让的作价依据合计向深圳惠同转让本公司 2,000 万股，每股转让价格为 4.325 元/股。其中，实际控制人王智勇持有 1,100 万股，因本次股权激励涉及的股权变动未增加王智勇持有公司股份的比例，所以针对王智勇持有的深圳惠同股份不构成股份支付。剔除王智勇持有的深圳惠同股份，股份支付涉及何怀亮、杭井强、蒋旭光等 7 人通过深圳惠同持有的本公司 900 万股股份。股份支付相关权益工具公允价值参考授予日同行业可比上市公司 29.59 倍平均市盈率，确认 2017 年 10 月底公司公允价值为 46.54 亿元。根据股权激励计划员工离职的股份处理约定，股权授予时点至上市时点的期间可视为服务期。本公司以 2023 年 10 月为预估上市时间，因此将股份支付费用在 6 年内（2017 年 10 至 2023 年 10 月）进行分摊。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

报告期内，公司持续投入资金建设面板或整机生产线，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已签订的尚未履行或尚未完全履行的工程设备类合同金额为人民币 723,784,592.73 元、日元 36,429,587,930.00 元、美元 652,598,049.71 元。

（二）或有事项

2020 年 12 月 22 日，VIDA SENSE INNOVATION LTD. 向美国纽约南区法院递交起诉状，请求判令被告（包括重庆金渝、惠科海外、惠科股份、ELEMENT ELECTRONICS HOLDINGS, LLC, SCEPTRE INC. 及 TINNOVATE LLC）赔偿其侵犯 7433202 及 6870530 专利所造成的损失（不低于所应支付的合理许可费用）、三倍的损害赔偿金、合理的律师费用及其他支出、以及判决前后所应计算的上述赔偿款的利息费用。

2021 年 5 月 13 日，VIDA SENSE INNOVATION LTD. 修改起诉状，仅保留重庆金渝、惠科海外、惠科股份为被告，并向法院提出电子邮件送达的动议。

截至本财务报告批准报出日，公司与原告已就和解事宜进行商讨，公司一方在该案中胜诉可能性大于败诉性，且双方可能就该案达成和解，公司一方需要支付的和解金额预计约为 90 万美元，故公司计提了 90 万美元的预计负债。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对面板业务、整机业务及显示器业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

（1）2021 年度

项目	半导体显示面板	智能显示终端	其他业务收入	合 计
营业收入	27,326,554,834.04	7,740,793,542.63	641,870,880.21	35,709,219,256.88
营业成本	16,010,011,129.84	5,810,885,710.36	456,014,039.97	22,276,910,880.17

（2）2020 年度

项目	半导体显示面板	智能显示终端	其他业务收入	合 计
营业收入	11,795,531,580.94	6,192,644,002.57	475,574,466.77	18,463,750,050.27
营业成本	9,744,096,777.83	5,133,490,400.69	358,337,560.40	15,235,924,738.92

(3) 2019 年度

项目	半导体显示面板	智能显示终端	其他业务收入	合 计
营业收入	3,842,317,569.69	6,416,447,767.52	318,103,861.72	10,576,869,198.93
营业成本	4,300,078,933.60	5,704,049,990.63	179,294,024.95	10,183,422,949.18

本公司（集团）使用共同的资产、负债开展不同类型的业务，无法按照业务分部归集分部资产和负债。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	160,534,235.45	-160,534,235.45	
合同负债		154,837,832.49	154,837,832.49
其他流动负债		5,696,402.96	5,696,402.96

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		5,327,878.40	5,327,878.40
租赁负债		5,327,878.40	5,327,878.40

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年 1-12 月
短期租赁费用	4,055,585.48
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	4,055,585.48

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-12 月
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,335,799.60
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2021 年 1-12 月
租赁收入	130,178,374.35
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	2021.12.31
投资性房地产	685,554,630.29
小 计	685,554,630.29

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2, 273, 447, 604. 53	100. 00	4, 902, 715. 64	0. 22	2, 268, 544, 888. 89
合 计	2, 273, 447, 604. 53	100. 00	4, 902, 715. 64	0. 22	2, 268, 544, 888. 89

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 186, 227, 063. 63	100. 00	6, 322, 158. 77	0. 53	1, 179, 904, 904. 86
合 计	1, 186, 227, 063. 63	100. 00	6, 322, 158. 77	0. 53	1, 179, 904, 904. 86

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 584, 820, 625. 49	100. 00	6, 827, 201. 30	0. 43	1, 577, 993, 424. 19
合 计	1, 584, 820, 625. 49	100. 00	6, 827, 201. 30	0. 43	1, 577, 993, 424. 19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	481,102,545.90	4,902,715.64	1.02	612,242,113.41	6,322,158.77	1.03
合并范围内关联方组合	1,792,345,058.63			573,984,950.22		
小 计	2,273,447,604.53	4,902,715.64	0.22	1,186,227,063.63	6,322,158.77	0.53

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	659,515,687.11	6,827,201.30	1.04
合并范围内关联方组合	925,304,938.38		
小 计	1,584,820,625.49	6,827,201.30	0.43

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	480,568,036.90	4,805,680.37	1.00	610,613,941.48	6,106,139.41	1.00
7-12 个月	234,509.00	7,035.27	3.00	786,786.00	23,603.58	3.00
1-2 年			10.00	300,000.00	30,000.00	10.00
2-3 年	300,000.00	90,000.00	30.00	541,385.92	162,415.78	30.00
小 计	481,102,545.90	4,902,715.64	1.02	612,242,113.40	6,322,158.77	1.03

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	656,430,838.11	6,564,308.38	1.00
7-12 个月	651,314.00	19,539.42	3.00
1-2 年	2,433,535.00	243,353.50	10.00
小 计	659,515,687.11	6,827,201.30	1.04

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
0-6 个月	2, 273, 010, 130. 80	1, 147, 059, 965. 96	1, 581, 735, 776. 49
7-12 个月	227, 473. 73	38, 325, 711. 75	651, 314. 00
1-2 年		300, 000. 00	2, 433, 535. 00
2-3 年	210, 000. 00	541, 385. 92	
合 计	2, 273, 447, 604. 53	1, 186, 527, 063. 63	1, 584, 820, 625. 49

(3) 坏账准备变动情况

2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6, 322, 158. 77	-1, 419, 443. 13						4, 902, 715. 64
小 计	6, 322, 158. 77	-1, 419, 443. 13						4, 902, 715. 64

2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6, 827, 201. 30	-505, 042. 53						6, 322, 158. 77
小 计	6, 827, 201. 30	-505, 042. 53						6, 322, 158. 77

2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5, 063, 162. 29	1, 764, 039. 01						6, 827, 201. 30
小 计	5, 063, 162. 29	1, 764, 039. 01						6, 827, 201. 30

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
惠科海外	1, 370, 086, 601. 59	60. 26	
青岛海尔零部件采购有限公司	255, 462, 928. 09	11. 24	2, 554, 629. 28

北京小米电子产品有限公司	72,689,099.42	3.20	726,890.99
同方计算机有限公司	48,268,570.00	2.12	482,685.70
宝德计算机系统股份有限公司	22,210,720.00	0.98	222,107.20
小 计	1,768,717,919.10	77.80	3,986,313.17

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
金扬商贸	501,866,045.84	42.31	
北京小米电子产品有限公司	378,321,548.10	31.89	3,783,215.48
同方计算机有限公司	93,673,888.30	7.90	936,738.88
惠科海外	37,538,925.75	3.16	
青岛海尔多媒体有限公司	27,140,691.05	2.29	27,140,691.05
小 计	1,038,541,099.04	87.55	31,860,645.41

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛海尔多媒体有限公司	462,799,877.33	29.20	4,627,998.77
广西智显	360,772,776.37	22.76	
重庆金扬	275,464,938.14	17.38	
宜昌惠科	155,000,000.00	9.78	
重庆金渝	129,479,834.35	8.17	
小 计	1,383,517,426.19	87.30	4,627,998.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收股利	2,000,000,000.00	500,000,000.00	450,000,000.00
其他应收款	34,206,706.32	566,390,219.84	62,808,236.94
合 计	2,034,206,706.32	1,066,390,219.84	512,808,236.94

(2) 应收股利

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
北海光电	2,000,000,000.00	500,000,000.00	450,000,000.00
小 计	2,000,000,000.00	500,000,000.00	450,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,708,961.65	100.00	502,255.33	1.45	34,206,706.32
小 计	34,708,961.65	100.00	502,255.33	1.45	34,206,706.32

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	566,823,108.78	100.00	432,888.94	0.08	566,390,219.84
小 计	566,823,108.78	100.00	432,888.94	0.08	566,390,219.84

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,381,974.50	100.00	573,737.56	0.91	62,808,236.94
小 计	63,381,974.50	100.00	573,737.56	0.91	62,808,236.94

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	29,957,088.96			564,879,536.02		
账龄组合	4,751,872.69	502,255.33	10.57	1,943,572.76	432,888.94	22.27

其中：1 年以内	3,793,214.77	189,660.74	5.00	696,037.10	34,801.86	5.00
1-2 年	356,835.92	35,683.59	10.00	251,020.00	25,102.00	10.00
2-3 年	120,000.00	36,000.00	30.00	626,363.74	187,909.12	30.00
3 年以上	481,822.00	240,911.00	50.00	370,151.92	185,075.96	50.00
小 计	34,708,961.65	502,255.33	1.45	566,823,108.78	432,888.94	0.08

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项组合	56,373,843.63		
账龄组合	7,008,130.87	573,737.56	8.19
其中：1 年以内	5,482,958.21	274,147.91	5.00
1-2 年	791,820.74	79,182.07	10.00
2-3 年	731,341.92	219,402.58	30.00
3 年以上	2,010.00	1,005.00	50.00
小 计	63,381,974.50	573,737.56	0.91

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	11,748,303.73	565,575,573.12	35,856,801.84
1-2 年	22,358,835.92	251,020.00	26,791,820.74
2-3 年	120,000.00	626,363.74	731,341.92
3 年以上	481,822.00	370,151.92	2,010.00
合 计	34,708,961.65	566,823,108.78	63,381,974.50

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

期初数	34,801.86	25,102.00	372,985.08	432,888.94
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-17,841.80	17,841.80		
—转入第三阶段		-12,000.00	12,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	172,700.68	4,739.79	-108,074.08	69,366.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	189,660.74	35,683.59	276,911.00	502,255.33

B. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	274,147.91	79,182.07	220,407.58	573,737.56
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-12,551.00	12,551.00		
—转入第三阶段		-62,636.37	62,636.37	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-226,795.05	-3,994.70	89,941.13	-140,848.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,801.86	25,102.00	372,985.08	432,888.94

B. 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	356,797.73	78,050.63	803.00	435,651.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-39,591.04	39,591.04		
--转入第三阶段		-73,134.19	73,134.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-43,058.78	34,674.60	146,470.39	138,086.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	274,147.91	79,182.07	220,407.58	573,737.56

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方余额	29,957,088.96	564,879,536.02	56,373,843.63
保证金押金	3,459,305.92	529,623.66	5,163,128.33
代扣代缴项目	309,834.65	187,172.19	192,729.16
其他	982,732.12	1,226,776.91	1,652,273.38
合 计	34,708,961.65	566,823,108.78	63,381,974.50

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆颖扬	拆借款	22,000,000.00	1-2 年	63.38	
宜昌惠科	拆借款	7,947,088.96	1 年以内	22.90	
海信视像科技股份 有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.76	100,000.00
深圳市柏图科技发 展有限公司	押金保证金	582,000.00	1 年以内	1.68	29,100.00
莫战磊	其他	300,000.00	1 年以内、1-2	0.86	87,000.00

			年、2-3 年、3 年以上		
小 计		32,829,088.96		94.58	216,100.00

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
滁州惠科	合并范围内关联方余额	301,018,078.06	1 年以内	53.11	
重庆金扬	合并范围内关联方余额	141,305,987.49	1 年以内	24.93	
广西智显	合并范围内关联方余额	99,799,218.77	1 年以内	17.61	
重庆颖扬	合并范围内关联方余额	22,000,000.00	1 年以内	3.88	
重庆金渝	合并范围内关联方余额	720,328.10	1 年以内	0.13	
小 计		564,843,612.42		99.66	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆颖扬	合并范围内关联方余额	26,000,000.00	1-2 年	41.02	
宜昌惠科	合并范围内关联方余额	23,217,642.65	1 年以内	36.63	
合肥金扬	合并范围内关联方余额	4,110,027.22	1 年以内	6.48	
深圳海关	押金保证金	3,599,813.66	1 年以内	5.68	179,990.68
重庆金渝	合并范围内关联方余额	3,003,420.88	1 年以内	4.74	
小 计		59,930,904.41		94.55	179,990.68

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投 资	25,410,780,159.90		25,410,780,159.90	19,042,256,936.94		19,042,256,936.94
合 计	25,410,780,159.90		25,410,780,159.90	19,042,256,936.94		19,042,256,936.94

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,830,655,803.00		7,830,655,803.00
合 计	7,830,655,803.00		7,830,655,803.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北海光电	10,000,000.00			10,000,000.00		
滁州惠科	2,600,000,000.00			2,600,000,000.00		
广西智显	178,360,000.00	463,073,825.00		641,433,825.00		
合肥金扬	300,000,000.00			300,000,000.00		
合肥五金	5,500,000.00			5,500,000.00		
惠科海外	887,666.00			887,666.00		
惠科视联	3,500,000.00	3,500,000.00		7,000,000.00		
绵阳惠科	5,685,872,125.41	904,376,114.40		6,590,248,239.81		
深圳惠金	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00		
宜昌惠科	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙惠科	5,330,000,000.00	1,920,000,000.00		7,250,000,000.00		
重庆惠科基金	5,000,000.00		5,000,000.00			
重庆金扬	113,872,137.00	200,000,000.00		313,872,137.00		
重庆金渝	4,699,765,008.53	2,643,963,283.56		7,343,728,292.09		
重庆五金	4,500,000.00			4,500,000.00		
绵阳惠显		30,000,000.00		30,000,000.00		
重庆惠显		53,610,000.00		53,610,000.00		
深圳光电		100,000,000.00		100,000,000.00		
科睿耐思		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	19,042,256,936.94	6,373,523,222.96	5,000,000.00	25,410,780,159.90		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北海光电	10,000,000.00			10,000,000.00		
滁州惠科	2,600,000,000.00			2,600,000,000.00		
广西智显	34,000,000.00	144,360,000.00		178,360,000.00		
合肥金扬	300,000,000.00			300,000,000.00		
合肥五金	5,500,000.00			5,500,000.00		
惠科海外	887,666.00			887,666.00		
惠科视联		3,500,000.00		3,500,000.00		
绵阳惠科	1,451,896,000.00	4,233,976,125.41		5,685,872,125.41		
深圳惠金	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜昌惠科	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙惠科	200,000,000.00	5,130,000,000.00		5,330,000,000.00		
重庆惠科基金	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆金扬	113,872,137.00			113,872,137.00		
重庆金渝	3,000,000,000.00	1,699,765,008.53		4,699,765,008.53		
重庆五金	4,500,000.00			4,500,000.00		
小 计	7,830,655,803.00	11,211,601,133.94		19,042,256,936.94		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北海光电	10,000,000.00			10,000,000.00		
滁州惠科	2,600,000,000.00			2,600,000,000.00		
广西智显		34,000,000.00		34,000,000.00		
合肥金扬	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
合肥五金	5,500,000.00			5,500,000.00		
惠科海外	887,666.00			887,666.00		

绵阳惠科	155,556,000.00	1,296,340,000.00		1,451,896,000.00		
深圳惠金	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜昌惠科	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙惠科		200,000,000.00		200,000,000.00		
重庆惠科基金	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆金扬	113,872,137.00			113,872,137.00		
重庆金渝	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
重庆五金	4,500,000.00			4,500,000.00		
小 计	6,200,315,803.00	1,630,340,000.00		7,830,655,803.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,276,074,229.12	8,913,089,643.33	9,245,435,044.40	9,014,198,276.41
其他业务收入	814,308,707.67	623,832,510.08	1,118,958,810.51	851,397,608.79
合 计	10,090,382,936.79	9,536,922,153.41	10,364,393,854.91	9,865,595,885.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	10,041,652,489.65	9,517,029,956.80	10,327,972,743.08	9,856,519,987.98

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	5,835,737,833.54	5,665,762,093.15
其他业务收入	2,873,900,073.45	2,250,870,004.88
合 计	8,709,637,906.99	7,916,632,098.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
子公司分红	3,300,000,000.00	500,000,000.00	450,000,000.00

理财收益	52,434,380.42	56,976,629.08	9,438,519.45
票据贴现		-8,570,911.15	
合 计	3,352,434,380.42	548,405,717.93	459,438,519.45

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	60.41	-235.04	-827299.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.10	-35.89	1084.52

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.23	-6.27	0.93	0.23	-6.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.07	-7.61	0.86	0.07	-7.61

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,406,206,030.92	414,742,033.69
非经常性损益	B	420,185,430.23	295,764,737.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,986,020,600.69	118,977,296.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,386,502,970.82	-383,675,364.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	300,000,000.00	4,760,191,186.78
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	606,895,446.88	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	9.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
股份支付影响	I1	27,101,875.00	28,417,500.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00
其他综合收益变动	I2	-10,038,253.72	-28,725,877.52
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6.00
同一控制下合并影响	I3	-7,000,000.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		
股东捐赠影响	I4		19,045,534.85
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		
明股实债影响	I5	161,759,198.64	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	9.00	
明股实债影响	I6	-63,965,963.60	576,507,957.25
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		
报告月份数	K	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K + I \times J / K$	8,949,628,781.06	-176,458,536.14
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	60.41%	-235.04%

（续上表）

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,276,662,749.31
非经常性损益	B	271,682,007.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,548,344,757.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	320,303,364.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	280,267,773.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	8.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	200,000,000.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	7.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
股份支付影响	I1	28,417,500.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
其他综合收益变动	I2	923,457.70
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
同一控制下合并影响	I3	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
股东捐赠影响	I4	63,075,290.37
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
明股实债影响	I5	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
明股实债影响	I6	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
报告月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	154,316.88
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-827299.47%

(2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,406,206,030.92	414,742,033.69
非经常性损益	B	420,185,430.23	295,764,737.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,986,020,600.69	118,977,296.06
同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润	D	94,229.10	146,499.90
扣除同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润后归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	4,985,926,371.59	118,830,796.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	5,386,502,970.82	-383,675,364.22
同一控制下被合并方的期初净资产	G	7,247,839.84	7,101,339.94
扣除同一控制下被合并方净资产的归属于公司普通股股东的期初净资产	H=F-G	5,379,255,130.98	-390,776,704.16

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	300,000,000.00	4,760,191,186.78
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	11.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	K	606,895,446.88	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	9.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	M		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N		
股份支付影响	O1	27,101,875.00	28,417,500.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P1	6.00	6.00
其他综合收益变动	O2	-10,038,253.72	-28,725,877.52
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P2	6.00	6.00
同一控制下合并影响	O3	-7,000,000.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P3		
股东捐赠影响	O4		19,045,534.85
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P4		
明股实债影响	O5	161,759,198.64	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P5	9.00	
明股实债影响	O6	-63,965,963.60	576,507,957.25
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P6		
报告期月份数	Q	12.00	12.00
加权平均净资产	$R = \frac{H+E}{2} + \frac{I \times J / Q + K * L / Q - M * N / Q + O \times P / Q}{Q}$	8,732,241,111.56	-331,515,494.84
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	S=C/R	57.10%	-35.89%

(续上表)

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,276,662,749.31
非经常性损益	B	271,682,007.87

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1, 548, 344, 757. 18
同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润	D	40, 690. 62
扣除同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润后归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	-1, 548, 385, 447. 80
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	320, 303, 364. 02
同一控制下被合并方的期初净资产	G	7, 060, 649. 32
扣除同一控制下被合并方净资产的归属于公司普通股股东的期初净资产	H=F-G	313, 242, 714. 70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I	280, 267, 773. 00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8. 00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	K	200, 000, 000. 00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	7. 00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	M	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	
股份支付影响	O1	28, 417, 500. 00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P1	6. 00
其他综合收益变动	O2	923, 457. 70
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P2	6. 00
同一控制下合并影响	O3	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P3	
股东捐赠影响	O4	63, 075, 290. 37
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P4	
明股实债影响	O5	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P5	
明股实债影响	O6	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P6	
报告月份数	Q	12. 00
加权平均净资产	$R = \frac{H+E}{2} + \frac{I \times J/Q + K \times L/Q - M \times N/Q + O \times P/Q}{Q}$	-142, 767, 681. 68
加权平均净资产收益率	S=C/R	1084. 52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,406,206,030.92	414,742,033.69	-1,276,662,749.31
非经常性损益	B	420,185,430.23	295,764,737.63	271,682,007.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,986,020,600.69	118,977,296.06	-1,548,344,757.18
期初股份总数	D	2,064,367,244.00	205,706,667.00	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	3,672,035,600.00	1,564,619,923.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F	21,037,868.00	294,040,654.00	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11.00		8.00
发行新股或债转股等增加股份数	H	42,559,288.00		2,706,667.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	9.00		7.00
因回购等减少股份数	J			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K			
报告期缩股数	L			
报告期月份数	M	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$N=D+E+F \times G/M+H \times I/M-J \times K/M-L$	5,787,607,022.33	1,770,326,590.00	203,578,889.08
基本每股收益	$O=A/N$	0.93	0.23	-6.27
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.86	0.07	-7.61

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	23,958,946,598.84	15,118,294,528.94	58.48%	半导体显示面板市场回暖，经营活动产生的现金流量净额大幅增加所致
应收账款	4,062,395,326.84	3,540,010,000.66	14.76%	半导体显示面板市场回暖，销售额大幅增加，但客户回款及时，应收账款增幅整体不大
预付款项	374,004,479.81	188,236,101.53	98.69%	采购规模增加，主要玻璃基板供应商康宁等为先款后货
存货	4,684,231,331.90	2,246,378,267.61	108.52%	销售订单大幅增加，原材料备库、未交付库存商品及已发出客户未签收的存货等均增加
固定资产	49,912,227,297.91	31,879,399,161.17	56.57%	长沙惠科 2021 年实现投产，相关生产线转固；绵阳惠科处于爬坡期，生产线陆续投入使用
在建工程	10,834,714,976.22	15,497,019,760.99	-30.09%	如固定资产说明所述，相关生产线转固会导致在建工程减少
其他非流动资产	3,656,686,569.86	3,787,949,390.03	-3.47%	一方面系绵阳惠科尚未办理工商变更的待收购股权回购款；另一方面公司资金流相对充裕，新增购买 1 年期以上的大额存单
短期借款	16,747,484,922.25	8,606,453,504.99	94.59%	截至期末尚未到期的应收票据贴现还原增加所致
应付账款	11,300,742,434.01	10,212,845,223.66	10.65%	面板厂相继建设完成，工程款陆续结算支付
应付职工薪酬	494,386,203.62	211,328,227.88	133.94%	随着面板厂的全面投入生产，公司员工人数大幅增加，用工成本相应增加
一年内到期的非流动负债	8,798,803,915.42	6,001,539,497.17	46.61%	绵阳惠科、长沙惠科一年内到期的待收购股权款增加
长期应付款	16,071,567,151.46	11,436,669,877.30	40.53%	长沙惠科、绵阳惠科政府出资款逐渐到位所致
其他非流动负债	4,802,121,429.38	6,045,868,239.81	-20.57%	绵阳惠科待收购股权一年内到期重分类列报
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	35,709,219,256.88	18,463,750,050.27	93.40%	半导体显示面板市场回暖，加上韩厂退出，公司市场占有率逐渐提升，对三星集团、LG 集团等大客户销售大幅上升

营业成本	22,276,910,880.17	15,235,924,738.92	46.21%	销售规模增加相应营业成本增加，但其增幅低于营业收入一方面主要系 2021 年度市场价格较好；另一方面系生产规模提升单位固定成本下降
税金及附加	250,754,823.29	205,111,327.75	22.25%	一方面房屋建筑物转固房产税增加，另一方面销售增加印花税及废弃电器电子产品处理基金增加
销售费用	357,636,671.82	239,614,685.36	49.25%	主要系销售人员增加导致职工薪酬成本增加
管理费用	690,897,233.27	509,853,196.23	35.51%	一方面管理人员数量增加，管理职能职工薪酬增加；另一方面折旧摊销增加
研发费用	1,329,611,981.11	663,763,901.88	100.31%	公司持续加大研发投入，在研发人员梯队建设和物料投入方面均大幅增加
财务费用	1,264,332,452.90	964,916,604.32	31.03%	主要系待收购股权相关利息费用增加
其他收益	320,584,645.19	253,848,707.60	26.29%	各地子公司所在地方政府补助政策不同导致计入其他收益的政府补助正常变动
公允价值变动收益	11,325,028.83	-261,551,945.54	-104.33%	主要系以公允价值计量的滁州惠科待收购股权公允价值变动
资产减值损失	-991,218,893.61	-41,150,893.04	2308.74%	一方面系截至 21 年底市场价格回落，存货跌价准备测算预计售价考虑了该因素影响；另一方面绵阳惠科和长沙惠科部分产品良率未达预期，单位生产成本偏高，整体导致存货跌价准备计提增加较多
所得税费用	1,037,324,161.96	5,715,605.19	18048.98%	2021 年度盈利大幅增加，相应当期企业所得税费用增加

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	15,118,294,528.94	9,434,309,338.92	60.25%	2020 年度收到各地方政府待收购股权出资款大幅增加所致
交易性金融资产	1,868,652,442.91	740,025,449.64	152.51%	公司为了提高资金使用效益利用暂时性闲置资金购买相关理财产品所致

应收账款	3,540,010,000.66	1,626,007,365.83	117.71%	相比 2019 年的市场低谷期而言, 2020 年下半年市场回暖速度加快, 带动销售规模大幅增长, 应收账款余额相应增加
存货	2,246,378,267.61	1,850,250,649.45	21.41%	2020 年下半年市场释放利好迹象, 公司 2020 年底加大了原材料库存备货量
固定资产	31,879,399,161.17	16,096,363,572.00	98.05%	2020 年绵阳惠科投产生产, 相关固定资产达到转固条件所致
在建工程	15,497,019,760.99	14,920,342,362.22	3.87%	2020 年长沙惠科处于大量投入建设期, 截至 2020 年底相关基建工程建设和生产线安装调试在收尾阶段, 导致剔除绵阳惠科投产转固外, 整体在建工程余额依然保持增加
其他非流动资产	3,787,949,390.03	2,140,553,915.03	76.96%	面板厂建设过程中未交付设备订单增加
短期借款	8,606,453,504.99	4,637,389,134.85	85.59%	面板厂建设资金需求增加导致相应融资规模增加
应付账款	10,212,845,223.66	8,489,295,690.74	20.30%	面板厂建设过程中已交付设备或已完成工程款项暂未支付
应付职工薪酬	211,328,227.88	111,525,888.89	89.49%	随着面板厂的全面投入生产, 公司员工人数大幅增加, 用工成本相应增加
应交税费	308,995,934.66	145,757,485.98	111.99%	2020 年下半年市场回暖, 第四季度盈利大幅增加, 导致应交企业所得税增加
其他应付款	1,322,476,298.70	1,471,401,852.54	-10.12%	绵投集团对赌协议取消, 附对赌条件的增资款转为股本
一年内到期的非流动负债	6,001,539,497.17	3,470,427,355.27	72.93%	重庆金渝一年内到期待收购股权增加
长期应付款	11,436,669,877.30	14,654,802,276.70	-21.96%	绵阳惠科待收购股权减少所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	18,463,750,050.27	10,576,869,198.93	74.57%	2020 年下半年市场回暖, 带动销售规模逐渐增加
营业成本	15,235,924,738.92	10,183,422,949.18	49.61%	销售收入增加相应成本增加
税金及附加	205,111,327.75	120,712,554.45	69.92%	一方面房屋建筑物转固房产税增加, 另一方面销售增加附加税及印花税增加
销售费用	239,614,685.36	346,691,891.52	-30.89%	主要系 2020 年起执行新收入准则后将运输费在营业成本项目列报

管理费用	509,853,196.23	401,256,650.61	27.06%	管理人员数量增加，管理职能职工薪酬增加
研发费用	663,763,901.88	593,848,575.24	11.77%	主要系研发人员增加导致研发费用小幅增长
财务费用	964,916,604.32	750,281,352.58	28.61%	主要系待收购股权相关利息费用增加
其他收益	253,848,707.60	184,541,061.79	37.56%	各地子公司所在地方政府补助政策不同导致计入其他收益的政府补助正常变动
公允价值变动收益	-261,551,945.54	218,403,488.25	-219.76%	主要系以公允价值计量的滁州惠科待收购股权公允价值变动
资产减值损失	-41,150,893.04	-186,392,853.28	-77.92%	2020 年底市场价格处于高位，存货跌价准备减少
所得税费用	5,715,605.19	-278,777,087.21	-102.05%	2020 年度实现盈利，相应的当期企业所得税费用增加



二〇二二年五月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日



说明

证书序号：0007666

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为惠科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011 年 07 月 18 日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

执行事务合伙人

胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

仅为惠科股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致)，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

2022 年 3 月 1 日





效一年
year after

310000074452
深圳市注册会计师协会



姓名 叶涵
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-08-23
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特
殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 36070219870823002x
Identity card No.

证书编号: 310000074452
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 31 日
Date of Issuance

仅为惠科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明叶涵是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道会计师事务所
CPAs

(特普) 深圳分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
CPAs

(特普) 深圳分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日
/y /m /d

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 陈华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-12
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit
身份证号 440303198903123839
Identity card No



仅为惠科股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明陈华是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记



有效一年
per year after

证书编号:
No. of Certificate

330000010426

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

深圳市注册会计师协会
2018 06 25

陈华
330000010426
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/ /