

上海和辉光电股份有限公司

审计报告

二〇二一年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202277232X

被审计单位名称: 上海和辉光电股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA10970号

签字注册会计师: 林雯英

注 师 编 号: 310000062377

签字注册会计师: 凌亦超

注 师 编 号: 310000061144

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

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

上海和辉光电股份有限公司

审计报告

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-64

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10970 号

上海和辉光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海和辉光电股份有限公司（以下简称和辉光电）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了和辉光电 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于和辉光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十八)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(三十) 和辉光电的收入主要来源于中国境内外销售 AMOLED 显示屏相关产品。2021 年度,和辉光电销售 AMOLED 显示屏相关产品确认的主营业务收入为 39.87 亿元。 和辉光电主要根据销售合同、订单条款判断产品控制权及风险报酬的转移时点,确认收入。通常情况下,公司境内产品于客户签收时确认收入;境外产品视不同的贸易条款,于客户签收时或由承运单位接收时确认收入。 由于收入是和辉光电的关键绩效指标之一,对财务报表影响重大,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序主要包括: (1) 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制制度,评价其设计是否合理,执行是否有效; (2) 选取样本,检查主要的销售合同、订单的相关条款,评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求; (3) 在抽样的基础上,获取销售合同、订单、发货单、销售发票、报关单、客户签收单等文件进行核对,以评价收入是否按照公司的会计政策予以确认; (4) 在抽样的基础上,将临近资产负债表日前后记录的收入,与订单、发货单、销售发票、报关单、客户签收单等文件相互核对,以评价收入是否确认于恰当期间; (5) 在抽样的基础上,根据客户的交易特点和性质,对 2021 年度的收入金额执行函证程序; (6) 分析毛利率,分别与历史数据及同行业数据比较,判断毛利率波动的合理性。
(二) 在建工程的账面价值	
在建工程的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(十) 和辉光电为扩大产能,持续投入大量资金建设产线。2021 年,在建工程账面余额为 70.68 亿元。管理层对以下事项作出的判断,会对在建工程造成重要影响:(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。 由于在建工程账面价值对财务报表影响重大,且核算上涉及管理层的重大判断,因此我们将在建工程识别为关键审计事项。	与确认在建工程账面价值相关的审计程序主要包括: (1) 了解、评价和测试与在建工程相关的关键内部控制制度,评价其设计是否合理,测试其执行是否有效; (2) 在抽样的基础上,实地查看在建工程的实物状态,进行监盘; (3) 在抽样的基础上,获取重要材料、设备及工程合同、订单、验收报告、采购发票、银行支付凭证进行核对,检查在建工程账面价值的准确性。 (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;对利息资本化金额进行重新计算,检查在建工程资本化金额的准确性; (5) 在抽样的基础上,检查房屋建筑物、关键设备的验收文件、转入固定资产的审批文件,评价在建工程转入固定资产时点的准确性。

四、 其他信息

和辉光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括和辉光电 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估和辉光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和辉光电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,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,就可能导致对和辉光电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和辉光电不能持续经营。

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

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

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



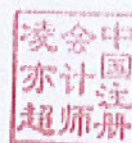
中国注册会计师：
(项目合伙人)

林雪英



中国注册会计师：

凌亦超



中国·上海

二〇二二年四月二十六日

上海和辉光电股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 上海和辉光电股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金	(一)	2,181,033,706.12	1,420,531,394.20
交易性金融资产	(二)	5,715,032,862.96	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	205,331,851.62	92,560,357.11
应收账款	(四)	615,691,925.61	179,610,278.43
应收款项融资			
预付款项	(五)	55,416,159.70	38,215,137.43
其他应收款	(六)	95,260,602.01	47,907,862.72
存货	(七)	1,002,757,235.72	765,770,445.29
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	(八)	174,888,806.40	306,169,693.74
流动资产合计		10,045,413,150.14	2,850,765,168.92
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	14,200,680,210.76	12,402,809,715.26
在建工程	(十)	7,068,026,137.19	8,657,265,835.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	23,592,617.14	
无形资产	(十二)	826,248,604.68	736,224,408.69
开发支出	(十三)	151,887,498.93	119,759,199.67
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十四)	823,752,906.12	3,845,813.05
非流动资产合计		23,094,187,974.82	21,919,904,972.28
资产总计		33,139,601,124.96	24,770,670,141.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

傅博文

李玲春

陆大为

上海和辉光电股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：上海和辉光电股份有限公司

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十五)		300,229,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	1,655,616,964.09	886,145,229.65
预收款项			
合同负债	(十七)	94,373,398.11	49,549,550.62
应付职工薪酬	(十八)	88,279,637.34	78,904,947.87
应交税费	(十九)	3,183,066.84	3,196,447.58
其他应付款	(二十)	12,691,402.58	4,425,253.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	660,297,906.33	722,430,203.52
其他流动负债	(二十二)	5,615,463.85	4,680,763.77
流动负债合计		2,520,057,839.14	2,049,561,563.32
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	12,908,456,700.00	12,089,427,100.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十四)	4,499,284.03	
长期应付款	(二十五)		11,686,846.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	308,253,229.44	278,638,108.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,221,209,213.47	12,379,752,055.01
负债合计		15,741,267,052.61	14,429,313,618.33
所有者权益：			
股本	(二十七)	13,809,437,625.00	10,725,776,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	5,769,973,060.12	851,498,041.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(二十九)	-2,181,076,612.77	-1,235,918,418.77
所有者权益合计		17,398,334,072.35	10,341,356,522.87
负债和所有者权益总计		33,139,601,124.96	24,770,670,141.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：傅盛 主管会计工作负责人：陈泰 会计机构负责人：陆大印

上海和辉光电股份有限公司

利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 上海和辉光电股份有限公司

	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十)	4,020,546,614.79	2,502,054,360.22
减: 营业成本	(三十一)	4,543,754,845.25	2,991,172,277.41
税金及附加	(三十二)	2,780,997.69	2,249,692.46
销售费用	(三十三)	39,649,403.48	33,881,992.12
管理费用	(三十四)	113,082,027.74	105,178,052.37
研发费用	(三十五)	156,527,481.45	179,742,192.36
财务费用	(三十六)	137,021,646.59	165,383,076.17
其中: 利息费用		169,636,192.32	191,981,004.31
利息收入		26,286,710.34	11,376,617.72
加: 其他收益	(三十七)	33,743,621.14	29,260,027.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	70,012,322.05	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	15,032,862.96	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-4,120,004.91	-689,609.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-93,217,421.15	-95,665,958.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		76,028.72	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-950,742,378.60	-1,042,648,463.09
加: 营业外收入	(四十二)	6,357,710.85	6,538,569.13
减: 营业外支出	(四十三)	773,526.25	5,535.77
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	-0.08	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	-0.08	-0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第三页

上海和辉光电股份有限公司
现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 上海和辉光电股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,878,577,899.36	2,724,413,484.10
收到的税费返还		168,323,146.04	167,727,286.73
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五) 1	112,475,014.12	107,574,903.85
经营活动现金流入小计		4,159,376,059.52	2,999,715,674.68
购买商品、接受劳务支付的现金		3,095,215,245.19	2,265,760,246.15
支付给职工以及为职工支付的现金		762,349,960.32	704,846,095.02
支付的各项税费		2,780,997.69	2,249,692.46
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五) 2	204,922,667.14	205,713,266.24
经营活动现金流出小计		4,065,268,870.34	3,178,569,299.87
经营活动产生的现金流量净额		94,107,189.18	-178,853,625.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,012,322.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,174,864.12	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五) 3	22,508,986.15	493,033,873.90
投资活动现金流入小计		9,193,696,172.32	493,033,873.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,736,064,857.53	4,081,739,141.22
投资支付的现金		14,800,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五) 4	34,051,901.69	
投资活动现金流出小计		16,570,116,759.22	4,081,739,141.22
投资活动产生的现金流量净额		-7,376,420,586.90	-3,588,705,267.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,025,610,304.67	373,000,000.00
取得借款收到的现金		1,526,118,000.00	3,782,739,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,551,728,304.67	4,155,739,000.00
偿还债务支付的现金		998,830,200.00	963,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,810,961.61	465,618,851.34
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五) 5	34,684,494.16	5,102,673.82
筹资活动现金流出小计		1,542,325,655.77	1,433,721,525.16
筹资活动产生的现金流量净额		8,009,402,648.90	2,722,017,474.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,390,879.17	2,520,251.34
五、现金及现金等价物净增加额		714,698,372.01	-1,043,021,166.33
加: 期初现金及现金等价物余额		1,410,531,394.20	2,453,552,560.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,125,229,766.21	1,410,531,394.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海和辉光电股份有限公司
所有者权益变动表

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 上海和辉光电股份有限公司

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,725,776,960.00			851,498,041.64					-1,235,918,418.77	10,341,356,522.87
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,725,776,960.00			851,498,041.64					-1,235,918,418.77	10,341,356,522.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,083,660,725.00			4,918,475,018.48					-945,158,194.00	7,056,977,540.48
(一) 综合收益总额									-945,158,194.00	-945,158,194.00
(二) 所有者投入和减少资本	3,083,660,725.00			4,918,475,018.48						8,002,135,743.48
1. 所有者投入的普通股	3,083,660,725.00			4,918,475,018.48						8,002,135,743.48
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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	13,809,437,625.00			5,769,973,060.12					-2,181,076,612.77	17,398,334,072.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

傅建文 印文

主管会计工作负责人:

陈凤 印凤

会计机构负责人:

陆印大

上海和辉光电股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：上海和辉光电股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	17,253,750,000.00								-0.338,528,041.40	11,004,471,952.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	17,253,750,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,527,973,100.00									
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	225,776,900.00									
1. 所有者投入的普通股	225,776,900.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	-6,753,750,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）									6,138,725,038.36	
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	-6,753,750,000.00								6,138,725,038.36	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	10,725,776,900.00								-1,235,918,418.77	10,341,356,522.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：傅文俊

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：陈为



上海和辉光电股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海和辉光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海和辉光电有限公司(以下简称“和辉有限”),于2012年10月29日经上海市工商行政管理局金山分局批准,由上海联和投资有限公司(以下简称“上海联和”)和上海金联投资发展有限公司(以下简称“上海金联”)共同出资设立,注册资本31亿元。根据公司章程的规定,上海联和以人民币现金25亿元出资,上海金联以土地厂房作价人民币6亿元出资。首次出资由上海联和出资人民币10亿元,已经上海上会会计师事务所有限公司出具上会师报字(2012)第2199号《验资报告》验证。

2020年4月,经创立大会全体发起人一致同意,和辉有限以2019年11月30日为基准日整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2020]第ZA20168号《审计报告》,公司截止2019年11月30日的净资产为11,204,274,941.64元,按1:0.9371的比例折算成股本,共折合10,500,000,000股(每股面值1.00元),转入资本公积704,274,941.64元。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第ZA21944号《验资报告》验证,并在上海市市场监督管理局办理了工商变更登记。

2020年6月,根据公司2020年第三次临时股东大会会议决议,公司注册资本增至人民币1,072,577.69万元,新增出资款37,300.00万元由原股东上海联和以货币资金认缴。根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2020]第0674号《上海和辉光电有限公司拟增资所涉及的股东全部权益价值评估报告》,本次出资款按照1:0.6053的比例折合成225,776,900股,每股面值为人民币1元,其中人民币225,776,900元计入注册资本,剩余人民币147,223,100元计入资本公积。上海联和实缴出资额37,300.00万元,其中22,577.69万元计入注册资本,14,722.31万元计入资本公积。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第ZA23117号《验资报告》验证,并在上海市市场监督管理局办理了工商变更登记。

2021年4月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1124号《关于同意上海和辉光电股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司向社会公开发行新股268,144.4225万股,每股价格2.65元,发行后总股本为1,340,722.1125万股。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2021]第ZA14446号《验资报告》验证,并在上海市市场监督管理局办理了工商变更登记。

2021年6月,根据公司2020年第四次临时股东大会决议,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票可以采用超额配售选择权,采用超额配售选择权发行股票数量不超过首次公开发行股票数量的15%,经公司第一届董事会第七次会议授权,公司董事长傅文彪先生代表公司审议签署了《上海和辉光电股份有限公司董事长决定》。根据该决定,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票超额配售选择权于2021年6月全额行使,向社会公开发行人民币普通股(A股)股票40,221.65万股,增加注册资本人民币40,221.65万元,变更后的注册资本为人民币1,380,943.7625万元。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2021]第ZA15067号《验资报告》验证,并在上海市市场监督管理局办理了工商变更登记。

截至2021年12月31日止,本公司注册资本1,380,943.7625万元。

公司统一社会信用代码:91310116055891904H。公司注册地址:上海市金山工业区九工路1568号;法定代表人:傅文彪。

公司经营范围为:显示器及模块的系统集成、生产、设计、销售,并提供相关的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务,显示器组件及电子元件销售,从事货物进出口与技术进出口业务,实业投资。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自成立以来尚未实现盈利。截至2021年末,公司累计未弥补亏损为人民币218,107.66万元。2021年度,公司实现营业收入402,054.66万元,较上年同期增长60.69%,营业收入呈快速增长趋势;2021年度,公司净亏损率(净亏损/营业收入)为-23.51%,上年同期净亏损率为-41.41%,净亏损率呈现收窄趋势;2021年度,公司经营活动现金流量净额为9,410.72万元,上年同期经营活动现金流量净额为-17,885.36万元,经营状况不断好转。截至2021年末,公司货币资金余额为218,103.37万元,交易性金融资产余额为571,503.29万元,已获得但尚未履行的银行授信额度为美元5,500万元。本公司认为目前的资金状况及已获得但尚未履行的授信情况能够支持公司在至少未来12个月的正常运转。因此,本公司以持续经营为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本集团各类金融资产预期信用损失的具体方法：

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款

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

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

(3) 其他应收款

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

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金及押金组合
其他应收款组合 2	应收退税款
其他应收款组合 3	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 4	其他款项

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.375-4.75
厂务设备	平均年限法	10-15	5%	6.33-9.5
机械设备	平均年限法	2-15	5%	6.33-47.5
运输设备	平均年限法	5	3%	19.4
其他设备	平均年限法	5-10	3%	9.7-19.4

3、 固定资产处置

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

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地所有权	50 年	年限平均法	土地使用权证
软件使用权	3-10 年	年限平均法	预计软件更新升级期间
新产品生产技术	3 年	年限平均法	预计产品生命周期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体政策

报告期内，公司将研究阶段支出予以费用化，将开发阶段符合资本化条件的支出予以资本化。

报告期内，针对新产品开发项目，公司进行了资本化。具体操作中，在新产品满足技术上具有可行性、未来出售意图明确、并且很可能具备未来经济利益流入等前提下，公司将新产品开发项目通过新产品开案评审委员会的时点到通过新产品设计或制程验证跨关会议时点的期间，作为开发阶段并将该期间内的相关支出予以资本化。

报告期内，公司将新产品开发项目确认为无形资产后，摊销年限、方法、依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
新产品生产技术	3 年	年限平均法	预计产品生命周期

(十三) 长期资产减值

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

(十四) 合同负债

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

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

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

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 具体原则

公司的收入确认具体政策主要根据境内、境外客户的不同贸易条款进行区分，与直销、贸易模式不存在直接对应关系。具体情况如下：

（1）内销收入：

本公司内销业务在货物交付至客户指定地点，客户签收后确认收入。

（2）外销收入：

本公司外销业务主要为出口销售，主要的贸易方式为 DAP 及 DDP，即卖方负责将货物运至进口国指定地点。公司境外销售通常于客户签收后确认收入。

（十九）政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

• 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十六）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司经营租赁执行新租赁准则，对财务报表无影响。

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

- 本公司融资租赁执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	使用权资产	25,455,288.79
	固定资产	-25,455,288.79
	租赁负债	11,686,846.43
	长期应付款	-11,686,846.43

(2)根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，公司对相关会计科目进行调整和核算，对可比期间的数据按照同口径进行调整，其影响项目及金额列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年度利润表的影响金额
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全额重分类至营业成本	营业成本	6,426,232.39
	销售费用	-6,426,232.39

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表					
项目	2020年12月31日	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	12,402,809,715.26	12,377,354,426.47	-25,455,288.79		-25,455,288.79
使用权资产	-	25,455,288.79	25,455,288.79		25,455,288.79
租赁负债		11,686,846.43	11,686,846.43		11,686,846.43
长期应付款	11,686,846.43		-11,686,846.43		-11,686,846.43

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

- 1、根据2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。公司于2019年10月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201931001360，有效期三年。故公司2021年度减按15%缴纳企业所得税。
- 2、根据财税【2011】107号文《财政部国家税务总局关于退还集成电路企业采购设备增值税期末留抵税额的通知》：对国家批准的集成电路重大项目企业因购进设备形成的增值税期末留抵税额准予退还。公司属于国家批准的集成电路重大项目企业，享受购进设备形成的增值税期末留抵税额准予退还的增值税优惠政策。故公司2021年度适用购进设备形成的增值税期末留抵税额准予退还的增值税优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	71,234.17	20,973.71
银行存款	2,125,158,532.04	1,410,510,420.49
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	55,803,939.91	10,000,000.00
合计	2,181,033,706.12	1,420,531,394.20

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

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	35,803,939.91	
海关保函	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	55,803,939.91	10,000,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,715,032,862.96	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
结构性存款	5,715,032,862.96	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	5,715,032,862.96	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	205,331,851.62	92,560,357.11
商业承兑汇票		
合计	205,331,851.62	92,560,357.11

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	621,911,035.97	181,424,523.67
小计	621,911,035.97	181,424,523.67
减：坏账准备	6,219,110.36	1,814,245.24
合计	615,691,925.61	179,610,278.43

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	621,911,035.97	100.00		6,219,110.36	1.00	615,691,925.61	181,424,523.67	100.00		1,814,245.24	1.00	179,610,278.43
其中：												
应收外部客户款项	621,911,035.97	100.00		6,219,110.36	1.00	615,691,925.61	181,424,523.67	100.00		1,814,245.24	1.00	179,610,278.43
合计	621,911,035.97	100.00		6,219,110.36		615,691,925.61	181,424,523.67	100.00		1,814,245.24		179,610,278.43

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	621,911,035.97	6,219,110.36	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见附注三 (七)

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,814,245.24	4,404,865.12			6,219,110.36

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	432,221,928.11	69.50	4,322,219.28
第二名	75,438,051.71	12.13	754,380.52
第三名	63,582,012.53	10.22	635,820.13
第四名	28,889,360.27	4.65	288,893.60
第五名	12,636,862.70	2.03	126,368.63
合计	612,768,215.32	98.53	6,127,682.16

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,190,162.48	81.55	36,526,917.43	95.58
1 至 2 年	8,622,177.80	15.56		
3 年以上	1,603,819.42	2.89	1,688,220.00	4.42
合计	55,416,159.70	100.00	38,215,137.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	26,497,016.18	47.81
第二名	17,721,624.00	31.98
第三名	5,271,978.00	9.51
第四名	1,603,819.42	2.89
第五名	1,417,830.45	2.56
合计	52,512,268.05	94.75

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	95,260,602.01	47,907,862.72
合计	95,260,602.01	47,907,862.72

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	62,462,812.67	32,943,886.02
6个月至1年	28,684,688.74	5,297,962.81
1至2年	4,113,100.60	3,038,084.40
2至3年		33,000.00
3至4年		5,692,137.00
4至5年		
5年以上		1,187,652.70
小计	95,260,602.01	48,192,722.93
减: 坏账准备		284,860.21
合计	95,260,602.01	47,907,862.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	95,260,602.01	100.00			48,192,722.93	100.00	284,860.21	0.59
其中：								
保证金及押金	95,260,602.01	100.00			44,083,193.64	91.47		
其他应收款项					2,936,511.40	6.09	284,860.21	9.70
应收退税款					1,173,017.89	2.43		
合计	95,260,602.01	100.00			48,192,722.93	100.00	284,860.21	
					95,260,602.01			47,907,862.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（七）

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	284,860.21			284,860.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-284,860.21			-284,860.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	48,192,722.93			48,192,722.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	47,067,879.08			47,067,879.08
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	95,260,602.01			95,260,602.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	284,860.21	-284,860.21			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	95,260,602.01	44,083,193.64
应收退税款		1,173,017.89
其他		2,936,511.40
合计	95,260,602.01	48,192,722.93

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金及押金	85,405,137.01	2 年以内	89.65	
第二名	保证金及押金	7,788,000.00	6 个月以内	8.18	
第三名	保证金及押金	1,563,115.00	1 年以内	1.64	
第四名	保证金及押金	403,000.00	1 年以内	0.42	
第五名	保证金及押金	55,000.00	6 个月以内	0.06	
合计		95,214,252.01		99.95	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	234,250,977.39	14,001,101.49	220,249,875.90	104,977,297.81	21,947,952.28	83,029,345.53
周转材料	43,261,373.79		43,261,373.79	23,124,186.10		23,124,186.10
委托加工物资	33,300,338.42	1,837,321.79	31,463,016.63	44,659,356.12	2,885,783.93	41,773,572.19
在产品	410,501,970.50	41,320,152.43	369,181,818.07	468,775,319.83	50,709,403.74	418,065,916.09
库存商品	310,543,558.71	30,080,962.69	280,462,596.02	200,393,745.62	20,188,035.01	180,205,710.61
发出商品	67,440,998.15	9,302,442.84	58,138,555.31	22,745,707.98	3,173,993.21	19,571,714.77
合计	1,099,299,216.96	96,541,981.24	1,002,757,235.72	864,675,613.46	98,905,168.17	765,770,445.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,947,952.28	14,001,101.49		21,947,952.28		14,001,101.49
委托加工物资	2,885,783.93	1,837,321.79		2,885,783.93		1,837,321.79
在产品	50,709,403.74	40,955,045.05		50,344,296.36		41,320,152.43
库存商品	20,188,035.01	27,121,509.98		17,228,582.30		30,080,962.69
发出商品	3,173,993.21	9,302,442.84		3,173,993.21		9,302,442.84
合计	98,905,168.17	93,217,421.15		95,580,608.08		96,541,981.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	174,888,806.40	301,067,019.92
上市中介费		5,102,673.82
合计	174,888,806.40	306,169,693.74

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,200,680,210.76	12,402,809,715.26
固定资产清理		
合计	14,200,680,210.76	12,402,809,715.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	厂务设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,714,732,189.15	1,764,694,814.37	10,768,321,432.01	12,712,420.03	93,047,698.63	15,353,508,554.19
(2) 年初余额	2,714,732,189.15	1,736,779,215.49	10,768,321,432.01	12,712,420.03	93,047,698.63	15,325,592,955.31
(3) 本期增加金额	288,964,328.80	1,108,447,617.42	1,323,838,937.95	148,275.86	8,737,598.15	2,730,136,758.18
—在建工程转入	288,964,328.80	1,108,447,617.42	1,323,838,937.95	148,275.86	8,737,598.15	2,730,136,758.18
(4) 本期减少金额			1,275,262.02		867,256.96	2,142,518.98
—处置或报废			1,275,262.02		867,256.96	2,142,518.98
(5) 期末余额	3,003,696,517.95	2,845,226,832.91	12,090,885,107.94	12,860,695.89	100,918,039.82	18,053,587,194.51
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	178,947,840.11	382,920,341.84	2,327,253,075.12	9,410,711.96	52,166,869.90	2,950,698,838.93
(2) 年初余额	178,947,840.11	380,460,031.75	2,327,253,075.12	9,410,711.96	52,166,869.90	2,948,238,528.84
(3) 本期增加金额	73,824,144.79	116,921,031.35	703,576,906.53	926,910.96	10,447,594.26	905,696,587.89
—计提	73,824,144.79	116,921,031.35	703,576,906.53	926,910.96	10,447,594.26	905,696,587.89
(4) 本期减少金额			425,943.58		602,189.40	1,028,132.98
—处置或报废			425,943.58		602,189.40	1,028,132.98
(5) 期末余额	252,771,984.90	497,381,063.10	3,030,404,038.07	10,337,622.92	62,012,274.76	3,852,906,983.75
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,750,924,533.05	2,347,845,769.81	9,060,481,069.87	2,523,072.97	38,905,765.06	14,200,680,210.76
(2) 上年年末账面价值	2,535,784,349.04	1,381,774,472.53	8,441,068,356.89	3,301,708.07	40,880,828.73	12,402,809,715.26

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,068,026,137.19	8,657,265,835.61
工程物资		
合计	7,068,026,137.19	8,657,265,835.61

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第6代 AMOLED 显示 项目	6,826,475,919.24		6,826,475,919.24	8,532,903,621.54		8,532,903,621.54
第6代 AMOLED 生产 线产能扩充项目	163,036,432.12		163,036,432.12			
零星工程	78,513,785.83		78,513,785.83	124,362,214.07		124,362,214.07
合计	7,068,026,137.19		7,068,026,137.19	8,657,265,835.61		8,657,265,835.61

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
第6代 AMOLED 显示项目	23,328,410,000.00	8,532,903,621.54	942,057,942.74	2,641,991,421.67	6,494,223.37		6,826,475,919.24	82.90	未完工	899,931,007.12	340,316,712.83	不适用	自有资金
第6代 AMOLED 生产线产能扩充项目	6,502,135,743.48		163,036,432.12				163,036,432.12	2.51	未完工			不适用	募集资金
合计		8,532,903,621.54	1,105,094,374.86	2,641,991,421.67	6,494,223.37		6,989,512,351.36			899,931,007.12	340,316,712.83		

(十一) 使用权资产

项目	厂务设备
1. 账面原值	
(1) 年初余额	27,915,598.88
(2) 本期增加金额	
— 新增租赁	
— 企业合并增加	
— 重估调整	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	27,915,598.88
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	2,460,310.09
(2) 本期增加金额	1,862,671.65
— 计提	1,862,671.65
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	4,322,981.74
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	23,592,617.14
(2) 年初账面价值	25,455,288.79

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	新产品生产技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	582,120,887.67	110,422,936.23	239,806,197.20	932,350,021.10
(2) 本期增加金额		7,878,251.09	198,788,208.28	206,666,459.37
—在建工程转入		7,878,251.09		7,878,251.09
—内部研发			198,788,208.28	198,788,208.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	582,120,887.67	118,301,187.32	438,594,405.48	1,139,016,480.47
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	51,374,620.02	31,789,977.72	112,961,014.67	196,125,612.41
(2) 本期增加金额	11,838,507.51	11,282,837.94	93,520,917.93	116,642,263.38
—计提	11,838,507.51	11,282,837.94	93,520,917.93	116,642,263.38
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	63,213,127.53	43,072,815.66	206,481,932.60	312,767,875.79
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	518,907,760.14	75,228,371.66	232,112,472.88	826,248,604.68
(2) 上年年末账面价值	530,746,267.65	78,632,958.51	126,845,182.53	736,224,408.69

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 28.09 %。

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
新产品生产技术	119,759,199.67	254,775,092.92		198,788,208.28	23,858,585.38	151,887,498.93

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	823,752,906.12	3,845,813.05

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		300,229,166.67

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料、生产及能源费用	1,081,003,936.25	525,959,801.02
工程设备款	567,909,714.53	350,565,838.39
其他费用	6,703,313.31	9,619,590.24
合计	1,655,616,964.09	886,145,229.65

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	31,374,362.03	尚未结算

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	48,683,928.64	39,191,423.20
预收技术服务费	45,689,469.47	10,358,127.42
合计	94,373,398.11	49,549,550.62

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	72,222,374.33	861,513,963.69	852,350,879.85	81,385,458.17
离职后福利-设定提存计划	6,682,573.54	80,423,121.04	80,211,515.41	6,894,179.17
合计	78,904,947.87	941,937,084.73	932,562,395.26	88,279,637.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,489,074.37	695,267,514.51	686,563,363.59	73,193,225.29
(2) 职工福利费		68,087,082.09	68,087,082.09	
(3) 社会保险费	4,098,256.96	51,906,476.67	51,568,080.75	4,436,652.88
其中：医疗保险费	3,630,345.73	46,259,241.62	45,935,722.21	3,953,865.14
工伤保险费	64,539.48	779,704.26	777,652.33	66,591.41
生育保险费	403,371.75	4,867,530.79	4,854,706.21	416,196.33
(4) 住房公积金	2,777,586.00	33,253,612.13	33,231,941.13	2,799,257.00
(5) 工会经费和职工教育经费	857,457.00	12,999,278.29	12,900,412.29	956,323.00
合计	72,222,374.33	861,513,963.69	852,350,879.85	81,385,458.17

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,480,887.67	77,992,149.20	77,786,955.87	6,686,081.00
失业保险费	201,685.87	2,430,971.84	2,424,559.54	208,098.17
合计	6,682,573.54	80,423,121.04	80,211,515.41	6,894,179.17

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,183,066.84	3,196,447.58

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,691,402.58	4,425,253.64
合计	12,691,402.58	4,425,253.64

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	8,793,544.00	828,742.00
应付报销款	1,550,925.06	1,248,047.96
其他	2,346,933.52	2,348,463.68
合计	12,691,402.58	4,425,253.64

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	651,600,909.97	714,127,581.68
一年内到期的长期应付款		8,302,621.84
一年内到期的租赁负债	8,696,996.36	
合计	660,297,906.33	722,430,203.52

1、 一年内到期的长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	350,471,625.01	501,145,375.00
保证借款	292,560,137.97	210,585,490.78
抵押加保证借款	8,569,146.99	2,396,715.90
合计	651,600,909.97	714,127,581.68

2、 一年内到期的长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		8,302,621.84
其中：未实现融资费用		-753,981.92

3、 一年内到期的租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	8,696,996.36	
其中：未实现融资费用	-359,607.40	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,615,463.85	4,680,763.77

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		350,000,000.00
抵押加保证借款	7,426,258,754.00	2,077,060,000.00
保证借款	5,326,237,946.00	9,662,367,100.00
信用借款	155,960,000.00	
合计	12,908,456,700.00	12,089,427,100.00

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	13,196,280.39
其中：未确认融资费用	-388,625.25
减：一年内到期的租赁负债	8,696,996.36
合计	4,499,284.03

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		11,686,846.43
专项应付款		
合计		11,686,846.43

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		19,989,468.27
其中：未实现融资费用		-1,142,607.17
减：一年内到期的应付融资租赁款		8,302,621.84
合计		11,686,846.43

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	278,638,108.58	62,158,742.00	32,543,621.14	308,253,229.44	与资产、收益相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
进口贴息	86,319,544.30	51,448,742.00	8,492,883.17		129,275,403.13	与资产相关
高精密金属掩膜板及柔性 AMOLED 驱动背板关键技术开发	125,431,598.81		10,325,728.57		114,905,870.24	与资产相关
AMOLED 整合芯片关键技术的开发及应用	32,779,965.47		2,975,485.62		29,804,479.85	与资产相关
OLED 发光器件及国产化材料系统开发验证中心项目	9,500,000.00	9,500,000.00	2,498,809.52		16,501,190.48	与资产、收益相关
本土化 PI 材料在 AMOLED 显示领域的应用开发	7,537,000.00				7,537,000.00	与收益相关
超窄边框 AMOLED 显示屏的开发及应用	5,500,000.00		1,714,285.68		3,785,714.32	与资产、收益相关
智能触控纯圆 AMOLED 穿戴关键技术量产开发	2,650,000.00				2,650,000.00	与资产、收益相关
柔性折叠 AMOLED 笔记本显示屏开发及风险预警系统建立	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
上海和辉光电有限公司企业技术中心创新人才牵引专项	600,000.00		21,428.58		578,571.42	与资产相关
企业级工业互联网平台	350,000.00	150,000.00	25,000.00		475,000.00	与资产相关
PI 材料规模量产及涂覆型基板材料（薄膜）工程技术开发	330,000.00				330,000.00	与收益相关
生产区虚拟桌面运用	270,000.00		60,000.00		210,000.00	与资产相关
车载 OLED 器件开发	200,000.00				200,000.00	与收益相关
构建柔性 AMOLED 显示技术风险预警系统与相关前沿技术研究	4,240,000.00	1,060,000.00	5,300,000.00			与收益相关
上海市企事业单位示范期专利工作补助	630,000.00		630,000.00			与收益相关
金山区优秀团队	300,000.00		300,000.00			与收益相关
合计	278,638,108.58	62,158,742.00	32,543,621.14		308,253,229.44	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,725,776,900.00	3,083,660,725.00				3,083,660,725.00	13,809,437,625.00

其他说明：详见“附注一、公司基本情况”。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	851,498,041.64	4,918,475,018.48		5,769,973,060.12

其他说明：

1、2021 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021] 1124 号《关于同意上海和辉光电股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司向社会公开发行新股 268,144.4225 万股，每股价格 2.65 元，增加注册资本人民币 268,144.4225 万元，增加资本公积人民币 429,557.7345 万元。

2、2021 年 6 月，根据公司 2020 年第四次临时股东大会决议，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票可以采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行股票数量不超过首次公开发行股票数量的 15%，经公司第一届董事会第七次会议授权，公司董事长傅文彪先生代表公司审议签署了《上海和辉光电股份有限公司董事长决定》。根据该决定，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票超额配售选择权于 2021 年 6 月全额行使，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,221.65 万股，增加注册资本人民币 40,221.65 万元，增加资本公积人民币 62,289.7674 万元。

具体详见“附注一、公司基本情况”。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-1,235,918,418.77	-6,338,528,047.40
加：本期净利润	-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
减：股份改制		-6,138,725,058.36
期末未分配利润	-2,181,076,612.77	-1,235,918,418.77

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,987,245,685.39	4,507,616,234.87	2,455,847,658.66	2,947,764,786.33
其他业务	33,300,929.40	36,138,610.38	46,206,701.56	43,407,491.08
合计	4,020,546,614.79	4,543,754,845.25	2,502,054,360.22	2,991,172,277.41

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,715,260.90	2,204,217.30
环保税	65,736.79	45,475.16
合计	2,780,997.69	2,249,692.46

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,371,150.95	28,383,306.39
产品推广费	3,574,164.69	2,575,089.54
差旅费用	1,549,554.12	1,084,412.78
租赁费用	386,942.84	721,964.82
其他	2,767,590.88	1,117,218.59
合计	39,649,403.48	33,881,992.12

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,726,874.37	39,133,517.76
折旧及摊销	30,882,729.36	31,088,613.15
租赁费用	9,017,249.17	10,736,791.39
劳务费用	7,003,024.42	6,754,503.87
能源费用	9,145,595.48	8,521,482.97
残疾人保障金	5,846,809.90	4,761,551.50
咨询服务费	1,461,401.20	834,681.14
车辆费	1,255,830.04	1,320,626.62

项目	本期金额	上期金额
办公费	741,089.48	694,862.45
其他	2,001,424.32	1,331,421.52
合计	113,082,027.74	105,178,052.37

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料投入	80,283,958.57	103,453,775.80
职工薪酬	50,377,758.62	60,117,586.52
委托研发费	17,610,827.24	4,909,028.85
折旧及摊销	4,446,397.28	6,663,153.02
专利费用	2,213,582.26	3,070,082.56
其他	1,594,957.48	1,528,565.61
合计	156,527,481.45	179,742,192.36

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	169,636,192.32	191,981,004.31
其中：租赁负债利息费用	753,981.92	
减：利息收入	26,286,710.34	11,376,617.72
汇兑损益	-6,788,927.80	-15,910,181.56
其他	461,092.41	688,871.14
合计	137,021,646.59	165,383,076.17

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,743,621.14	29,260,027.67
合计	33,743,621.14	29,260,027.67

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高精金属掩模板及柔性 AMOLED 驱动背板关键技术开发	10,525,728.57	10,525,728.57	与资产相关
进口贴息	8,492,883.17	4,818,813.48	与资产相关
构建柔性 AMOLED 显示技术风险预警系统与相关前沿技术研究	5,300,000.00		与收益相关
AMOLED 整合芯片关键技术的开发及应用	2,975,485.62	2,975,485.62	与资产相关
OLED 发光器件及国产化材料系统开发验证中心项目	2,498,809.52		与资产、收益相关
超窄边框 AMOLED 显示屏的开发及应用	1,714,285.68		与资产、收益相关
上海市企事业单位示范期专利工作补助	630,000.00		与收益相关
上海市创新产品推荐目录的创新产品研发生产单位	500,000.00	200,000.00	与收益相关
国家级绿色工厂	500,000.00		与收益相关
金山区优秀人才团队	300,000.00		与收益相关
金山区科技创新成果奖	100,000.00		与收益相关
AMOLED 柔性显示技术知识产权战略分析及发展策略研究	100,000.00		与收益相关
生产区虚拟云桌面运用	60,000.00	30,000.00	与资产相关
企业级工业互联网平台	25,000.00		与资产相关
上海和辉光电有限公司企业技术中心创新人才牵引专项	21,428.58		与资产相关
面向可穿戴式应用的 AMOLED 关键技术开发及产业化		8,110,000.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区高增长资助		2,000,000.00	与收益相关
国家知识产权示范企业和优势企业		500,000.00	与收益相关
上海市工业节能和合同能源管理项目财政奖励		100,000.00	与收益相关
合计	33,743,621.14	29,260,027.67	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款产生的投资收益	70,012,322.05	

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	15,032,862.96	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,404,865.12	435,677.63
其他应收款坏账损失	-284,860.21	253,931.47
合计	4,120,004.91	689,609.10

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	93,217,421.15	95,665,958.99

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	76,028.72		76,028.72

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	3,353,050.00	6,538,569.13	3,353,050.00
政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	4,660.85		4,660.85
合计	6,357,710.85	6,538,569.13	6,357,710.85

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金山区上市补助	3,000,000.00		与收益相关

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,550.60	5,535.77	15,550.60
其他	757,975.65		757,975.65
合计	773,526.25	5,535.77	773,526.25

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
当期发行在外普通股的加权平均数	12,491,060,948.00	10,612,888,450.00
基本每股收益	-0.08	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.08	-0.10
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	12,491,060,948.00	10,612,888,450.00
稀释每股收益	-0.08	-0.10
其中：持续经营稀释每股收益	-0.08	-0.10
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	26,286,710.34	11,376,617.72
政府补助	67,006,742.00	90,945,000.00
营业外收入	2,649,660.85	4,538,569.13
其他往来	16,531,900.93	714,717.00
合计	112,475,014.12	107,574,903.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	7,978,697.97	11,223,859.40
管理费用	40,908,541.64	32,311,613.39
研发费用	86,254,795.19	140,469,619.41
财务费用	461,092.41	688,871.14
其他往来	68,561,564.28	21,019,302.90
营业外支出	757,975.65	
合计	204,922,667.14	205,713,266.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
集成电路设备留抵退税	22,508,986.15	493,033,873.90

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
因投资活动受限的货币资金本期增加	34,051,901.69	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
IPO 中介费用	27,137,324.36	5,102,673.82
租赁支付的现金	7,547,169.80	
合计	34,684,494.16	5,102,673.82

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-945,158,194.00	-1,036,115,429.73
加：信用减值损失	4,120,004.91	689,609.10
资产减值准备	93,217,421.15	95,665,958.99
固定资产折旧	905,696,587.89	799,100,939.80
使用权资产折旧	1,862,671.65	
无形资产摊销	116,642,263.38	97,544,114.33

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
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）	-76,028.72	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,550.60	5,535.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,032,862.96	
财务费用（收益以“－”号填列）	162,847,264.52	176,070,822.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-70,012,322.05	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-330,204,211.58	-484,037,121.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列）	-493,349,605.78	217,314,953.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列）	675,290,688.39	-88,081,117.20
其他	-11,752,038.22	42,988,109.25
经营活动产生的现金流量净额	94,107,189.18	-178,853,625.19
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	2,125,229,766.21	1,410,531,394.20
减：现金的期初余额	1,410,531,394.20	2,453,552,560.53
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	714,698,372.01	-1,043,021,166.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,125,229,766.21	1,410,531,394.20
其中：库存现金	71,234.17	20,973.71
可随时用于支付的银行存款	2,125,158,532.04	1,410,510,420.49
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,125,229,766.21	1,410,531,394.20

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,803,939.91	信用证保证金/海关保函保证金
固定资产	8,465,399,747.33	抵押借款
无形资产	518,907,760.14	抵押借款
合计	9,040,111,447.38	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,033,602,751.60
其中：美元	161,380,829.93	6.3757	1,028,915,757.38
日元	84,579,883.00	0.0554	4,686,994.22
应收账款			63,582,012.53
其中：美元	9,972,554.00	6.3757	63,582,012.53
应付账款			454,431,795.27
其中：美元	47,023,234.12	6.3757	299,806,033.78
日元	2,790,323,224.58	0.0554	154,625,761.49
长期借款			3,436,502,300.00
其中：美元	539,000,000.00	6.3757	3,436,502,300.00

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债报表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
进口贴息	148,912,131.00	递延收益	8,492,883.17	4,818,813.48	其他收益
高精度金属掩模板及柔性 AMOLED 驱动背板关键技术开发	147,360,200.00	递延收益	10,525,728.57	10,525,728.57	其他收益
AMOLED 整合芯片关键技术的开发及应用	41,656,798.61	递延收益	2,975,485.62	2,975,485.62	其他收益
OLED 发光器件及国产化材料系统开发验证中心项目	16,700,000.00	递延收益	198,809.52		其他收益
超窄边框 AMOLED 显示屏的开发及应用	4,000,000.00	递延收益	214,285.68		其他收益
智能触控纯圆 AMOLED 穿戴关键技术量产开发	1,500,000.00	递延收益			
上海和辉光电有限公司企业技术中心,创新人才牵引专项	600,000.00	递延收益	21,428.58		其他收益
企业级工业互联网平台	500,000.00	递延收益	25,000.00		其他收益
生产区虚拟云桌面运用	300,000.00	递延收益	60,000.00	30,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
面向可穿戴式应用的 AMOLED 关键技术开发及产业化	8,110,000.00		8,110,000.00	其他收益
本土化 PI 材料在 AMOLED 显示领域的应用开发	7,537,000.00			
上海市专利资助	6,678,875.58	648,000.00	1,002,000.00	研发费用
构建柔性 AMOLED 显示技术风险预警系统与相关前沿技术研究	5,300,000.00	5,300,000.00		其他收益

上海和辉光电股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金額	上期金額	
上海张江国家自主创新示范区高增长资助	4,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
金山区上市补助	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
OLED 发光器件及国产化材料系统开发验证中心项目	2,300,000.00	2,300,000.00		其他收益
柔性折叠 AMOLED 笔记本显示屏开发及风险预警系统建立	2,000,000.00			
超窄边框 AMOLED 显示屏的开发及应用	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
智能触控纯圆 AMOLED 穿戴关键技术量产开发	1,150,000.00			
上海市创新产品推荐目录的创新产品研发生产单位	700,000.00	500,000.00	200,000.00	其他收益
上海市企事业单位示范期专利工作补助	630,000.00	630,000.00		其他收益
国家级绿色工厂	500,000.00	500,000.00		其他收益
国家知识产权示范企业和优势企业	500,000.00		500,000.00	其他收益
PI 材料规模量产及涂覆型基板材料（薄膜）工程技术开发	330,000.00			
金山区优秀人才团队	300,000.00	300,000.00		其他收益
AMOLED 柔性显示技术知识产权战略分析及发展策略研究	200,000.00	100,000.00		其他收益
车载 OLED 器件开发	200,000.00			
金山区科技创新成果奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
上海市工业节能和合同能源管理项目财政奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	753,981.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,706,184.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	18,958,402.75

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。本公司面临的利率风险主要源于银行长期借款。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将会导致本公司净利润及股东权益分别减少或增加人民币 3,348.99 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

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

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,028,915,757.38	4,686,994.21	1,033,602,751.59	603,054,714.69	1,206,051.73	604,260,766.42
应收账款	63,582,012.54		63,582,012.54	74,884,502.53		74,884,502.53
应付账款	299,806,033.78	154,625,761.49	454,431,795.27	285,309,999.45	153,422,247.33	438,732,246.78
长期借款	3,436,502,300.00		3,436,502,300.00	3,164,576,500.00		3,164,576,500.00
合计	4,828,806,103.70	159,312,755.70	4,988,118,859.40	4,127,825,716.67	154,628,299.06	4,282,454,015.73

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，将导致股东权益和净利润均减少或增加人民币 3,213.76 万元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			5,715,032,862.96	5,715,032,862.96
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,715,032,862.96	5,715,032,862.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款			5,715,032,862.96	5,715,032,862.96
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			5,715,032,862.96	5,715,032,862.96
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：以获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产主要系结构性存款，公司根据其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
上海联和	上海市	投资管理	1,000,000 万元	58.35	58.35

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海银行股份有限公司	公司监事应晓明担任董事
上海联和科海材料科技有限公司	公司董事孙曦东担任董事长
上海华虹计通智能系统股份有限公司	实际控制人控制的其他企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海联和科海材料科技有限公司	采购材料、服务及设备	3,315,890.80	5,044,343.79

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海联和	人民币 5.12 亿元	2015 年 9 月	2023 年 8 月	否
上海联和	人民币 95.8 亿元	2017 年 12 月	2027 年 12 月	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海联和	美元 6 亿元	2018 年 10 月	2028 年 3 月	否
上海联和	人民币 3 亿元	2020 年 4 月	2021 年 4 月	是
上海联和	人民币 3.92 亿元	2018 年 1 月	2021 年 1 月	是

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
上海联和	155,960,000.00	2021 年 1 月	2024 年 1 月

4、 关联方存款情况

关联方	期初存款余额	期末存款余额
上海银行股份有限公司	944,177,596.77	1,249,218,939.67

注：本公司本期在关联方存款取得的利息收入为 1,388.57 万元。

5、 关联方借款情况

关联方	期初借款余额	期末借款余额
上海银行股份有限公司	1,164,560,000.00	2,025,922,000.00

注：本公司本期向关联方借款累计发生利息费用 7,581.07 万元。

6、 关联方购买结构性存款情况

关联方	本期购买金额	本期赎回金额
上海银行股份有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

注：本公司本期向关联方购买结构性存款取得的投资收益为 273.56 万元。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	16,349,052.29	11,466,924.90

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海华虹计通智能系统股份有限公司		4,660.85
	上海联和科海材料科技有限公司	2,030,030.15	1,720,415.89

九、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1、公司第一届董事会第十一次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划管理办法>的议案》，公司第一届董事会第十二次会议以及第一届监事会第九次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据上述决议，公司本次激励计划的授予日为 2022 年 2 月 16 日，以 1.84 元/股的授予价格向 530 名激励对象授予 8,442.1080 万股限制性股票，激励对象为激励计划实施时在公司任职的董事、高级管理人员、核心技术人员以及其他核心骨干人员。截至 2022 年 3 月 27 日止，公司本次股票激励实际由 516 名股权激励对象认购 8,019.556 万股，每股 1.84 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 14,755.98 万元。

2、根据 2022 年 4 月 26 日公司第一届董事会第十三次会议决议，2021 年度公司实现净利润-945,158,194.00 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-945,158,194.00 元，报告期末可供股东分配的利润为-2,181,076,612.77 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司 2021 年度拟不提取法定盈余公积金和任意公积金，不派发现金红利，不送红股，也不以资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	60,478.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,391,621.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	85,045,185.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,599,735.20
合计	125,097,019.47

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-6.54	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后的净利润	-7.41	-0.09	-0.09


 上海和辉光电股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二二年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。

登记机关



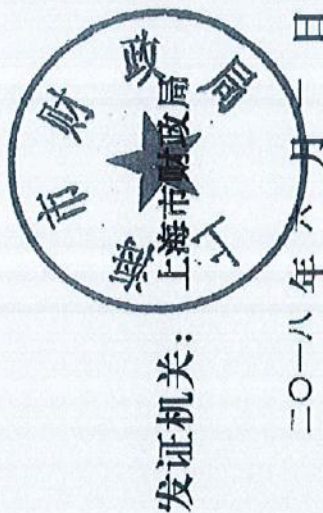
2021 年 12 月 28 日

证书序号:0001247

说明

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

仅供出报告使用，其他无效



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路100号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

SHUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 林宝英

性别: 女

出生日期: 1982-02-23

身份证号: 310104198202237777

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 310104198202237777

身份证号码: 310104198202237777



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



林宝英(310000062377)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

林宝英(310000062377)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000062377

No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2010 年 08 月 23 日

发证日期:
Date of Issuance



姓 Full name: 立信
Sex: 男
出生 Date of birth: 1988-12-10
工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.: 31010119881101533



上海市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



发办组(310000061144)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

发办组(310000061144)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日