伟时电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000122021684360
被审计单位名称:	伟时电子股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	德师报(审)字(21)第P01565号
签字注册会计师:	步君
注 师 编 号:	310000122528
签字注册会计师:	汪程
注 师 编 号:	310000125404
事 务 所 名 称:	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	023-88231378
事 务 所 地 址:	上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30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，业务报告的法律责任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

伟时电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度

内容	页码
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司所有者权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 100

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

德师报(审)字(21)第 P01565 号

伟时电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了伟时电子股份有限公司(以下简称“伟时电子”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于伟时电子，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 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(一) 收入确认的截止性

事项描述

如财务报表附注(五)、32 所述，伟时电子 2020 年度的收入为人民币 1,101,607,723.36 元。伟时电子的收入主要来源于背光显示模组、液晶显示模组、五金件、橡胶件及汽车装饰面板等产品的销售，伟时电子于产品控制权转移至客户，完成合同约定的履约义务时，确认产品销售收入。根据销售合同的约定，对于国内销售，伟时电子将商品运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认时确认销售收入。对于出口销售，伟时电子的销售模式分为一般贸易出口、深加工结转和进料加工复出口。在一般贸易出口和进料加工复出口的销售模式下，伟时电子根据与客户约定的不同贸易方式确定商品控制权转移的时点，其中采用 EXW 贸易方式的于买方指定承运人上门提货时确认收入；采用 FOB 和 CIF 贸易方式的于产品按照约定办理出口报关手续并装船越过船舷时确认收入；采用 DDU 贸易方式的于产品交付至买方指定收货地点时确认收入。在深加工结转的销售模式下，伟时电子在产品生产完成后运送至客户指定的境内地点并经验收确认时确认收入。由于收入是伟时电子的关键业绩指标之一，并且各类销售合同的条款不尽相同，可能存在销售收入未在恰当的会计期间确认的风险，因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

审计应对

针对上述收入确认截止性相关的关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解公司与收入确认截止性相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性；

(2) 检查伟时电子不同业务模式下的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价伟时电子的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(3) 我们针对伟时电子 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额以及 2020 年度销售发生额选取样本执行函证程序；

(4) 针对资产负债表日前后记录的销售交易，区分不同业务模式分别选取样本，核对会计记录、合同、订单、出库单、发票、海关报关单、装箱单、签收记录等与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款减值

事项描述

如合并财务报表附注(五)、5 所述，2020 年 12 月 31 日伟时电子应收账款账面余额为人民币 303,847,303.99 元，预期信用损失准备为人民币 15,192,365.20 元。伟时电子管理层在评估应收账款预期信用损失准备额时需要归集已有的信息并运用重大会计估计，管理层需要归集客户的类型、历史坏帐记录、违约或延迟付款情况、相关客户的信用记录以及应收账款账龄等，还需要评估对未来经济状况的预测等因素，因此我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

审计应对

我们针对应收账款的减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层与应收账款计提减值准备相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计及执行，并测试其运行有效性；

(2) 了解伟时电子的客户信用评级方法并评估其合理性，检查用于信用评级的信息准确性，如客户类型归集、历史坏账损失记录、应收账款账龄及违约或延迟付款情况等信息，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(3) 结合应收账款过往、当前的信用风险状况以及管理层对未来经济状况的预测分析等复核管理层按不同信用风险等级适用的预期信用损失率计算的应收账款信用减值准备的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

伟时电子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，管理层负责评估伟时电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟时电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟时电子的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟时电子的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性作出结论。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伟时电子不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就伟时电子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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国・上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2021 年 4 月 14 日

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	293,521,912.57	252,177,633.67
交易性金融资产	2	434,000,000.00	-
衍生金融资产	3	8,670,150.00	1,266,100.00
应收票据	4	6,485,273.66	11,456,763.02
应收账款	5	288,654,938.79	159,855,553.60
预付款项	6	633,321.17	584,646.74
其他应收款	7	4,693,727.00	3,580,265.78
存货	8	130,764,604.03	107,248,768.62
其他流动资产	9	10,890,080.81	10,378,590.59
流动资产合计		1,178,314,008.03	546,548,322.02
非流动资产：			
固定资产	10	210,881,716.46	184,807,473.62
在建工程	11	26,523,130.72	14,592,449.24
无形资产	12	10,637,104.73	10,377,386.75
长期待摊费用	13	4,965,606.74	4,766,338.56
递延所得税资产	14	1,775,162.40	1,876,189.10
其他非流动资产	15	2,397,970.00	1,273,792.32
非流动资产合计		257,180,691.05	217,693,629.59
资产总计		1,435,494,699.08	764,241,951.61

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	16	2,278,063.11	837,099.86
应付票据	17	2,866,422.21	3,370,321.79
应付账款	18	244,231,332.12	203,821,509.92
合同负债	19	62,758.40	
预收款项	20	-	127,559.35
应付职工薪酬	21	29,994,788.44	28,193,028.40
应交税费	22	2,077,544.57	1,930,450.12
其他应付款	23	30,489,073.02	15,781,658.23
一年内到期的非流动负债	24	2,309,884.60	2,415,914.03
其他流动负债	25	84,843.22	63,155.16
流动负债合计		314,394,709.69	256,540,696.86
非流动负债：			
长期借款	26	7,757,539.54	10,127,766.92
非流动负债合计		7,757,539.54	10,127,766.92
负债合计		322,152,249.23	266,668,463.78
股东权益：			
股本	27	212,833,460.00	159,625,095.00
资本公积	28	638,953,117.60	158,019,595.04
其他综合收益	29	266,956.06	331,075.57
盈余公积	30	26,597,541.38	20,715,952.71
未分配利润	31	234,691,374.81	158,881,769.51
股东权益合计		1,113,342,449.85	497,573,487.83
负债和股东权益总计		1,435,494,699.08	764,241,951.61

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边 主管会计工作负责人：山口胜 会计机构负责人：钱建芳

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十四)	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	240,718,792.90	136,218,625.34
交易性金融资产		434,000,000.00	-
衍生金融资产		8,670,150.00	1,266,100.00
应收票据	2	4,026,846.43	7,707,003.43
应收账款	3	218,752,968.23	182,285,157.21
预付款项	4	605,714.32	545,046.74
其他应收款	5	5,312,562.20	4,450,126.54
存货	6	94,854,127.55	81,516,767.95
一年内到期的非流动资产	7	-	34,881,000.00
其他流动资产	8	8,376,400.27	8,372,266.20
流动资产合计		1,015,317,561.90	457,242,093.41
非流动资产：			
长期股权投资	9	22,221,836.73	22,221,836.73
固定资产	10	189,667,993.24	163,935,210.70
在建工程	11	25,440,829.80	12,884,426.96
无形资产	12	5,897,779.04	5,364,816.48
长期待摊费用		2,766,053.07	4,766,338.56
递延所得税资产		577,719.46	1,283,959.91
其他非流动资产	13	28,433,870.00	678,660.00
非流动资产合计		275,006,081.34	211,135,249.34
资产总计		1,290,323,643.24	668,377,342.75

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：钱建芝

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十四)	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
应付票据	14	1,027,003.07	1,830,400.00
应付账款	15	171,770,743.93	155,677,174.29
合同负债	16	22,089.08	
预收款项	17	-	111,874.11
应付职工薪酬	18	21,370,092.42	20,940,834.22
应交税费	19	718,911.73	870,132.45
其他应付款	20	27,220,846.27	13,741,939.93
其他流动负债	21	84,843.22	53,648.45
流动负债合计		222,214,529.72	193,226,003.45
负债合计		222,214,529.72	193,226,003.45
股东权益：			
股本		212,833,460.00	159,625,095.00
资本公积		598,994,797.15	118,061,274.59
盈余公积		26,597,541.38	20,715,952.71
未分配利润	22	229,683,314.99	176,749,017.00
股东权益合计		1,068,109,113.52	475,151,339.30
负债和股东权益总计		1,290,323,643.24	668,377,342.75

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	32	1,101,607,723.36	1,230,222,475.42
减：营业成本	32	832,025,873.99	947,770,541.53
税金及附加	33	4,381,660.64	6,246,851.88
销售费用	34	35,307,896.11	33,117,541.69
管理费用	35	62,155,407.99	68,207,468.79
研发费用	36	66,422,135.44	68,545,391.89
财务费用	37	19,042,609.38	(3,266,736.32)
其中：利息费用	37	149,678.37	189,525.81
利息收入	37	1,584,941.62	1,125,513.07
加：其他收益	38	1,801,473.72	1,813,661.98
投资收益(损失)	39	6,971,502.58	(4,404,385.25)
公允价值变动收益(损失)	40	7,404,050.00	1,266,100.00
信用减值利得(损失)	41	(7,698,261.92)	5,931,196.65
资产减值利得(损失)	42	(4,191,426.20)	(4,193,370.51)
资产处置收益(损失)	43	214,957.80	555,919.97
二、营业利润		86,774,435.79	110,570,538.80
加：营业外收入	44	2,200,679.40	4,045,872.09
减：营业外支出	45	66,263.25	59,070.97
三、利润总额		88,908,851.94	114,557,339.92
减：所得税费用	46	7,217,657.97	10,468,677.97
四、净利润		81,691,193.97	104,088,661.95
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损)		81,691,193.97	104,088,661.95
2.终止经营净利润(净亏损)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		81,691,193.97	104,088,661.95
其中：被合并方合并前实现的净利润(亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(64,119.51)	(16,321.86)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(64,119.51)	(16,321.86)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益：			
1.外币报表折算差异		(64,119.51)	(16,321.86)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
六、综合收益总额		81,627,074.46	104,072,340.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,627,074.46	104,072,340.09
归属于少数股东的综合收益总额			-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.4724	0.6521
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十四)	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	23	755,902,089.38	900,310,014.06
减：营业成本	23	582,799,328.33	698,148,736.03
税金及附加	24	3,489,551.29	4,630,512.69
销售费用	25	18,128,375.03	17,119,724.82
管理费用	26	37,514,134.16	40,162,396.21
研发费用	27	50,125,920.83	54,741,157.02
财务费用	28	13,474,985.81	(4,266,670.07)
其中：利息费用	28	-	-
利息收入	28	1,488,398.39	998,901.22
加：其他收益	29	1,610,346.88	1,780,322.58
投资收益(损失)	30	7,251,699.43	(4,045,599.47)
公允价值变动收益(损失)		7,404,050.00	1,266,100.00
信用减值利得(损失)	31	(3,761,600.16)	1,573,785.50
资产减值利得(损失)	32	(2,038,328.50)	(2,682,454.16)
资产处置收益(损失)	33	(39,747.35)	15,680.01
二、营业利润		60,796,214.23	87,681,991.82
加：营业外收入	34	2,004,424.78	4,020,872.09
减：营业外支出	35	13,052.49	29,496.24
三、利润总额		62,787,586.52	91,673,367.67
减：所得税费用	36	3,971,699.86	7,810,650.34
四、净利润		58,815,886.66	83,862,717.33
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		58,815,886.66	83,862,717.33

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：钱建

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		958,586,231.52	1,351,553,981.39
收到的税费返还		22,158,956.11	29,442,056.59
收到其他与经营活动有关的现金	47(1)	5,587,094.74	13,214,477.63
经营活动现金流入小计		986,332,282.37	1,394,210,515.61
购买商品、接受劳务支付的现金		678,598,088.58	822,726,871.14
支付给职工以及为职工支付的现金		227,410,803.35	268,978,316.79
支付的各项税费		19,311,166.85	18,007,030.27
支付其他与经营活动有关的现金	47(2)	67,415,400.23	72,213,606.33
经营活动现金流出小计		992,735,459.01	1,181,925,824.53
经营活动产生的现金流量净额	48	(6,403,176.64)	212,284,691.08
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		6,967,128.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		620,292.13	2,102,118.93
收到其他与投资活动有关的现金	47(3)	40,744,596.23	442,059.32
投资活动现金流入小计		48,332,016.84	2,544,178.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	5,236,548.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,811,995.27	63,283,120.85
支付其他与投资活动有关的现金	47(4)	474,200,500.00	5,386,416.97
投资活动现金流出小计		530,012,495.27	73,906,086.77
投资活动产生的现金流量净额		(481,680,478.43)	(71,361,908.52)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的款项		554,872,850.90	-
取得借款收到的现金		3,218,402.38	2,732,203.03
筹资活动现金流入小计		558,091,253.28	2,732,203.03
偿还债务支付的现金		2,365,882.03	4,869,015.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,678.37	659,304.74
支付其他与筹资活动有关的现金	47(5)	15,223,998.85	6,370,736.30
筹资活动现金流出小计		17,739,559.25	11,899,056.36
筹资活动产生的现金流量净额		540,351,694.03	(9,166,853.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(10,917,390.80)	2,530,967.70
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	48	41,350,648.16	134,286,896.93
加：年初现金及现金等价物余额	48	251,695,596.76	117,408,699.83
六、年末现金及现金等价物余额	48	293,046,244.92	251,695,596.76

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十四)	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		709,177,964.28	972,126,361.68
收到的税费返还		15,830,073.17	24,269,471.31
收到其他与经营活动有关的现金	37(1)	5,103,170.05	13,059,494.52
经营活动现金流入小计		730,111,207.50	1,009,455,327.51
购买商品、接受劳务支付的现金		479,073,526.01	620,669,375.56
支付给职工以及为职工支付的现金		151,612,078.14	186,520,563.97
支付的各项税费		14,864,430.86	15,561,315.14
支付其他与经营活动有关的现金	37(2)	45,950,985.11	46,512,812.76
经营活动现金流出小计		691,501,020.12	869,264,067.43
经营活动产生的现金流量净额	38	38,610,187.38	140,191,260.08
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		6,967,128.48	358,785.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,593,540.91	1,494,113.77
收到其他与投资活动有关的现金	37(3)	55,793,476.32	8,398,802.26
投资活动现金流入小计		65,354,145.71	10,251,701.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,580,743.45	59,690,198.89
支付其他与投资活动有关的现金	37(4)	480,185,100.00	13,386,589.61
投资活动现金流出小计		531,765,843.45	73,076,788.50
投资活动产生的现金流量净额		(466,411,697.74)	(62,825,086.69)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的款项		554,872,850.90	-
筹资活动现金流入小计		554,872,850.90	-
支付其他与筹资活动有关的现金	37(5)	15,223,998.85	5,506,964.49
筹资活动现金流出小计		15,223,998.85	5,506,964.49
筹资活动产生的现金流量净额		539,648,852.05	(5,506,964.49)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,347,174.13)	1,273,031.58
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	38	104,500,167.56	73,132,240.48
加：年初现金及现金等价物余额		136,218,625.34	63,086,384.86
六、年末现金及现金等价物余额	38	240,718,792.90	136,218,625.34

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日止年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2020 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额	159,625,095.00	158,019,595.04	331,075.57	20,715,952.71	158,881,769.51	497,573,487.83
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(64,119.51)	-	81,691,193.97	81,627,074.46
(二)所有者投入	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	-	534,141,887.56
1.所有者投入的普通股	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	-	534,141,887.56
(三)利润分配	-	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
三、2020 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	266,956.06	26,597,541.38	234,691,374.81	1,113,342,449.85

人民币元

项目	2019 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2019 年 1 月 1 日余额	159,625,095.00	158,019,595.04	347,397.43	12,329,680.98	63,179,379.29	393,501,147.74
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(16,321.86)	-	104,088,661.95	104,072,340.09
(二)利润分配	-	-	-	8,386,271.73	(8,386,271.73)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	8,386,271.73	(8,386,271.73)	-
三、2019 年 12 月 31 日余额	159,625,095.00	158,019,595.04	331,075.57	20,715,952.71	158,881,769.51	497,573,487.83

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

伟时电子股份有限公司

2020 年 12 月 31 日止年度

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2020 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额	159,625,095.00	118,061,274.59	20,715,952.71	176,749,017.00	475,151,339.30
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	58,815,886.66	58,815,886.66
(二)所有者投入	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	534,141,887.56
1.所有者投入的普通股	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	534,141,887.56
(三)利润分配	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
1.提取盈余公积	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
三、2020 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	26,597,541.38	229,683,314.99	1,068,109,113.52

人民币元

项目	2019 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2019 年 1 月 1 日余额	159,625,095.00	118,061,274.59	12,329,680.98	101,272,571.40	391,288,621.97
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	83,862,717.33	83,862,717.33
(二)利润分配	-	-	8,386,271.73	(8,386,271.73)	-
1.提取盈余公积	-	-	8,386,271.73	(8,386,271.73)	-
三、2019 年 12 月 31 日余额	159,625,095.00	118,061,274.59	20,715,952.71	176,749,017.00	475,151,339.30

第 6 页至第 100 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：钱建飞

(一) 公司基本情况

1、公司概况

伟时电子股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2003 年 9 月 1 日成立，注册地址为江苏省昆山开发区精密机械产业园云雀路 299 号。于 2018 年 6 月，整体改制为股份有限公司，并由原昆山伟时电子有限公司更名为伟时电子股份有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司原注册资本为人民币 159,625,095.00 元。2020 年 8 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准伟时电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1907 号文)核准，本公司于 2020 年 9 月 16 日在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)股票 53,208,365 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.97 元，增加注册资本计人民币 53,208,365.00 元，变更后注册资本为人民币 212,833,460.00 元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产用于电子、电脑、通信产品的新型电子元器件，设计、生产精冲模、精密型腔镜，模具标准件，生产合成橡胶(丙烯酸橡胶)及相关产品，销售自产产品并提供售后服务。

本公司的实际控制人为渡边庸一先生。

2、合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于 2021 年 4 月 14 日经本公司董事会批准。

本集团合并财务报表范围参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)，此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团主要经营业务为背光显示模组、液晶显示模组和橡胶等相关产品的生产与销售，故按背光显示模组、液晶显示模组和橡胶制造行业经营特点以及不同贸易模式确定收入确认、应收账款预期信用损失准备、固定资产折旧摊销的会计政策，具体参见附注(三)、23，附注(三)、9 及附注(三)、14。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2020 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及除日本子公司外的其他子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及除日本子公司外的其他子公司以人民币为记账本位币。本公司之日本子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、企业合并

企业合并为同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过同一控制下的企业合并取得子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

8、外币业务和外币报表的折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按照当月月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率近似汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者/股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表的折算 - 续

8.2 外币财务报表折算 - 续

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据和应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
(2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
(3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
(5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
(7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
(8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
(9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
(3) 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；
(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
(5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.1 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(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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

(1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关。
(2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
(3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品及产成品等。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货 - 续

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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单独列示。

11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“9.2 金融工具减值”。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、固定资产

14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4-5	5	19-23.75
电子设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
位于中国的土地使用权	直线法	50	-
位于日本的土地使用权	不摊销	永久	不适用
软件	直线法	5-10	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

17.1 无形资产 - 续

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“18、长期资产减值”。

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、预计负债 - 续

在资产负债表日，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，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23、收入

本集团的收入主要来自销售产品，本集团销售的产品主要包括背光显示模组、液晶显示模组、五金件、橡胶件及汽车装饰面板等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团具体收入确认原则如下：

对于国内销售，本集团将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认后，该产品的控制权转移至客户，本集团履行完合同约定的履约义务，并在此时点获得就所提供产品收取合同约定金额的权利，本集团于该时点确认产品销售收入。

对于出口销售，本集团的销售模式分为一般贸易出口模式、深加工结转模式和进料加工复出口模式。在一般贸易出口模式和进料加工复出口模式下，本集团根据与客户的不同约定，确认商品控制权转移的时点。其中采用 EXW 条款，于买方指定承运人上门提货时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入；采用 FOB 和 CIF 条款，将产品按照合同规定办理出口报关手续并装船越过船舷时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入；采用 DDU 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入。在深加工结转模式下，本集团在产品生产完成并送至客户指定的境内地点并经客户验收确认后该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入。

24、合同成本

24.1 取得合同的成本

取得合同的成本，本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

24.2 履行合同的成本

履行合同的成本，本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助包括收到的购买新能源汽车的补贴、中小企业设备补助金等，由于补贴与本集团固定资产中的运输设备和机器设备相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法摊销。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要包括本集团收到的政府科技奖励及上市挂牌补贴等。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、所得税 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

26.3 所得税的抵消

除与直接计入其他综合收益或所有者/股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者/股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了一下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

进料加工业务收入的确认

根据本公司及下属子公司的业务性质，本公司及子公司东莞伟时科技有限公司(以下简称“东莞伟时”)均属于进料加工贸易企业。本集团进料加工业务根据货物出口方式分为进料加工复出口和深加工结转两种方式，该等加工业务的流程为：本集团根据购货方的订单制定进口采购计划，其中部分主要原材料由购货方指定供应商，一般为购货方的同一集团内的关联方，采购价格由本集团与供应商协商确定；待加工为成品后本集团再将产品出口给购货方，产品销售价格包括原材料、辅料成本以及加工费用等，销售价格由本集团与购货方协商确定。本集团对应收产品销售款及应付材料采购款分别与购货方及供应商进行结算。在进行上述业务活动过程中，本集团对于从供应商购买的材料和生产的产品均承担存货风险，对于应收购货方款项承担信用风险。本集团按照进料加工业务进行税务申报和缴纳，进口原材料时进口环节免税，加工成品出口适用“免、抵、退”税政策，并在每月增值税纳税申报时计算免抵退税额。对于上述业务，本集团将购买的购货方指定的原材料作为存货采购处理，将向购货方交付的加工完成的产品作为产品销售处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命和相关折旧费用。这项估计是以性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命产生较大影响。如果固定资产使用寿命的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对未来折旧费用进行调整。

固定资产减值准备

本集团管理层定期检查固定资产是否存在减值迹象，并在资产的账面价值低于其可回收金额时确认资产减值损失。本集团在有迹象显示固定资产可能出现减值时对该资产进行减值测试。可收回金额为资产公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之中的较高者。本集团管理层在确定固定资产或资产组的可回收金额时需要考虑包括未来盈利能力，增长率和折现率等因素。

存货跌价准备

本集团按存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值的确认需要对未来预计销售情况运用估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值和损益。

应收账款的预期信用损失准备

本集团的应收账款均未包含重大融资成分，管理层在评估应收账款预期信用损失准备时需要归集已有的信息并运用重大会计估计，需要归集客户的类型、历史坏帐记录、违约或延迟付款情况、相关客户的信用记录以及应收账款账龄，并结合当前外部市场环境、客户情况的变化等前瞻性信息复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的预期信用损失准备金额。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的确认主要取决于未来的实际盈利以及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如果未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回期间的利润表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策变更

收入会计政策变更

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。新收入准则引入了收入确认和计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本集团详细的收入确认和计量会计政策参见(三)23。新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益和财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(1) 除了提供了更广泛的收入交易的披露外，执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
流动负债			
预收款项	127,559.35	(127,559.35)	-
合同负债	-	127,559.35	127,559.35

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	调整	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
流动负债：			
预收款项	62,758.40	(62,758.40)	-
合同负债	-	62,758.40	62,758.40

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13% (注 1)
消费税(日本地区)	应纳税增值额(销售额乘以适用税率扣除采购额乘以适用税率的余额计算)	10% (注 2)
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	从租计征部分按照租金收入的 12%计缴；从价计征部分按税务机关核准的房产余值的 1.2%计缴	12%；1.2%
土地使用税	土地面积	1.2 元/平方米
固定资产税(日本地区)	固定资产(房屋建筑物及土地)账面净值为纳税标准	1.4%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

企业所得税税率	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	
日本伟时株式会社 (以下简称“日本伟时”)	区分法人税和地方法人税，根据以下步骤计算： 法人税： 应纳税所得额不超过(含)800 万日元的部分：15% 应纳税所得额超过 800 万日元的部分：23.2% 地方法人税：法人税所得税税额的 10.3%	区分法人税和地方法人税，根据以下步骤计算： 法人税： 应纳税所得额不超过(含)800 万日元的部分：15% 应纳税所得额超过 800 万日元的部分：23.2% 地方法人税：法人税所得税税额的 4.4%
	住民税：按照当地主管部门核准的税收标准(已缴纳的法人税)乘以 7.8%加上定额。 事业税：应纳税所得额 400 万日元以下：3.5%；应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间：5.3%；应纳税所得额超过 800 万：7%。	住民税：按照当地主管部门核准的税收标准(已缴纳的法人税)乘以 13.7%加上定额。 事业税：应纳税所得额 400 万日元以下：3.4%；应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间：5.1%；应纳税所得额超过 800 万：6.7%。
东莞伟时	15%	
亚洲伟时	对于不超过(含)港币 2,000,000 元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 2,000,000 元以上的部分执行 16.5%的税率。	

注 1：根据国家财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由 16%调整至 13%。

注 2： 根据日本政府规定，自 2019 年 10 月 1 日起，日本地区消费税税率由 8%调整至 10%。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR201832007245，有效期三年，本公司 2018 年至 2020 年执行 15%的企业所得税税率。

东莞伟时于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR201944004996，有效期三年，东莞伟时 2019 年至 2021 年执行 15%的企业所得税税率。

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	41,069.21
日元	586,250.00	0.0632	37,072.11
港币	92.38	0.8416	77.75
韩币	463,300.00	0.0060	2,778.41
台币	1,825.00	0.2321	423.58
小计			81,421.06
银行存款：			
人民币	-	-	131,455,965.55
美元	24,087,511.48	6.5249	157,168,602.58
日元	64,822,021.00	0.0632	4,099,085.34
港币	286,548.15	0.8416	241,170.39
小计			292,964,823.86
其他货币资金：			
日元	7,522,102.00	0.0632	475,667.65
小计			475,667.65
合计			**293,521,912.57**
其中：存放在境外的款项总额			3,277,183.05

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

1、货币资金 - 续

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	36,240.37
日元	788,483.00	0.0641	50,530.74
港币	1,122.38	0.8958	1,005.41
韩币	463,300.00	0.0060	2,794.50
台币	1,825.00	0.2326	424.50
小计			90,995.52
银行存款：			
人民币	-	-	26,849,449.96
美元	31,262,004.85	6.9762	218,089,998.20
日元	100,553,283.00	0.0641	6,444,057.68
港币	246,818.86	0.8958	221,095.40
小计			251,604,601.24
其他货币资金：			
日元	7,521,719.00	0.0641	482,036.91
小计			482,036.91
合计			252,177,633.67
其中：存放在境外的款项总额			51,911,289.78

其他说明：

本集团本年末的其他货币资金中受限制货币资金为人民币 475,667.65 元(上年末：人民币 482,036.91 元)，为用于质押借款的定期存单。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品	434,000,000.00	-

本集团的交易性金融资产为本集团持有的结构性存款等理财产品，该等理财产品均为保本浮动收益型，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3、衍生金融资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
衍生金融资产	8,670,150.00	1,266,100.00

本集团的衍生金融资产系未到期远期外汇买卖合约，未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

4、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	6,485,273.66	11,456,763.02

(2) 于本年末，本集团认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，预期不存在重大的信用风险，故未计提信用损失准备。

(3) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。

(4) 本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额	2019 年 12 月 31 日 未终止确认金额
已贴现银行承兑汇票(注)	2,278,063.11	837,099.86

注： 上述已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未予以终止确认。

(5) 于本年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	303,847,303.99	100.00	15,192,365.20	5.00	288,654,938.79

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	168,269,003.79	100.00	8,413,450.19	5.00	159,855,553.60

于本年末，本集团无单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收账款。

(2) 应收账款减值：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类和损失类。

应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

信用风险组合	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
应收账款余额	303,847,303.99	168,269,003.79
预期信用损失准备	15,192,365.20	8,413,450.19

应收账款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	303,847,303.99	15,192,365.20	5.00

人民币元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	168,269,003.79	8,413,450.19	5.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(3) 报告期内计提、转回或核销的应收账款情况

人民币元

减值准备	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)	合计
2020年1月1日余额	8,413,450.19	-	8,413,450.19
本年计提(转回)	7,320,905.81	-	7,320,905.81
转入已发生信用减值	(541,990.80)	541,990.80	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(541,990.80)	(541,990.80)
2020年12月31日余额	15,192,365.20	-	15,192,365.20

本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
天马微电子股份有限公司	541,990.80

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
日本显示器集团	第三方	124,552,602.45	6,227,630.12	40.99
夏普集团	第三方	99,791,566.30	4,989,578.32	32.84
延峰伟世通集团	第三方	18,090,154.76	904,507.74	5.95
松下集团	第三方	11,906,068.38	595,303.42	3.92
伟世通集团	第三方	10,103,832.05	505,191.60	3.33
合计		264,444,223.94	13,222,211.20	87.03

注：

晶端显示精密电子(苏州)有限公司、Kaohsiung Opto-Electronics Inc.(高雄晶杰达光电科技股份有限公司)、Nanox Philippines Inc.(菲律宾显示器件有限公司)及 Japan Display Inc.(日本显示器件有限公司)等公司为关联企业，合并披露为日本显示器集团；

无锡夏普电子元器件有限公司、日本夏普株式会社等公司为关联企业，合并披露为夏普集团；

江苏天宝汽车电子有限公司、长春一汽延峰伟世通电子有限公司等公司为关联企业，合并披露为延峰伟世通集团。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况 - 续

注： - 续

厦门松下电子信息有限公司、青岛松下电子部品(保税区)有限公司、Panasonic Procurement (China) Co., Ltd.(松下香港有限公司)、Panasonic Liquid Crystal Display Co, Ltd(松下液晶显示器有限公司)等公司为关联企业，合并披露为松下集团。

Visteon Japan,Ltd.Hiroshima Plant、伟世通日本株式会社、上海伟世通汽车电子系统有限公司等公司为关联企业，合并披露为伟世通集团。

(5) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	633,321.17	100.00	584,646.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	570,570.83	90.09
NICHIA CHEMICAL HONGKONG.LIMITED	26,504.14	4.18
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	16,083.03	2.54
上海河美电子技术有限公司	6,684.00	1.06
SILICON APPLICATION CORP.	5,446.46	0.86
合计	625,288.46	98.73

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	6,087,855.83	100	1,394,128.83	22.90	4,693,727.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	4,597,038.50	100	1,016,772.72	22.12	3,580,265.78

于本年末，本集团无单项金额重大并单独计提信用损失准备的其他应收款。

(2) 其他应收款减值

本集团分别按照未来 12 个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类：

人民币元

信用风险组合	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
其他应收款余额	2,445,076.40	2,945,909.94
预期信用损失准备	122,253.82	147,295.50
关注类		
预期信用损失率	20%-50%	20%-50%
其他应收款余额	2,975,480.52	985,512.90
预期信用损失准备	604,576.10	203,861.56
损失类		
预期信用损失率	100%	100%
其他应收款余额	667,298.91	665,615.66
预期信用损失准备	667,298.91	665,615.66
合计		
其他应收款余额	6,087,855.83	4,597,038.50
预期信用损失准备	1,394,128.83	1,016,772.72

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款减值 - 续

其他应收款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,445,076.40	122,253.82	5.00
1 年至 2 年	2,943,880.52	588,776.10	20.00
2 至 3 年	31,600.00	15,800.00	50.00
3 年以上	667,298.91	667,298.91	100.00
合计	6,087,855.83	1,394,128.83	

人民币元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,945,909.94	147,295.50	5.00
1 年至 2 年	950,512.90	186,361.56	20.00-50.00
2 至 3 年	35,000.00	17,500.00	50.00
3 年以上	665,615.66	665,615.66	100.00
合计	4,597,038.50	1,016,772.72	

(3) 报告期内计提、转回或核销的其他应收款情况

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	351,157.06	-	665,615.66	1,016,772.72
期初余额在本期				
转入第三阶段	(1,683.25)	-	1,683.25	-
本年计提(转回)	377,356.11	-	-	377,356.11
2020 年 12 月 31 日余额	726,829.92	-	667,298.91	1,394,128.83

(4) 按款项性质列示其他应收款账面余额

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	4,617,358.30	2,662,421.44
资金拆借	1,235,526.39	1,775,248.52
备用金、员工借款及垫付员工款	193,000.00	108,000.00
其他	41,971.14	51,368.54
合计	6,087,855.83	4,597,038.50

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	信用损失准备	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	账面净额
上海天马微电子有限公司	保证金	2,000,000.00	100,000.00	32.85	1,900,000.00
东莞市长安镇涌头股份经济联合社	押金	1,735,110.00	347,022.00	28.50	1,388,088.00
苏州君挚新能源科技有限公司	资金拆借	1,235,526.39	232,996.90	20.29	1,002,529.49
潘琴	员工借款	85,000.00	4,250.00	1.40	80,750.00
刘衍华	员工借款	78,000.00	6,600.00	1.28	71,400.00
合计		5,133,636.39	690,868.90	84.32	4,442,767.49

8、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,369,205.49	2,277,402.85	40,091,802.64
低值易耗品	1,205,713.32	107,379.58	1,098,333.74
在产品	53,946,886.05	566,066.25	53,380,819.80
产成品	28,638,710.32	2,125,089.30	26,513,621.02
发出商品	9,680,026.83	-	9,680,026.83
合计	135,840,542.01	5,075,937.98	130,764,604.03

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,879,613.46	1,980,295.73	27,899,317.73
低值易耗品	991,830.31	36,742.71	955,087.60
在产品	39,492,840.55	348,719.03	39,144,121.52
产成品	35,893,405.93	1,137,371.38	34,756,034.55
发出商品	4,494,207.22	-	4,494,207.22
合计	110,751,897.47	3,503,128.85	107,248,768.62

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转销额	2020 年 12 月 31 日
原材料	1,980,295.73	2,111,058.96	1,813,951.84	2,277,402.85
低值易耗品	36,742.71	75,378.83	4,741.96	107,379.58
在产品	348,719.03	687,362.21	470,014.99	566,066.25
产成品	1,137,371.38	1,317,626.20	329,908.28	2,125,089.30
合计	3,503,128.85	4,191,426.20	2,618,617.07	5,075,937.98

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

9、其他流动资产

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴所得税	3,429,601.78	2,167,465.20
待抵扣进项税	4,584,101.45	834,784.39
A 股上市费用	-	5,506,964.49
待摊费用	667,947.40	257,312.29
待退还的消费税(日本)	1,038,632.52	736,512.46
预缴海关关税	-	1,769.95
应收出口退税款	767,260.11	419,411.93
其他	402,537.55	454,369.88
合计	10,890,080.81	10,378,590.59

10、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	132,458,880.71	239,503,167.81	7,922,130.81	30,334,280.45	20,992,038.76	431,210,498.54
2.本年增加金额	-	44,262,497.69	882,204.98	4,289,856.58	396,730.90	49,831,290.15
(1)购置	-	1,880,450.12	882,204.98	669,135.14	166,642.40	3,598,432.64
(2)在建工程转入	-	42,382,047.57	-	3,620,721.44	230,088.50	46,232,857.51
3.本年减少金额	-	(3,796,071.43)	(659,347.74)	(406,039.61)	(3,373,482.64)	(8,234,941.42)
(1)处置或报废	-	(3,796,071.43)	(659,347.74)	(406,039.61)	(3,373,482.64)	(8,234,941.42)
4.外币报表折算	(141,252.05)	(61,000.39)	(16,371.49)	-	(3,780.34)	(222,404.27)
5.年末余额	132,317,628.66	279,908,593.68	8,128,616.56	34,218,097.42	18,011,506.68	472,584,443.00
二、累计折旧						
1.年初余额	31,662,134.19	166,648,721.69	6,045,551.80	18,770,833.29	17,257,400.23	240,384,641.20
2.本年增加金额	5,981,046.57	11,603,040.43	782,043.17	4,187,441.64	750,498.27	23,304,070.08
(1)计提	5,981,046.57	11,603,040.43	782,043.17	4,187,441.64	750,498.27	23,304,070.08
3.本年减少金额		(2,765,137.72)	(609,661.29)	(380,200.47)	(3,289,312.44)	(7,044,311.92)
(1)处置或报废		(2,765,137.72)	(609,661.29)	(380,200.47)	(3,289,312.44)	(7,044,311.92)
4.外币报表折算	(101,074.63)	(56,109.47)	(14,756.59)	-	(2,820.68)	(174,761.37)
5.年末余额	37,542,106.13	175,430,514.93	6,203,177.09	22,578,074.46	14,715,765.38	256,469,637.99
三、减值准备						
1.年初余额	-	5,848,229.76	322.50	96,626.05	73,205.41	6,018,383.72
2.本年减少金额	-	(785,295.17)	-	-	-	(785,295.17)
3.年末余额	-	5,062,934.59	322.50	96,626.05	73,205.41	5,233,088.55
四、账面价值						
1.年末账面价值	94,775,522.53	99,415,144.16	1,925,116.97	11,543,396.91	3,222,535.89	210,881,716.46
2.年初账面价值	100,796,746.52	67,006,216.36	1,876,256.51	11,466,821.11	3,661,433.12	184,807,473.62

本集团本年末用于抵押的房屋建筑物净值为人民币 2,854,803.42 元(上年末为人民币 3,029,188.33 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
背光源扩建及装饰板新建项目	15,165,309.73	2,986,420.50
生产线自动化技改项目	5,706,433.65	9,821,025.33
研发中心建设项目	2,456,194.70	-
辅助厂房	2,037,802.97	76,981.13
机器设备	1,157,389.67	-
东莞 B 工厂装修工程	-	1,525,721.40
东莞橡胶废气处理工程	-	182,300.88
合计	26,523,130.72	14,592,449.24

(2) 重要在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算金额	2020 年 1 月 1 日	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
背光源扩建及装饰板新建项目	834,789,200.00	2,986,420.50	26,400,115.03	(14,221,225.80)	-	15,165,309.73	4.89	4.89	自有资金
生产线自动化技改项目	111,817,600.00	9,821,025.33	27,536,699.07	(31,651,290.75)		5,706,433.65	33.90	33.90	自有资金
研发中心建设项目	61,809,800.00	-	3,296,814.16	-	(840,619.46)	2,456,194.70	5.63	5.63	自有资金

(3) 于本年末，本集团在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	位于中国的土地使用权	位于日本的土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	5,778,073.60	4,113,791.47	2,899,092.61	12,790,957.68
2.本年增加额	-	-	1,139,907.95	1,139,907.95
(1)购置	-	-	299,288.49	299,288.49
(2)在建工程转入	-	-	840,619.46	840,619.46
3.外币报表折算	-	(54,562.98)	(12,451.33)	(67,014.31)
4.年末余额	5,778,073.60	4,059,228.49	4,026,549.23	13,863,851.32
二、累计摊销				
1.年初余额	1,588,969.80	-	824,601.13	2,413,570.93
2.本年增加金额	115,561.44	-	705,551.29	821,112.73
(1)计提	115,561.44	-	705,551.29	821,112.73
3.外币报表折算	-	-	(7,937.07)	(7,937.07)
4.年末余额	1,704,531.24	-	1,522,215.35	3,226,746.59
三、账面价值				
1.年末账面价值	4,073,542.36	4,059,228.49	2,504,333.88	10,637,104.73
2.年初账面价值	4,189,103.80	4,113,791.47	2,074,491.48	10,377,386.75

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

本年末无形资产余额中用于抵押的土地净值为人民币 4,059,228.49 元(上年末为人民币 4,113,791.47 元)。

13、长期待摊费用

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年新增	本年减少	2020 年 12 月 31 日
装修费	4,766,338.56	2,818,962.45	2,619,694.27	4,965,606.74

14、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

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用损失准备	11,025,370.94	1,653,805.64	4,890,494.49	733,574.16
资产减值准备	9,479,195.07	1,421,879.26	8,883,532.87	1,332,529.94
合计	20,504,566.01	3,075,684.90	13,774,027.36	2,066,104.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
衍生金融资产的公允价值变动	8,670,150.00	1,300,522.50	1,266,100.00	189,915.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债
递延所得税资产	1,300,522.50	1,775,162.40	189,915.00	1,876,189.10
递延所得税负债	1,300,522.50	-	189,915.00	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和其他暂时性差异。

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
暂时性差异	6,390,954.55	5,177,708.12
可抵扣亏损	14,234,032.27	9,119,368.07
合计	20,624,986.82	14,297,076.19

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
无到期年限(注)	14,234,032.27	9,119,368.07
合计	14,234,032.27	9,119,368.07

注： 本集团境外子公司税务亏损，根据当地法律规定，可于以后年度用于抵扣税务利润，无抵扣年限限制。

15、其他非流动资产

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	2,397,970.00	1,273,792.32

16、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
票据贴现借款(注)	2,278,063.11	837,099.86

注： 上述借款的质押资产为银行承兑汇票，参见附注(五)、4(4)。

17、应付票据

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,866,422.21	3,370,321.79

18、应付账款

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	244,231,332.12	203,821,509.92

本本年末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

19、合同负债

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	62,758.40	

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的已收取客户对价人民币 127,559.35 元。

根据合同约定，本集团需将产品运至客户指定地点或由客户自行提货。在客户验收确认前，产品仍由本集团控制。仅当客户收到产品并检测合格验收时，该产品的控制权转移至客户，本集团履行完合同约定的履约义务，并在此时点获得就所提供产品收取合同约定金额的权利，本集团于该时点确认收入。当客户在初始购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至客户取得商品控制权。

20、预收款项

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	127,559.35

于本年末，本集团无账龄超过一年且金额重要的预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	26,646,456.54	220,201,778.22	218,111,087.04	28,737,147.72
2、离职后福利-设定提存计划	1,274,360.38	8,966,825.17	9,255,756.31	985,429.24
3、辞退福利	272,211.48	43,960.00	43,960.00	272,211.48
合计	28,193,028.40	229,212,563.39	227,410,803.35	29,994,788.44

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,696,386.19	199,459,994.51	197,236,823.94	27,919,556.76
2、职工福利费	196,147.02	8,980,693.85	8,911,653.77	265,187.10
3、社会保险费	703,923.33	5,749,495.94	5,901,015.41	552,403.86
其中：医疗保险费	364,677.60	3,846,348.44	3,915,618.76	295,407.28
工伤保险费	28,653.24	244,946.16	250,393.84	23,205.56
生育保险费	41,677.44	670,326.55	678,248.17	33,755.82
国外社保	268,915.05	987,874.79	1,056,754.64	200,035.20
4、住房公积金	-	5,567,705.40	5,567,705.40	-
5、工会经费和职工教育经费	50,000.00	443,888.52	493,888.52	-
合计	26,646,456.54	220,201,778.22	218,111,087.04	28,737,147.72

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	833,548.79	7,279,948.18	7,439,896.98	673,599.99
2、失业保险费	26,048.41	225,293.52	230,241.40	21,100.53
3、国外设定提存计划	414,763.18	1,461,583.47	1,585,617.93	290,728.72
合计	1,274,360.38	8,966,825.17	9,255,756.31	985,429.24

本集团的基本养老保险及失业保险费安排，系按规定参加由中国政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划。受到 2020 年新冠肺炎疫情的影响，中国政府出台了社保减免政策，具体为：中小微企业和以单位形式参保的个体工商户自 2020 年 2 月起至 12 月止免收企业养老、失业、工伤三项社会保险的单位缴纳部分；大型企业和各类社会组织单位、民办非企业单位自 2020 年 2 月起至 6 月止减半征收企业养老、失业、工伤三项社会保险的单位缴纳部分。

本公司于 2020 年 2 月至 6 月按照员工上年度月平均工资的 8%和 0.25%每月向基本养老保险、失业保险计划缴存费用，于 2020 年 7 月至 12 月按照员工上年度月平均工资的 16%和 0.5%每月向基本养老保险、失业保险计划缴存费用。本集团子公司东莞伟时于 2020 年 2 月至 12 月期间无需向该等计划缴存费用。于 2019 年 5 月至 2020 年 1 月，本集团按照员工上年度月平均基本工资的 16%和 0.5%每月向该等计划缴存费用，于 2019 年 1 月至 4 月按照员工上年度月平均基本工资的 20%和 1%每月向该等计划缴存费用。

除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 7,279,948.18 元以及人民币 225,293.52 元；(2019 年：人民币 14,019,281.50 元及人民币 432,454.68 元)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 673,599.99 元以及人民币 21,100.53 元的应缴存费用系于年末已计提而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关缴存费用已于年后支付。

22、应交税费

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	1,212,474.40	835,838.30
城建税及教育费附加	-	421,733.08
个人所得税	311,974.59	283,157.62
房产税	261,555.85	261,555.85
土地使用税	10,417.20	10,417.20
其他	281,122.53	117,748.07
合计	2,077,544.57	1,930,450.12

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	5,006,283.79	5,301,761.35
应付设备款	19,233,482.98	7,904,980.98
代扣代缴员工社保	85,480.71	98,157.58
应付保证金	1,145,672.32	55,000.00
零星服务采购款	4,650,244.20	2,033,253.04
其他	367,909.02	388,505.28
合计	30,489,073.02	15,781,658.23

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年且金额重要的其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,309,884.60	2,415,914.03
合计	2,309,884.60	2,415,914.03

25、其他流动负债

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提费用	84,843.22	63,155.16

26、长期借款

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证及质押借款(注 1)	5,579,565.22	7,095,730.09
保证借款(注 2)	4,487,858.92	5,447,950.86
小计	10,067,424.14	12,543,680.95
减：一年内到期的长期借款	2,309,884.60	2,415,914.03
其中：保证及质押借款	1,422,051.16	1,441,165.97
保证借款	887,833.44	974,748.06
一年后到期的长期借款	7,757,539.54	10,127,766.92

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

26、长期借款 - 续

注 1：本集团子公司日本伟时向日本山梨中央银行借入长期借款，借款期限 10 年，利率 1.5%-1.6%，借款合同由本集团股东渡边庸一、山口胜提供担保，并以定期存单进行质押。

注 2：本集团子公司日本伟时向三井住友银行借入长期借款，借款期限 5 年，利率为市场标准利率上浮 0.3%，借款由本集团实际控制人股东渡边庸一提供担保。

注 3：于本年末，本集团无已到期未偿还的长期借款。

27、股本

人民币元

	年初数	本年变动		年末数
		发行新股	其他	
股份总数(注)	159,625,095.00	53,208,365.00	-	212,833,460.00

注： 经中国证券监督管理委员会《关于核准伟时电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1907 号文)核准，本集团于 2020 年 9 月 16 日在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)股票 53,208,365 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.97 元，募集资金总额为人民币 583,695,764.05 元，扣除发行费用人民币 49,553,876.49 元，实际募集资金净额为人民币 534,141,887.56 元，其中，计入股本人民币 53,208,365.00 元，计入资本公积人民币 480,933,522.56 元。

28、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加(注)	本年减少	年末数
股本溢价	158,019,595.04	480,933,522.56	-	638,953,117.60

注： 参见附注(五)、27。

29、其他综合收益

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年发生额				2020 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	331,075.57	(64,119.51)	-	(64,119.51)	-	266,956.06
-外币财务报表折算差额	331,075.57	(64,119.51)	-	(64,119.51)	-	266,956.06
合计	331,075.57	(64,119.51)	-	(64,119.51)	-	266,956.06

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

30、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	20,715,952.71	5,881,588.67	-	26,597,541.38

注： 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按净利润之10%提取法定盈余公积金。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

31、未分配利润

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	158,881,769.51	63,179,379.29
加：本年归属于所有者的净利润	81,691,193.97	104,088,661.95
减：提取法定盈余公积	5,881,588.67	8,386,271.73
年末未分配利润	234,691,374.81	158,881,769.51

注：

(1) 根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(2) 资产负债表日后决议的利润分配情况，参见附注(十二)。

(3) 截至2020年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币2,906,119.07元(2019年12月31日：人民币1,170,042.90元)。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,094,343,511.03	831,602,537.24	1,222,041,526.44	947,568,932.23
其他业务	7,264,212.33	423,336.75	8,180,948.98	201,609.30
合计	1,101,607,723.36	832,025,873.99	1,230,222,475.42	947,770,541.53

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

32、营业收入、营业成本 - 续

(2) 营业收入的分解

营业收入的分解—收入来源地：

人民币元

销售方式	2020 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	497,682,926.31	37,968,264.09	3,965,481.31	21,133,488.18	23,976,977.17	55,552,150.67	9,139,050.65	649,418,338.38
日本	129,839,023.05	300,185.93	504,191.16	1,286,601.70	12,315,514.02	952,288.73	1,913,853.18	147,111,657.77
其他	233,130,143.63	15,844,349.43	7,947,696.91	6,164,722.04	36,607,309.46	2,908,732.53	2,474,773.21	305,077,727.21
合计	860,652,092.99	54,112,799.45	12,417,369.38	28,584,811.92	72,899,800.65	59,413,171.93	13,527,677.04	1,101,607,723.36

人民币元

销售方式	2019 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	628,568,464.43	69,652,070.54	4,894,337.71	21,404,601.23	33,620,486.28	25,852,252.54	15,985,065.04	799,977,277.77
日本	99,927,669.04	749,443.56	585,678.69	969,847.31	13,844,125.13	-	85,126.19	116,161,889.92
其他	234,098,692.74	13,775,651.81	9,409,407.58	10,682,328.66	46,117,226.93	-	-	314,083,307.73
合计	962,594,826.21	84,177,165.90	14,889,423.98	33,056,777.20	93,581,838.35	25,852,252.54	16,070,191.24	1,230,222,475.42

33、税金及附加

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
城建税及教育费附加	2,731,008.62	4,662,903.70
房产税	1,083,699.46	1,111,668.28
印花税	484,483.15	376,716.69
土地使用税	41,668.80	41,668.80
其他	40,800.61	53,894.41
合计	4,381,660.64	6,246,851.88

34、销售费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	15,624,804.99	16,441,991.53
差旅费	1,645,137.02	3,308,774.62
工资福利及附加	9,378,340.95	8,888,996.38
包装费	796,032.90	599,112.58
报关费	1,345,686.11	924,386.38
保险费	138,277.12	165,265.55
业务招待费	713,711.04	1,239,658.84
代理服务费	4,843,824.35	794,327.94
其他	822,081.63	755,027.87
合计	35,307,896.11	33,117,541.69

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

35、管理费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
工资福利及附加	41,651,160.43	44,244,651.08
折旧及摊销	4,202,561.83	5,656,022.93
差旅费	1,557,160.08	3,348,937.43
中介服务费	3,003,968.19	3,112,949.17
办公费	2,002,216.62	1,794,979.11
水电费	2,223,883.12	2,653,982.87
租金	1,819,834.98	1,753,077.82
业务招待费	423,609.65	595,250.95
设备维护费	1,018,961.90	830,425.67
保险费	485,674.66	632,504.25
通讯费	665,355.21	750,576.12
审计费	1,280,000.00	71,295.44
其他	1,821,021.32	2,762,815.95
合计	62,155,407.99	68,207,468.79

36、研发费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
工资福利及附加	37,415,496.50	41,059,547.58
研发材料费	13,674,772.83	14,595,854.02
研发模具费	8,081,681.92	7,019,080.52
水电费	2,005,363.57	1,997,413.46
折旧及摊销	2,810,057.73	1,502,439.59
其他	2,434,762.89	2,371,056.72
合计	66,422,135.44	68,545,391.89

37、财务费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	149,678.37	189,525.81
减：利息收入	1,584,941.62	1,125,513.07
汇兑(收益)损失	19,857,034.08	(2,921,726.89)
手续费	620,838.55	590,977.83
合计	19,042,609.38	(3,266,736.32)

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

38、其他收益

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助(注)	1,745,611.00	1,147,232.78
递延收益的摊销额	-	391,030.02
代收代缴个税返还	55,862.72	-
代收代缴企业所得税返还	-	275,399.18
合计	1,801,473.72	1,813,661.98

注： 政府补助参见附注(五)、51。

39、投资收益(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
远期外汇合同结算收益(损失)	6,210,100.00	(4,519,250.00)
其他	761,402.58	114,864.75
合计	6,971,502.58	(4,404,385.25)

40、公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	2020 年度	2019 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,404,050.00	1,266,100.00

41、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	(7,320,905.81)	6,041,872.82
其他应收款信用减值损失	(377,356.11)	(110,676.17)
合计	(7,698,261.92)	5,931,196.65

42、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	(4,191,426.20)	(4,193,370.51)
合计	(4,191,426.20)	(4,193,370.51)

43、资产处置收益(损失)

人民币元

资产处置收益	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	214,957.80	555,919.97

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

44、营业外收入

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助(注)	2,154,561.60	4,000,000.00
其他	46,117.80	45,872.09
合计	2,200,679.40	4,045,872.09

注： 政府补助参见附注(五)、51。

45、营业外支出

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
罚款支出	53,000.00	-
其他	13,263.25	59,070.97
合计	66,263.25	59,070.97

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,116,631.27	7,902,478.11
递延所得税费用	101,026.70	2,566,199.86
合计	7,217,657.97	10,468,677.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	88,908,851.94	114,557,339.92
按 15%的税率计算的所得税费用	13,336,327.79	17,183,600.99
不可抵扣费用的影响	319,543.59	960,082.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响及可抵扣暂时性差异影响	-	(572,476.52)
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	949,186.60	541,388.13
子公司适用不同税率的影响	(54,011.52)	(68,653.17)
研究开发费用加计扣除所得税影响	(7,333,388.49)	(7,575,264.00)
合计	7,217,657.97	10,468,677.97

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的银行存款利息收入	1,584,941.62	1,125,513.07
收到的政府补助	3,900,172.60	5,147,232.78
收到的保函保证金	-	6,104,000.00
收到的其他	101,980.52	837,731.78
合计	5,587,094.74	13,214,477.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付非工资性费用等支出	66,728,298.43	71,176,216.03
支付银行手续费	620,838.55	590,977.83
支付的其他	66,263.25	446,412.47
合计	67,415,400.23	72,213,606.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	40,115,000.00	-
关联方资金拆借	-	153,681.32
第三方资金拆借	629,596.23	288,378.00
合计	40,744,596.23	442,059.32

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	474,115,000.00	-
远期结售汇结算	85,500.00	4,519,250.00
第三方资金拆借	-	867,166.97
合计	474,200,500.00	5,386,416.97

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
A 股上市费用	15,223,998.85	5,506,964.49
分期付款的设备款	-	863,771.81
合计	15,223,998.85	6,370,736.30

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,691,193.97	104,088,661.95
加：信用损失准备	7,698,261.92	(5,931,196.65)
资产减值准备	4,191,426.20	4,193,370.51
固定资产折旧	23,304,070.08	20,417,102.48
无形资产摊销	821,112.73	609,935.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(214,957.80)	(555,919.97)
长期待摊费用的摊销	2,619,694.27	2,063,825.21
公允价值变动损失(收益)	(7,404,050.00)	(1,266,100.00)
财务费用(收益)	11,005,664.28	(2,359,549.23)
投资损失(收益)	(6,971,502.58)	4,404,385.25
递延收益的摊销额	-	(391,030.02)
递延所得税资产减少(增加)	101,026.70	2,566,199.86
存货的减少(增加)	(27,707,261.61)	(5,008,200.33)
经营性应收项目的减少(增加)	(141,023,909.37)	117,637,332.78
经营性应付项目的增加(减少)	45,486,054.57	(34,288,126.05)
受限货币资金的减少(增加)	-	6,104,000.00
经营活动产生的现金流量净额	(6,403,176.64)	212,284,691.08
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	293,046,244.92	251,695,596.76
减：现金的年初余额	251,695,596.76	117,408,699.83
现金及现金等价物净增加额	41,350,648.16	134,286,896.93

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
现金		
其中：库存现金	81,421.06	90,995.52
可随时用于支付的银行存款	292,964,823.86	251,604,601.24
现金及现金等价物余额	293,046,244.92	251,695,596.76

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

49、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	475,667.65	定期存单质押用于取得银行借款
固定资产	2,854,803.42	抵押用于取得借款信用额度
无形资产	4,059,228.49	抵押用于取得借款信用额度
应收票据	2,278,063.11	质押用于取得银行借款
合计	9,667,762.67	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末数		
	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,087,511.48	6.5249	157,168,602.58
日元	47,389,077.00	0.0632	2,996,695.68
港币	286,640.53	0.8416	241,248.14
韩币	463,300.00	0.0060	2,778.41
台币	1,825.00	0.2321	423.58
合计			160,409,748.39
应收账款			
其中：美元	42,200,849.18	6.5249	275,356,027.53
合计			275,356,027.53
应付账款			
其中：美元	27,536,337.20	6.5249	179,671,814.69
日元	22,006,687.00	0.0632	1,391,614.86
港币	32,245.72	0.8416	27,139.29
合计			181,090,568.84
其他应收款			
其中：港币	84,634.85	0.8416	71,228.62
合计			71,228.62

(2) 境外经营实体说明

本公司之日本子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币；本公司之香港子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，参见附注(三)、8。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

51、政府补助

(1) 政府补助的基本情况

人民币元

收到的政府补助项目	与资产/收益相关	列报项目	2020 年度
推进转型升级创新发展补助	与收益相关	营业外收入	2,000,000.00
昆山市机器人及智能制造产业发展补助	与收益相关	其他收益	500,000.00
江苏省企业认定技术中心补助	与收益相关	其他收益	500,000.00
昆山市工业企业技术改造综合奖补资金	与收益相关	其他收益	348,000.00
人社局企业结构调整奖补资金	与收益相关	其他收益	198,071.00
昆山开发区企业环境污染责任险投保奖励	与收益相关	其他收益	12,300.00
昆山开发区企业安全生产责任险投保奖励	与收益相关	其他收益	9,240.00
日本紧急就业稳定补助金	与收益相关	营业外收入	131,481.07
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	与收益相关	其他收益	163,000.00
用人单位吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	与收益相关	其他收益	15,000.00
东莞伟时受疫情影响职工工资补助	与收益相关	营业外收入	23,080.53
合计			3,900,172.60
其中：计入当期损益的政府补助			3,900,172.60

(2) 政府补助退回情况

人民币元

项目	原因	2020 年度	2019 年度
日本高新设备政府补助款	(注)	-	387,341.50

注： 主要系本公司下属公司日本伟时将原取得政府补助的设备转移至本公司，并根据日本地区政府补助政策将剩余计入递延收益的日本高新设备政府补助款返还日本政府。

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

层级	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	本年末及上年末持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	日本伟时	日本	背光源研发、橡胶产品研发及生产	100.00	-	同一控制下企业合并
1.1	东莞伟时	东莞	背光源研发及生产、橡胶产品研发及生产	-	100.00	同一控制下企业合并
1.2	亚洲伟时	香港	背光源、橡胶产品相关采购销售	-	100.00	同一控制下企业合并

(七) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

人民币元

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	表决权及持股比例
渡边庸一	日籍个人	-	-	58.5323%

本公司最终控制方为渡边庸一先生。

2、本公司的子公司情况。

本公司的子公司情况详见附注(六)。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温泉酒店	受同一最终实际控制人控制
山口胜	本公司股东、高级管理人员及董事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕 (截至 2020 年 12 月 31 日)
2020 年度为长期借款提供担保				
山口胜、渡边庸一	1,596,076.64	2013 年 8 月 12 日	2023 年 7 月 20 日	尚未履行完毕
山口胜、渡边庸一	3,983,488.58	2016 年 1 月 29 日	2026 年 1 月 20 日	尚未履行完毕
渡边庸一	4,487,858.92	2020 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 21 日	尚未履行完毕

(2) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2020 年度	2019 年度
接受酒店服务	温泉酒店	35,492.96	253,160.27

5、关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	11,475,211.18	11,012,967.05

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及日元有关，本集团位于境内及香港子公司除部分交易以美元及日元进行销售和采购外，其他主要业务活动以人民币计价结算。本集团位于日本的子公司主要以日元或者美元计价结算。

于 2020 年 12 月 31 日，除附注(五)、50 所述资产及负债为美元、日元、港币、韩币及台币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债(具体参见附注(五)、50)产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动并制定相关政策，以降低外汇风险。本集团通过外汇远期合同降低外汇风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇敏感性分析

在上述假设的基础上，不考虑外汇远期合同且其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对税前利润和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
本位币为人民币的实体					
美元	对人民币升值 5%	8,320,723.24	7,072,614.75	5,578,957.23	4,742,113.65
美元	对人民币贬值 5%	(8,320,723.24)	(7,072,614.75)	(5,578,957.23)	(4,742,113.65)
日元	对人民币升值 5%	80,254.04	68,215.93	90,531.40	76,951.69
日元	对人民币贬值 5%	(80,254.04)	(68,215.93)	(90,531.40)	(76,951.69)
港币	对人民币升值 5%	14,266.87	12,126.84	(35,834.41)	(32,878.07)
港币	对人民币贬值 5%	(14,266.87)	(12,126.84)	35,834.41	32,878.07
本位币为日元的实体					
美元	对日元升值 5%	4,321,917.53	3,673,629.90	5,471,045.88	4,650,389.00
美元	对日元贬值 5%	(4,321,917.53)	(3,673,629.90)	(5,471,045.88)	(4,650,389.00)

本集团管理层认为年底外汇风险并不能反映年度外汇风险，敏感度分析并不能反映固有外汇风险。

1.1.2 利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款(详见附注(五)16 及 26)相关。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)16 及 26)有关。本集团现时并无管理利率风险之具体政策，但将持续密切关注利率变动风险的影响，并在必要时考虑对冲利率风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，根据对于银行借款和银行存款相关利率可能发生合理变动的估计，如果带有浮动利率条款的银行借款利率上升 100 个基点，浮动利率银行存款上升 50 个基点，并且其他所有变量保持不变，则本集团在本年度的税前利润和股东权益增减情况(不含利息资本化的影响)分别如下：

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险－现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析 - 续

银行存款

人民币元

	本年度	上年度
税前利润增加	1,364,248.87	940,389.48
股东权益增加	1,159,611.54	799,331.06

银行借款

人民币元

	本年度	上年度
税前利润减少	22,439.29	27,237.20
股东权益减少	19,073.40	23,151.62

如果带有浮动利率条款的银行借款的利率下降 100 个基准点，浮动利率银行存款下降 50 个基点，并且其他所有变量保持不变，则年度净利润及股东权益将减少(增加)上述相同金额。

1.2 信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、4)、应收账款(附注(五)、5)、其他应收款(附注(五)、7)等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产(附注(五)、3)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列本集团的前五大客户以及附注(五)、5 中披露的应收账款前五名单位外，本集团无其他重大信用集中风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

人民币元

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
2020 年度		
日本显示器集团	486,499,139.21	44.16
夏普集团	317,831,860.60	28.85
松下集团	55,047,907.24	5.00
延锋伟世通集团	37,111,043.96	3.37
依摩泰集团	30,980,655.53	2.81
合计	927,470,606.54	84.19

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层紧密监察流动性状况并预计会有充分的融资来源，为本集团的营运提供资金，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

非衍生金融负债	1 年以内	1-5 年	未折现现金流量合计	账面余额
应付票据	2,866,422.21	-	2,866,422.21	2,866,422.21
应付账款	244,231,332.12	-	244,231,332.12	244,231,332.12
其他应付款	28,977,162.07	-	28,977,162.07	28,977,162.07
短期借款	2,278,063.11	-	2,278,063.11	2,278,063.11
长期借款(含一年内到期)	2,314,186.03	8,134,052.68	10,448,238.71	10,067,424.14

人民币元

衍生金融工具	1 年以内	1-5 年	未折现现金流量合计	账面余额
远期外汇合约	130,498,000.00	-	130,498,000.00	130,498,000.00

2、金融资产转移

本集团向银行贴现银行承兑汇票，如该银行承兑汇票到期未能承兑，贴现银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2020 年 12 月 31 日确认相关质押借款的余额为人民币 2,278,063.11 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 837,099.86 元)。

(九) 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益(包括分别在附注(五)、27 至 31 中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

本集团根据经济状况的变动管理资本结构并对其作出调整。为维持或调整资本结构，本公司或调整对股东的分红，或从股东获取新增资本。本集团未对资本管理作出任何目标、政策及流程的调整。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	434,000,000.00	434,000,000.00
衍生金融资产	-	8,670,150.00	-	8,670,150.00

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	1,266,100.00	-	1,266,100.00

2、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	估值技术	主要输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－衍生金融资产	8,670,150.00	市场法	远期汇率

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	估值技术	主要输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－衍生金融资产	1,266,100.00	市场法	远期汇率

(十) 公允价值的披露 - 续

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－理财产品	434,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率	1.56%-3.50%

持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	2020 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－理财产品	-	-	-	402,375.18	-	474,115,000.00	-	-	40,115,000.00	434,000,000.00	-

4、不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于 2020 年 12 月 31 日，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	10,920,323.27	5,053,097.55

(十一) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	8,243,911.61	7,928,742.45
资产负债表日后第 2 年	7,879,820.13	8,243,911.61
资产负债表日后第 3 年	3,180,513.33	7,879,820.13
以后年度	40,976.93	3,221,490.26
合计	19,345,221.99	27,273,964.44

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

本公司拟向全体股东进行利润分配。本次利润分配拟以 2020 年 12 月 31 日的总股本 212,833,460.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元(含税)，合计派发现金股利 25,540,015.20 元(含税)。上述利润分配方案尚需 2020 年度股东大会批准。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务单一，主要是生产背光显示模组、液晶显示模组、汽车装饰面板、触摸屏、橡胶件及五金件等产品等，未划分经营分部，因此未编制分部报告。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

按产品划分的对外交易收入

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
背光显示模组	860,652,092.99	962,594,826.21
液晶显示模组	54,112,799.45	84,177,165.90
触摸屏	12,417,369.38	14,889,423.98
橡胶件	72,899,800.65	93,581,838.35
五金件	28,584,811.92	33,056,777.20
汽车装饰面板	59,413,171.93	25,852,252.54
其他	13,527,677.04	16,070,191.24
合计	1,101,607,723.36	1,230,222,475.42

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
中国大陆	649,418,338.38	799,977,277.77
日本	147,111,657.77	116,161,889.92
其他	305,077,727.21	314,083,307.73
合计	1,101,607,723.36	1,230,222,475.42

本集团的非流动资产主要位于中国和日本。

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
位于中国	247,711,008.84	207,416,798.57
位于日本	7,694,519.81	8,400,641.92
合计	255,405,528.65	215,817,440.49

注： 上述非流动资产不包括递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度(占营业收入总额的比例高于 10%)

本集团 2020 年度来自日本显示器集团收入为人民币 486,499,139.21 元，占本集团营业收入的 44.16%，来自夏普集团收入为人民币 317,831,860.60 元，占本集团营业收入的 28.85%；(2019 年度来自夏普集团收入为人民币 508,275,650.07 元，占本集团营业收入的 41.32%；来自日本显示器集团收入为人民币 377,053,145.23 元，占本集团营业收入的 30.65%)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	23,794.69
日元	322,326.00	0.0632	20,382.61
韩币	463,300.00	0.0060	2,778.41
台币	1,825.00	0.2321	423.58
小计			47,379.29
银行存款：			
人民币	-	-	130,291,531.52
美元	16,606,049.33	6.5249	108,352,811.26
日元	32,055,646.00	0.0632	2,027,070.83
小计	-	-	240,671,413.61
合计	-	-	240,718,792.90

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	26,021.29
日元	424,899.00	0.0641	27,230.08
韩币	463,300.00	0.0060	2,794.50
台币	1,825.00	0.2326	424.50
小计			56,470.37
银行存款：			
人民币	-	-	24,914,976.20
美元	15,878,072.19	6.9762	110,768,607.21
日元	7,467,646.00	0.0641	478,571.56
小计			136,162,154.97
合计			136,218,625.34

2、应收票据

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	4,026,846.43	7,707,003.43

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(1) 于本年末，本公司认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，故未计提信用损失准备。

(2) 于本年末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 于本年末，本公司无已贴现或已背书未到期的应收票据。

(4) 于本年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	224,533,120.67	100	5,780,152.44	2.57	218,752,968.23

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	184,969,888.61	100	2,684,731.40	1.45	182,285,157.21

于本年末，本公司无单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收账款。

(2) 应收账款减值：

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应收账款的信用损失准备，并以信用风险评级与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司对信用风险的评估，本公司合并范围内的关联公司的应收款项，归集为低风险类应收款项，对第三方的应收账款按照以下矩阵计提。

人民币元

信用风险评级	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率	-	-
应收账款余额	108,930,071.93	131,275,260.64
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
应收账款余额	115,603,048.74	53,694,627.97
预期信用损失准备	5,780,152.44	2,684,731.40

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 应收账款减值： - 续

应收账款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	224,533,120.67	5,780,152.44	0.00-5.00

人民币元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	184,969,888.61	2,684,731.40	0.00-5.00

报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

减值准备	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)	合计
2020年1月1日余额	2,684,731.40	-	2,684,731.40
本期计提(转回)	3,637,411.84	-	3,637,411.84
转入已发生信用减值	(541,990.80)	541,990.80	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(541,990.80)	(541,990.80)
2020年12月31日余额	5,780,152.44	-	5,780,152.44

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
天马微电子股份有限公司	541,990.80

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
日本伟时	108,556,010.92	-	48.35
晶端显示精密电子(苏州)有限公司	47,134,661.30	2,356,733.07	20.99
江苏天宝汽车电子有限公司	17,349,958.30	867,497.92	7.73
Japan Display Inc.	11,340,419.36	567,020.97	5.05
Visteon Japan,Ltd.Hiroshima Plant	10,103,832.05	505,191.60	4.50
合计	194,484,881.93	4,296,443.56	86.62

(5) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	605,714.32	100.00	545,046.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	570,570.83	94.20
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	16,083.03	2.66
上海河美电子技术有限公司	6,684.00	1.10
SILICON APPLICATION CORP.	5,446.46	0.90
国家知识产权局专利局	5,340.00	0.88
合计	604,124.32	99.74

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	5,671,764.49	100.00	359,202.29	6.33	5,312,562.20

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	4,685,140.51	100.00	235,013.97	5.02	4,450,126.54

于本年末，本公司无单项金额重大并单独计提信用损失准备的其他应收款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款减值

本公司分别按照未来 12 个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类：

人民币元

信用风险评级	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率	-	-
其他应收款余额	2,114,030.12	2,663,884.55
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
其他应收款余额	2,348,963.85	1,128,248.16
预期信用损失准备	117,448.19	56,412.41
关注类		
预期信用损失率	20%	20%
其他应收款余额	1,208,770.52	893,007.80
预期信用损失准备	241,754.10	178,601.56
合计		
其他应收款余额	5,671,764.49	4,685,140.51
预期信用损失准备	359,202.29	235,013.97

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

其他应收款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,462,993.97	117,448.19	0.00-5.00
1 至 2 年	1,208,770.52	241,754.10	20.00
合计	5,671,764.49	359,202.29	

人民币元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,792,132.71	56,412.41	0.00-5.00
1 至 2 年	893,007.80	178,601.56	20.00
合计	4,685,140.51	235,013.97	

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3) 报告期内计提、收回或转回的信用损失准备/坏账准备情况

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	235,013.97	-	-	235,013.97
本期计提	124,188.32	-	-	124,188.32
2020 年 12 月 31 日余额	359,202.29	-	-	359,202.29

(4) 按款项性质列示其他应收款账面余额

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收设备处置款	2,106,055.26	2,653,226.45
保证金、押金	2,115,700.00	135,891.00
备用金、员工借款及垫付员工款	193,000.00	108,000.00
资金拆借	1,243,501.25	1,785,906.62
其他	13,507.98	2,116.44
合计	5,671,764.49	4,685,140.51

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额	账面价值
东莞伟时	资金拆借处置设备款	2,114,030.12	37.27	-	2,114,030.12
上海天马微电子有限公司	保证金	2,000,000.00	35.26	100,000.00	1,900,000.00
苏州君挚新能源科技有限公司	资金拆借	1,235,526.39	21.78	232,996.90	1,002,529.49
潘琴	员工借款	85,000.00	1.50	4,250.00	80,750.00
刘衍华	员工借款	78,000.00	1.38	6,600.00	71,400.00
合计		5,512,556.51	97.19	343,846.90	5,168,709.61

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,348,966.89	892,427.59	27,456,539.30
低值易耗品	726,358.84	-	726,358.84
在产品	39,960,344.02	566,066.25	39,394,277.77
产成品	19,741,206.02	231,150.13	19,510,055.89
发出商品	7,766,895.75	-	7,766,895.75
合计	96,543,771.52	1,689,643.97	94,854,127.55

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,304,833.30	927,065.16	19,377,768.14
低值易耗品	561,617.51	-	561,617.51
在产品	31,960,648.95	317,142.79	31,643,506.16
产成品	26,592,608.51	227,525.91	26,365,082.60
发出商品	3,568,793.54	-	3,568,793.54
合计	82,988,501.81	1,471,733.86	81,516,767.95

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转销额	2020 年 12 月 31 日
原材料	927,065.16	1,046,765.00	1,081,402.57	892,427.59
在产品	317,142.79	687,362.21	438,438.75	566,066.25
产成品	227,525.91	304,201.29	300,577.07	231,150.13
合计	1,471,733.86	2,038,328.50	1,820,418.39	1,689,643.97

7、一年内到期的其他非流动资产

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
委托贷款(注)	-	34,881,000.00

注： 委托贷款系本公司通过银行向东莞伟时提供的委托贷款，本公司分别于 2018 年 3 月 20 日、2018 年 6 月 29 日通过银行向东莞伟时提供委托贷款美金 1,000,000.00 元、美金 4,000,000.00 元，期限两年，利率 1%。于 2019 年 12 月 31 日，上述委托贷款计入一年内到期的其他非流动资产。

8、其他流动资产

其他流动资产明细如下：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴所得税	3,429,601.78	2,167,465.20
待抵扣进项税	3,565,440.67	499,556.31
预缴海关关税	-	1,769.95
待摊费用	614,097.71	196,510.25
A 股上市费用	-	5,506,964.49
应收出口退税	767,260.11	-
合计	8,376,400.27	8,372,266.20

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	期末 投资占比	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
			增加	减少	计提减值准备	
按成本法核算的子公司：						
-日本伟时	100.00%	22,221,836.73	-	-	-	22,221,836.73
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
长期股权投资净额	-	22,221,836.73	-	-	-	22,221,836.73

10、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	121,809,140.91	152,380,900.36	5,833,224.28	29,695,840.67	11,150,550.49	320,869,656.71
2.本年增加金额	-	42,382,047.57	266,217.39	4,129,108.81	-	46,777,373.77
(1)购置	-	-	266,217.39	508,387.37	-	774,604.76
(2)在建工程转入	-	42,382,047.57	-	3,620,721.44	-	46,002,769.01
3.本年减少金额	-	(5,087,322.26)	(317,777.78)	(401,416.23)	(216,684.70)	(6,023,200.97)
(1)处置或报废	-	(5,087,322.26)	(317,777.78)	(401,416.23)	(216,684.70)	(6,023,200.97)
4.年末余额	121,809,140.91	189,675,625.67	5,781,663.89	33,423,533.25	10,933,865.79	361,623,829.51
二、累计折旧						
1.年初余额	24,041,582.72	93,763,846.80	4,472,226.17	18,292,928.90	10,929,507.91	151,500,092.50
2.本年增加金额	5,846,839.08	8,271,804.20	670,967.65	4,122,512.84	46,350.39	18,958,474.16
(1)计提	5,846,839.08	8,271,804.20	670,967.65	4,122,512.84	46,350.39	18,958,474.16
3.本年减少金额	-	(2,307,404.93)	(301,888.89)	(380,200.47)	(205,850.46)	(3,195,344.75)
(1)处置或报废		(2,307,404.93)	(301,888.89)	(380,200.47)	(205,850.46)	(3,195,344.75)
4.年末余额	29,888,421.80	99,728,246.07	4,841,304.93	22,035,241.27	10,770,007.84	167,263,221.91
三、减值准备						
1.年初余额	-	5,268,989.16	322.50	96,626.05	68,415.80	5,434,353.51
2.本年减少金额	-	(741,739.15)	-	-	-	(741,739.15)
3.年末余额	-	4,527,250.01	322.50	96,626.05	68,415.80	4,692,614.36
四、账面价值						
1.年末账面价值	91,920,719.11	85,420,129.59	940,036.46	11,291,665.93	95,442.15	189,667,993.24
2.年初账面价值	97,767,558.19	53,348,064.40	1,360,675.61	11,306,285.72	152,626.78	163,935,210.70

于本年末，本公司无用于抵押的固定资产。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
背光源扩建及装饰板新建项目	15,165,309.73	2,986,420.50
生产线自动化技改项目	5,706,433.65	9,821,025.33
研发中心建设项目	2,456,194.70	-
辅助厂房	2,037,802.97	76,981.13
机器设备	75,088.75	-
合计	25,440,829.80	12,884,426.96

(2) 于本年末，本公司在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	5,778,073.60	1,716,195.42	7,494,269.02
2.本年增加额	-	1,139,907.95	1,139,907.95
(1)购置	-	299,288.49	299,288.49
(2)在建工程转入	-	840,619.46	840,619.46
3.年末余额	5,778,073.60	2,856,103.37	8,634,176.97
二、累计摊销			
1.年初余额	1,588,969.80	540,482.74	2,129,452.54
2.本年增加金额	115,561.44	491,383.95	606,945.39
(1)计提	115,561.44	491,383.95	606,945.39
3.年末余额	1,704,531.24	1,031,866.69	2,736,397.93
三、账面价值			
1.年末账面价值	4,073,542.36	1,824,236.68	5,897,779.04
2.年初账面价值	4,189,103.80	1,175,712.68	5,364,816.48

13、其他非流动资产

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	2,334,270.00	678,660.00
委托贷款(注)	26,099,600.00	-
合计	28,433,870.00	678,660.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、其他非流动资产 - 续

注： 委托贷款系本公司通过银行向东莞伟时提供的委托贷款，本公司分别于 2020 年 6 月 1 日、2020 年 6 月 5 日通过银行向东莞伟时提供委托贷款美金 2,500,000.00 元、美金 1,500,000.00 元，期限两年，利率 1%。

14、应付票据

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,027,003.07	1,830,400.00

15、应付账款

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	171,770,743.93	155,677,174.29

于本年末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	22,089.08	

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的已收取客户对价人民币 111,874.11 元。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	111,874.11

(2) 于本年末，本公司无账龄超过一年且金额重要的预收款项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	19,809,025.54	144,889,584.88	144,295,430.00	20,403,180.42
2、离职后福利-设定提存计划	859,597.20	7,107,791.46	7,272,688.14	694,700.52
3、辞退福利	272,211.48	43,960.00	43,960.00	272,211.48
合计	20,940,834.22	152,041,336.34	151,612,078.14	21,370,092.42

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,374,017.26	130,795,038.36	130,118,243.86	20,050,811.76
2、职工福利费	-	5,649,256.85	5,649,256.85	-
3、社会保险费	435,008.28	3,807,815.76	3,890,455.38	352,368.66
其中：医疗保险费	364,677.60	3,134,834.63	3,204,104.95	295,407.28
工伤保险费	28,653.24	237,466.49	242,914.17	23,205.56
生育保险费	41,677.44	435,514.64	443,436.26	33,755.82
4、住房公积金	-	4,243,585.40	4,243,585.40	-
5、工会经费和职工教育经费	-	393,888.51	393,888.51	-
合计	19,809,025.54	144,889,584.88	144,295,430.00	20,403,180.42

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	833,548.79	6,891,904.34	7,051,853.14	673,599.99
2、失业保险费	26,048.41	215,887.12	220,835.00	21,100.53
合计	859,597.20	7,107,791.46	7,272,688.14	694,700.52

19、应交税费

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人所得税	250,035.48	225,082.40
城建税及教育费附加	-	337,880.60
房产税	261,555.85	261,555.85
土地使用税	10,417.20	10,417.20
其他	196,903.20	35,196.40
合计	718,911.73	870,132.45

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

20、其他应付款

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	27,220,846.27	13,741,939.93
合计	27,220,846.27	13,741,939.93

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	4,222,473.90	5,301,761.35
应付设备款	18,671,948.46	6,896,034.06
应付关联方款项	444,284.37	376,097.28
零星服务采购款	3,689,347.26	1,065,519.60
其他	192,792.28	102,527.64
合计	27,220,846.27	13,741,939.93

(2) 于本年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提费用	84,843.22	53,648.45

22、未分配利润

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	176,749,017.00	101,272,571.40
加：本年归属于所有者的净利润	58,815,886.66	83,862,717.33
减：提取法定盈余公积	5,881,588.67	8,386,271.73
年末未分配利润	229,683,314.99	176,749,017.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,244,607.13	581,670,020.39	893,111,789.08	698,123,343.08
其他业务	6,657,482.25	1,129,307.94	7,198,224.98	25,392.95
合计	755,902,089.38	582,799,328.33	900,310,014.06	698,148,736.03

(2) 营业收入的分解

营业收入的分解——收入来源地：

人民币元

销售方式	2020 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	178,869,055.67	36,757,286.51	3,965,481.31	12,673,177.51	-	46,626,622.45	11,736,089.53	290,627,712.98
日本	353,305,685.77	1,363,580.34	481,995.06	151,219.25	-	-	100,813.14	355,403,293.56
其他	78,092,584.10	15,844,349.42	7,947,696.91	5,772,695.96	-	1,467,793.20	745,963.25	109,871,082.84
合计	610,267,325.54	53,965,216.27	12,395,173.28	18,597,092.72	-	48,094,415.65	12,582,865.92	755,902,089.38

人民币元

销售方式	2019 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	107,055,267.83	63,593,503.79	4,888,652.12	13,428,417.88	205,819.09	24,549,335.93	16,874,096.98	230,595,093.62
日本	519,929,158.85	6,638,279.02	579,305.71	141,752.09	-	-	541,008.30	527,829,503.98
其他	108,502,164.96	13,775,651.81	9,409,407.58	9,996,428.26	23,259.45	-	178,504.40	141,885,416.46
合计	735,486,591.64	84,007,434.62	14,877,365.42	23,566,598.23	229,078.54	24,549,335.93	17,593,609.68	900,310,014.06

24、税金及附加

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
城建税及教育费附加	2,061,473.67	3,321,819.80
房产税	1,046,223.40	1,043,439.87
印花税	334,712.30	218,141.10
土地使用税	41,668.80	41,668.80
其他	5,473.12	5,443.12
合计	3,489,551.29	4,630,512.69

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、销售费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	7,124,526.02	9,272,222.22
差旅费	568,067.47	1,326,222.86
工资福利及附加	3,203,744.15	2,925,522.98
包装费	796,032.90	599,112.58
报关费	708,962.47	924,386.38
保险费	138,277.12	165,265.55
代理服务费	4,843,824.35	794,327.94
业务招待费	638,257.97	483,217.71
其他	106,682.58	629,446.60
合计	18,128,375.03	17,119,724.82

26、管理费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
工资福利及附加	22,026,330.00	24,064,461.58
折旧及摊销	4,028,436.61	4,832,573.96
差旅费	1,141,764.85	2,314,643.30
中介服务费	2,949,830.33	2,979,960.90
办公费	1,182,544.19	871,318.78
水电费	1,919,975.35	2,117,305.52
审计费	1,280,000.00	-
业务招待费	318,930.24	385,015.52
设备维护费	856,370.08	463,288.80
保险费	174,174.04	374,589.31
通讯费	312,353.80	370,998.10
其他	1,323,424.67	1,388,240.44
合计	37,514,134.16	40,162,396.21

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

27、研发费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
工资福利及附加	27,940,643.42	32,150,381.84
研发材料费	9,963,510.96	11,864,639.43
研发模具费	6,110,171.19	6,024,081.94
水电费	1,809,416.03	1,751,265.54
折旧及摊销	2,381,120.97	1,134,302.10
其他	1,921,058.26	1,816,486.17
合计	50,125,920.83	54,741,157.02

28、财务费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	1,488,398.39	998,901.22
加：汇兑(收益)损失	14,859,935.57	(3,368,956.83)
手续费	103,448.63	101,187.98
合计	13,474,985.81	(4,266,670.07)

29、其他收益

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,567,611.00	1,147,232.78
递延收益的摊销额	-	361,234.52
代收代缴个税返还	42,735.88	-
代收代缴企业所得税返还	-	271,855.28
合计	1,610,346.88	1,780,322.58

30、投资收益(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
远期外汇合同结算收益(损失)	6,210,100.00	(4,519,250.00)
委托贷款利息收入	280,196.85	358,785.78
其他	761,402.58	114,864.75
合计	7,251,699.43	(4,045,599.47)

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

31、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	(3,637,411.84)	1,691,876.25
其他应收款信用减值损失	(124,188.32)	(118,090.75)
合计	(3,761,600.16)	1,573,785.50

32、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	(2,038,328.50)	(2,682,454.16)
合计	(2,038,328.50)	(2,682,454.16)

33、资产处置收益(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益(损失)	(39,747.35)	15,680.01

34、营业外收入

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,000,000.00	4,000,000.00
其他	4,424.78	20,872.09
合计	2,004,424.78	4,020,872.09

35、营业外支出

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
其他	13,052.49	29,496.24
合计	13,052.49	29,496.24

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,265,459.41	7,325,373.24
递延所得税费用	706,240.45	485,277.10
合计	3,971,699.86	7,810,650.34

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	2020 年度	2019 年度
会计利润	62,787,586.52	91,673,367.67
按 15%的税率计算的所得税费用	9,418,137.98	13,751,005.15
不可抵扣费用的影响	117,568.92	125,676.53
研究开发费用加计扣除所得税影响	(5,564,007.04)	(6,066,031.34)
合计	3,971,699.86	7,810,650.34

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
收到的银行存款利息收入	1,488,398.39	998,901.22
收到的政府补助	3,567,611.00	5,147,232.78
收到的保函保证金	-	6,104,000.00
收到的其他	47,160.66	809,360.52
合计	5,103,170.05	13,059,494.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
支付非工资性费用等支出	45,834,483.99	46,289,135.44
支付银行手续费	103,448.63	101,187.98
其他	13,052.49	122,489.34
合计	45,950,985.11	46,512,812.76

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

37、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
委托贷款收回	34,881,000.00	-
赎回银行理财产品	20,000,000.00	-
关联方资金拆借本息	282,880.09	8,110,424.26
第三方资金拆借本息	629,596.23	288,378.00
合计	55,793,476.32	8,398,802.26

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
委托贷款发放	26,099,600.00	-
购入银行理财产品	454,000,000.00	-
关联方资金拆借	-	8,000,172.64
第三方资金拆借	-	867,166.97
远期结售汇结算	85,500.00	4,519,250.00
合计	480,185,100.00	13,386,589.61

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
A 股上市费用	15,223,998.85	5,506,964.49
合计	15,223,998.85	5,506,964.49

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	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	58,815,886.66	83,862,717.33
加：资产减值准备	2,038,328.50	2,682,454.16
信用损失准备	3,761,600.16	(1,573,785.50)
固定资产折旧	18,958,474.16	14,763,939.14
无形资产摊销	606,945.39	420,543.23
长期待摊费用的摊销	2,148,361.33	2,063,825.21
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)	39,747.35	(15,680.01)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(7,404,050.00)	(1,266,100.00)
财务费用(收益以“-”号填列)	7,347,174.13	(1,838,031.58)
投资收益(收益以“-”号填列)	(7,251,699.43)	4,045,599.47
递延收益的摊销	-	(361,234.52)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	706,240.45	485,277.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	(15,375,688.10)	(6,487,177.86)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(44,073,032.54)	66,794,539.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,291,899.32	(29,489,625.68)
受限货币资金的增加(减少)	-	6,104,000.00
经营活动产生的现金流量净额	38,610,187.38	140,191,260.08
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	240,718,792.90	136,218,625.34
减：现金的年初余额	136,218,625.34	63,086,384.86
现金及现金等价物净增加额	104,500,167.56	73,132,240.48

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	47,379.29	56,470.37
可随时用于支付的银行存款	240,671,413.61	136,162,154.97
现金及现金等价物余额	240,718,792.90	136,218,625.34

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方关系及其交易

(1) 本公司的子公司情况详见附注(六)、1。

(2) 与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(七)。

(3) 关联方交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
日本伟时	采购商品	33,718,343.04	39,245,358.01
东莞伟时	采购商品	396,904.24	3,633,504.84
合计		34,115,247.28	42,878,862.85

销售商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
日本伟时	销售商品	298,455,214.67	493,117,117.90
东莞伟时	销售商品	3,929,873.83	3,113,978.62
合计		302,385,088.50	496,231,096.52

(b) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
东莞伟时	销售固定资产	1,814,467.21	153,100.00
日本伟时	购买固定资产	-	5,200,111.47

(c) 关联方资金拆借

人民币元

2020 年度						
关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	利率	期限
资金拆出						
东莞伟时	-	26,099,600.00	-	26,099,600.00	1%	2 年
东莞伟时	34,881,000.00	-	34,881,000.00	-	1%	2 年
东莞伟时	10,658.10	297,369.67	300,052.91	7,974.86	1%	无

人民币元

2019 年度						
关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	利率	期限
资金拆出						
东莞伟时	34,316,000.00	565,000.00	-	34,881,000.00	1%	2 年
东莞伟时	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	1%	无
东莞伟时	10,485.46	172.64	-	10,658.10	1%	无

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方关系及其交易 - 续

(3) 关联方交易情况 - 续

(c) 关联方资金拆借 - 续

人民币元

交易内容	关联方	2020 年度	2019 年度
委贷利息收入	东莞伟时	280,196.85	358,785.78

(d) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2020 年度	2019 年度
接受酒店服务	温泉酒店	30,857.25	105,294.96

(e) 关联方应收应付款项

人民币元

关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款		
日本伟时	108,556,010.92	130,526,483.92
东莞伟时	374,061.01	748,776.72
合计	108,930,071.93	131,275,260.64
其他应收款		
东莞伟时	2,114,030.12	2,663,884.55
一年内到期的非流动资产		
东莞伟时	-	34,881,000.00
其他非流动资产		
东莞伟时	26,099,600.00	-
应付账款		
日本伟时	11,130,424.96	11,510,023.92
东莞伟时	43,575.25	332,418.51
合计	11,174,000.21	11,842,442.43
其他应付款		
日本伟时	444,284.37	376,097.28

* * *财务报表结束* * *

1、非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表系根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43 号)的相关规定编制。

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	214,957.80	555,919.97
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)	3,956,035.32	5,538,262.80
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、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置上述金融资产/负债、应收款项融资和其他债权投资取得的投资收益	14,285,678.48	(3,253,150.00)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	89,874.10	114,864.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(20,145.45)	(13,198.88)
所得税影响额	(2,778,960.04)	(441,404.80)
合计	15,747,440.21	2,501,293.84

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表系按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)(证监会公告[2010]2 号)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2020 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	12.16	0.4724	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.3813	不适用
2019 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	23.36	0.6521	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.80	0.6364	不适用

会计师事务所

执业证书

名　　称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函〔2012〕40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP

仅供伟时电子股份有限公司项目使用

证书序号：0004082

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二〇年五月二十八日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91310000055878 70XB

证照编号：00000002202305250009

营业执照

（副本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　付建超

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；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】

出资额　人民币8870.0000万

成立日期　2012年10月19日

主要经营场所　上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关　上海市市场监督管理局

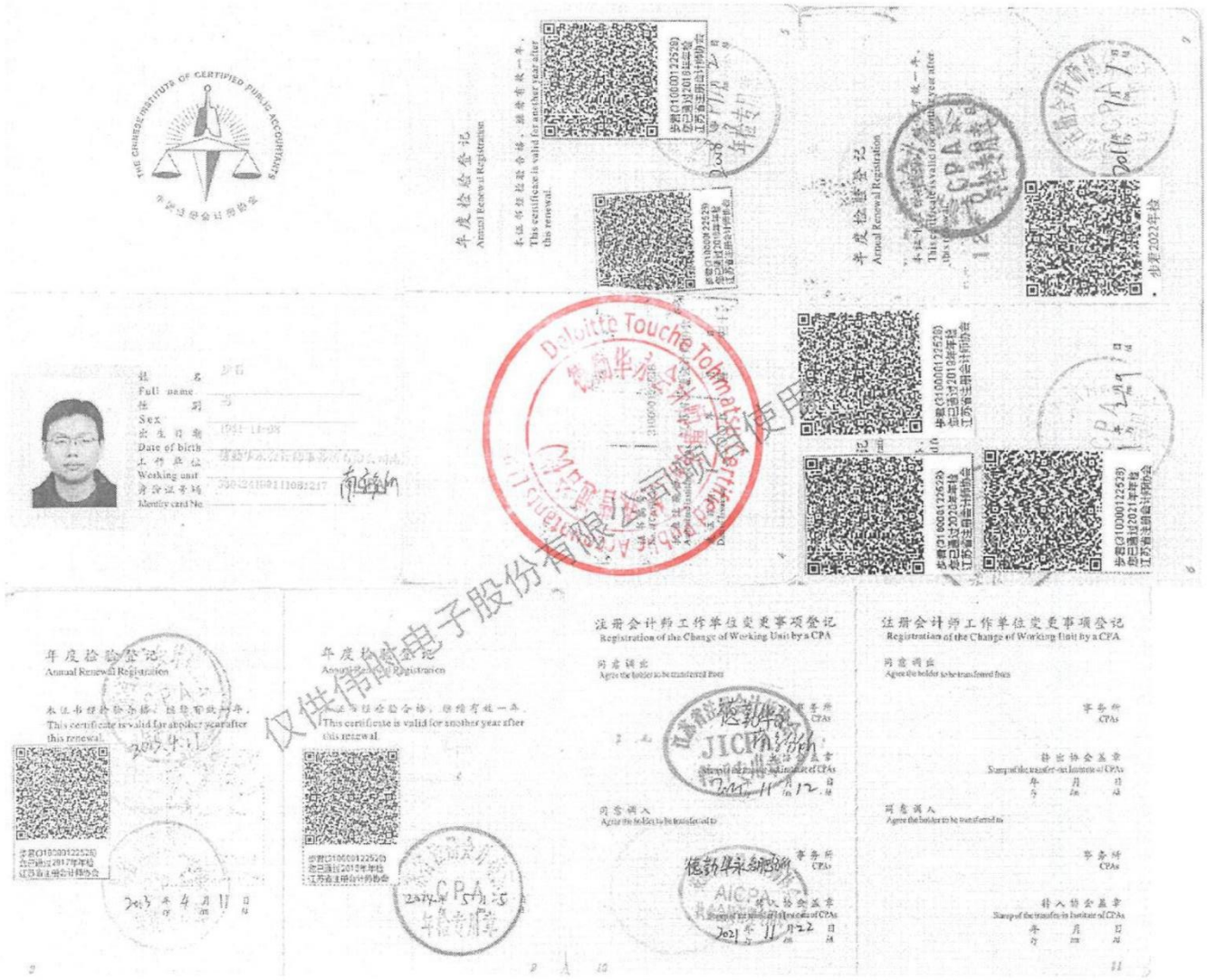
2023 年 05 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供伟时电子股份有限公司项目使用



仅供伟创电子股份有限公司额度使用

信息分类：保密
Information Classification: Confidential

证书编号：310000125404
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 08 月 31 日
Date of Issuance

姓　　名　汪程
Full name

性　　别　女
Sex

出生日期　1985-09-27
Date of birth

工作单位　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
Working unit

身份证号码　32048119850927362X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪程(310000125404)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

仅供伟时电子股份有限公司项目
Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪程(310000125404)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汪程(310000125404)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

汪程(310000125404)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

• 汪程2022年检

年 月 日
/y /m /d

伟时电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000122022240O7R
被审计单位名称:	伟时电子股份有限公司
审 计 期 间:	2021
报 告 文 号:	德师报(审)字(22)第P02993号
签字注册会计师:	步君
注 师 编 号:	310000122528
签字注册会计师:	汪程
注 师 编 号:	310000125404
事 务 所 名 称:	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	023-88231378
事 务 所 地 址:	上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30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，业务报告的法律责任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

伟时电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

内容	页码
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司所有者权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 106

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

德师报(审)字(22)第 P02993 号

伟时电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了伟时电子股份有限公司(以下简称“伟时电子”)的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于伟时电子，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 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(一) 收入确认的截止性

事项描述

如财务报表附注(五)、35 所述，伟时电子 2021 年度的收入为人民币 1,200,514,740.14 元。伟时电子的收入主要来源于背光显示模组、液晶显示模组、五金件、橡胶件及汽车装饰面板等产品的销售，伟时电子于产品控制权转移至客户，完成合同约定的履约义务时，确认产品销售收入。根据销售合同的约定，对于国内销售，伟时电子将商品运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认时确认销售收入。对于出口销售，伟时电子的销售模式分为一般贸易出口、深加工结转和进料加工复出口。在一般贸易出口和进料加工复出口的销售模式下，伟时电子根据与客户约定的不同贸易方式确定产品控制权转移的时点，其中采用 EXW 贸易方式的于买方指定承运人上门提货时确认收入；采用 FOB 和 CIF 贸易方式的于产品按照约定办理出口报关手续并装船越过船舷时确认收入；采用 DDU 贸易方式的于产品交付至买方指定收货地点时确认收入。在深加工结转的销售模式下，伟时电子在产品生产完成后运送至客户指定的境内地点并经验收确认时确认收入。由于收入是伟时电子的关键业绩指标之一，并且各类销售合同的条款不尽相同，可能存在销售收入未在恰当的会计期间确认的风险，因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

审计应对

针对上述收入确认截止性相关的关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(5) 了解公司与收入确认截止性相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性；

(6) 检查伟时电子不同业务模式下的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价伟时电子的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(7) 我们针对伟时电子 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额以及 2021 年度销售发生额选取样本执行函证程序；

(8) 针对资产负债表日前后记录的销售交易，区分不同业务模式分别选取样本，核对会计记录、合同、订单、出库单、发票、海关报关单、装箱单、签收记录等与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款减值

事项描述

如合并财务报表附注(五)、5 所述，2021 年 12 月 31 日伟时电子应收账款账面余额为人民币 325,498,862.40 元，预期信用损失准备为人民币 16,274,943.12 元。伟时电子管理层在评估应收账款预期信用损失准备额时需要归集已有的信息并运用重大会计估计，管理层需要归集客户的类型、历史坏帐记录、违约或延迟付款情况、相关客户的信用记录以及应收账款账龄等，还需要评估对未来经济状况的预测等因素，因此我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

审计应对

我们针对应收账款的减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层与应收账款计提减值准备相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计及执行，并测试其运行有效性；

(2) 了解伟时电子的客户信用评级方法并评估其合理性，检查用于信用评级的信息准确性，如客户类型归集、历史坏账损失记录、应收账款账龄及违约或延迟付款情况等信息，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(3) 结合应收账款过往、当前的信用风险状况以及管理层对未来经济状况的预测分析等复核管理层按不同信用风险等级适用的预期信用损失率计算的应收账款信用减值准备的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

伟时电子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，管理层负责评估伟时电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟时电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟时电子的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟时电子的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伟时电子不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就伟时电子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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

德师报(审)字(22)第 P02993 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国・上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师
步君
310000122528

中国注册会计师：

中国注册会计师
汪程
310000125404

2022 年 4 月 25 日

WorldClass
智启非凡

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	491,971,872.07	293,521,912.57
交易性金融资产	2	55,000,000.00	434,000,000.00
衍生金融资产	3	1,672,076.74	8,670,150.00
应收票据	4	11,621,033.14	6,485,273.66
应收账款	5	309,223,919.28	288,654,938.79
预付款项	6	142,947.46	633,321.17
其他应收款	7	2,992,994.92	4,693,727.00
存货	8	147,400,703.14	130,764,604.03
其他流动资产	9	9,654,119.83	10,890,080.81
流动资产合计		1,029,679,666.58	1,178,314,008.03
非流动资产：			
其他债权投资	10	133,073,958.29	-
长期股权投资	11	4,000,000.00	-
固定资产	12	242,879,388.06	210,881,716.46
在建工程	13	25,759,296.87	26,523,130.72
使用权资产	14	10,141,638.76	
无形资产	15	9,309,045.76	10,637,104.73
长期待摊费用	16	3,753,645.95	4,965,606.74
递延所得税资产	17	6,542,801.56	1,775,162.40
其他非流动资产	18	867,110.24	2,397,970.00
非流动资产合计		436,326,885.49	257,180,691.05
资产总计		1,466,006,552.07	1,435,494,699.08

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	19	994,629.98	2,278,063.11
应付票据	20	3,534,332.19	2,866,422.21
应付账款	21	241,865,654.24	244,231,332.12
合同负债	22	107,463.36	62,758.40
应付职工薪酬	23	24,992,320.32	29,994,788.44
应交税费	24	1,870,701.33	2,077,544.57
其他应付款	25	33,547,910.50	30,489,073.02
一年内到期的非流动负债	26	9,543,414.27	2,309,884.60
其他流动负债	27	112,849.74	84,843.22
流动负债合计		316,569,275.93	314,394,709.69
非流动负债：			
长期借款	28	5,305,432.10	7,757,539.54
租赁负债	29	3,308,875.21	
非流动负债合计		8,614,307.31	7,757,539.54
负债合计		325,183,583.24	322,152,249.23
股东权益：			
股本	30	212,833,460.00	212,833,460.00
资本公积	31	638,953,117.60	638,953,117.60
其他综合收益	32	891,080.35	266,956.06
盈余公积	33	30,420,483.86	26,597,541.38
未分配利润	34	257,724,827.02	234,691,374.81
股东权益合计		1,140,822,968.83	1,113,342,449.85
负债和股东权益总计		1,466,006,552.07	1,435,494,699.08

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十四)	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	420,625,315.35	240,718,792.90
交易性金融资产		55,000,000.00	434,000,000.00
衍生金融资产		1,672,076.74	8,670,150.00
应收票据	2	8,839,347.32	4,026,846.43
应收账款	3	261,314,938.71	218,752,968.23
预付款项	4	116,025.60	605,714.32
其他应收款	5	3,193,852.13	5,312,562.20
存货	6	119,469,909.11	94,854,127.55
一年内到期的非流动资产	7	25,502,800.00	-
其他流动资产	8	6,417,164.10	8,376,400.27
流动资产合计		902,151,429.06	1,015,317,561.90
非流动资产：			
其他债权投资		133,073,958.29	-
长期股权投资	9	26,221,836.73	22,221,836.73
固定资产	10	221,948,643.10	189,667,993.24
在建工程	11	25,438,057.93	25,440,829.80
无形资产	12	5,318,475.61	5,897,779.04
长期待摊费用		2,389,662.46	2,766,053.07
递延所得税资产		5,076,835.82	577,719.46
其他非流动资产	13	492,301.33	28,433,870.00
非流动资产合计		419,959,771.27	275,006,081.34
资产总计		1,322,111,200.33	1,290,323,643.24

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十四)	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
应付票据	14	2,213,012.50	1,027,003.07
应付账款	15	188,731,486.74	171,770,743.93
合同负债	16	96,000.00	22,089.08
应付职工薪酬	17	19,061,645.54	21,370,092.42
应交税费	18	790,904.37	718,911.73
其他应付款	19	30,306,778.29	27,220,846.27
其他流动负债	20	112,849.74	84,843.22
流动负债合计		241,312,677.18	222,214,529.72
负债合计		241,312,677.18	222,214,529.72
股东权益：			
股本		212,833,460.00	212,833,460.00
资本公积		598,994,797.15	598,994,797.15
盈余公积		30,420,483.86	26,597,541.38
未分配利润	21	238,549,782.14	229,683,314.99
股东权益合计		1,080,798,523.15	1,068,109,113.52
负债和股东权益总计		1,322,111,200.33	1,290,323,643.24

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	2021 年度	2020 年度(已重述)
一、营业收入	35	1,200,514,740.14	1,101,607,723.36
减：营业成本	35	999,900,037.32	848,996,365.09
税金及附加	36	4,598,488.08	4,381,660.64
销售费用	37	17,638,996.52	18,337,405.01
管理费用	38	63,310,115.74	62,155,407.99
研发费用	39	82,131,104.78	66,422,135.44
财务费用	40	5,356,845.16	19,042,609.38
其中：利息费用	40	806,332.97	149,678.37
利息收入	40	4,892,630.24	1,584,941.62
加：其他收益	41	2,757,123.47	1,801,473.72
投资收益	42	24,061,359.28	6,971,502.58
公允价值变动损失(收益)	43	(6,998,073.26)	7,404,050.00
信用减值损失	44	(318,882.66)	(7,698,261.92)
资产减值利得(损失)	45	722,338.22	(4,191,426.20)
资产处置收益	46	233,150.66	214,957.80
二、营业利润		48,036,168.25	86,774,435.79
加：营业外收入	47	672,513.19	2,200,679.40
减：营业外支出	48	117,861.62	66,263.25
三、利润总额		48,590,819.82	88,908,851.94
减：所得税费用	49	(3,805,590.07)	7,217,657.97
四、净利润		52,396,409.89	81,691,193.97
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		52,396,409.89	81,691,193.97
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		52,396,409.89	81,691,193.97
五、其他综合收益的税后净额		624,124.29	(64,119.51)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		624,124.29	(64,119.51)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益：			
1.外币报表折算差异		624,124.29	(64,119.51)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		53,020,534.18	81,627,074.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,020,534.18	81,627,074.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.2462	0.4724
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十四)	2021 年度	2020 年度(已重述)
一、营业收入	22	872,421,011.73	755,902,089.38
减：营业成本	22	729,498,364.46	590,632,816.82
税金及附加	23	3,669,373.66	3,489,551.29
销售费用	24	21,706,816.91	10,294,886.54
管理费用	25	36,466,179.27	37,514,134.16
研发费用	26	66,248,666.20	50,125,920.83
财务费用	27	2,494,012.32	13,474,985.81
其中：利息费用	27	-	-
利息收入	27	4,873,072.99	1,488,398.39
加：其他收益	28	2,708,757.64	1,610,346.88
投资收益	29	24,306,885.75	7,251,699.43
公允价值变动损失(收益)		(6,998,073.26)	7,404,050.00
信用减值利得(损失)	30	749,223.21	(3,761,600.16)
资产减值利得(损失)	31	582,680.06	(2,038,328.50)
资产处置损失	32	(22,967.39)	(39,747.35)
二、营业利润		33,664,104.92	60,796,214.23
加：营业外收入	33	180,919.66	2,004,424.78
减：营业外支出	34	107,861.62	13,052.49
三、利润总额		33,737,162.96	62,787,586.52
减：所得税费用	35	(4,492,261.87)	3,971,699.86
四、净利润		38,229,424.83	58,815,886.66
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		38,229,424.83	58,815,886.66

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,179,344,888.35	958,586,231.52
收到的税费返还		28,810,566.12	22,158,956.11
收到其他与经营活动有关的现金	50	7,371,277.03	5,587,094.74
经营活动现金流入小计		1,215,526,731.50	986,332,282.37
购买商品、接受劳务支付的现金		850,329,676.74	678,598,088.58
支付给职工以及为职工支付的现金		276,326,459.64	227,410,803.35
支付的各项税费		7,351,251.01	19,311,166.85
支付其他与经营活动有关的现金	50	62,629,671.25	67,415,400.23
经营活动现金流出小计		1,196,637,058.64	992,735,459.01
经营活动产生的现金流量净额	51	18,889,672.86	(6,403,176.64)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		23,977,143.05	6,967,128.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		567,561.80	620,292.13
收到其他与投资活动有关的现金	50	1,009,456,896.23	40,744,596.23
投资活动现金流入小计		1,034,001,601.08	48,332,016.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,859,088.95	55,811,995.27
投资所支付的现金		35,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	50	725,000,000.00	474,200,500.00
投资活动现金流出小计		820,859,088.95	530,012,495.27
投资活动产生的现金流量净额		213,142,512.13	(481,680,478.43)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的款项		-	554,872,850.90
取得借款收到的现金		6,889,199.37	3,218,402.38
筹资活动现金流入小计		6,889,199.37	558,091,253.28
偿还债务支付的现金		2,160,087.97	2,365,882.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,656,978.78	149,678.37
支付其他与筹资活动有关的现金	50	7,905,224.65	15,223,998.85
筹资活动现金流出小计		35,722,291.40	17,739,559.25
筹资活动产生的现金流量净额		(28,833,092.03)	540,351,694.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,690,310.94)	(10,917,390.80)
五、现金及现金等价物净增加额	51	198,508,782.02	41,350,648.16
加：年初现金及现金等价物余额	51	293,046,244.92	251,695,596.76
六、年末现金及现金等价物余额	51	491,555,026.94	293,046,244.92

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十四)	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		832,991,221.06	709,177,964.28
收到的税费返还		21,029,800.47	15,830,073.17
收到其他与经营活动有关的现金	36	6,735,792.00	5,103,170.05
经营活动现金流入小计		860,756,813.53	730,111,207.50
购买商品、接受劳务支付的现金		612,268,008.23	479,073,526.01
支付给职工以及为职工支付的现金		193,395,674.91	151,612,078.14
支付的各项税费		4,295,009.44	14,864,430.86
支付其他与经营活动有关的现金	36	60,425,741.82	45,950,985.11
经营活动现金流出小计		870,384,434.40	691,501,020.12
经营活动产生的现金流量净额	37	(9,627,620.87)	38,610,187.38
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		23,977,143.05	6,967,128.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,859.26	2,593,540.91
收到其他与投资活动有关的现金	36	1,009,702,605.05	55,793,476.32
投资活动现金流入小计		1,033,871,607.36	65,354,145.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,482,880.80	51,580,743.45
投资所支付的现金		35,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	36	725,000,000.00	480,185,100.00
投资活动现金流出小计		815,482,880.80	531,765,843.45
投资活动产生的现金流量净额		218,388,726.56	(466,411,697.74)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的款项		-	554,872,850.90
筹资活动现金流入小计		-	554,872,850.90
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		25,540,015.20	-
支付其他与筹资活动有关的现金	36	-	15,223,998.85
筹资活动现金流出小计		25,540,015.20	15,223,998.85
筹资活动产生的现金流量净额		(25,540,015.20)	539,648,852.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,314,568.04)	(7,347,174.13)
五、现金及现金等价物净增加额	37	179,906,522.45	104,500,167.56
加：年初现金及现金等价物余额	37	240,718,792.90	136,218,625.34
六、年末现金及现金等价物余额	37	420,625,315.35	240,718,792.90

附注为财务报表的组成部分。

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2021 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	266,956.06	26,597,541.38	234,691,374.81	1,113,342,449.85
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	624,124.29	-	52,396,409.89	53,020,534.18
(二)所有者投入	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	3,822,942.48	(29,362,957.68)	(25,540,015.20)
1.提取盈余公积	-	-	-	3,822,942.48	(3,822,942.48)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	(25,540,015.20)	(25,540,015.20)
三、2021 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	891,080.35	30,420,483.86	257,724,827.02	1,140,822,968.83

人民币元

项目	2020 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额	159,625,095.00	158,019,595.04	331,075.57	20,715,952.71	158,881,769.51	497,573,487.83
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(64,119.51)	-	81,691,193.97	81,627,074.46
(二)所有者投入	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	-	534,141,887.56
1.所有者投入的普通股	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	-	534,141,887.56
(三)利润分配	-	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
三、2020 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	266,956.06	26,597,541.38	234,691,374.81	1,113,342,449.85

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2021 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	26,597,541.38	229,683,314.99	1,068,109,113.52
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	38,229,424.83	38,229,424.83
(二)所有者投入	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	3,822,942.48	(29,362,957.68)	(25,540,015.20)
1.提取盈余公积	-	-	3,822,942.48	(3,822,942.48)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	(25,540,015.20)	(25,540,015.20)
三、2021 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	30,420,483.86	238,549,782.14	1,080,798,523.15

人民币元

项目	2020 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额	159,625,095.00	118,061,274.59	20,715,952.71	176,749,017.00	475,151,339.30
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	58,815,886.66	58,815,886.66
(二)所有者投入	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	534,141,887.56
1.所有者投入的普通股	53,208,365.00	480,933,522.56	-	-	534,141,887.56
(三)利润分配	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
1.提取盈余公积	-	-	5,881,588.67	(5,881,588.67)	-
三、2020 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	26,597,541.38	229,683,314.99	1,068,109,113.52

第 6 页至第 106 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：庸渡一边　主管会计工作负责人：山口胜　会计机构负责人：靳希平

(一) 公司基本情况

1、公司概况

伟时电子股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2003 年 9 月 1 日成立，注册地址为江苏省昆山开发区精密机械产业园云雀路 299 号。于 2018 年 6 月，整体改制为股份有限公司，并由原昆山伟时电子有限公司更名为伟时电子股份有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司原注册资本为人民币 159,625,095.00 元。2020 年 8 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准伟时电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1907 号文)核准，本公司于 2020 年 9 月 16 日在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)股票 53,208,365 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.97 元，增加注册资本计人民币 53,208,365.00 元，变更后注册资本为人民币 212,833,460.00 元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产用于电子、电脑、通信产品的新型电子元器件，设计、生产精冲模、精密型腔镜，模具标准件，生产合成橡胶(丙烯酸橡胶)及相关产品，销售自产产品并提供售后服务。

本公司的实际控制人为渡边庸一先生。

2、合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于 2022 年 4 月 25 日经本公司董事会批准。

本集团合并财务报表范围参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)，此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团主要经营业务为背光显示模组、液晶显示模组、橡胶件和汽车装饰面板等相关产品的生产与销售，故按相关制造行业经营特点以及不同贸易模式确定收入确认、应收账款预期信用损失准备、固定资产折旧摊销的会计政策，具体参见附注(三)、23，附注(三)、9 及附注(三)、14。

8、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2021 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2021 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

9、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 12 个月。

11、记账本位币

人民币为本公司及除日本子公司外的其他子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及除日本子公司外的其他子公司以人民币为记账本位币。本公司之日本子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

12、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、企业合并 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

13、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

14、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、外币业务和外币报表的折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按照当月月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率近似汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者/股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

12、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(10) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
(12) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
(13) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
(14) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
(15) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
(16) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
(17) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
(18) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(6) 发行方或债务人发生重大财务困难；
(7) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
(8) 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；
(9) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
(10) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、其他债权投资等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 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(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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

(1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
(2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
(3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

13、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品及产成品等。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。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货 - 续

10.3 存货可变现净值的确定依据 - 续

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

30、合同资产

11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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单独列示。

11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“9.2 金融工具减值”。

31、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

32、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

33、固定资产

14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

34、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

35、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

36、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
位于中国的土地使用权	直线法	50	-
位于日本的土地使用权	不摊销	永久	不适用
软件	直线法	5-10	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

17.1 无形资产 - 续

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“18、长期资产减值”。

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

37、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

38、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

39、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

40、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

41、预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、预计负债 - 续

在资产负债表日，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，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

42、收入

本集团的收入主要来自销售产品，本集团销售的产品主要包括背光显示模组、液晶显示模组、五金件、橡胶件及汽车装饰面板等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团具体收入确认原则如下：

对于国内销售，本集团将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认后，该产品的控制权转移至客户，本集团履行完合同约定的履约义务，并在此时点获得就所提供产品收取合同约定金额的权利，本集团于该时点确认产品销售收入。

对于出口销售，本集团的销售模式分为一般贸易出口模式、深加工结转模式和进料加工复出口模式。在一般贸易出口模式和进料加工复出口模式下，本集团根据与客户的不同约定，确认产品控制权转移的时点。其中采用 EXW 条款，于买方指定承运人上门提货时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入；采用 FOB 和 CIF 条款，将产品按照合同规定办理出口报关手续并装船越过船舷时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入；采用 DDU 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入。在深加工结转模式下，本集团在产品生产完成并送至客户指定的境内地点并经客户验收确认后该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入。

43、合同成本

24.1 取得合同的成本

取得合同的成本，本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

24.2 履行合同的成本

履行合同的成本，本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

44、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助包括收到的购买新能源汽车的补贴、中小企业设备补助金等，由于补贴与本集团固定资产中的运输设备和机器设备相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法摊销。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要包括本集团收到的政府科技奖励等。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

45、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、所得税 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者/股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者/股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

26.3 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

46、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人

27.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

27.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定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。

27.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化的，本集团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，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，本集团将差额计入当期损益：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人 - 续

27.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋的短期租赁以及设备等低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

47、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了一下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

进料加工业务收入的确认

根据本公司及下属子公司的业务性质，本公司及子公司东莞伟时科技有限公司(以下简称“东莞伟时”)均属于进料加工贸易企业。本集团进料加工业务根据货物出口方式分为进料加工复出口和深加工结转两种方式，该等加工业务的流程为：本集团根据购货方的订单制定进口采购计划，其中部分主要原材料由购货方指定供应商，一般为购货方的同一集团内的关联方，采购价格由本集团与供应商协商确定；待加工为成品后本集团再将产品出口给购货方，产品销售价格包括原材料、辅料成本以及加工费用等，销售价格由本集团与购货方协商确定。本集团对应收产品销售款及应付材料采购款分别与购货方及供应商进行结算。在进行上述业务活动过程中，本集团对于从供应商购买的材料和生产的产品均承担存货风险，对于应收购货方款项承担信用风险。本集团按照进料加工业务进行税务申报和缴纳，进口原材料时进口环节免税，加工成品出口适用“免、抵、退”税政策，并在每月增值税纳税申报时计算免抵退税额。对于上述业务，本集团将购买的购货方指定的原材料作为存货采购处理，将向购货方交付的加工完成的产品作为产品销售处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命和相关折旧费用。这项估计是以性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命产生较大影响。如果固定资产使用寿命的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对未来折旧费用进行调整。

固定资产减值准备

本集团管理层定期检查固定资产是否存在减值迹象，并在资产的账面价值低于其可回收金额时确认资产减值损失。本集团在有迹象显示固定资产可能出现减值时对该资产进行减值测试。可收回金额为资产公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之中的较高者。本集团管理层在确定固定资产或资产组的可回收金额时需要考虑包括未来盈利能力，增长率和折现率等因素。

存货跌价准备

本集团按存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值的确认需要对未来预计销售情况运用估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值和损益。

应收账款的预期信用损失准备

本集团的应收账款均未包含重大融资成分，管理层在评估应收账款预期信用损失准备时需要归集已有的信息并运用重大会计估计，需要归集客户的类型、历史坏帐记录、违约或延迟付款情况、相关客户的信用记录以及应收账款账龄，并结合当前外部市场环境、客户情况的变化等前瞻性信息复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的预期信用损失准备金额。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的确认主要取决于未来的实际盈利以及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如果未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回期间的利润表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

48、重要会计政策变更

新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日("首次执行日")起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称"新租赁准则"，修订前的租赁准则简称"原租赁准则")。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日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。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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；

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 17,767,313.94 元、使用权资产人民币 17,767,313.94 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率为 4.75%(中国大陆地区)、4.28%(中国香港地区)及 1.11%(日本地区)。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
非流动资产：			
使用权资产	-	17,767,313.94	17,767,313.94
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	2,309,884.60	7,215,855.26	9,525,739.86
非流动负债：			
租赁负债	-	10,551,458.68	10,551,458.68

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	19,345,221.99
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	18,276,801.33
减：豁免确认—短期租赁	184,644.06
豁免确认—低价值资产租赁(不包含短期租赁的低价值资产)	324,843.33
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	17,767,313.94
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	17,767,313.94
其中：一年内到期的非流动负债	7,215,855.26
非流动负债	10,551,458.68

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产人民币 17,767,313.94 元。

2021 年 1 月 1 日使用权资产的类别，参见附注(五)、14。

2021 年第五批企业会计准则实施问答

根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的 2021 年第五批企业会计准则实施问答，本集团对于在商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的不构成单项履约义务的运输服务而产生的运输成本作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，列示于利润表“营业成本”中。上述会计政策变更导致本集团 2021 年度营业成本增加及销售费用减少人民币 17,473,001.09 元，本公司营业成本增加及销售费用减少人民币 7,924,933.97 元；于 2020 年度，本集团营业成本增加及销售费用减少人民币 16,970,491.10 元，本公司营业成本增加及销售费用减少人民币 7,833,488.49 元。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
消费税(日本地区)	应纳税增值额(销售额乘以适用税率扣除采购额乘以适用税率的余额计算)	10%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	从租计征部分按照租金收入的 12%计缴；从价计征部分按税务机关核准的房产余值的 1.2%计缴	12%；1.2%
土地使用税	土地面积	1.2 元/平方米
固定资产税(日本地区)	固定资产(房屋建筑物及土地)账面净值为纳税标准	1.4%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

企业所得税税率	本年度及上年度
本公司	15%
日本伟时株式会社 (以下简称“日本伟时”)	区分法人税和地方法人税，根据以下步骤计算： 法人税： 应纳税所得额不超过(含)800 万日元的部分：15% 应纳税所得额超过 800 万日元的部分：23.2% 地方法人税：法人税所得税税额的 10.3%
	住民税：按照当地主管部门核准的税收标准(已缴纳的法人税)乘以 7.8%加上定额。 事业税：应纳税所得额 400 万日元以下：3.5%；应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间：5.3%；应纳税所得额超过 800 万：7%。
东莞伟时	15%
亚洲伟时	对于不超过(含)港币 2,000,000 元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 2,000,000 元以上的部分执行 16.5%的税率。

2、税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR201832007245，有效期三年，本公司 2018 年至 2020 年执行 15%的企业所得税税率。本公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR202132009238，有效期三年，本公司 2021 年至 2023 年执行 15%的企业所得税税率。

东莞伟时于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR201944004996，有效期三年，东莞伟时 2019 年至 2021 年执行 15%的企业所得税税率。

(五) 合并财务报表项目附注

52、货币资金

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	20,918.97
日元	593,309.00	0.0554	32,878.22
港币	92.38	0.8176	75.53
韩币	463,300.00	0.0054	2,483.38
台币	1,825.00	0.2302	420.12
小计			56,776.22
银行存款：			
人民币	-	-	254,650,269.42
美元	36,554,652.24	6.3757	233,061,511.80
日元	66,583,578.00	0.0554	3,689,728.95
港币	118,322.58	0.8176	96,740.55
小计			491,498,250.72
其他货币资金：			
日元	7,522,244.00	0.0554	416,845.13
小计			416,845.13
合计			**491,971,872.07**
其中：存放在境外的款项总额			9,754,148.78

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

1、货币资金 - 续

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	41,069.21
日元	586,250.00	0.0632	37,072.11
港币	92.38	0.8416	77.75
韩币	463,300.00	0.0060	2,778.41
台币	1,825.00	0.2321	423.58
小计			81,421.06
银行存款：			
人民币	-	-	131,455,965.55
美元	24,087,511.48	6.5249	157,168,602.58
日元	64,822,021.00	0.0632	4,099,085.34
港币	286,548.15	0.8416	241,170.39
小计			292,964,823.86
其他货币资金：			
日元	7,522,102.00	0.0632	475,667.65
小计			475,667.65
合计			**293,521,912.57**
其中：存放在境外的款项总额			3,277,183.05

其他说明：

本集团本年末的其他货币资金中受限制货币资金为人民币 416,845.13 元(上年末：人民币 475,667.65 元)，为用于质押借款的定期存单。

53、交易性金融资产

人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
理财产品	20,000,000.00	434,000,000.00
权益工具投资	35,000,000.00	-
合计	55,000,000.00	434,000,000.00

理财产品为本集团持有的结构性存款等理财产品，该等理财产品均为保本浮动收益型，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

权益工具投资系本集团持有的安徽省东超科技有限公司的股权，本公司持有其股权的目的是交易性的，因此本集团将其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，其公允价值的后续变动计入当期损益。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

54、衍生金融资产

人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
衍生金融资产	1,672,076.74	8,670,150.00

本集团的衍生金融资产系未到期远期外汇买卖合约，未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

55、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	11,621,033.14	6,485,273.66

(2) 于本年末，本集团认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，预期不存在重大的信用风险，故未计提信用损失准备。

(3) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。

(4) 本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日 未终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额
已贴现银行承兑汇票(注)	994,629.98	2,278,063.11

注： 上述已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据未予以终止确认。

(5) 于本年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

56、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	325,498,862.40	100.00	16,274,943.12	5.00	309,223,919.28

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	303,847,303.99	100.00	15,192,365.20	5.00	288,654,938.79

于本年末，本集团无单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收账款。

(2) 应收账款减值：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类和损失类。

应收账款信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

信用风险组合	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
正常类		
预期信用损失率	5.00%	5.00%
应收账款余额	325,498,862.40	303,847,303.99
预期信用损失准备	16,274,943.12	15,192,365.20

应收账款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	325,498,862.40	16,274,943.12	5.00

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	303,847,303.99	15,192,365.20	5.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(3) 报告期内计提、转回或核销的应收账款情况

人民币元

减值准备	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)	合计
2021年1月1日余额	15,192,365.20	-	15,192,365.20
本年计提(转回)	1,121,336.92	-	1,121,336.92
转入已发生信用减值	(38,759.00)	38,759.00	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(38,759.00)	(38,759.00)
2021年12月31日余额	16,274,943.12	-	16,274,943.12

本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
上海旭统精密电子有限公司	38,759.00

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
日本显示器集团	第三方	134,572,221.93	6,728,611.10	41.34
夏普集团	第三方	86,164,665.23	4,308,233.26	26.47
伟世通集团	第三方	16,609,975.35	830,498.77	5.10
松下集团	第三方	15,538,235.27	776,911.76	4.77
延峰伟世通集团	第三方	13,153,689.60	657,684.48	4.04
合计		266,038,787.38	13,301,939.37	81.72

注：

晶端显示精密电子(苏州)有限公司、Kaohsiung Opto-Electronics Inc.(高雄晶杰达光电科技股份有限公司)、Nanox Philippines Inc.(菲律宾显示器件有限公司)及 Japan Display Inc.(日本显示器件有限公司)等公司为关联企业，合并披露为日本显示器集团；

无锡夏普电子元器件有限公司、日本夏普株式会社、Sharp Hong Kong Limited 等公司为关联企业，合并披露为夏普集团；

Visteon Japan,Ltd. Hiroshima Plant、Visteon Systems LLC VEM PLA、伟世通日本株式会社、上海伟世通汽车电子系统有限公司等公司为关联企业，合并披露为伟世通集团。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况 - 续

注： - 续

厦门松下电子信息有限公司、青岛松下电子部品(保税区)有限公司、Panasonic Procurement (China) Co., Ltd.(松下香港有限公司)、Panasonic Liquid Crystal Display Co, Ltd(松下液晶显示器有限公司)等公司为关联企业，合并披露为松下集团。

江苏天宝汽车电子有限公司、长春一汽延峰伟世通电子有限公司等公司为关联企业，合并披露为延峰伟世通集团。

(5) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

57、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	142,947.46	100.00	633,321.17	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
苏州前景互动网络科技有限公司	24,000.00	16.79
昆山市自来水集团有限公司	18,864.90	13.20
东来涂料技术(上海)股份有限公司	16,778.00	11.74
宁波创艺汽车科技有限公司	14,320.00	10.02
东莞市恒莉塑胶五金制品有限公司	11,905.30	8.33
合计	85,868.20	60.07

58、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	3,584,669.49	100	591,674.57	16.51	2,992,994.92

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	6,087,855.83	100	1,394,128.83	22.90	4,693,727.00

于本年末，本集团无单项金额重大并单独计提信用损失准备的其他应收款。

(2) 其他应收款减值

本集团分别按照未来 12 个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类：

人民币元

信用风险组合	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率	-	-
其他应收款余额	2,992,994.92	-
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
其他应收款余额	-	2,445,076.40
预期信用损失准备	-	122,253.82
关注类		
预期信用损失率	20%-50%	20%-50%
其他应收款余额	-	2,975,480.52
预期信用损失准备	-	604,576.10
损失类		
预期信用损失率	100%	100%
其他应收款余额	591,674.57	667,298.91
预期信用损失准备	591,674.57	667,298.91
合计		
其他应收款余额	3,584,669.49	6,087,855.83
预期信用损失准备	591,674.57	1,394,128.83

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款减值 - 续

其他应收款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	88,386.19	-	-
1 年至 2 年	240,552.34	-	-
2 至 3 年	2,642,456.39	-	-
3 年以上	613,274.57	591,674.57	96.48
合计	3,584,669.49	591,674.57	

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,445,076.40	122,253.82	5.00
1 年至 2 年	2,943,880.52	588,776.10	20.00
2 至 3 年	31,600.00	15,800.00	50.00
3 年以上	667,298.91	667,298.91	100.00
合计	6,087,855.83	1,394,128.83	

(3) 报告期内计提、转回或核销的其他应收款情况

人民币元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	726,829.92	-	667,298.91	1,394,128.83
年初余额在本期				
转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提(转回)	(726,829.92)	-	(75,624.34)	(802,454.26)
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	591,674.57	591,674.57

(4) 按款项性质列示其他应收款账面余额

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金	2,547,387.85	4,617,358.30
资金拆借	862,846.39	1,235,526.39
备用金、员工借款及垫付员工款	140,002.05	193,000.00
其他	34,433.20	41,971.14
合计	3,584,669.49	6,087,855.83

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	信用损失准备	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	账面净额
东莞市长安镇涌头股份经济联合社	押金	1,735,110.00	-	48.40	1,735,110.00
苏州君挚新能源科技有限公司	资金拆借	862,846.39	-	24.07	862,846.39
潘琴	员工借款	85,000.00	-	2.37	85,000.00
RENATO INVESTMENT LIMITED	押金	72,835.90	-	2.03	72,835.90
苏州产权交易中心有限公司	押金	60,000.00	-	1.67	60,000.00
合计		2,815,792.29	-	78.54	2,815,792.29

59、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,410,495.99	1,826,491.12	48,584,004.87
低值易耗品	2,001,039.80	60,504.36	1,940,535.44
在产品	65,697,722.25	355,544.75	65,342,177.50
产成品	21,903,377.91	378,493.95	21,524,883.96
发出商品	10,009,101.37	-	10,009,101.37
合计	150,021,737.32	2,621,034.18	147,400,703.14

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,369,205.49	2,277,402.85	40,091,802.64
低值易耗品	1,205,713.32	107,379.58	1,098,333.74
在产品	53,946,886.05	566,066.25	53,380,819.80
产成品	28,638,710.32	2,125,089.30	26,513,621.02
发出商品	9,680,026.83	-	9,680,026.83
合计	135,840,542.01	5,075,937.98	130,764,604.03

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回	本年转销额	2021 年 12 月 31 日
原材料	2,277,402.85	1,318,783.51	1,430,743.93	338,951.31	1,826,491.12
低值易耗品	107,379.58	-	32,797.00	14,078.22	60,504.36
在产品	566,066.25	971,222.16	1,181,743.66	-	355,544.75
产成品	2,125,089.30	445,945.36	870,294.70	1,322,246.01	378,493.95
合计	5,075,937.98	2,735,951.03	3,515,579.29	1,675,275.54	2,621,034.18

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

60、其他流动资产

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴所得税	5,013,472.37	3,429,601.78
待抵扣进项税	2,342,174.17	4,584,101.45
待摊费用	527,330.53	667,947.40
待退还的消费税(日本)	1,417,866.48	1,038,632.52
应收出口退税款	-	767,260.11
其他	353,276.28	402,537.55
合计	9,654,119.83	10,890,080.81

61、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

人民币元

项目	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可转让大额定期存单	-	3,073,958.29	-	133,073,958.29	130,000,000.00	-	-	

(2) 年末重要的其他债权投资

人民币元

项目	账面余额				减值准备			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转让大额定期存单	130,000,000.00	3.75%	3.75%	2024 年 5 月 13 日	-	-	-	-

(3) 于本年末，本集团认为所有持有的可转让大额存单的银行信用评级较高，预期不存在重大的信用风险，故未计提信用损失准备。

11、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	年初数	本年变动		年末数	成本法核算的长期股权投资本年宣告股利
			出资/追加投资	权益法下确认的投资收益		
联营企业						
重庆伟时(注)	权益法	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
合计		-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-

注： 本集团持有重庆伟时光电科技有限公司(简称“重庆伟时”)40%的股权，认缴注册资本人民币 4,000,000.00 元。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	132,317,628.66	279,908,593.68	8,128,616.56	34,218,097.42	18,011,506.68	472,584,443.00
2.本年增加金额	2,094,287.55	49,715,359.93	1,275,458.14	6,513,170.00	1,267,928.62	60,866,204.24
(1)购置	-	1,111,424.49	1,275,458.14	1,139,541.56	605,096.74	4,131,520.93
(2)在建工程转入	2,094,287.55	48,603,935.44	-	5,373,628.44	662,831.88	56,734,683.31
3.本年减少金额	-	(6,709,484.45)	(261,464.41)	(618,687.88)	(1,076,576.18)	(8,666,212.92)
(1)处置或报废	-	(6,709,484.45)	(261,464.41)	(618,687.88)	(1,076,576.18)	(8,666,212.92)
4.外币报表折算	(1,242,828.21)	(421,144.20)	(143,690.50)	-	(35,759.82)	(1,843,422.73)
5.年末余额	133,169,088.00	322,493,324.96	8,998,919.79	40,112,579.54	18,167,099.30	522,941,011.59
二、累计折旧						
1.年初余额	37,542,106.13	175,430,514.93	6,203,177.09	22,578,074.46	14,715,765.38	256,469,637.99
2.本年增加金额	6,138,873.22	15,319,554.19	801,262.08	5,104,448.28	729,977.10	28,094,114.87
(1)计提	6,138,873.22	15,319,554.19	801,262.08	5,104,448.28	729,977.10	28,094,114.87
3.本年减少金额	-	(5,399,953.73)	(244,252.96)	(587,753.48)	(1,020,790.36)	(7,252,750.53)
(1)处置或报废	-	(5,399,953.73)	(244,252.96)	(587,753.48)	(1,020,790.36)	(7,252,750.53)
4.外币报表折算	(889,747.45)	(419,335.00)	(122,735.56)	-	(28,888.13)	(1,460,706.14)
5.年末余额	42,791,231.90	184,930,780.39	6,637,450.65	27,094,769.26	14,396,063.99	275,850,296.19
三、减值准备						
1.年初余额	-	5,062,934.59	322.50	96,626.05	73,205.41	5,233,088.55
2.本年计提金额	-	57,290.04	-	-	-	57,290.04
3.本年减少金额	-	(1,079,051.25)	-	-	-	(1,079,051.25)
4.年末余额	-	4,041,173.38	322.50	96,626.05	73,205.41	4,211,327.34
四、账面价值						
1.年末账面价值	90,377,856.10	133,521,371.19	2,361,146.64	12,921,184.23	3,697,829.90	242,879,388.06
2.年初账面价值	94,775,522.53	99,415,144.16	1,925,116.97	11,543,396.91	3,222,535.89	210,881,716.46

本集团本年末用于抵押的房屋建筑物净值为人民币 2,285,082.87 元(上年末为人民币 2,854,803.42 元)。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
背光源扩建及装饰板新建项目	4,245,342.19	15,165,309.73
生产线自动化技改项目	4,194,194.73	5,706,433.65
研发中心建设项目	14,408,950.85	2,456,194.70
辅助厂房	2,354,723.04	2,037,802.97
机器设备	477,100.70	1,157,389.67
零星工程	78,985.36	-
合计	25,759,296.87	26,523,130.72

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算金额	2021 年 1 月 1 日	本年增加	转入 固定资产	转入 无形资产	2021 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
背光源扩建及装饰板新建项目	834,789,200.00	15,165,309.73	20,789,741.83	(31,709,709.37)	-	4,245,342.19	7.4%	7.4%	募集资金
生产线自动化技改项目	111,817,600.00	5,706,433.65	9,317,495.55	(10,829,734.47)	-	4,194,194.73	42.3%	42.3%	募集资金
研发中心建设项目	61,809,800.00	2,456,194.70	21,975,920.35	(9,925,819.07)	(97,345.13)	14,408,950.85	41.3%	41.3%	募集资金

(3) 于本年末，本集团在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

14、使用权资产

人民币元

项目	房屋
一、账面原值	
1.2021 年 1 月 1 日余额	17,767,313.94
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	17,767,313.94
二、累计折旧	
1.2021 年 1 月 1 日余额	-
2.本年增加金额	7,625,675.18
3.本年减少金额	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	7,625,675.18
三、减值准备	
1.2021 年 1 月 1 日余额	-
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4. 2021 年 12 月 31 日余额	-
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	10,141,638.76
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	17,767,313.94

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括在中国大陆、中国香港和日本的房屋建筑物，租赁期为 1 年到 12 年不等。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 470,987.44 元，低价值资产租赁费用为人民币 974,077.56 元。本年度与租赁相关的现金流出合计为人民币 9,070,740.18 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

15、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	位于中国的 土地使用权	位于日本的 土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	5,778,073.60	4,059,228.49	4,026,549.23	13,863,851.32
2.本年增加额	-	-	274,336.28	274,336.28
(1)购置	-	-	176,991.15	176,991.15
(2)在建工程转入	-	-	97,345.13	97,345.13
3.外币报表折算	-	(502,043.55)	(114,566.85)	(616,610.40)
4.年末余额	5,778,073.60	3,557,184.94	4,186,318.66	13,521,577.20
二、累计摊销				
1.年初余额	1,704,531.24	-	1,522,215.35	3,226,746.59
2.本年增加金额	115,561.44	-	924,842.15	1,040,403.59
(1)计提	115,561.44	-	924,842.15	1,040,403.59
3.外币报表折算	-	-	(54,618.74)	(54,618.74)
4.年末余额	1,820,092.68	-	2,392,438.76	4,212,531.44
三、账面价值				
1.年末账面价值	3,957,980.92	3,557,184.94	1,793,879.90	9,309,045.76
2.年初账面价值	4,073,542.36	4,059,228.49	2,504,333.88	10,637,104.73

本年末无形资产余额中用于抵押的土地净值为人民币 3,557,184.93 元(上年末为人民币 4,059,228.49 元)。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年新增	本年减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	4,965,606.74	1,251,697.42	(2,463,658.21)	3,753,645.95

17、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

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
信用损失准备	8,956,384.47	1,343,457.67	11,025,370.94	1,653,805.64
资产减值准备	6,169,756.29	925,463.44	9,479,195.07	1,421,879.26
可抵扣亏损	30,164,613.07	4,524,691.96	-	-
合计	45,290,753.83	6,793,613.07	20,504,566.01	3,075,684.90

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
衍生金融资产的公允价值变动	1,672,076.74	250,811.51	8,670,150.00	1,300,522.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	250,811.51	6,542,801.56	1,300,522.50	1,775,162.40
递延所得税负债	250,811.51	-	1,300,522.50	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和其他暂时性差异。

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
暂时性差异	8,572,838.45	6,390,954.55
可抵扣亏损	12,040,388.29	14,234,032.27
合计	20,613,226.74	20,624,986.82

(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：

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
无到期年限(注)	12,040,388.29	14,234,032.27
合计	12,040,388.29	14,234,032.27

注： 本集团境外子公司税务亏损，根据当地法律规定，可于以后年度用于抵扣税务利润，无抵扣年限限制。

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	867,110.24	2,397,970.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

19、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
票据贴现借款(注)	994,629.98	2,278,063.11

注： 上述借款的质押资产为银行承兑汇票，参见附注(五)、4(4)。

20、应付票据

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,534,332.19	2,866,422.21

21、应付账款

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	241,865,654.24	244,231,332.12

本本年末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、合同负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	107,463.36	62,758.40

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的已收取客户对价人民币 62,758.40 元。

根据合同约定，本集团需将产品运至客户指定地点或由客户自行提货。在客户验收确认前，产品仍由本集团控制。仅当客户收到产品并检测合格验收时，该产品的控制权转移至客户，本集团履行完合同约定的履约义务，并在此时点获得就所提供产品收取合同约定金额的权利，本集团于该时点确认收入。当客户在初始购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至客户取得商品控制权。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	28,737,147.72	256,835,233.59	260,941,167.98	24,631,213.33
2、离职后福利-设定提存计划	985,429.24	14,488,757.93	15,385,291.66	88,895.51
3、辞退福利	272,211.48	-	-	272,211.48
合计	29,994,788.44	271,323,991.52	276,326,459.64	24,992,320.32

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

23、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,919,556.76	238,698,186.39	242,055,468.63	24,562,274.52
2、职工福利费	265,187.10	4,260,845.56	4,518,279.28	7,753.38
3、社会保险费	552,403.86	6,231,379.87	6,722,598.30	61,185.43
其中：医疗保险费	295,407.28	4,338,378.44	4,633,785.72	-
工伤保险费	23,205.56	443,514.59	466,720.15	-
生育保险费	33,755.82	644,289.65	678,045.47	-
国外社保	200,035.20	805,197.19	944,046.96	61,185.43
4、住房公积金	-	7,282,306.37	7,282,306.37	-
5、工会经费和职工教育经费	-	362,515.40	362,515.40	-
合计	28,737,147.72	256,835,233.59	260,941,167.98	24,631,213.33

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	673,599.99	12,948,515.35	13,622,115.34	-
2、失业保险费	21,100.53	361,406.95	382,507.48	-
3、国外设定提存计划	290,728.72	1,178,835.63	1,380,668.84	88,895.51
合计	985,429.24	14,488,757.93	15,385,291.66	88,895.51

本集团的基本养老保险及失业保险费安排，系按规定参加由中国政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划。本公司于 2021 年按照员工上年度月平均工资的 16%和 0.5%每月向基本养老保险、失业保险计划缴存费用，本集团子公司东莞伟时于 2021 年按照员工上年度月平均工资的 14%和 0.32%每月向基本养老保险、失业保险计划缴存费用。

除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 13,622,115.34 元以及人民币 382,507.48 元；(2020 年：人民币 7,279,948.18 元以及人民币 225,293.52 元)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团年末无尚未缴存的养老保险及失业保险。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

24、应交税费

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	904,134.52	1,212,474.40
城建税及教育费附加	259,357.05	-
个人所得税	337,170.31	311,974.59
房产税	265,953.85	261,555.85
土地使用税	10,417.20	10,417.20
其他	93,668.40	281,122.53
合计	1,870,701.33	2,077,544.57

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程款	600,111.44	5,006,283.79
应付设备款	22,878,110.71	19,233,482.98
零星服务采购款	5,385,935.63	4,650,244.20
应付投资款	4,000,000.00	-
应付保证金	50,000.00	1,145,672.32
代扣代缴员工社保	26,065.71	85,480.71
其他	607,687.01	367,909.02
合计	33,547,910.50	30,489,073.02

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年且金额重要的其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,300,830.80	2,309,884.60
一年内到期的租赁负债	7,242,583.47	-
合计	9,543,414.27	2,309,884.60

27、其他流动负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用	112,849.74	84,843.22

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

28、长期借款

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证及质押借款(注 1)	3,643,314.59	5,579,565.22
保证借款(注 2)	3,962,948.31	4,487,858.92
小计	7,606,262.90	10,067,424.14
减：一年内到期的长期借款	2,300,830.80	2,309,884.60
其中：保证及质押借款	1,246,172.52	1,422,051.16
保证借款	1,054,658.28	887,833.44
一年后到期的长期借款	5,305,432.10	7,757,539.54

注 1：本集团子公司日本伟时向日本山梨中央银行借入长期借款，借款期限 10 年，利率 1.5%-1.6%，借款合同由本集团股东渡边庸一、山口胜提供担保，并以定期存单进行质押。

注 2：本集团子公司日本伟时向三井住友银行借入长期借款，借款期限 3-6 年，利率为市场标准利率上浮 0.3%和 0.8%，借款由本集团实际控制人股东渡边庸一提供担保。

注 3：于本年末，本集团无已到期未偿还的长期借款。

29、租赁负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	10,551,458.68
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(五)、26)	7,242,583.47
净额	3,308,875.21

30、股本

人民币元

	2020 年 12 月 31 日	本年变动		2021 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	
股份总数	212,833,460.00	-	-	212,833,460.00

31、资本公积

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	638,953,117.60	-	-	638,953,117.60

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

32、其他综合收益

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年发生额				2021 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	266,956.06	624,124.29	-	624,124.29	-	891,080.35
-外币财务报表折算差额	266,956.06	624,124.29	-	624,124.29	-	891,080.35
合计	266,956.06	624,124.29	-	624,124.29	-	891,080.35

33、盈余公积

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,597,541.38	3,822,942.48	-	30,420,483.86

注： 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按净利润之10%提取法定盈余公积金。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

34、未分配利润

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	234,691,374.81	158,881,769.51
加：本年归属于所有者的净利润	52,396,409.89	81,691,193.97
减：提取法定盈余公积	3,822,942.48	5,881,588.67
减：对所有者的分配	25,540,015.20	-
年末未分配利润	257,724,827.02	234,691,374.81

注：

(4) 根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(5) 资产负债表日后决议的利润分配情况，参见附注(十二)。

(6) 截至2021年12月31日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币5,373,050.95元(2020年12月31日：人民币4,076,161.97元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本(已重述)
主营业务	1,186,298,704.43	995,843,239.71	1,094,343,511.03	848,573,028.34
其他业务	14,216,035.71	4,056,797.61	7,264,212.33	423,336.75
合计	1,200,514,740.14	999,900,037.32	1,101,607,723.36	848,996,365.09

(2) 营业收入的分解

人民币元

销售方式	2021 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	510,946,215.88	56,320,940.36	2,736,793.21	21,103,838.31	18,860,333.29	55,177,261.02	18,640,788.01	683,786,170.08
日本	182,222,975.06	932,707.55	742,167.42	1,881,008.12	11,610,429.90	35,265.55	4,994,685.57	202,419,239.17
其他	235,774,820.39	14,223,024.29	6,513,836.49	4,871,233.99	41,684,466.79	5,979,401.60	5,262,547.34	314,309,330.89
合计	928,944,011.33	71,476,672.20	9,992,797.12	27,856,080.42	72,155,229.98	61,191,928.17	28,898,020.92	1,200,514,740.14

人民币元

销售方式	2020 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	497,682,926.31	37,968,264.09	3,965,481.31	21,133,488.18	23,976,977.17	55,552,150.67	9,139,050.65	649,418,338.38
日本	129,839,023.05	300,185.93	504,191.16	1,286,601.70	12,315,514.02	952,288.73	1,913,853.18	147,111,657.77
其他	233,130,143.63	15,844,349.43	7,947,696.91	6,164,722.04	36,607,309.46	2,908,732.53	2,474,773.21	305,077,727.21
合计	860,652,092.99	54,112,799.45	12,417,369.38	28,584,811.92	72,899,800.65	59,413,171.93	13,527,677.04	1,101,607,723.36

36、税金及附加

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
城建税及教育费附加	2,975,167.10	2,731,008.62
房产税	1,157,936.50	1,083,699.46
印花税	381,156.46	484,483.15
土地使用税	41,668.80	41,668.80
其他	42,559.22	40,800.61
合计	4,598,488.08	4,381,660.64

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

37、销售费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度(已重述)
差旅费	1,718,547.17	1,645,137.02
工资福利及附加	8,725,235.57	9,378,340.95
包装费	1,338,049.88	796,032.90
保险费	163,994.59	138,277.12
业务招待费	1,671,312.95	713,711.04
代理服务费	2,579,540.52	4,843,824.35
其他	1,442,315.84	822,081.63
合计	17,638,996.52	18,337,405.01

38、管理费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
工资福利及附加	42,999,204.89	41,651,160.43
折旧及摊销	6,445,483.92	4,202,561.83
差旅费	1,066,565.60	1,557,160.08
中介服务费	1,651,546.37	3,003,968.19
办公费	1,306,325.59	2,002,216.62
水电费	2,317,905.35	2,223,883.12
租金	568,204.53	1,819,834.98
业务招待费	505,410.63	423,609.65
设备维护费	654,259.75	1,018,961.90
保险费	577,160.43	485,674.66
通讯费	516,946.50	665,355.21
审计费	1,680,000.00	1,280,000.00
其他	3,021,102.18	1,821,021.32
合计	63,310,115.74	62,155,407.99

39、研发费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
工资福利及附加	43,049,050.65	37,415,496.50
研发材料费	21,653,427.15	13,674,772.83
研发模具费	10,510,486.73	8,081,681.92
水电费	2,331,142.98	2,005,363.57
折旧及摊销	3,960,477.05	2,810,057.73
其他	626,520.22	2,434,762.89
合计	82,131,104.78	66,422,135.44

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

40、财务费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	116,963.58	149,678.37
租赁负债的利息费用	689,369.39	
减：利息收入	4,892,630.24	1,584,941.62
汇兑(收益)损失	8,637,601.58	19,857,034.08
手续费	805,540.85	620,838.55
合计	5,356,845.16	19,042,609.38

41、其他收益

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助(注)	2,706,696.20	1,745,611.00
代收代缴个税返还	50,427.27	55,862.72
合计	2,757,123.47	1,801,473.72

注： 政府补助参见附注(五)、54。

42、投资收益

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
远期外汇合同结算收益	11,045,050.00	6,210,100.00
理财投资收益	12,932,093.05	671,528.48
资金拆借利息收益	84,216.23	89,874.10
合计	24,061,359.28	6,971,502.58

43、公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	2021 年度	2020 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(6,998,073.26)	7,404,050.00

44、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值利得(损失)	(1,121,336.92)	(7,320,905.81)
其他应收款信用减值利得(损失)	802,454.26	(377,356.11)
合计	(318,882.66)	(7,698,261.92)

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

45、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	779,628.26	(4,191,426.20)
固定资产减值准备	(57,290.04)	-
合计	722,338.22	(4,191,426.20)

46、资产处置收益(损失)

人民币元

资产处置收益	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	233,150.66	214,957.80

47、营业外收入

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助(注)	-	2,154,561.60
其他	672,513.19	46,117.80
合计	672,513.19	2,200,679.40

注： 政府补助参见附注(五)、54。

48、营业外支出

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
罚款支出	12,229.83	53,000.00
其他	105,631.79	13,263.25
合计	117,861.62	66,263.25

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	955,194.60	7,116,631.27
上年汇算清缴差异	6,854.49	-
递延所得税费用	(4,767,639.16)	101,026.70
合计	(3,805,590.07)	7,217,657.97

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

49、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	48,590,819.82	88,908,851.94
按 15%的税率计算的所得税费用	7,288,622.97	13,336,327.79
不可抵扣费用的影响	397,389.73	319,543.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响及可抵扣暂时性差异影响	(366,036.51)	-
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	364,272.50	949,186.60
上年所得税汇算清缴差异	6,854.49	
子公司适用不同税率的影响	598,977.27	(54,011.52)
研究开发费用加计扣除所得税影响	(12,095,670.52)	(7,333,388.49)
合计	(3,805,590.07)	7,217,657.97

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的银行存款利息收入	1,818,671.95	1,584,941.62
收到的政府补助	2,757,123.47	3,900,172.60
收到的其他	2,795,481.61	101,980.52
合计	7,371,277.03	5,587,094.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付非工资性费用等支出	61,706,268.79	66,728,298.43
支付银行手续费	805,540.84	620,838.55
支付的其他	117,861.62	66,263.25
合计	62,629,671.25	67,415,400.23

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

50、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	1,009,000,000.00	40,115,000.00
第三方资金拆借	456,896.23	629,596.23
合计	1,009,456,896.23	40,744,596.23

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	725,000,000.00	474,115,000.00
远期结售汇结算	-	85,500.00
合计	725,000,000.00	474,200,500.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
A 股上市费用	-	15,223,998.85
支付租赁费	7,905,224.65	-
合计	7,905,224.65	15,223,998.85

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,396,409.89	81,691,193.97
加：信用损失准备	318,882.66	7,698,261.92
资产减值准备	(722,338.22)	4,191,426.20
固定资产折旧	28,094,114.87	23,304,070.08
使用权资产折旧	7,625,675.18	
无形资产摊销	1,040,403.59	821,112.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(233,150.66)	(214,957.80)
长期待摊费用的摊销	2,463,658.21	2,619,694.27
公允价值变动损失(收益)	6,998,073.26	(7,404,050.00)
财务费用	2,422,685.62	11,005,664.28
投资收益	(24,061,359.28)	(6,971,502.58)
递延所得税资产(增加)减少	(4,767,639.16)	101,026.70
存货的增加	(15,856,470.85)	(27,707,261.61)
经营性应收项目的增加	(30,094,109.30)	(141,023,909.37)
经营性应付项目的(减少)增加	(6,735,162.95)	45,486,054.57
经营活动产生的现金流量净额	18,889,672.86	(6,403,176.64)
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	491,555,026.94	293,046,244.92
减：现金的年初余额	293,046,244.92	251,695,596.76
现金及现金等价物净增加额	198,508,782.02	41,350,648.16

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
现金		
其中：库存现金	56,776.22	81,421.06
可随时用于支付的银行存款	491,498,250.72	292,964,823.86
现金及现金等价物余额	491,555,026.94	293,046,244.92

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

52、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	416,845.13	定期存单质押用于取得银行借款
固定资产	2,285,082.87	抵押用于取得借款信用额度
无形资产	3,557,184.93	抵押用于取得借款信用额度
应收票据	994,629.98	质押用于取得银行借款
合计	7,253,742.91	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末数		
	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	36,554,652.24	6.3757	233,061,496.29
日元	20,874,785.00	0.0554	1,156,776.21
港币	118,414.96	0.8176	96,816.08
韩币	463,300.00	0.0054	2,483.38
台币	1,825.00	0.2302	420.12
合计			234,317,992.08
应收账款			
其中：美元	44,209,836.05	6.3757	281,868,651.73
合计			281,868,651.73
应付账款			
其中：美元	25,152,467.88	6.3757	160,364,589.46
日元	36,997,720.00	0.0554	2,050,228.65
港币	2,516,276.13	0.8176	2,057,307.36
合计			164,472,125.47
其他应收款			
其中：港币	90,310.60	0.8176	73,837.95
合计			73,837.95
其他应付款			
其中：日元	54,900,000.00	0.0554	3,042,283.50
合计			3,042,283.50

(2) 境外经营实体说明

本公司之日本子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币；本公司之香港子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，参见附注(三)、8。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

54、政府补助

(1) 政府补助的基本情况

人民币元

收到的政府补助项目	与资产/收益相关	列报项目	2021 年度
昆山市企业一次性就业补贴	与收益相关	其他收益	1,000.00
企业稳岗促产补贴	与收益相关	其他收益	231,700.00
昆山政府关于企业利用资本市场实现高质量发展奖励	与收益相关	其他收益	1,000,000.00
昆山开发区安环局汇入企业安责险补助	与收益相关	其他收益	9,234.00
昆山开发区安环局汇入企业环责险补助	与收益相关	其他收益	2,041.20
昆山生态环境局汇入绿色金融奖补助	与收益相关	其他收益	2,721.00
昆山开发区科技局转型升级专项资金	与收益相关	其他收益	500,000.00
昆山市工业和信息化局技术改造综合奖补资金	与收益相关	其他收益	920,000.00
19 年高新重新认定资助金	与收益相关	其他收益	20,000.00
东莞司法局补贴	与收益相关	其他收益	20,000.00
合计			2,706,696.20
其中：计入当期损益的政府补助			2,706,696.20

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

层级	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	本年末及上年末持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	日本伟时	日本	背光源研发、橡胶产品研发及生产	100.00	-	同一控制下企业合并
1.1	东莞伟时	东莞	背光源研发及生产、橡胶产品研发及生产	-	100.00	同一控制下企业合并
1.2	亚洲伟时	香港	背光源、橡胶产品相关采购销售	-	100.00	同一控制下企业合并

2、在联营企业中的权益

联营公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	2021 年 12 月 31 日持股比例及表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
重庆伟时光电科技有限公司	重庆	背光源研发及生产	40.00	权益法

(七) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

人民币元

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	表决权及持股比例
渡边庸一	日籍个人	-	-	58.5323%

本公司最终控制方为渡边庸一先生。

(七) 关联方关系及其交易 - 续

2、本公司的子公司情况。

本公司的子公司情况详见附注(六)。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温泉酒店	受同一最终实际控制人控制
山口胜	本公司股东、高级管理人员及董事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕 (截至 2021 年 12 月 31 日)
2021 年度为长期借款提供担保				
山口胜、渡边庸一	840,091.40	2013 年 8 月 12 日	2023 年 7 月 20 日	尚未履行完毕
山口胜、渡边庸一	2,803,223.19	2016 年 1 月 29 日	2026 年 1 月 20 日	尚未履行完毕
渡边庸一	3,154,775.95	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 21 日	尚未履行完毕
渡边庸一	808,172.36	2021 年 11 月 19 日	2024 年 10 月 31 日	尚未履行完毕

(2) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
接受酒店服务	温泉酒店	84,179.35	35,492.96

5、关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	10,644,871.16	11,475,211.18

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及日元有关，本集团位于境内及香港子公司除部分交易以美元及日元进行销售和采购外，其他主要业务活动以人民币计价结算。本集团位于日本的子公司主要以日元或者美元计价结算。

于 2021 年 12 月 31 日，除附注(五)、53 所述资产及负债为美元、日元、港币、韩币及台币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债(具体参见附注(五)、53)产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动并制定相关政策，以降低外汇风险。本集团通过外汇远期合同降低外汇风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇敏感性分析

在上述假设的基础上，不考虑外汇远期合同且其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对税前利润和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
本位币为人民币的实体					
美元	对人民币升值 5%	10,780,881.04	9,163,748.89	8,320,723.24	7,072,614.75
美元	对人民币贬值 5%	(10,780,881.04)	(9,163,748.89)	(8,320,723.24)	(7,072,614.75)
日元	对人民币升值 5%	(196,786.80)	(167,268.78)	80,254.04	68,215.93
日元	对人民币贬值 5%	196,786.80	167,268.78	(80,254.04)	(68,215.93)
港币	对人民币升值 5%	(94,332.67)	(80,182.77)	14,266.87	12,126.84
港币	对人民币贬值 5%	94,332.67	80,182.77	(14,266.87)	(12,126.84)
本位币为日元的实体					
美元	对日元升值 5%	6,947,396.89	5,905,287.35	4,321,917.53	3,673,629.90
美元	对日元贬值 5%	(6,947,396.89)	(5,905,287.35)	(4,321,917.53)	(3,673,629.90)

本集团管理层认为年底外汇风险并不能反映年度外汇风险，敏感度分析并不能反映固有外汇风险。

1.1.2 利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款(详见附注(五)19 及 28)相关。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行存款(详见附注(五)1)及浮动利率银行借款(详见附注(五)19 及 28)有关。本集团现时并无管理利率风险之具体政策，但将持续密切关注利率变动风险的影响，并在必要时考虑对冲利率风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，根据对于银行借款和银行存款相关利率可能发生合理变动的估计，如果带有浮动利率条款的银行借款利率上升 50 个基点，浮动利率银行存款上升 50 个基点，并且其他所有变量保持不变，则本集团在本年度的税前利润和股东权益增减情况(不含利息资本化的影响)分别如下：

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险－现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析 - 续

银行存款

人民币元

	本年度	上年度
税前利润增加	1,915,809.12	1,364,248.87
股东权益增加	1,628,437.75	1,159,611.54

银行借款

人民币元

	本年度	上年度
税前利润减少	15,773.88	22,439.29
股东权益减少	13,407.80	19,073.40

如果带有浮动利率条款的银行借款的利率下降 50 个基准点，浮动利率银行存款下降 50 个基点，并且其他所有变量保持不变，则年度净利润及股东权益将减少(增加)上述相同金额。

1.2 信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、4)、应收账款(附注(五)、5)、其他应收款(附注(五)、7)、其他债权投资(附注(五、10))等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产(附注(五)、3)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列本集团的前五大客户以及附注(五)、5 中披露的应收账款前五名单位外，本集团无其他重大信用集中风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

人民币元

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
2021 年度		
日本显示器集团	511,106,520.73	42.57
夏普集团	287,577,228.85	23.95
松下集团	75,476,050.48	6.29
伟世通集团	61,831,766.86	5.15
依摩泰集团	38,914,078.00	3.24
合计	974,905,644.92	81.20

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层紧密监察流动性状况并预计会有充分的融资来源，为本集团的营运提供资金，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

非衍生金融负债	1 年以内	1-5 年	未折现现金流量合计	账面余额
应付票据	3,534,332.19	-	3,534,332.19	3,534,332.19
应付账款	241,865,654.24	-	241,865,654.24	241,865,654.24
其他应付款	33,547,910.50	-	33,547,910.50	33,547,910.50
短期借款	994,629.98	-	994,629.98	994,629.98
长期借款(含一年内到期)	2,373,520.02	5,414,633.63	7,788,153.65	7,606,262.90
租赁负债(含一年内到期)	7,790,973.55	3,139,536.40	10,930,509.95	10,551,458.68

人民币元

衍生金融工具	1 年以内	1-5 年	未折现现金流量合计	账面余额
远期外汇合约	89,259,800.00	-	89,259,800.00	89,259,800.00

2、金融资产转移

本集团向银行贴现银行承兑汇票，如该银行承兑汇票到期未能承兑，贴现银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2021 年 12 月 31 日确认相关质押借款的余额为人民币 994,629.98 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,278,063.11 元)。

(九) 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益(包括分别在附注(五)、30 至 34 中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

本集团根据经济状况的变动管理资本结构并对其作出调整。为维持或调整资本结构，本公司或调整对股东的分红，或从股东获取新增资本。本集团未对资本管理作出任何目标、政策及流程的调整。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	55,000,000.00	55,000,000.00
衍生金融资产	-	1,672,076.74	-	1,672,076.74
其他债权投资	-	-	133,073,958.29	133,073,958.29

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	434,000,000.00	434,000,000.00
衍生金融资产	-	8,670,150.00	-	8,670,150.00

(十) 公允价值的披露 - 续

2、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	估值技术	主要输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－衍生金融资产	1,672,076.74	市场法	远期汇率

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	估值技术	主要输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－衍生金融资产	8,670,150.00	市场法	远期汇率

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－理财产品	20,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率	1.56%-3.30%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－权益工具投资	35,000,000.00	市场法	近期交易价格、流动性折扣等	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－其他债权投资	133,073,958.29	现金流量折现法	预期收益率	3.75%

(十) 公允价值的披露 - 续

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据 - 续

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	2021 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－理财产品	434,000,000.00	-	-	12,932,093.05	-	565,000,000.00	-	-	(979,000,000.00)	20,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－权益工具投资	-	-	-	-	-	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－其他债权投资	-	-	-	3,583,333.30	-	160,000,000.00	-	-	(30,000,000.00)	130,000,000.00	3,073,958.29

4、不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	5,941,479.72	10,920,323.27

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

本公司拟向全体股东进行利润分配。本次利润分配拟以 2021 年 12 月 31 日的总股本 212,833,460.00 股为基数，向全体股东每十股派发现金红利 0.50 元(含税)，合计派发现金股利 10,641,673.00 元(含税)。上述利润分配方案尚需 2021 年度股东大会批准。

本公司于 2022 年 3 月 21 日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，拟回购部分人民币普通股 A 股，用于股权激励或员工持股计划。回购股份资金总额不低于人民币 1,500 万元(含)且不超过人民币 3,000 万元(含)，股份回购价格不超过人民币 20 元/股(含)，该回购价格上限不高于董事会审议通过回购决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%。回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内(即 2022 年 3 月 21 日至 2023 年 3 月 20 日)。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务单一，主要是生产背光显示模组、液晶显示模组、汽车装饰面板、触摸屏、橡胶件及五金件等产品等，未划分经营分部，因此未编制分部报告。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

按产品划分的对外交易收入

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
背光显示模组	928,944,011.33	860,652,092.99
橡胶件	72,155,229.98	72,899,800.65
液晶显示模组	71,476,672.20	54,112,799.45
汽车装饰面板	61,191,928.17	59,413,171.93
五金件	27,856,080.42	28,584,811.92
触摸屏	9,992,797.12	12,417,369.38
其他	28,898,020.92	13,527,677.04
合计	1,200,514,740.14	1,101,607,723.36

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
中国大陆	683,786,170.08	649,418,338.38
日本	202,419,239.17	147,111,657.77
其他	314,309,330.89	305,077,727.21
合计	1,200,514,740.14	1,101,607,723.36

本集团的非流动资产主要位于中国和日本。

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
位于中国	422,338,109.38	247,711,008.84
位于日本	7,445,974.55	7,694,519.81
合计	429,784,083.93	255,405,528.65

注： 上述非流动资产不包括递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度(占营业收入总额的比例高于 10%)

本集团 2021 年度来自日本显示器集团收入为人民币 511,106,520.73 元，占本集团营业收入的 42.57%，来自夏普集团收入为人民币 287,577,228.85 元，占本集团营业收入的 23.95%；(2020 年度来自日本显示器集团收入为人民币 486,499,139.21 元，占本集团营业收入的 44.16%，来自夏普集团收入为人民币 317,831,860.60 元，占本集团营业收入的 28.85%)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

37、货币资金

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	5,572.03
日元	282,044.00	0.0554	15,629.47
韩币	463,300.00	0.0054	2,483.38
台币	1,825.00	0.2302	420.12
小计			24,105.00
银行存款：			
人民币	-	-	251,724,342.73
美元	26,369,700.35	6.3757	168,125,298.52
日元	13,562,557.00	0.0554	751,569.10
小计			420,601,210.35
合计			420,625,315.35

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	23,794.69
日元	322,326.00	0.0632	20,382.61
韩币	463,300.00	0.0060	2,778.41
台币	1,825.00	0.2321	423.58
小计			47,379.29
银行存款：			
人民币	-	-	130,291,531.52
美元	16,606,049.33	6.5249	108,352,811.26
日元	32,055,646.00	0.0632	2,027,070.83
小计	-	-	240,671,413.61
合计	-	-	240,718,792.90

38、应收票据

人民币元

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	8,839,347.32	4,026,846.43

(1) 于本年末，本公司认为所有持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，故未计提信用损失准备。

(2) 于本年末，本公司无已质押的应收票据。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(3) 于本年末，本公司无已贴现或已背书未到期的应收票据。

(4) 于本年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

39、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	266,666,311.23	100.00	5,351,372.52	2.01	261,314,938.71

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照预期信用损失计提坏账准备的应收款项	224,533,120.67	100.00	5,780,152.44	2.57	218,752,968.23

于本年末，本公司无单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收账款。

(2) 应收账款减值：

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应收账款的信用损失准备，并以信用风险评级与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司对信用风险的评估，本公司合并范围内的关联公司的应收款项，归集为低风险类应收款项，对第三方的应收账款按照以下矩阵计提。

人民币元

信用风险评级	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率	-	-
应收账款余额	159,638,860.70	108,930,071.93
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5.00%	5.00%
应收账款余额	107,027,450.53	115,603,048.74
预期信用损失准备	5,351,372.52	5,780,152.44

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 应收账款减值： - 续

应收账款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	266,666,311.23	5,351,372.52	0.00-5.00

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	224,533,120.67	5,780,152.44	0.00-5.00

报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

减值准备	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)	合计
2021年1月1日余额	5,780,152.44	-	5,780,152.44
本期计提(转回)	(390,020.92)	-	(390,020.92)
转入已发生信用减值	(38,759.00)	38,759.00	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(38,759.00)	(38,759.00)
2021年12月31日余额	5,351,372.52	-	5,351,372.52

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
上海旭统精密电子有限公司	38,759.00

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
日本伟时	159,240,504.23	-	59.72
Japan Display Inc.	20,708,189.13	1,035,409.46	7.77
Kaohsiung Opto-Electronics Inc	17,871,682.65	893,584.13	6.70
Visteon Japan,Ltd.Hiroshima Plant	14,488,371.80	724,418.59	5.43
江苏天宝汽车电子有限公司	13,153,689.60	657,684.48	4.93
合计	225,462,437.41	3,311,096.66	84.55

(5) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

40、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	116,025.60	100.00	605,714.32	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
苏州前景互动网络科技有限公司	24,000.00	20.69
昆山市自来水集团有限公司	18,864.90	16.26
东来涂料技术(上海)股份有限公司	16,778.00	14.46
宁波创艺汽车科技有限公司	14,320.00	12.34
上海新泗威电子有限公司	10,000.00	8.62
合计	83,962.90	72.37

41、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	3,193,852.13	100.00	-	-	3,193,852.13

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未包含重大融资成分的其他应收款	5,671,764.49	100.00	359,202.29	6.33	5,312,562.20

于本年末，本公司无单项金额重大并单独计提信用损失准备的其他应收款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款减值

本公司分别按照未来 12 个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类：

人民币元

信用风险评级	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率	-	-
其他应收款余额	3,193,852.13	2,114,030.12
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
其他应收款余额	-	2,348,963.85
预期信用损失准备	-	117,448.19
关注类		
预期信用损失率	20%	20%
其他应收款余额	-	1,208,770.52
预期信用损失准备	-	241,754.10
合计		
其他应收款余额	3,193,852.13	5,671,764.49
预期信用损失准备	-	359,202.29

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

其他应收款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,600.00	-	-
1 至 2 年	2,234,905.74	-	-
2 至 3 年	907,346.39	-	-
合计	3,193,852.13	-	-

人民币元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,462,993.97	117,448.19	0.00-5.00
1 至 2 年	1,208,770.52	241,754.10	20.00
合计	5,671,764.49	359,202.29	

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3) 报告期内计提、收回或转回的信用损失准备/坏账准备情况

人民币元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	359,202.29	-	-	359,202.29
本期计提(转回)	(359,202.29)	-	-	(359,202.29)
2021 年 12 月 31 日余额	-			-

(4) 按款项性质列示其他应收款账面余额

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收设备处置款	2,059,396.79	2,106,055.26
保证金、押金	122,700.00	2,115,700.00
备用金、员工借款及垫付员工款	139,000.00	193,000.00
资金拆借	870,638.90	1,243,501.25
其他	2,116.44	13,507.98
合计	3,193,852.13	5,671,764.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额	账面价值
东莞伟时	资金拆借处置设备款	2,067,189.30	64.72	-	2,067,189.30
苏州君挚新能源科技有限公司	资金拆借	862,846.39	27.02	-	862,846.39
潘琴	员工借款	85,000.00	2.66	-	85,000.00
苏州产权交易中心有限公司	押金	60,000.00	1.88	-	60,000.00
王楠	员工借款	30,000.00	0.94	-	30,000.00
合计		3,105,035.69	97.22	-	3,105,035.69

42、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,353,720.75	560,045.72	39,793,675.03
低值易耗品	1,680,374.11	-	1,680,374.11
在产品	56,047,157.37	355,544.75	55,691,612.62
产成品	13,417,299.85	127,693.68	13,289,606.17
发出商品	9,014,641.18	-	9,014,641.18
合计	120,513,193.26	1,043,284.15	119,469,909.11

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,348,966.89	892,427.59	27,456,539.30
低值易耗品	726,358.84	-	726,358.84
在产品	39,960,344.02	566,066.25	39,394,277.77
产成品	19,741,206.02	231,150.13	19,510,055.89
发出商品	7,766,895.75	-	7,766,895.75
合计	96,543,771.52	1,689,643.97	94,854,127.55

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2021 年 12 月 31 日
原材料	892,427.59	848,504.71	1,174,496.86	6,389.72	560,045.72
在产品	566,066.25	971,222.16	1,181,743.66	-	355,544.75
产成品	231,150.13	425,500.42	528,956.87	-	127,693.68
合计	1,689,643.97	2,245,227.29	2,885,197.39	6,389.72	1,043,284.15

43、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
委托贷款(注)	25,502,800.00	-

注： 委托贷款系本公司通过银行向东莞伟时提供的委托贷款，本公司分别于 2020 年 6 月 1 日、2020 年 6 月 5 日通过银行向东莞伟时提供委托贷款美金 2,500,000.00 元、美金 1,500,000.00 元，期限两年，利率 1%。于 2021 年 12 月 31 日，上述委托贷款计入一年内到期的非流动资产。

44、其他流动资产

其他流动资产明细如下：

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴所得税	4,120,375.71	3,429,601.78
待抵扣进项税	1,822,835.08	3,565,440.67
待摊费用	473,953.31	614,097.71
应收出口退税	-	767,260.11
合计	6,417,164.10	8,376,400.27

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

45、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	年初数	本年变动		年末数	成本法核算的长期股权投资本年宣告股利
			出资/追加投资	权益法下确认的投资收益		
子公司						
日本伟时	成本法	22,221,836.73	-	-	22,221,836.73	-
联营企业						
重庆伟时(附注(五)、11)	权益法	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
合计		22,221,836.73	4,000,000.00	-	26,221,836.73	-

46、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	121,809,140.91	189,675,625.67	5,781,663.89	33,423,533.25	10,933,865.79	361,623,829.51
2.本年增加金额	2,094,287.55	47,400,926.51	138,938.06	6,179,994.43	141,688.50	55,955,835.05
(1)购置	-	309,292.04	138,938.06	806,365.99	141,688.50	1,396,284.59
(2)在建工程转入	2,094,287.55	47,091,634.47	-	5,373,628.44	-	54,559,550.46
3.本年减少金额	-	(2,711,467.70)	(205,299.14)	(618,687.88)	(1,074,516.18)	(4,609,970.90)
(1)处置或报废	-	(2,711,467.70)	(205,299.14)	(618,687.88)	(1,074,516.18)	(4,609,970.90)
4.年末余额	123,903,428.46	234,365,084.48	5,715,302.81	38,984,839.80	10,001,038.11	412,969,693.66
二、累计折旧						
1.年初余额	29,888,421.80	99,728,246.07	4,841,304.93	22,035,241.27	10,770,007.84	167,263,221.91
2.本年增加金额	5,922,233.43	12,165,566.20	385,144.47	4,963,350.79	13,432.08	23,449,726.97
(1)计提	5,922,233.43	12,165,566.20	385,144.47	4,963,350.79	13,432.08	23,449,726.97
3.本年减少金额	-	(1,632,885.42)	(195,034.19)	(587,753.48)	(1,020,790.36)	(3,436,463.45)
(1)处置或报废	-	(1,632,885.42)	(195,034.19)	(587,753.48)	(1,020,790.36)	(3,436,463.45)
4.年末余额	35,810,655.23	110,260,926.85	5,031,415.21	26,410,838.58	9,762,649.56	187,276,485.43
三、减值准备						
1.年初余额	-	4,527,250.01	322.50	96,626.05	68,415.80	4,692,614.36
2.本年计提金额	-	57,290.04	-	-	-	57,290.04
3.本年减少金额	-	(1,005,339.27)	-	-	-	(1,005,339.27)
3.年末余额	-	3,579,200.78	322.50	96,626.05	68,415.80	3,744,565.13
四、账面价值						
1.年末账面价值	88,092,773.23	120,524,956.85	683,565.10	12,477,375.17	169,972.75	221,948,643.10
2.年初账面价值	91,920,719.11	85,420,129.59	940,036.46	11,291,665.93	95,442.15	189,667,993.24

于本年末，本公司无用于抵押的固定资产。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

47、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
背光源扩建及装饰板新建项目	4,245,342.19	15,165,309.73
生产线自动化技改项目	4,194,194.73	5,706,433.65
研发中心建设项目	14,408,950.85	2,456,194.70
辅助厂房	2,354,723.04	2,037,802.97
机器设备	155,861.76	75,088.75
零星工程	78,985.36	-
合计	25,438,057.93	25,440,829.80

(2) 于本年末，本公司在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

48、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	5,778,073.60	2,856,103.37	8,634,176.97
2.本年增加额	-	274,336.28	274,336.28
(1)购置	-	176,991.15	176,991.15
(2)在建工程转入	-	97,345.13	97,345.13
3.年末余额	5,778,073.60	3,130,439.65	8,908,513.25
二、累计摊销			
1.年初余额	1,704,531.24	1,031,866.69	2,736,397.93
2.本年增加金额	115,561.44	738,078.27	853,639.71
(1)计提	115,561.44	738,078.27	853,639.71
3.年末余额	1,820,092.68	1,769,944.96	3,590,037.64
三、账面价值			
1.年末账面价值	3,957,980.92	1,360,494.69	5,318,475.61
2.年初账面价值	4,073,542.36	1,824,236.68	5,897,779.04

49、其他非流动资产

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	492,301.33	2,334,270.00
委托贷款(附注(十四)、7)	-	26,099,600.00
合计	492,301.33	28,433,870.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

50、应付票据

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,213,012.50	1,027,003.07

51、应付账款

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	188,731,486.74	171,770,743.93

于本年末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

52、合同负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	96,000.00	22,089.08

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的已收取客户对价人民币 22,089.08 元。

53、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	20,403,180.42	182,905,636.41	184,519,382.77	18,789,434.06
2、离职后福利-设定提存计划	694,700.52	8,181,591.62	8,876,292.14	-
3、辞退福利	272,211.48	-	-	272,211.48
合计	21,370,092.42	191,087,228.03	193,395,674.91	19,061,645.54

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,050,811.76	168,507,214.75	169,768,592.45	18,789,434.06
2、职工福利费	-	4,186,604.85	4,186,604.85	-
3、社会保险费	352,368.66	4,217,205.67	4,569,574.33	-
其中：医疗保险费	295,407.28	3,482,764.69	3,778,171.97	-
工伤保险费	23,205.56	336,442.87	359,648.43	-
生育保险费	33,755.82	397,998.11	431,753.93	-
4、住房公积金	-	5,632,095.73	5,632,095.73	-
5、工会经费和职工教育经费	-	362,515.41	362,515.41	-
合计	20,403,180.42	182,905,636.41	184,519,382.77	18,789,434.06

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	673,599.99	7,932,748.36	8,606,348.35	-
2、失业保险费	21,100.53	248,843.26	269,943.79	-
合计	694,700.52	8,181,591.62	8,876,292.14	-

54、应交税费

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税	265,190.91	250,035.48
城建税及教育费附加	229,987.91	-
房产税	265,953.85	261,555.85
土地使用税	10,417.20	10,417.20
其他	19,354.50	196,903.20
合计	790,904.37	718,911.73

55、其他应付款

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	30,306,778.29	27,220,846.27
合计	30,306,778.29	27,220,846.27

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程款	39,099.98	4,222,473.90
应付设备款	22,295,938.14	18,671,948.46
应付关联方款项	769,934.33	444,284.37
零星服务采购款	3,171,459.40	3,689,347.26
应付投资款	4,000,000.00	-
其他	30,346.44	192,792.28
合计	30,306,778.29	27,220,846.27

(2) 于本年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

56、其他流动负债

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用	112,849.74	84,843.22

57、未分配利润

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	229,683,314.99	176,749,017.00
加：本年归属于所有者的净利润	38,229,424.83	58,815,886.66
减：提取法定盈余公积	3,822,942.48	5,881,588.67
减：对所有者的分配	25,540,015.20	-
年末未分配利润	238,549,782.14	229,683,314.99

58、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本(已重述)
主营业务	861,380,616.43	727,196,773.93	749,244,607.13	589,503,508.88
其他业务	11,040,395.30	2,301,590.53	6,657,482.25	1,129,307.94
合计	872,421,011.73	729,498,364.46	755,902,089.38	590,632,816.82

(2) 营业收入的分解

营业收入的分解——收入来源地：

人民币元

2021 年度							
销售方式	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	129,071,677.74	46,377,028.56	2,736,793.21	8,456,358.87	34,278,498.44	16,147,027.95	237,067,384.77
日本	493,177,584.54	7,314,237.94	742,167.42	5,063,385.42	10,751.57	770,179.02	507,078,305.91
其他	100,019,333.22	14,223,024.29	6,513,836.49	4,648,005.93	2,227,196.05	643,925.07	128,275,321.05
合计	722,268,595.50	67,914,290.79	9,992,797.12	18,167,750.22	36,516,446.06	17,561,132.04	872,421,011.73

人民币元

2020 年度							
销售方式	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	178,869,055.67	36,757,286.51	3,965,481.31	12,673,177.51	46,626,622.45	11,736,089.53	290,627,712.98
日本	353,305,685.77	1,363,580.34	481,995.06	151,219.25	-	100,813.14	355,403,293.56
其他	78,092,584.10	15,844,349.42	7,947,696.91	5,772,695.96	1,467,793.20	745,963.25	109,871,082.84
合计	610,267,325.54	53,965,216.27	12,395,173.28	18,597,092.72	48,094,415.65	12,582,865.92	755,902,089.38

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

59、税金及附加

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
城建税及教育费附加	2,312,241.04	2,061,473.67
房产税	1,060,883.40	1,046,223.40
印花税	249,437.30	334,712.30
土地使用税	41,668.80	41,668.80
其他	5,143.12	5,473.12
合计	3,669,373.66	3,489,551.29

60、销售费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度(已重述)
差旅费	802,497.38	568,067.47
工资福利及附加	3,557,793.57	3,203,744.15
包装费	1,338,049.88	796,032.90
保险费	163,994.59	138,277.12
代理服务费	14,097,190.75	4,843,824.35
业务招待费	924,069.17	638,257.97
其他	823,221.57	106,682.58
合计	21,706,816.91	10,294,886.54

61、管理费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
工资福利及附加	22,509,629.80	22,026,330.00
折旧及摊销	5,492,071.34	4,028,436.61
差旅费	726,712.50	1,141,764.85
中介服务费	1,460,510.42	2,949,830.33
办公费	557,111.41	1,182,544.19
水电费	2,021,359.26	1,919,975.35
审计费	1,680,000.00	1,280,000.00
业务招待费	360,128.37	318,930.24
设备维护费	470,714.78	856,370.08
保险费	371,840.39	174,174.04
通讯费	279,378.21	312,353.80
其他	536,722.79	1,323,424.67
合计	36,466,179.27	37,514,134.16

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

62、研发费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
工资福利及附加	32,423,966.01	27,940,643.42
研发材料费	18,415,654.77	9,963,510.96
研发模具费	9,572,473.47	6,110,171.19
水电费	2,114,925.47	1,809,416.03
折旧及摊销	3,184,520.49	2,381,120.97
其他	537,125.99	1,921,058.26
合计	66,248,666.20	50,125,920.83

63、财务费用

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	4,873,072.99	1,488,398.39
加：汇兑(收益)损失	7,276,579.90	14,859,935.57
手续费	90,505.41	103,448.63
合计	2,494,012.32	13,474,985.81

64、其他收益

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	2,666,696.20	1,567,611.00
代收代缴个税返还	42,061.44	42,735.88
合计	2,708,757.64	1,610,346.88

65、投资收益(损失)

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
远期外汇合同结算收益	11,045,050.00	6,210,100.00
委托贷款利息收入	245,526.47	280,196.85
理财投资收益	12,932,093.05	671,528.48
其他	84,216.23	89,874.10
合计	24,306,885.75	7,251,699.43

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

66、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值利得(损失)	390,020.92	(3,637,411.84)
其他应收款信用减值利得(损失)	359,202.29	(124,188.32)
合计	749,223.21	(3,761,600.16)

67、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	639,970.10	(2,038,328.50)
固定资产减值准备	(57,290.04)	-
合计	582,680.06	(2,038,328.50)

68、资产处置收益(损失)

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益(损失)	(22,967.39)	(39,747.35)

69、营业外收入

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	-	2,000,000.00
其他	180,919.66	4,424.78
合计	180,919.66	2,004,424.78

70、营业外支出

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
其他	107,861.62	13,052.49
合计	107,861.62	13,052.49

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	-	3,265,459.41
上年所得税汇算清缴差异	6,854.48	
递延所得税费用	(4,499,116.36)	706,240.45
合计	(4,492,261.87)	3,971,699.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	2021 年度	2020 年度
会计利润	33,737,162.96	62,787,586.52
按 15%的税率计算的所得税费用	5,060,574.44	9,418,137.98
不可抵扣费用的影响	189,884.39	117,568.92
上年所得税汇算清缴差异	6,854.48	-
研究开发费用加计扣除所得税影响	(9,749,575.18)	(5,564,007.04)
合计	(4,492,261.87)	3,971,699.86

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
收到的银行存款利息收入	1,799,114.70	1,488,398.39
收到的政府补助	2,708,757.64	3,567,611.00
收到的其他	2,227,919.66	47,160.66
合计	6,735,792.00	5,103,170.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
支付非工资性费用等支出	60,227,374.79	45,834,483.99
支付银行手续费	90,505.41	103,448.63
其他	107,861.62	13,052.49
合计	60,425,741.82	45,950,985.11

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
委托贷款收回	-	34,881,000.00
赎回银行理财产品	1,009,000,000.00	20,000,000.00
关联方资金拆借	245,708.82	282,880.09
第三方资金拆借	456,896.23	629,596.23
合计	1,009,702,605.05	55,793,476.32

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
委托贷款发放	-	26,099,600.00
购入银行理财产品	725,000,000.00	454,000,000.00
远期结售汇结算	-	85,500.00
合计	725,000,000.00	480,185,100.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
A 股上市费用	-	15,223,998.85
合计	-	15,223,998.85

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2021 年度	2020 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,229,424.83	58,815,886.66
加：资产减值准备	(582,680.06)	2,038,328.50
信用损失准备	(749,223.21)	3,761,600.16
固定资产折旧	23,449,726.97	18,958,474.16
无形资产摊销	853,639.71	606,945.39
长期待摊费用的摊销	1,511,256.37	2,148,361.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	22,967.39	39,747.35
公允价值变动损失(收益)	6,998,073.26	(7,404,050.00)
财务费用	240,609.76	7,347,174.13
投资收益	(24,306,885.75)	(7,251,699.43)
递延所得税资产增加(减少)	(4,499,116.36)	706,240.45
存货的增加)	(23,975,811.46)	(15,375,688.10)
经营性应收项目的增加	(43,528,965.68)	(44,073,032.54)
经营性应付项目的增加	16,709,363.36	18,291,899.32
经营活动产生的现金流量净额	(9,627,620.87)	38,610,187.38
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	420,625,315.35	240,718,792.90
减：现金的年初余额	240,718,792.90	136,218,625.34
现金及现金等价物净增加额	179,906,522.45	104,500,167.56

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	24,105.00	47,379.29
可随时用于支付的银行存款	420,601,210.35	240,671,413.61
现金及现金等价物余额	420,625,315.35	240,718,792.90

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方关系及其交易

(1) 本公司的子公司情况详见附注(六)、1。

(2) 与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(七)。

(3) 关联方交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
日本伟时	采购商品	39,480,665.66	33,718,343.04
东莞伟时	采购商品	344,929.36	396,904.24
合计		39,825,595.02	34,115,247.28

销售商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
日本伟时	销售商品	380,867,484.07	298,455,214.67
东莞伟时	销售商品	968,263.92	3,929,873.83
合计		381,835,747.99	302,385,088.50

(b) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
东莞伟时	销售固定资产	-	1,814,467.21

(c) 关联方资金拆借

人民币元

2021 年度						
关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	利率	期限
资金拆出						
东莞伟时	26,099,600.00	-	596,800.00	25,502,800.00	1%	2 年
东莞伟时	7,974.86	260,258.06	260,440.41	7,792.51	1%	无

人民币元

2020 年度						
关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	利率	期限
资金拆出						
东莞伟时	-	26,099,600.00	-	26,099,600.00	1%	2 年
东莞伟时	34,881,000.00	-	34,881,000.00	-	1%	2 年
东莞伟时	10,658.10	297,369.67	300,052.91	7,974.86	1%	无

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方关系及其交易 - 续

(3) 关联方交易情况 - 续

(c) 关联方资金拆借 - 续

人民币元

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
委贷利息收入	东莞伟时	245,526.47	280,196.85

(d) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
接受酒店服务	温泉酒店	24,779.85	30,857.25

(e) 关联方应收应付款项

人民币元

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款		
日本伟时	159,240,504.23	108,556,010.92
东莞伟时	398,356.47	374,061.01
合计	159,638,860.70	108,930,071.93
其他应收款		
东莞伟时	2,067,189.30	2,114,030.12
一年内到期的非流动资产		
东莞伟时	25,502,800.00	-
其他非流动资产		
东莞伟时	-	26,099,600.00
应付账款		
日本伟时	11,556,882.69	11,130,424.96
东莞伟时	55,594.89	43,575.25
合计	11,612,477.58	11,174,000.21
其他应付款		
日本伟时	769,934.33	444,284.37

* * *财务报表结束* * *

1、非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表系根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43 号)的相关规定编制。

人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	233,150.66	214,957.80
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)	2,757,123.47	3,956,035.32
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、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置上述金融资产/负债、应收款项融资和其他债权投资取得的投资收益	16,979,069.79	14,285,678.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	84,216.23	89,874.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	554,651.57	(20,145.45)
所得税影响额	(3,091,231.76)	(2,778,960.04)
合计	17,516,979.96	15,747,440.21

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表系按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)(证监会公告[2010]2 号)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2021 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.2462	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.1639	不适用
2020 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	12.16	0.4724	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.3813	不适用

6-1-219

会计师事务所

执业证书

名　　称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函〔2012〕40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日

仅供德时电子股份有限公司项目使用

证书序号：0004082

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二〇年五月二十八日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91310000055878 70XB

证照编号：00000002202305250009

营业执照

（副本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　付建超

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；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】

出资额　人民币8870.0000万

成立日期　2012年10月19日

主要经营场所　上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关　上海市市场监督管理局

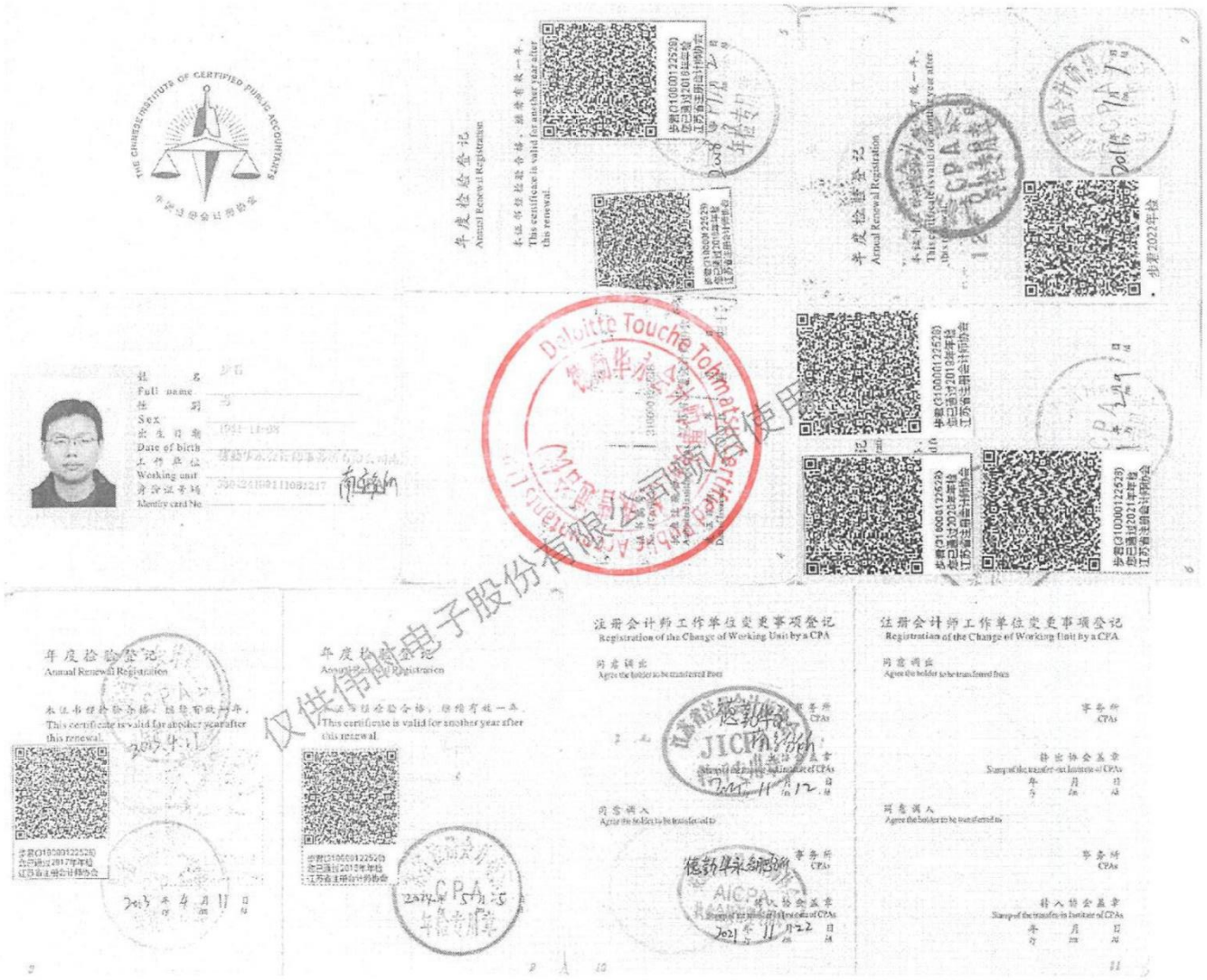
2023 年 05 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供伟时电子股份有限公司项目使用



信息分类：保密
Information Classification: Confidential

证书编号：No. of Certificate 310000125404

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2016 年 08 月 31 日

姓名 Full name 汪程

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1993-09-27

工作单位 Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

身份证号码 Identity card No. 320481199309273626

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪程(310000125404)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

仅供伟时电子股份有限公司项目

Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪程(310000125404)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汪程(310000125404)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

汪程(310000125404)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

汪程2022年检

年 月 日
y m d

信息分类：保密
Information Classification: Confidential

伟时电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2022 年 12 月 31 日止年度

伟时电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2022 年 12 月 31 日止年度

内容 页码

审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司所有者权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 108

Deloitte. 德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

德师报(审)字(23)第 P03128 号

伟时电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了伟时电子股份有限公司(以下简称“伟时电子”)的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟时电子 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于伟时电子，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 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

WorldClass
智启非凡

三、关键审计事项 - 续

(一) 收入确认的截止性

事项描述

如财务报表附注(五)、40 所述，伟时电子 2022 年度的收入为人民币 1,358,734,632.16 元。伟时电子的收入主要来源于背光显示模组、液晶显示模组、五金件、橡胶件、汽车装饰面板及显示组件等产品的销售。伟时电子于产品控制权转移至客户，完成合同约定的履约义务时，确认产品销售收入。根据销售合同的约定，对于国内销售，伟时电子将商品运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认时确认销售收入；对于出口销售，伟时电子采用 EXW、FOB、CIF、DDU 等多种贸易方式并根据不同贸易方式确定产品控制权转移的时点确认收入。由于收入是伟时电子的关键业绩指标之一，并且各类销售合同的条款不尽相同，可能存在销售收入未在恰当的会计期间确认的风险，因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

审计应对

针对上述收入确认截止性相关的关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(9) 了解公司与收入确认截止性相关的关键内部控制，评价相关内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性；

(10) 检查伟时电子不同业务模式下的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价伟时电子的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(11) 我们针对伟时电子 2022 年 12 月 31 日的应收账款余额以及 2022 年度销售发生额选取样本执行函证程序；

(12) 针对资产负债表日前后记录的销售交易，区分不同业务模式分别选取样本，核对会计记录、订单、发票、海关报关单、装箱单、签收记录等与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

伟时电子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，管理层负责评估伟时电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟时电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟时电子的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟时电子的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伟时电子不能持续经营。

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(5) 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。

(6) 就伟时电子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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师
杨蓓
310000122100

中国注册会计师：

中国注册会计师
汪程
310000125404

2023 年 4 月 10 日

伟时电子股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	510,599,893.10	491,971,872.07
交易性金融资产	2	190,000,000.00	55,000,000.00
衍生金融资产	3	1,403,037.65	1,672,076.74
应收票据	4	-	11,621,033.14
应收账款	5	263,965,052.00	309,223,919.28
应收款项融资	6	3,822,313.20	-
预付款项	7	379,444.94	142,947.46
其他应收款	8	2,669,104.26	2,992,994.92
存货	9	163,919,690.72	147,400,703.14
其他流动资产	10	5,114,957.96	9,654,119.83
流动资产合计		1,141,873,493.83	1,029,679,666.58
非流动资产：			
其他债权投资	11	10,612,500.00	133,073,958.29
长期股权投资	12	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产	13	45,000,024.56	-
固定资产	14	258,326,198.18	242,879,388.06
在建工程	15	23,947,975.98	25,759,296.87
使用权资产	16	3,377,286.71	10,141,638.76
无形资产	17	8,825,164.46	9,309,045.76
长期待摊费用	18	5,155,755.90	3,753,645.95
递延所得税资产	19	9,880,904.76	6,542,801.56
其他非流动资产	20	2,786,490.91	867,110.24
非流动资产合计		371,912,301.46	436,326,885.49
资产总计		1,513,785,795.29	1,466,006,552.07

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

靳希平

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	21	-	994,629.98
衍生金融负债	22	3,403,576.64	-
应付票据	23	1,686,480.41	3,534,332.19
应付账款	24	234,901,505.32	241,865,654.24
合同负债	25	107,612.00	107,463.36
应付职工薪酬	26	24,851,155.89	24,992,320.32
应交税费	27	2,959,797.05	1,870,701.33
其他应付款	28	35,382,095.91	33,547,910.50
一年内到期的非流动负债	29	5,367,703.57	9,543,414.27
其他流动负债	30	52,218.91	112,849.74
流动负债合计		308,712,145.70	316,569,275.93
非流动负债：			
长期借款	31	3,100,640.76	5,305,432.10
租赁负债	32	116,616.88	3,308,875.21
预计负债	33	543,000.00	-
非流动负债合计		3,760,257.64	8,614,307.31
负债合计		312,472,403.34	325,183,583.24
股东权益：			
股本	34	212,833,460.00	212,833,460.00
资本公积	35	638,953,117.60	638,953,117.60
减：库存股	36	25,031,441.81	-
其他综合收益	37	910,531.09	891,080.35
盈余公积	38	36,307,072.13	30,420,483.86
未分配利润	39	337,340,652.94	257,724,827.02
股东权益合计		1,201,313,391.95	1,140,822,968.83
负债和股东权益总计		1,513,785,795.29	1,466,006,552.07

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

靳希平

伟时电子股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十四)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	401,889,427.81	420,625,315.35
交易性金融资产		180,000,000.00	55,000,000.00
衍生金融资产		-	1,672,076.74
应收票据	2	-	8,839,347.32
应收账款	3	231,114,275.19	261,314,938.71
应收款项融资	4	924,792.00	-
预付款项	5	189,184.20	116,025.60
其他应收款	6	2,937,046.10	3,193,852.13
存货	7	137,880,319.57	119,469,909.11
一年内到期的非流动资产	8	-	25,502,800.00
其他流动资产	9	2,253,211.59	6,417,164.10
流动资产合计		957,188,256.46	902,151,429.06
非流动资产：			
其他债权投资		10,612,500.00	133,073,958.29
长期股权投资	10	26,221,836.73	26,221,836.73
其他非流动金融资产		45,000,024.56	-
固定资产	11	235,688,852.35	221,948,643.10
在建工程	12	23,507,798.98	25,438,057.93
无形资产	13	5,111,587.45	5,318,475.61
长期待摊费用		4,773,382.14	2,389,662.46
递延所得税资产		9,397,256.16	5,076,835.82
其他非流动资产	14	19,916,832.00	492,301.33
非流动资产合计		380,230,070.37	419,959,771.27
资产总计		1,337,418,326.83	1,322,111,200.33

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山口胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十四)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
衍生金融负债		3,403,576.64	-
应付票据	15	467,750.00	2,213,012.50
应付账款	16	181,025,146.17	188,731,486.74
合同负债	17	107,612.00	96,000.00
应付职工薪酬	18	18,428,460.21	19,061,645.54
应交税费	19	618,697.60	790,904.37
其他应付款	20	29,323,574.30	30,306,778.29
其他流动负债	21	52,218.91	112,849.74
流动负债合计		233,427,035.83	241,312,677.18
负债合计		233,427,035.83	241,312,677.18
股东权益：			
股本		212,833,460.00	212,833,460.00
资本公积		598,994,797.15	598,994,797.15
减：库存股		25,031,441.81	-
盈余公积		36,307,072.13	30,420,483.86
未分配利润	22	280,887,403.53	238,549,782.14
股东权益合计		1,103,991,291.00	1,080,798,523.15
负债和股东权益总计		1,337,418,326.83	1,322,111,200.33

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	40	1,358,734,632.16	1,200,514,740.14
减：营业成本	40	1,109,349,516.95	999,900,037.32
税金及附加	41	5,478,337.36	4,598,488.08
销售费用	42	18,280,604.82	17,638,996.52
管理费用	43	69,669,663.34	63,310,115.74
研发费用	44	101,966,080.93	82,131,104.78
财务费用	45	(31,808,312.46)	5,356,845.16
其中：利息费用	45	463,266.65	806,332.97
利息收入	45	3,467,976.06	4,892,630.24
加：其他收益	46	1,871,613.25	2,757,123.47
投资收益	47	2,380,335.20	24,061,359.28
公允价值变动收益(损失)	48	6,327,408.83	(6,998,073.26)
信用减值利得(损失)	49	3,952,326.27	(318,882.66)
资产减值损失(利得)	50	(3,772,131.65)	722,338.22
资产处置损失(收益)	51	(10,721.13)	233,150.66
二、营业利润		96,547,571.99	48,036,168.25
加：营业外收入	52	101,846.49	672,513.19
减：营业外支出	53	797,785.79	117,861.62
三、利润总额		95,851,632.69	48,590,819.82
减：所得税费用	54	(292,454.50)	(3,805,590.07)
四、净利润		96,144,087.19	52,396,409.89
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		96,144,087.19	52,396,409.89
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		96,144,087.19	52,396,409.89
五、其他综合收益的税后净额		19,450.74	624,124.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,450.74	624,124.29
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益：			
1.外币报表折算差异		19,450.74	624,124.29
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		96,163,537.93	53,020,534.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,163,537.93	53,020,534.18
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.4539	0.2462
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：靳希平　会计机构负责人：靳希平

靳希平　靳希平

伟时电子股份有限公司

2022 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十四)	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	23	978,344,415.16	872,421,011.73
减：营业成本	23	802,073,526.37	729,498,364.46
税金及附加	24	3,661,615.06	3,669,373.66
销售费用	25	21,553,728.85	21,706,816.91
管理费用	26	41,859,646.21	36,466,179.27
研发费用	27	85,042,899.62	66,248,666.20
财务费用	28	(24,812,929.10)	2,494,012.32
其中：利息费用	28	37,273.14	-
利息收入	28	3,438,538.96	4,873,072.99
加：其他收益	29	1,532,995.00	2,708,757.64
投资收益	30	2,999,779.97	24,306,885.75
公允价值变动收益(损失)		4,924,371.18	(6,998,073.26)
信用减值损失(利得)	31	(586,323.51)	749,223.21
资产减值损失(利得)	32	(2,749,892.90)	582,680.06
资产处置损失	33	(351,048.61)	(22,967.39)
二、营业利润		54,735,809.28	33,664,104.92
加：营业外收入	34	87,304.53	180,919.66
减：营业外支出	35	234,185.79	107,861.62
三、利润总额		54,588,928.02	33,737,162.96
减：所得税费用	36	(4,276,954.64)	(4,492,261.87)
四、净利润		58,865,882.66	38,229,424.83
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		58,865,882.66	38,229,424.83

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,448,161,190.39	1,179,344,888.35
收到的税费返还		34,008,494.74	28,810,566.12
收到其他与经营活动有关的现金	55	5,238,827.61	7,371,277.03
经营活动现金流入小计		1,487,408,512.74	1,215,526,731.50
购买商品、接受劳务支付的现金		952,026,963.47	850,329,676.74
支付给职工以及为职工支付的现金		310,278,255.28	276,326,459.64
支付的各项税费		3,207,370.32	7,351,251.01
支付其他与经营活动有关的现金	55	76,234,625.48	62,629,671.25
经营活动现金流出小计		1,341,747,214.55	1,196,637,058.64
经营活动产生的现金流量净额	56	145,661,298.19	18,889,672.86
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		2,353,747.69	23,977,143.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,052,906.47	567,561.80
收到其他与投资活动有关的现金	55	1,870,230,854.52	1,009,456,896.23
投资活动现金流入小计		1,873,637,508.68	1,034,001,601.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,016,231.43	60,859,088.95
投资所支付的现金		400,000.00	35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	55	1,920,187,500.00	725,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,973,603,731.43	820,859,088.95
投资活动产生的现金流量净额		(99,966,222.75)	213,142,512.13
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		-	6,889,199.37
筹资活动现金流入小计		-	6,889,199.37
偿还债务支付的现金		2,130,640.32	2,160,087.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,715,762.17	25,656,978.78
支付其他与筹资活动有关的现金	55	33,062,962.02	7,905,224.65
筹资活动现金流出小计		45,909,364.51	35,722,291.40
筹资活动产生的现金流量净额		(45,909,364.51)	(28,833,092.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,865,298.14	(4,690,310.94)
五、现金及现金等价物净增加额	56	15,651,009.07	198,508,782.02
加：年初现金及现金等价物余额	56	491,555,026.94	293,046,244.92
六、年末现金及现金等价物余额	56	507,206,036.01	491,555,026.94

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山山 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十四)	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,044,929,588.45	832,991,221.06
收到的税费返还		24,689,385.50	21,029,800.47
收到其他与经营活动有关的现金	37	4,957,839.93	6,735,792.00
经营活动现金流入小计		1,074,576,813.88	860,756,813.53
购买商品、接受劳务支付的现金		700,073,786.55	612,268,008.23
支付给职工以及为职工支付的现金		216,875,263.59	193,395,674.91
支付的各项税费		542,864.17	4,295,009.44
支付其他与经营活动有关的现金	37	73,453,115.58	60,425,741.82
经营活动现金流出小计		990,945,029.89	870,384,434.40
经营活动产生的现金流量净额	38	83,631,783.99	(9,627,620.87)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		2,794,860.81	23,977,143.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		396,601.10	191,859.26
收到其他与投资活动有关的现金	37	1,885,914,458.49	1,009,702,605.05
投资活动现金流入小计		1,889,105,920.40	1,033,871,607.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,507,388.36	55,482,880.80
投资所支付的现金		400,000.00	35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	37	1,914,599,000.00	725,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,963,506,388.36	815,482,880.80
投资活动产生的现金流量净额		(74,400,467.96)	218,388,726.56
三、筹资活动产生的现金流量			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		10,641,673.00	25,540,015.20
支付其他与筹资活动有关的现金	37	25,031,441.81	-
筹资活动现金流出小计		35,673,114.81	25,540,015.20
筹资活动产生的现金流量净额		(35,673,114.81)	(25,540,015.20)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,705,911.24	(3,314,568.04)
五、现金及现金等价物净（减少）增加额	38	(18,735,887.54)	179,906,522.45
加：年初现金及现金等价物余额	38	420,625,315.35	240,718,792.90
六、年末现金及现金等价物余额	38	401,889,427.81	420,625,315.35

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山山胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2022 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	-	891,080.35	30,420,483.86	257,724,827.02	1,140,822,968.83
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	19,450.74	-	96,144,087.19	96,163,537.93
(二)所有者投入和减少资本	-	-	25,031,441.81	-	-	-	(25,031,441.81)
1.回购库存股	-	-	25,031,441.81	-	-	-	(25,031,441.81)
(三)利润分配	-	-	-	-	5,886,588.27	(16,528,261.27)	(10,641,673.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	5,886,588.27	(5,886,588.27)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(10,641,673.00)	(10,641,673.00)
三、2022 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	25,031,441.81	910,531.09	36,307,072.13	337,340,652.94	1,201,313,391.95

人民币元

项目	2021 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	266,956.06	26,597,541.38	234,691,374.81	1,113,342,449.85
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	624,124.29	-	52,396,409.89	53,020,534.18
(二)利润分配	-	-	-	3,822,942.48	(29,362,957.68)	(25,540,015.20)
1.提取盈余公积	-	-	-	3,822,942.48	(3,822,942.48)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	(25,540,015.20)	(25,540,015.20)
三、2021 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	891,080.35	30,420,483.86	257,724,827.02	1,140,822,968.83

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山口胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

伟时电子股份有限公司

2022 年 12 月 31 日止年度

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2022 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15		30,420,483.86	238,549,782.14	1,080,798,523.15
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	-	-	58,865,882.66	58,865,882.66
(二)所有者投入和减少资本	-	-	25,031,441.81	-	-	(25,031,441.81)
1.回购库存股	-	-	25,031,441.81	-	-	(25,031,441.81)
(三)利润分配	-	-	-	5,886,588.27	(16,528,261.27)	(10,641,673.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	5,886,588.27	(5,886,588.27)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	(10,641,673.00)	(10,641,673.00)
三、2022 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	25,031,441.81	36,307,072.13	280,887,403.53	1,103,991,291.00

人民币元

项目	2021 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	26,597,541.38	229,683,314.99	1,068,109,113.52
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	38,229,424.83	38,229,424.83
(二)利润分配	-	-	3,822,942.48	(29,362,957.68)	(25,540,015.20)
1.提取盈余公积	-	-	3,822,942.48	(3,822,942.48)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	(25,540,015.20)	(25,540,015.20)
三、2021 年 12 月 31 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	30,420,483.86	238,549,782.14	1,080,798,523.15

第 5 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：山川横 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

(一) 公司基本情况

1、公司概况

伟时电子股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2003 年 9 月 1 日成立，注册地址为江苏省昆山开发区精密机械产业园云雀路 299 号。于 2018 年 6 月，整体改制为股份有限公司，并由原昆山伟时电子有限公司更名为伟时电子股份有限公司。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司原注册资本为人民币 159,625,095.00 元。2020 年 8 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准伟时电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1907 号文)核准，本公司于 2020 年 9 月 16 日在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)股票 53,208,365 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.97 元，增加注册资本计人民币 53,208,365.00 元，变更后注册资本为人民币 212,833,460.00 元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产用于电子、电脑、通信产品的新型电子元器件，设计、生产精冲模、精密型腔镜，模具标准件，生产合成橡胶(丙烯酸橡胶)及相关产品，销售自产产品并提供售后服务。

本公司的实际控制人为渡边庸一先生。

2、合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于 2023 年 4 月 10 日经本公司董事会批准。

本集团合并财务报表范围参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)，此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团主要经营业务为背光显示模组、液晶显示模组、橡胶件、汽车装饰面板及显示组件等相关产品的生产与销售，故按相关制造行业经营特点以及不同贸易模式确定收入确认、应收账款预期信用损失准备、固定资产折旧摊销的会计政策，具体参见附注(三)、24，附注(三)、9 及附注(三)、15。

15、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2022 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

16、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 12 个月。

18、记账本位币

人民币为本公司及除日本子公司外的其他子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及除日本子公司外的其他子公司以人民币为记账本位币。本公司之日本子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

19、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、企业合并 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

20、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

21、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、外币业务和外币报表的折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按照当月月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;(2) 为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理;(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率近似汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(19) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
(20) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
(21) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
(22) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
(23) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
(24) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
(25) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
(26) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
(27) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(11) 发行方或债务人发生重大财务困难；
(12) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
(13) 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；
(14) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
(15) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他债权投资等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 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(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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理。

(1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
(2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
(3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.7 金融工具重分类

当本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类。所有金融负债均不进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日(即导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天)起采用未来适用法进行相关会计处理。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注 9.1、9.2 与 9.3。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品及产成品等。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。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、合同资产

12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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单独列示。

12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“9.2 金融工具减值”。

13、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产

15.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

15.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
位于中国的土地使用权	直线法	50	-
位于日本的土地使用权	不摊销	永久	不适用
软件	直线法	5-10	-

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“19、长期资产减值”。

18.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.2 内部研究开发支出 - 续

(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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

当与产品质量保证、法律诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

24、收入

本集团的收入主要来自销售产品，本集团销售的产品主要包括背光显示模组、液晶显示模组、五金件、橡胶件、汽车装饰面板及显示组件等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该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。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团具体收入确认原则如下：

对于国内销售，本集团将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认后，该产品的控制权转移至客户，本集团履行完合同约定的履约义务，并在此时点获得就所提供产品收取合同约定金额的权利，本集团于该时点确认产品销售收入。

对于出口销售，本集团根据与客户的不同约定，确认产品控制权转移的时点。其中采用 EXW 条款，于买方指定承运人上门提货时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入；采用 FOB 和 CIF 条款，将产品按照合同规定办理出口报关手续并装船越过船舷时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入；采用 DDU 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点时该产品的控制权转移至客户，本集团确认产品销售收入。

25、合同成本

25.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

25.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、政府补助 - 续

26.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助详见附注(五)、59。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、所得税 - 续

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

27.3 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

28.1 本集团作为承租人

28.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定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。

28.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化的，本集团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，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，本集团将差额计入当期损益：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋的短期租赁以及设备等低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

29、重要会计政策变更

29.1 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)，规范了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、亏损合同的判断。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

亏损合同的判断

解释第 15 号明确，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了一下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

进料加工业务收入的确认

根据本公司及下属子公司的业务性质，本公司及子公司东莞伟时科技有限公司(以下简称“东莞伟时”)均属于进料加工贸易企业。本集团进料加工业务根据货物出口方式分为进料加工复出口和深加工结转两种方式，该等加工业务的流程为：本集团根据购货方的订单制定进口采购计划，其中部分主要原材料由购货方指定供应商，一般为购货方的同一集团内的关联方，采购价格由本集团与供应商协商确定；待加工为成品后本集团再将产品出口给购货方，产品销售价格包括原材料、辅料成本以及加工费用等，销售价格由本集团与购货方协商确定。本集团对应收产品销售款及应付材料采购款分别与购货方及供应商进行结算。在进行上述业务活动过程中，本集团对于从供应商购买的材料和生产的产品均承担存货风险，对于应收购货方款项承担信用风险。本集团按照进料加工业务进行税务申报和缴纳，进口原材料时进口环节免税，加工成品出口适用“免、抵、退”税政策，并在每月增值税纳税申报时计算免抵退税额。对于上述业务，本集团将购买的购货方指定的原材料作为存货采购处理，将向购货方交付的加工完成的产品作为产品销售处理。

- 会计估计所采用的关键假设

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命和相关折旧费用。这项估计是以性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命产生较大影响。如果固定资产使用寿命的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对未来折旧费用进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设 - 续

固定资产减值准备

本集团管理层定期检查固定资产是否存在减值迹象，并在资产的账面价值低于其可回收金额时确认资产减值损失。本集团在有迹象显示固定资产可能出现减值时对该资产进行减值测试。可收回金额为资产公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之中的较高者。本集团管理层在确定固定资产或资产组的可回收金额时需要考虑包括未来盈利能力，增长率和折现率等因素。

存货跌价准备

本集团按存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值的确认需要对未来预计销售情况运用估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值和损益。

应收账款的预期信用损失准备

本集团的应收账款均未包含重大融资成分，管理层在评估应收账款预期信用损失准备时需要归集已有的信息并运用重大会计估计，需要归集客户的类型、历史坏帐记录、违约或延迟付款情况、相关客户的信用记录以及应收账款账龄，并结合当前外部市场环境、客户情况的变化等前瞻性信息复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的预期信用损失准备金额。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的确认主要取决于未来的实际盈利以及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如果未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回期间的利润表中。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
消费税(日本地区)	应纳税增值额(销售额乘以适用税率扣除采购额乘以适用税率的余额计算)	10%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	从租计征部分按照租金收入的 12%计缴；从价计征部分按税务机关核准的房产余值的 1.2%计缴	12%；1.2%
土地使用税	土地面积	1.2 元/平方米
固定资产税(日本地区)	固定资产(房屋建筑物及土地)账面净值为纳税标准	1.4%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

企业所得税税率	本年度及上年度
本公司	15%
日本伟时株式会社 (以下简称“日本伟时”)	区分法人税和地方法人税，根据以下步骤计算： 法人税：对于资本金 1 亿日元以上的普通法人，适用法人税税率 23.2% 地方法人税：法人税税额的 10.3%
	住民税：按照当地主管部门核准的税收标准(已缴纳的法人税)乘以 6.8%加上定额。 事业税：应纳税所得额 400 万日元以下：3.5%~3.65%；应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间：5.3%~5.52%；应纳税所得额超过 800 万：7%~7.29%。 特别法人事业税：事业税税额的 37% 县民税：按照地方法人税税额乘以县民税税率(1%~1.8%)加上定额
东莞伟时科技有限公司 (以下简称“东莞伟时”)	15%
伟时亚洲有限公司 (以下简称“亚洲伟时”)	对于不超过(含)港币 2,000,000 元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 2,000,000 元以上的部分执行 16.5%的税率。
淮安伟时科技有限公司 (以下简称“淮安伟时”)	25%

2、税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR202132009238，有效期三年，本公司 2021 年至 2023 年执行 15%的企业所得税税率。

东莞伟时于 2022 年 12 月 22 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务局广东省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR202244009702，有效期三年，东莞伟时 2022 年至 2024 年执行 15%的企业所得税税率。

(五) 合并财务报表项目附注

62、货币资金

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	12,756.23
日元	666,746.00	0.0524	34,909.49
港币	92.38	0.8933	82.52
韩币	463,300.00	0.0055	2,558.81
台币	1,825.00	0.2273	414.82
小计			50,721.87
银行存款：			
人民币	-	-	310,958,917.96
美元	27,148,048.04	6.9646	189,075,305.13
日元	132,101,057.00	0.0524	6,916,547.14
港币	228,983.30	0.8933	204,543.91
小计			507,155,314.14
其他货币资金：			
人民币	-	-	3,000,000.00
日元	7,522,386.00	0.0524	393,857.09
小计			3,393,857.09
合计			**510,599,893.10**
其中：存放在境外的款项总额			35,296,826.25

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

1、货币资金 - 续

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	20,918.97
日元	593,309.00	0.0554	32,878.22
港币	92.38	0.8176	75.53
韩币	463,300.00	0.0054	2,483.38
台币	1,825.00	0.2302	420.12
小计			56,776.22
银行存款：			
人民币	-	-	254,650,269.42
美元	36,554,652.24	6.3757	233,061,511.80
日元	66,583,578.00	0.0554	3,689,728.95
港币	118,322.58	0.8176	96,740.55
小计			491,498,250.72
其他货币资金：			
日元	7,522,244.00	0.0554	416,845.13
小计			416,845.13
合计			**491,971,872.07**
其中：存放在境外的款项总额			9,754,148.78

其他说明：

本集团本年末的其他货币资金中受限制货币资金为人民币 3,393,857.09 元(上年末：人民币 416,845.13 元)，包括用于质押借款的定期存单等值人民币 393,857.09 元(上年末：等值人民币 416,845.13 元)，远期外汇合同保证金人民币 3,000,000.00 元(上年末：无)。

63、交易性金融资产

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
理财产品	190,000,000.00	20,000,000.00
权益工具投资 (附注(五)、13)	-	35,000,000.00
合计	190,000,000.00	55,000,000.00

理财产品为本集团持有的结构性存款等理财产品，该等理财产品均为保本浮动收益型，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入当期损益。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

64、衍生金融资产

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
衍生金融资产	1,403,037.65	1,672,076.74

本集团的衍生金融资产系未到期远期外汇买卖合约、外汇期权合同，未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

65、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	-	11,621,033.14

本集团的银行承兑汇票在需要时贴现，由于持有银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其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，列示于应收款项融资。

(2) 本集团认为所持有的银行承兑汇票因银行违约而产生的信用风险较低，因此未计提信用损失准备。

(3) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。

(4) 本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
已贴现银行承兑汇票(注)	-	994,629.98

(5) 于本年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

66、应收账款

(1)按账龄披露

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	275,603,869.39	12,281,378.75	4.46
1-2 年	713,957.07	71,395.71	10.00
合计	276,317,826.46	12,352,774.46	

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	325,498,862.40	16,274,943.12	5.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	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	276,317,826.46	100.00	12,352,774.46	4.47%	263,965,052.00

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	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	325,498,862.40	100.00	16,274,943.12	5.00	309,223,919.28

于本年末，本集团无单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收账款。

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(2)按坏账准备计提方法分类披露 - 续

应收账款信用风险与坏账准备情况如下：

人民币元

信用风险组合	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
正常类		
坏账准备计提比例	4.46%	5.00%
应收账款余额	275,603,869.39	325,498,862.40
坏账准备	12,281,378.75	16,274,943.12
关注类		
坏账准备计提比例	10.00%	10.00%
应收账款余额	713,957.07	-
坏账准备	71,395.71	-
合计		
应收账款余额	276,317,826.46	325,498,862.40
坏账准备	12,352,774.46	16,274,943.12
应收账款账面价值	263,965,052.00	309,223,919.28

(3) 坏账准备变动情况

人民币元

减值准备	整个存续期坏账准备 (未发生信用减值)
2022年1月1日余额	16,274,943.12
本年计提(转回)	(3,922,168.66)
2022年12月31日余额	12,352,774.46

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
日本显示器集团	第三方	110,690,755.16	40.06	4,932,568.95
夏普集团	第三方	34,398,681.80	12.45	1,532,863.96
伟世通集团	第三方	23,151,317.69	8.38	1,031,662.22
依摩泰集团	第三方	21,988,166.42	7.96	979,830.22
松下集团	第三方	19,291,099.47	6.98	859,644.31
合计		209,520,020.54	75.83	9,336,569.66

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况 - 续

注：

晶端显示精密电子(苏州)有限公司、Kaohsiung Opto-Electronics Inc.(高雄晶杰达光电科技股份有限公司)、Nanox Philippines Inc.(菲律宾显示器件有限公司)及 Japan Display Inc.(日本显示器件有限公司)等公司为关联企业，合并披露为日本显示器集团；

无锡夏普电子元器件有限公司、SHARP HONG KONG Limited、日本夏普株式会社等公司为关联企业，合并披露为夏普集团；

Visteon Japan,Ltd. Hiroshima Plant、Visteon Systems LLC VEM PLA、伟世通日本株式会社、上海伟世通汽车电子系统有限公司等公司为关联企业，合并披露为伟世通集团。

Elematec Corporation Fukuoka Branch、依摩泰(上海)国际贸易有限公司、依摩泰国际贸易(深圳)有限公司、Elematec Hong Kong Limited、Elematec 株式会社等公司为关联企业，合并披露为依摩泰集团。

厦门松下电子信息有限公司、青岛松下电子部品(保税区)有限公司、Panasonic Procurement (China) Co., Ltd.(松下香港有限公司)、Panasonic Malaysia 等公司为关联企业，合并披露为松下集团。

(5) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

67、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,822,313.20	-

本集团的银行承兑汇票在需要时贴现，由于持有银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其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，列示于应收款项融资。

(2) 本集团认为所持有的银行承兑汇票因银行违约而产生的信用风险较低，因此未计提信用损失准备。

(3) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

6、应收款项融资 - 续

(4) 本集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日终止确认金额
已贴现银行承兑汇票(注)	23,572,929.04	-

注： 上述已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据予以终止确认。

(5) 于本年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

68、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	379,444.94	100.00	142,947.46	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
文晔领科(上海)投资有限公司	71,600.00	18.87
东莞市宝科精密机械有限公司	68,400.00	18.03
福建坤脉自动化科技有限公司	58,200.00	15.34
深南电路股份有限公司	32,595.88	8.59
东莞市科宏环保工程有限公司	31,500.00	8.30
合计	262,295.88	69.13

69、其他应收款

(1) 其他应收款汇总

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金、押金	2,644,179.50	2,547,387.85
资金拆借	432,537.67	862,846.39
备用金、员工借款及垫付员工款	120,818.59	140,002.05
其他	33,085.46	34,433.20
合计	3,230,621.22	3,584,669.49

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

8、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

本集团分别按照未来 12 个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类：

人民币元

信用风险组合	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率	-	-
其他应收款余额	2,669,104.26	2,992,994.92
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
其他应收款余额	-	-
预期信用损失准备	-	-
关注类		
预期信用损失率	20%-50%	20%-50%
其他应收款余额	-	-
预期信用损失准备	-	-
损失类		
预期信用损失率	100%	100%
其他应收款余额	561,516.96	591,674.57
预期信用损失准备	561,516.96	591,674.57
合计		
其他应收款余额	3,230,621.22	3,584,669.49
预期信用损失准备	561,516.96	591,674.57
其他应收款账面价值	2,669,104.26	2,992,994.92

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

8、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款坏账准备计提情况 - 续

其他应收款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	282,402.31	-	-
1 年至 2 年	10,199.84	-	-
2 至 3 年	151,000.00	-	-
3 年以上	2,787,019.07	561,516.96	20.15
合计	3,230,621.22	561,516.96	

人民币元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,386.19	-	-
1 年至 2 年	240,552.34	-	-
2 至 3 年	2,642,456.39	-	-
3 年以上	613,274.57	591,674.57	96.48
合计	3,584,669.49	591,674.57	

(3) 报告期内计提、转回或核销的其他应收款情况

人民币元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	591,674.57	591,674.57
年初余额在本期				
转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提(转回)	-	-	(30,157.61)	(30,157.61)
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	561,516.96	561,516.96

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	信用损失准备	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	账面净额
东莞市长安镇涌头股份经济联合社	押金	1,735,110.00	-	53.71	1,735,110.00
苏州君挚新能源科技有限公司	资金拆借	432,537.67	-	13.39	432,537.67
中华人民共和国昆山海关	保证金	115,861.00	-	3.59	115,861.00
苏州心甜佑佳企业管理有限公司	保证金	100,000.00	-	3.10	100,000.00
潘琴	员工借款	85,000.00	-	2.63	85,000.00
合计		2,468,508.67	-	76.42	2,468,508.67

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

70、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,075,346.30	2,317,914.77	52,757,431.53
低值易耗品	2,060,101.08	39,192.41	2,020,908.67
在产品	61,103,042.45	1,148,418.63	59,954,623.82
产成品	38,782,794.05	1,322,292.02	37,460,502.03
发出商品	11,726,224.67	-	11,726,224.67
合计	168,747,508.55	4,827,817.83	163,919,690.72

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,410,495.99	1,826,491.12	48,584,004.87
低值易耗品	2,001,039.80	60,504.36	1,940,535.44
在产品	65,697,722.25	355,544.75	65,342,177.50
产成品	21,903,377.91	378,493.95	21,524,883.96
发出商品	10,009,101.37	-	10,009,101.37
合计	150,021,737.32	2,621,034.18	147,400,703.14

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回	本年转销额	2022 年 12 月 31 日
原材料	1,826,491.12	1,620,788.34	163,520.31	965,844.38	2,317,914.77
低值易耗品	60,504.36	8,014.75	5,542.61	23,784.09	39,192.41
在产品	355,544.75	1,148,418.63	-	355,544.75	1,148,418.63
产成品	378,493.95	1,227,270.48	63,297.63	220,174.78	1,322,292.02
合计	2,621,034.18	4,004,492.20	232,360.55	1,565,348.00	4,827,817.83

71、其他流动资产

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税	223,171.72	5,013,472.37
待抵扣进项税	2,097,301.54	2,342,174.17
待摊费用	759,529.62	527,330.53
待退还的消费税(日本)	1,701,429.29	1,417,866.48
其他	333,525.79	353,276.28
合计	5,114,957.96	9,654,119.83

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

72、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

人民币元

项目	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可转让大额定期存单	133,073,958.29	3,073,958.29	-	10,612,500.00	10,000,000.00	-	-	

(2) 年末重要的其他债权投资

人民币元

项目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转让大额定期存单	10,000,000.00	3.75%	3.75%	2024 年 5 月 13 日	130,000,000.00	3.75%	3.75%	2024 年 5 月 13 日

(3) 本集团认为所持有的可转让大额存单因银行违约而产生的信用风险较低，因此未计提信用损失准备。

73、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	年初数	本年变动		年末数	成本法核算的长期股权投资本年宣告股利
			出资/追加投资	权益法下确认的投资收益		
联营企业						
重庆伟时(注)	权益法	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
合计		4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-

注： 本集团持有重庆伟时光电科技有限公司(简称“重庆伟时”)40%的股权，认缴注册资本人民币 4,000,000.00 元。

74、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资	45,000,024.56	-

权益工具投资系本集团持有的安徽省东超科技有限公司的股权，本公司持有其股权的目的是交易性的，因此本集团将其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，其公允价值的后续变动计入当期损益。于 2022 年 12 月 31 日，上述权益工具投资计入其他非流动金融资产。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	133,169,088.00	322,493,324.96	8,998,919.79	40,112,579.54	18,167,099.30	522,941,011.59
2.本年增加金额	175,000.00	41,179,078.61	188,449.11	7,667,572.76	538,611.31	49,748,711.79
(1)购置	175,000.00	3,561,977.25	188,449.11	426,156.74	271,974.16	4,623,557.26
(2)在建工程转入	-	37,617,101.36	-	7,241,416.02	266,637.15	45,125,154.53
3.本年减少金额	-	(19,027,477.50)	(40,000.00)	(2,256,223.24)	(1,616,012.50)	(22,939,713.24)
(1)处置或报废	-	(19,027,477.50)	(40,000.00)	(2,256,223.24)	(1,616,012.50)	(22,939,713.24)
4.外币报表折算	(485,785.18)	(166,936.26)	(118,861.17)	-	(14,595.10)	(786,177.71)
5.年末余额	132,858,302.82	344,477,989.81	9,028,507.73	45,523,929.06	17,075,103.01	548,963,832.43
二、累计折旧						
1.年初余额	42,791,231.90	184,930,780.39	6,637,450.65	27,094,769.26	14,396,063.99	275,850,296.19
2.本年增加金额	6,149,567.64	18,759,792.05	787,063.73	6,299,192.46	819,018.62	32,814,634.50
(1)计提	6,149,567.64	18,759,792.05	787,063.73	6,299,192.46	819,018.62	32,814,634.50
3.本年减少金额	-	(17,599,110.26)	(38,000.00)	(2,091,410.54)	(1,441,220.70)	(21,169,741.50)
(1)处置或报废	-	(17,599,110.26)	(38,000.00)	(2,091,410.54)	(1,441,220.70)	(21,169,741.50)
4.外币报表折算	(359,727.31)	(164,275.66)	(53,559.92)	-	(12,154.04)	(589,716.93)
5.年末余额	48,581,072.23	185,927,186.52	7,332,954.46	31,302,551.18	13,761,707.87	286,905,472.26
三、减值准备						
1.年初余额	-	4,041,173.38	322.50	96,626.05	73,205.41	4,211,327.34
2.本年计提金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	(402,289.36)	-	(68,940.80)	(7,935.19)	(479,165.35)
4.年末余额	-	3,638,884.02	322.50	27,685.25	65,270.22	3,732,161.99
四、账面价值						
1.年末账面价值	84,277,230.59	154,911,919.27	1,695,230.77	14,193,692.63	3,248,124.92	258,326,198.18
2.年初账面价值	90,377,856.10	133,521,371.19	2,361,146.64	12,921,184.23	3,697,829.90	242,879,388.06

本集团于本年末用于抵押的房屋建筑物净值为人民币 1,956,820.59 元(上年末为人民币 2,285,082.87 元)。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
背光源扩建及装饰板新建项目	5,644,247.78	4,245,342.19
生产线自动化技改项目	3,388,875.05	4,194,194.73
研发中心建设项目	14,163,825.46	14,408,950.85
辅助厂房	-	2,354,723.04
机器设备	605,160.13	477,100.70
零星工程	145,867.56	78,985.36
合计	23,947,975.98	25,759,296.87

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

15、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算金额	2022 年 1 月 1 日	本年增加	转入 固定资产	转入 无形资产	转入 长期待摊费用	2022 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
背光源扩建及装饰板新建项目	509,683,600.00	4,245,342.19	9,688,362.26	(8,289,456.67)	-	-	5,644,247.78	14.01%	14.01%	自有资金、募集资金
生产线自动化技改项目	111,817,600.00	4,194,194.73	9,155,299.75	(9,379,203.50)	(402,654.87)	(178,761.06)	3,388,875.05	50.62%	50.62%	自有资金、募集资金
研发中心建设项目	61,809,800.00	14,408,950.85	23,075,389.18	(22,996,178.30)	-	(324,336.27)	14,163,825.46	77.52%	77.52%	自有资金、募集资金
合计	683,311,000.00	22,848,487.77	41,919,051.19	(40,664,838.47)	(402,654.87)	(503,097.33)	23,196,948.29			

(3) 于本年末，本集团在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

16、使用权资产

人民币元

项目	房屋租赁
一、账面原值	
1.2022 年 1 月 1 日余额	17,767,313.94
2.本年增加金额	706,319.88
3.本年减少金额	(699,209.02)
4.2022 年 12 月 31 日余额	17,774,424.80
二、累计折旧	
1.2022 年 1 月 1 日余额	7,625,675.18
2.本年增加金额	7,470,671.93
3.本年减少金额	(699,209.02)
4.2022 年 12 月 31 日余额	14,397,138.09
三、减值准备	
1.2022 年 1 月 1 日余额	-
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4. 2022 年 12 月 31 日余额	-
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	3,377,286.71
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	10,141,638.76

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括在中国大陆、中国香港和日本的房屋建筑物，租赁期为 1 年到 5 年不等。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 423,389.92 元，低价值资产租赁费用为人民币 251,954.03 元。本年度与租赁相关的现金流出合计为人民币 8,706,864.16 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	位于中国的 土地使用权	位于日本的 土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	5,778,073.60	3,557,184.94	4,186,318.66	13,521,577.20
2.本年增加额	-	-	616,708.98	616,708.98
(1)购置	-	-	141,045.26	141,045.26
(2)在建工程转入	-	-	475,663.72	475,663.72
3.外币报表折算	-	(196,234.13)	(44,780.83)	(241,014.96)
4.年末余额	5,778,073.60	3,360,950.81	4,758,246.81	13,897,271.22
二、累计摊销				
1.年初余额	1,820,092.68	-	2,392,438.76	4,212,531.44
2.本年增加金额	115,561.44	-	774,318.96	889,880.40
(1)计提	115,561.44	-	774,318.96	889,880.40
3.外币报表折算	-	-	(30,305.08)	(30,305.08)
4.年末余额	1,935,654.12	-	3,136,452.64	5,072,106.76
三、账面价值				
1.年末账面价值	3,842,419.48	3,360,950.81	1,621,794.17	8,825,164.46
2.年初账面价值	3,957,980.92	3,557,184.94	1,793,879.90	9,309,045.76

本年末无形资产余额中用于抵押的土地净值为人民币 3,360,950.81 元(上年末为人民币 3,557,184.94 元)。

18、长期待摊费用

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年新增	本年减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	3,753,645.95	4,072,186.99	2,670,077.04	5,155,755.90

19、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

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
信用损失准备	9,244,767.22	1,386,715.08	8,956,384.47	1,343,457.67
资产减值准备	7,665,309.15	1,149,796.37	6,169,756.29	925,463.44
衍生金融负债公允价值变动	3,403,576.64	510,536.50	-	-
可抵扣亏损	56,962,107.58	8,544,316.14	30,164,613.07	4,524,691.96
合计	77,275,760.59	11,591,364.09	45,290,753.83	6,793,613.07

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
衍生金融资产公允价值变动	1,403,037.65	210,455.65	1,672,076.74	250,811.51
权益工具投资公允价值变动	10,000,024.56	1,500,003.68	-	-
合计	11,403,062.21	1,710,459.33	1,672,076.74	250,811.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	11,591,364.09	9,880,904.76	250,811.51	6,542,801.56
递延所得税负债	1,710,459.33	-	250,811.51	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和其他暂时性差异。

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
暂时性差异	4,564,194.85	8,572,838.45
可抵扣亏损	9,814,284.48	12,040,388.29
合计	14,378,479.33	20,613,226.74

(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：

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
无到期年限(注)	9,814,284.48	12,040,388.29
合计	9,814,284.48	12,040,388.29

注： 本集团境外子公司税务亏损，根据当地法律规定，可于以后年度用于抵扣税务利润，无抵扣年限限制。

20、其他非流动资产

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付土地款	2,020,000.00	-
预付设备款	766,490.91	867,110.24
合计	2,786,490.91	867,110.24

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

21、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
票据贴现借款(注)	-	994,629.98

注： 上述借款的质押资产为银行承兑汇票，参见附注(五)、4(4)。

22、衍生金融负债

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
衍生金融负债	3,403,576.64	-

本集团的衍生金融负债系未到期远期外汇买卖合约、外汇期权合同，未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

23、应付票据

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,686,480.41	3,534,332.19

24、应付账款

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	234,901,505.32	241,865,654.24

本年末及上年末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

25、合同负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	107,612.00	107,463.36

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的已收取客户对价人民币 107,463.36 元。

根据合同约定，本集团需将产品运至客户指定地点或由客户自行提货。在客户验收确认前，产品仍由本集团控制。仅当客户收到产品并检测合格验收时，该产品的控制权转移至客户，本集团履行完合同约定的履约义务，并在此时点获得就所提供产品收取合同约定金额的权利，本集团于该时点确认收入。当客户在初始购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至客户取得商品控制权。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	24,631,213.33	290,521,381.56	290,652,975.82	24,499,619.07
2、离职后福利-设定提存计划	88,895.51	19,615,709.29	19,625,279.46	79,325.34
3、辞退福利	272,211.48	-	-	272,211.48
合计	24,992,320.32	310,137,090.85	310,278,255.28	24,851,155.89

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,562,274.52	263,044,168.38	263,231,106.69	24,375,336.21
2、职工福利费	7,753.38	12,605,232.65	12,604,797.62	8,188.41
3、社会保险费	61,185.43	7,175,493.24	7,120,584.22	116,094.45
其中：医疗保险费	-	5,401,036.38	5,401,036.38	-
工伤保险费	-	538,520.53	538,520.53	-
生育保险费	-	664,236.13	602,466.84	61,769.29
国外社保	61,185.43	571,700.20	578,560.47	54,325.16
4、住房公积金	-	7,303,034.16	7,303,034.16	-
5、工会经费和职工教育经费	-	393,453.13	393,453.13	-
合计	24,631,213.33	290,521,381.56	290,652,975.82	24,499,619.07

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	17,853,876.72	17,853,876.72	-
2、失业保险费	-	649,958.08	649,958.08	-
3、国外设定提存计划	88,895.51	1,111,874.49	1,121,444.66	79,325.34
合计	88,895.51	19,615,709.29	19,625,279.46	79,325.34

本集团的基本养老保险及失业保险费安排，系按规定参加由中国政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划。本公司于 2022 年按照员工上年度月平均工资的 16%和 0.5%每月向基本养老保险、失业保险计划缴存费用，本集团子公司东莞伟时于 2022 年按照员工上年度月平均工资的 14%和 0.32%每月向基本养老保险、失业保险计划缴存费用。

除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 17,853,876.72 元以及人民币 649,958.08 元；(2021 年：人民币 13,622,115.34 元以及人民币 382,507.48 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本集团年末无尚未缴存的养老保险及失业保险。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

27、应交税费

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	1,930,192.66	904,134.52
城建税及教育费附加	341,081.61	259,357.05
个人所得税	216,586.84	337,170.31
房产税	266,321.35	265,953.85
土地使用税	10,417.20	10,417.20
其他	195,197.39	93,668.40
合计	2,959,797.05	1,870,701.33

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程款	1,308,417.26	600,111.44
应付设备款	23,699,241.01	22,878,110.71
服务采购款	5,714,314.67	5,385,935.63
应付投资款	3,600,000.00	4,000,000.00
应付保证金	43,000.00	50,000.00
其他	1,017,122.97	633,752.72
合计	35,382,095.91	33,547,910.50

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年且金额重要的其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,912,114.16	2,300,830.80
一年内到期的租赁负债	3,455,589.41	7,242,583.47
合计	5,367,703.57	9,543,414.27

30、其他流动负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用	52,218.91	112,849.74

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

31、长期借款

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证及质押借款(注 1)	2,264,902.36	3,643,314.59
保证借款(注 2)	2,747,852.56	3,962,948.31
小计	5,012,754.92	7,606,262.90
减：一年内到期的长期借款	1,912,114.16	2,300,830.80
其中：保证及质押借款	915,636.70	1,246,172.52
保证借款	996,477.46	1,054,658.28
一年后到期的长期借款	3,100,640.76	5,305,432.10

注 1：本集团子公司日本伟时向日本山梨中央银行借入日元长期借款，借款期限 10 年，利率 1.5%-1.6%，借款合同由本集团股东渡边庸一、山口胜提供担保，并以定期存单进行质押。

注 2：本集团子公司日本伟时向三井住友银行借入日元长期借款，借款期限 3-6 年，利率为市场标准利率上浮 0.3%和 0.8%，借款由本集团实际控制人股东渡边庸一提供担保。

注 3：于本年末，本集团无已到期未偿还的长期借款。

32、租赁负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	3,572,206.29	10,551,458.68
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(五)、26)	3,455,589.41	7,242,583.47
净额	116,616.88	3,308,875.21

33、预计负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
法律诉讼(注)	543,000.00	-

注：本集团在经营过程中面临一项工程项目纠纷案件相关的诉讼，当相关诉讼很可能导致经济利益流出时，本集团管理层对潜在的经济利益流出金额进行估计并相应计提预计负债。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

34、股本

人民币元

	2021 年 12 月 31 日	本年变动		2022 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	
股份总数	212,833,460.00	-	-	212,833,460.00

35、资本公积

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	638,953,117.60	-	-	638,953,117.60

36、库存股

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加(注)	本年减少	2022 年 12 月 31 日
回购库存股	-	25,031,441.81	-	25,031,441.81

注：公司于 2022 年 3 月 21 日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，回购部分人民币普通股 A 股，用于股权激励或员工持股计划。回购股份资金总额不低于人民币 1,500 万元(含)且不超过人民币 3,000 万元(含)，股份回购价格不超过人民币 20 元/股(含)，该回购价格上限不高于董事会审议通过回购决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%。回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内(即 2022 年 3 月 21 日至 2023 年 3 月 20 日)。截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计回购股份 1,999,937.00 股，回购价格区间为 11.66 元/股~14.39 元/股，占公司总股本的比例为 0.94%，累计支付的金额为 25,031,441.81 元。

本年度公司通过集中竞价交易方式回购公司 A 股普通股股票，如下：

单位：股、元/股

回购月份	回购数量	成交最高价格	成交最低价格	平均成交价格
6 月	330,400.00	12.00	11.66	11.89
7 月	1,623,937.00	13.00	12.12	12.64
8 月	13,000.00	12.91	12.74	12.87
9 月	27,600.00	13.00	12.10	12.45
12 月	5,000.00	14.39	14.34	14.38
合计	1,999,937.00	14.39	11.66	12.52

本次回购股份拟用于实施股权激励或员工持股计划，若公司未能在本次回购完成之后 36 个月内实施上述用途，则对应未转让(未全部转让)的剩余回购股份将全部予以注销，具体由董事会依据有关法律法规决定。截止 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未制定具体的授予职工以权益结算的股份支付计划。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

37、其他综合收益

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年发生额				2022 年 12 月 31 日
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	891,080.35	19,450.74	-	19,450.74	-	910,531.09
-外币财务报表折算差额	891,080.35	19,450.74	-	19,450.74	-	910,531.09
合计	891,080.35	19,450.74	-	19,450.74	-	910,531.09

38、盈余公积

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,420,483.86	5,886,588.27	-	36,307,072.13

注： 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按净利润之10%提取法定盈余公积金。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

39、未分配利润

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	257,724,827.02	234,691,374.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	96,144,087.19	52,396,409.89
减：提取法定盈余公积	5,886,588.27	3,822,942.48
减：应付普通股股利	10,641,673.00	25,540,015.20
年末未分配利润	337,340,652.94	257,724,827.02

注：

(7) 本年度股东大会已批准的现金股利

公司于2022年4月25日召开的第二届董事会第五次会议及2022年5月17日召开的2021年度股东大会审议通过了《关于公司2021年度利润分配的预案》，以截至2021年12月31日公司总股数212,833,460.00股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元(含税)，以此计算共计拟派发现金红利人民币10,641,673.00元(含税)。根据公司章程规定，法定盈利公积按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(8) 资产负债表日后决议的利润分配情况，参见附注(十二)。

(9) 截至2022年12月31日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币8,423,135.96元(2021年12月31日：人民币5,373,050.95元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

40、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,344,406,867.56	1,108,388,342.06	1,186,298,704.43	995,843,239.71
其他业务	14,327,764.60	961,174.89	14,216,035.71	4,056,797.61
合计	1,358,734,632.16	1,109,349,516.95	1,200,514,740.14	999,900,037.32

(2) 营业收入的分解

人民币元

销售方式	2022 年度								
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	显示组件	其他	合计
中国大陆	489,411,062.78	86,843,243.88	-	21,119,297.54	20,821,532.64	38,623,300.44	12,345,212.63	20,794,756.18	689,958,406.09
日本	318,480,031.72	452,322.53	-	1,725,320.00	10,153,870.95	2,448,940.52	-	5,975,760.51	339,236,246.23
其他	249,710,952.49	3,405,197.87	3,864,123.84	8,997,411.28	44,956,514.33	13,334,334.63	-	5,271,445.40	329,539,979.84
合计	1,057,602,046.99	90,700,764.28	3,864,123.84	31,842,028.82	75,931,917.92	54,406,575.59	12,345,212.63	32,041,962.09	1,358,734,632.16

人民币元

销售方式	2021 年度							
	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	橡胶件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	510,946,215.88	56,320,940.36	2,736,793.21	21,103,838.31	18,860,333.29	55,177,261.02	18,640,788.01	683,786,170.08
日本	182,222,975.06	932,707.55	742,167.42	1,881,008.12	11,610,429.90	35,265.55	4,994,685.57	202,419,239.17
其他	235,774,820.39	14,223,024.29	6,513,836.49	4,871,233.99	41,684,466.79	5,979,401.60	5,262,547.34	314,309,330.89
合计	928,944,011.33	71,476,672.20	9,992,797.12	27,856,080.42	72,155,229.98	61,191,928.17	28,898,020.92	1,200,514,740.14

41、税金及附加

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
城建税及教育费附加	3,821,869.50	2,975,167.10
房产税	1,086,731.15	1,157,936.50
印花税	499,733.08	381,156.46
土地使用税	41,668.80	41,668.80
其他	28,334.83	42,559.22
合计	5,478,337.36	4,598,488.08

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

42、销售费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
差旅费	1,689,767.04	1,718,547.17
工资福利及附加	10,343,611.38	8,725,235.57
包装费	1,280,081.37	1,338,049.88
保险费	209,593.74	163,994.59
业务招待费	854,283.13	1,671,312.95
代理服务费	2,813,076.26	2,579,540.52
其他	1,090,191.90	1,442,315.84
合计	18,280,604.82	17,638,996.52

43、管理费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
工资福利及附加	48,484,134.23	42,999,204.89
折旧及摊销	4,218,404.81	6,445,483.92
差旅费	1,224,002.76	1,066,565.60
中介服务费	3,022,487.46	1,651,546.37
办公费	1,920,195.97	1,306,325.59
水电费	2,510,742.29	2,317,905.35
租金	578,040.26	568,204.53
业务招待费	491,985.30	505,410.63
设备维护费	676,961.99	654,259.75
保险费	542,864.41	577,160.43
通讯费	300,453.90	516,946.50
审计费	1,600,000.00	1,680,000.00
其他	4,099,389.96	3,021,102.18
合计	69,669,663.34	63,310,115.74

44、研发费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
工资福利及附加	48,052,779.98	43,049,050.65
研发材料费	33,815,764.14	21,653,427.15
研发模具费	12,679,455.76	10,510,486.73
水电费	2,718,796.03	2,331,142.98
折旧及摊销	4,203,958.13	3,960,477.05
其他	495,326.89	626,520.22
合计	101,966,080.93	82,131,104.78

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

45、财务费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	117,318.71	116,963.58
租赁负债的利息费用	345,947.94	689,369.39
利息费用小计	463,266.65	806,332.97
利息收入	(3,467,976.06)	(4,892,630.24)
汇兑(收益)损失	(29,385,236.09)	8,637,601.58
手续费	581,633.04	805,540.85
合计	(31,808,312.46)	5,356,845.16

46、其他收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助(注)	1,861,620.00	2,706,696.20
代收代缴个税返还	9,993.25	50,427.27
合计	1,871,613.25	2,757,123.47

注： 政府补助参见附注(五)、59。

47、投资收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
远期外汇合同结算(损失)收益	(6,287,645.00)	11,045,050.00
理财投资收益	8,641,392.69	12,932,093.05
资金拆借利息收益	26,587.51	84,216.23
合计	2,380,335.20	24,061,359.28

48、公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	2022 年度	2021 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(3,672,615.73)	(6,998,073.26)
权益工具投资公允价值变动	10,000,024.56	-
合计	6,327,408.83	(6,998,073.26)

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

49、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值利得(损失)	3,922,168.66	(1,121,336.92)
其他应收款信用减值利得	30,157.61	802,454.26
合计	3,952,326.27	(318,882.66)

50、资产减值损失(利得)

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失(计提)转回	(3,772,131.65)	779,628.26
固定资产减值准备	-	(57,290.04)
合计	(3,772,131.65)	722,338.22

51、资产处置损失(收益)

人民币元

资产处置收益	2022 年度	2021 年度
固定资产处置损失(收益)	(10,721.13)	233,150.66

52、营业外收入

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
其他	101,846.49	672,513.19
合计	101,846.49	672,513.19

53、营业外支出

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失	227,178.79	-
罚款支出	15,600.00	12,229.83
预计负债	543,000.00	-
其他	12,007.00	105,631.79
合计	797,785.79	117,861.62

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,045,648.70	955,194.60
上年汇算清缴差异	-	6,854.49
递延所得税费用	(3,338,103.20)	(4,767,639.16)
合计	(292,454.50)	(3,805,590.07)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	95,851,632.69	48,590,819.82
按 15%的税率计算的所得税费用	14,377,744.89	7,288,622.97
不可抵扣费用的影响	452,756.70	397,389.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响及可抵扣暂时性差异影响	(935,212.11)	(366,036.51)
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	-	364,272.50
上年所得税汇算清缴差异	-	6,854.49
子公司适用不同税率的影响	937,015.60	598,977.27
研究开发费用加计扣除所得税影响	(15,168,225.28)	(12,095,670.52)
境外子公司分红代扣代缴利得税	43,465.70	-
合计	(292,454.50)	(3,805,590.07)

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的银行存款利息收入	3,342,976.06	1,818,671.95
收到的政府补助	1,871,613.25	2,757,123.47
收到的其他	24,238.30	2,795,481.61
合计	5,238,827.61	7,371,277.03

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付非工资性费用等支出	75,582,155.90	61,706,268.79
支付银行手续费	581,633.04	805,540.84
支付的其他	70,836.54	117,861.62
合计	76,234,625.48	62,629,671.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	1,869,773,958.29	1,009,000,000.00
第三方资金拆借偿还	456,896.23	456,896.23
合计	1,870,230,854.52	1,009,456,896.23

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	1,917,187,500.00	725,000,000.00
远期结售汇保证金	3,000,000.00	-
合计	1,920,187,500.00	725,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
回购库存股	25,031,441.81	-
支付租赁费	8,031,520.21	7,905,224.65
合计	33,062,962.02	7,905,224.65

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,144,087.19	52,396,409.89
加：信用损失准备	(3,952,326.27)	318,882.66
资产减值准备	3,772,131.65	(722,338.22)
固定资产折旧	32,814,634.50	28,094,114.87
使用权资产折旧	7,470,671.93	7,625,675.18
无形资产摊销	889,880.40	1,040,403.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	237,899.92	(233,150.66)
长期待摊费用的摊销	2,670,077.04	2,463,658.21
公允价值变动损失(收益)	(6,327,408.83)	6,998,073.26
财务费用	(16,010,140.64)	2,422,685.62
投资收益	(2,380,335.20)	(24,061,359.28)
递延所得税资产(增加)减少	(3,338,103.20)	(4,767,639.16)
存货的增加	(20,291,119.23)	(15,856,470.85)
经营性应收项目的增加	55,459,919.37	(30,094,109.30)
经营性应付项目的(减少)增加	(1,498,570.44)	(6,735,162.95)
经营活动产生的现金流量净额	145,661,298.19	18,889,672.86
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	507,206,036.01	491,555,026.94
减：现金的年初余额	491,555,026.94	293,046,244.92
现金及现金等价物净增加额	15,651,009.07	198,508,782.02

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
现金		
其中：库存现金	50,721.87	56,776.22
可随时用于支付的银行存款	507,155,314.14	491,498,250.72
现金及现金等价物余额	507,206,036.01	491,555,026.94

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

57、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,393,857.09	定期存单质押用于取得银行借款、远期结售汇保证金
固定资产	1,956,820.59	抵押用于取得借款信用额度
无形资产	3,360,950.81	抵押用于取得借款信用额度
合计	8,711,628.49	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末数		
	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,148,048.04	6.9646	189,075,295.38
日元	67,711,927.00	0.0524	3,545,261.07
港币	229,075.68	0.8933	204,626.43
韩币	463,300.00	0.0055	2,558.81
台币	1,825.00	0.2273	414.82
合计			192,828,156.51
应收账款			
其中：美元	34,100,961.61	6.9646	237,499,557.23
合计			237,499,557.23
应付账款			
其中：美元	22,606,645.89	6.9646	157,446,245.95
港币	705,767.72	0.8933	630,441.13
合计			158,076,687.08
其他应收款			
其中：港币	4,146.10	0.8933	3,703.59
合计			
其他应付款			
其中：日元	60,640,000.00	0.0524	3,174,989.12
美元	46,012.31	6.9646	320,457.33
港币	46,380.60	0.8933	41,430.40
合计			3,536,876.85

(2) 境外经营实体说明

本公司之日本子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币；本公司之香港子公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，参见附注(三)、8。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

59、政府补助

(1) 政府补助的基本情况

人民币元

收到的政府补助项目	与资产/收益相关	列报项目	2022 年度
昆山市科学技术局 2021 年省工程技术研究中心项目经费	与收益相关	其他收益	500,000.00
昆山人力资源职业培训补贴	与收益相关	其他收益	383,850.00
人力资源一次性稳岗补贴	与收益相关	其他收益	379,500.00
东莞市 2022 年一次性留工培训补助	与收益相关	其他收益	299,625.00
昆山市工业和信息化局补贴款	与收益相关	其他收益	200,000.00
人社局企业技能人才奖励收入	与收益相关	其他收益	30,000.00
人民调解组织办公工作补贴	与收益相关	其他收益	20,000.00
昆山市工业和信息化局疫情期间货运补助	与收益相关	其他收益	14,500.00
人力资源和社会保障局一次性稳岗补贴	与收益相关	其他收益	14,000.00
东莞市一次性扩岗补助	与收益相关	其他收益	7,500.00
昆山人力资源扩岗补贴款	与收益相关	其他收益	4,500.00
昆山人力资源管理服务中心扩岗补贴款	与收益相关	其他收益	4,500.00
昆山生态环境局绿色金融奖补资金	与收益相关	其他收益	2,145.00
东莞市一次性扩岗补助	与收益相关	其他收益	1,500.00
合计	与收益相关	其他收益	1,861,620.00
其中：计入当期损益的政府补助			1,861,620.00

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

层级	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	本年末		取得方式
				直接	间接	
1	日本伟时	日本	背光源研发、橡胶产品研发及生产	100.00	-	同一控制下企业合并
1.1	东莞伟时	中国东莞	背光源研发及生产、橡胶产品研发及生产	-	100.00	同一控制下企业合并
1.2	亚洲伟时	中国香港	背光源、橡胶产品相关采购销售	-	100.00	同一控制下企业合并
2	淮安伟时	中国淮安	背光源零部件及配件研发及生产	100.00	-	设立

2、在联营企业中的权益

联营公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	2022 年 12 月 31 日持股比例及表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
重庆伟时	中国重庆	背光源研发及生产	40.00	权益法

(1) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。
(2) 本集团与联营企业投资相关不存在未确认承诺。
(3) 本集团不存在与联营企业投资相关的或有负债。

(七) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

人民币元

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	表决权及持股比例
渡边庸一	日籍个人	-	-	58.5323%

本公司最终控制方为渡边庸一先生。

2、本公司的子公司情况。

本公司的子公司情况详见附注(六)。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
WAYS 度假酒店株式会社(以下简称“温泉酒店”)	受同一最终实际控制人控制
山口胜	本公司股东、高级管理人员及董事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕 (截至 2022 年 12 月 31 日)
2022 年度为长期借款提供担保				
山口胜、渡边庸一	265,978.64	2013 年 8 月 12 日	2023 年 7 月 20 日	尚未履行完毕
山口胜、渡边庸一	1,998,923.724	2016 年 1 月 29 日	2026 年 1 月 20 日	尚未履行完毕
渡边庸一	2,245,634.62	2022 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	尚未履行完毕
渡边庸一	502,217.94	2021 年 11 月 19 日	2024 年 10 月 31 日	尚未履行完毕

(2) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
接受酒店服务	温泉酒店	90,501.10	84,179.35

5、关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	10,355,885.01	10,644,871.16

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、应收款项融资、其他债权投资、应付账款、应付票据、其他应付款、借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
金融资产：		
以摊余成本计量		
货币资金	510,599,893.10	491,971,872.07
应收账款	263,965,052.00	309,223,919.28
其他应收款	2,669,104.26	2,992,994.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	190,000,000.00	55,000,000.00
衍生金融资产	1,403,037.65	1,672,076.74
其他非流动金融资产	45,000,024.56	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	3,822,313.20	-
其他债权投资	10,612,500.00	133,073,958.29
金融负债：		
以摊余成本计量		
应付账款	234,901,505.32	241,865,654.24
应付票据	1,686,480.41	3,534,332.19
其他应付款	35,382,095.91	33,547,910.50
短期借款	-	994,629.98
一年内到期的非流动负债	5,367,703.57	9,543,414.27
长期借款	3,100,640.76	5,305,432.10
租赁负债	116,616.88	3,308,875.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	3,403,576.64	-

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

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及日元有关，本集团位于境内及香港子公司除部分交易以美元及日元进行销售和采购外，其他主要业务活动以人民币计价结算。本集团位于日本的子公司主要以日元或者美元计价结算。

于 2022 年 12 月 31 日，除附注(五)、58 所述资产及负债为美元、日元、港币、韩币及台币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债(具体参见附注(五)、58)产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动并制定相关政策，以降低外汇风险。本集团通过外汇远期合同降低外汇风险。

外汇敏感性分析

在上述假设的基础上，不考虑外汇远期合同且其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对税前利润和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响
本位币为人民币的实体					
美元	对人民币升值 5%	8,998,713.98	7,648,906.89	10,780,881.04	9,163,748.89
美元	对人民币贬值 5%	(8,998,713.98)	(7,648,906.89)	(10,780,881.04)	(9,163,748.89)
日元	对人民币升值 5%	18,513.60	15,736.56	(196,786.80)	(167,268.78)
日元	对人民币贬值 5%	(18,513.60)	(15,736.56)	196,786.80	167,268.78
港币	对人民币升值 5%	(23,177.08)	(19,700.51)	(94,332.67)	(80,182.77)
港币	对人民币贬值 5%	23,177.08	19,700.51	94,332.67	80,182.77
本位币为日元的实体					
美元	对日元升值 5%	4,441,697.76	3,775,443.10	6,947,396.89	5,905,287.35
美元	对日元贬值 5%	(4,441,697.76)	(3,775,443.10)	(6,947,396.89)	(5,905,287.35)

本集团管理层认为年底外汇风险并不能反映年度外汇风险，敏感度分析并不能反映固有外汇风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款(详见附注(五)21 及 31)相关。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行存款(详见附注(五)1)及浮动利率银行借款(详见附注(五)21 及 31)有关。本集团现时并无管理利率风险之具体政策，但将持续密切关注利率变动风险的影响，并在必要时考虑对冲利率风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，根据对于银行借款和银行存款相关利率可能发生合理变动的估计，如果带有浮动利率条款的银行借款利率上升 50 个基点，浮动利率银行存款上升 50 个基点，并且其他所有变量保持不变，则本集团在本年度的税前利润和股东权益增减情况(不含利息资本化的影响)分别如下：

银行存款

人民币元

	本年度	上年度
税前利润增加	2,458,504.07	1,915,809.12
股东权益增加	2,089,728.46	1,628,437.75

银行借款

人民币元

	本年度	上年度
税前利润减少	15,503.20	15,773.88
股东权益减少	13,177.72	13,407.80

如果带有浮动利率条款的银行借款的利率下降 50 个基准点，浮动利率银行存款下降 50 个基点，并且其他所有变量保持不变，则年度净利润及股东权益将减少(增加)上述相同金额。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、4)、应收账款(附注(五)、5)、其他应收款(附注(五)、8)、其他债权投资(附注(五、11))等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产(附注(五)、3)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列本集团的前五大客户以及附注(五)、5 中披露的应收账款前五名单位外，本集团无其他重大信用集中风险。

人民币元

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
2022 年度		
日本显示器集团	661,206,913.19	48.66
夏普集团	166,636,876.75	12.26
依摩泰集团	81,629,969.45	6.01
伟世通集团	78,600,358.44	5.78
松下集团	78,202,194.78	5.76
合计	1,066,276,312.61	78.47

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层紧密监察流动性状况并预计会有充分的融资来源，为本集团的营运提供资金，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

非衍生金融负债	1 年以内	1-5 年	未折现现金流量合计	账面余额
应付票据	1,686,480.41	-	1,686,480.41	1,686,480.41
应付账款	234,901,505.32	-	234,901,505.32	234,901,505.32
其他应付款	35,382,095.91	-	35,382,095.91	35,382,095.91
长期借款(含一年内到期)	1,956,209.71	3,144,575.56	5,100,785.27	5,012,754.92
租赁负债(含一年内到期)	3,497,178.82	116,964.63	3,614,143.45	3,572,206.29

人民币元

衍生金融工具	1 年以内	1-5 年	未折现现金流量合计	账面余额
远期外汇合约	118,398,200.00	-	118,398,200.00	118,398,200.00
外汇期权合约	104,469,000.00	-	104,469,000.00	104,469,000.00

(九) 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益(包括分别在附注(五)、34 至 39 中披露的股本、资本公积、库存股、其他综合收益、盈余公积、未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

本集团根据经济状况的变动管理资本结构并对其作出调整。为维持或调整资本结构，本公司或调整对股东的分红，或从股东获取新增资本。本集团未对资本管理作出任何目标、政策及流程的调整。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日			
	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				
交易性金融资产	-	-	190,000,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产	-	1,403,037.65	-	1,403,037.65
应收款项融资	-	-	3,822,313.20	3,822,313.20
其他债权投资	-	-	10,612,500.00	10,612,500.00
其他非流动金融资产		-	45,000,024.56	45,000,024.56
衍生金融负债	-	3,403,576.64	-	3,403,576.64

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日			
	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				
交易性金融资产	-	-	55,000,000.00	55,000,000.00
衍生金融资产	-	1,672,076.74	-	1,672,076.74
其他债权投资	-	-	133,073,958.29	133,073,958.29

2、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	估值技术	主要输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－衍生金融资产	1,403,037.65	市场法	远期汇率
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债－衍生金融负债	3,403,576.64	市场法	远期汇率

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	估值技术	主要输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－衍生金融资产	1,672,076.74	市场法	远期汇率

(十) 公允价值的披露 - 续

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－理财产品	190,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率	1.20%-6.525%
应收款项融资	3,822,313.20	现金流量折现法	预期贴现率	1.00%-1.07%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－权益工具投资	45,000,024.56	市场法	近期交易价格	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－其他债权投资	10,612,500.00	现金流量折现法	预期收益率	3.75%

4、于 2022 年度及 2021 年度，本集团无第一、第二层次和第三层次的相互转移。

(十) 公允价值的披露 - 续

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据 - 续

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	2022 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022 年 12 月 31 日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－理财产品	20,000,000.00	-	-	8,641,392.69	-	1,906,700,000.00			(1,745,341,392.69)	190,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－权益工具投资	35,000,000.00	-	-	10,000,024.56						45,000,024.56	10,000,024.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产－其他债权投资	133,073,958.29	-	-	1,025,000.05		10,487,500.00			(133,973,958.34)	10,612,500.00	612,500.00
应收款项融资	-					82,945,972.13			(79,123,658.93)	3,822,313.20	

4、不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	26,382,385.77	5,941,479.72

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司拟向全体股东进行利润分配。本次利润分配拟以截至本报告出具之日的总股本 212,833,460.00 股扣减不参与利润分配的回购专户股份 2,004,937.00 股，即 210,828,523.00 股为基数，向全体股东每十股派发现金红利 1.00 元(含税)，合计派发现金股利 21,082,852.30 元(含税)。上述利润分配方案尚需 2022 年度股东大会批准。

2、公司拟向不特定对象发行可转换公司债券

本公司于 2023 年 3 月 16 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券发行方案的议案》，公司拟发行不超过人民币 59,000 万元的 A 股可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，期限为 6 年，按面值发行。募集资金扣除发行费用后将投资于轻量化车载新型显示组件项目及用于补充流动资金。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务单一，主要是生产背光显示模组、液晶显示模组、汽车装饰面板、触摸屏、橡胶件及五金件等产品等，未划分经营分部，因此未编制分部报告。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

按产品划分的对外交易收入

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
背光显示模组	1,057,602,046.99	928,944,011.33
橡胶件	75,931,917.92	72,155,229.98
液晶显示模组	90,700,764.28	71,476,672.20
汽车装饰面板	54,406,575.59	61,191,928.17
五金件	31,842,028.82	27,856,080.42
触摸屏	3,864,123.84	9,992,797.12
显示组件	12,345,212.63	-
其他	32,041,962.09	28,898,020.92
合计	1,358,734,632.16	1,200,514,740.14

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
中国大陆	689,958,406.09	683,786,170.08
日本	339,236,246.23	202,419,239.17
其他	329,539,979.84	314,309,330.89
合计	1,358,734,632.16	1,200,514,740.14

本集团的非流动资产主要位于中国和日本。

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
位于中国	355,222,484.21	422,338,109.38
位于日本	6,808,912.49	7,445,974.55
合计	362,031,396.70	429,784,083.93

注： 上述非流动资产不包括递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度(占营业收入总额的比例高于 10%)

本集团 2022 年度来自日本显示器集团收入为人民币 661,206,913.19 元，占本集团营业收入的 48.66%，来自夏普集团收入为人民币 166,636,876.75 元，占本集团营业收入的 12.26%；(2021 年度来自日本显示器集团收入为人民币 511,106,520.73 元，占本集团营业收入的 42.57%，来自夏普集团收入为人民币 287,577,228.85 元，占本集团营业收入的 23.95%)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

72、货币资金

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	5,771.29
日元	248,453.00	0.0524	13,008.50
韩币	463,300.00	0.0055	2,558.81
台币	1,825.00	0.2273	414.82
小计			21,753.42
银行存款：			
人民币	-	-	307,119,234.55
美元	13,245,571.15	6.9646	92,250,104.83
日元	47,716,395.00	0.0524	2,498,335.01
小计			401,867,674.39
合计			401,889,427.81

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	5,572.03
日元	282,044.00	0.0554	15,629.47
韩币	463,300.00	0.0054	2,483.38
台币	1,825.00	0.2302	420.12
小计			24,105.00
银行存款：			
人民币	-	-	251,724,342.73
美元	26,369,700.35	6.3757	168,125,298.52
日元	13,562,557.00	0.0554	751,569.10
小计			420,601,210.35
合计			420,625,315.35

73、应收票据

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	-	8,839,347.32

本公司的银行承兑汇票在需要时贴现，由于持有银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其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，列示于应收款项融资。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(1) 本公司认为所持有的银行承兑汇票因银行违约而产生的信用风险较低，因此未计提信用损失准备。

(2) 于本年末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 于本年末，本公司无已贴现或已背书未到期的应收票据。

(4) 于本年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

74、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	236,338,014.16	5,866,300.32	2.48
1-2 年	713,957.06	71,395.71	10.00
合计	237,051,971.22	5,937,696.03	

人民币元

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	266,666,311.23	5,351,372.52	2.01

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2022 年 12 月 31 日				
	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	237,051,971.22	100.00	5,937,696.03	2.50	231,114,275.19

人民币元

种类	2021 年 12 月 31 日				
	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	266,666,311.23	100.00	5,351,372.52	2.01	261,314,938.71

于本年末，本公司无单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收账款。

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应收账款的信用损失准备，并以信用风险评级与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司对信用风险的评估，本公司合并范围内的关联公司的应收款项，归集为低风险类应收款项，对第三方的应收账款按照以下矩阵计提。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

信用风险评级	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
低风险类		
坏账准备计提比例	-	-
应收账款余额	105,544,041.28	159,638,860.70
坏账准备	-	-
正常类		
坏账准备计提比例	4.49%	5.00%
应收账款余额	130,793,972.88	107,027,450.53
坏账准备	5,866,300.32	5,351,372.52
关注类		
坏账准备计提比例	10.00%	10.00%
应收账款余额	713,957.06	-
坏账准备	71,395.71	-
合计		
应收账款余额	237,051,971.22	266,666,311.23
坏账准备	5,937,696.03	5,351,372.52
应收账款账面价值	231,114,275.19	261,314,938.71

坏账准备变动情况

人民币元

减值准备	整个存续期坏账准备 (未发生信用减值)
2022年1月1日余额	5,351,372.52
本期计提(转回)	586,323.51
2022年12月31日余额	5,937,696.03

(3) 按欠款方归集的报告年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
日本伟时	105,084,626.72	44.33	-
Kaohsiung Opto-Electronics Inc	29,952,665.04	12.64	1,343,420.68
Japan Display Inc.	21,962,028.05	9.26	985,028.97
Visteon Japan,Ltd.Hiroshima Plant	20,214,174.97	8.53	906,635.21
厦门松下电子信息有限公司	14,613,532.12	6.16	655,438.22
合计	191,827,026.90	80.92	3,890,523.08

(4) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	924,792.00	-

本公司的银行承兑汇票在需要时贴现，由于持有银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其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，列示于应收款项融资。

(2) 本集团认为所持有的银行承兑汇票因银行违约而产生的信用风险较低，因此未计提信用损失准备。

(3) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。

(4) 本集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日终止确认金额
已贴现银行承兑汇票(注)	23,572,929.04	-

注： 上述已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据予以终止确认。

(5) 于本年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	189,184.20	100.00	116,025.60	100.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
文晔领科(上海)投资有限公司	71,600.00	37.85
深南电路股份有限公司	32,595.88	17.23
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	21,866.54	11.56
天马微电子股份有限公司	21,498.71	11.36
芜湖长信科技股份有限公司	16,047.50	8.48
合计	163,608.63	86.48

6、其他应收款

(1) 其他应收款汇总

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收设备处置款	2,059,396.79	2,059,396.79
保证金、押金	322,676.45	122,700.00
备用金、员工借款及垫付员工款	117,115.00	139,000.00
资金拆借	437,857.86	870,638.90
其他	-	2,116.44
合计	2,937,046.10	3,193,852.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

本公司分别按照未来 12 个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用损失准备，并以信用风险组合和违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，信用风险组合分为低风险、正常类、关注类和损失类：

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款坏账准备计提情况 -续

人民币元

信用风险评级	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
低风险类		
预期信用损失率		-
其他应收款余额	2,937,046.10	3,193,852.13
预期信用损失准备	-	-
正常类		
预期信用损失率	5%	5%
其他应收款余额	-	-
预期信用损失准备	-	-
关注类		
预期信用损失率	20%	20%
其他应收款余额	-	-
预期信用损失准备	-	-
合计		
其他应收款余额	2,937,046.10	3,193,852.13
预期信用损失准备	-	-

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

其他应收款按账龄披露：

人民币元

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	256,091.61	-	-
1 至 2 年	10,199.84	-	-
2 至 3 年	2,215,716.98	-	-
3 年以上	455,037.67	-	-
合计	2,937,046.10	-	-

人民币元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,600.00	-	-
1 至 2 年	2,234,905.74	-	-
2 至 3 年	907,346.39	-	-
合计	3,193,852.13	-	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额	账面价值
东莞伟时	资金拆借处置设备款	2,064,716.98	70.30	-	2,064,716.98
苏州君挚新能源科技有限公司	资金拆借	432,537.67	14.73	-	432,537.67
中华人民共和国昆山海关	保证金	115,861.00	3.94	-	115,861.00
苏州心甜佑佳企业管理有限公司	保证金	100,000.00	3.40	-	100,000.00
潘琴	员工借款	85,000.00	2.89	-	85,000.00
合计		2,798,115.65	95.27	-	2,798,115.65

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,093,353.96	1,266,099.82	45,827,254.14
低值易耗品	1,739,100.04	-	1,739,100.04
在产品	51,441,501.62	1,138,906.74	50,302,594.88
产成品	30,782,199.83	674,612.33	30,107,587.50
发出商品	9,903,783.01	-	9,903,783.01
合计	140,959,938.46	3,079,618.89	137,880,319.57

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,353,720.75	560,045.72	39,793,675.03
低值易耗品	1,680,374.11	-	1,680,374.11
在产品	56,047,157.37	355,544.75	55,691,612.62
产成品	13,417,299.85	127,693.68	13,289,606.17
发出商品	9,014,641.18	-	9,014,641.18
合计	120,513,193.26	1,043,284.15	119,469,909.11

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2022 年 12 月 31 日
原材料	560,045.72	1,044,066.57	107,692.70	230,319.77	1,266,099.82
在产品	355,544.75	1,138,906.74	-	355,544.75	1,138,906.74
产成品	127,693.68	674,612.29	-	127,693.64	674,612.33
合计	1,043,284.15	2,857,585.60	107,692.70	713,558.16	3,079,618.89

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
委托贷款(注)	-	25,502,800.00

注： 委托贷款系本公司通过银行向东莞伟时提供的委托贷款，本公司分别于 2020 年 6 月 1 日、2020 年 6 月 5 日通过银行向东莞伟时提供委托贷款美金 2,500,000.00 元、美金 1,500,000.00 元，期限两年，利率 1%。2022 年东莞伟时偿还了前述借款，本公司于 2022 年 5 月 31 日通过银行向东莞伟时提供委托贷款美金 2,500,000.00 元，期限 2 年，利率 1%。于 2022 年 12 月 31 日，上述委托贷款计入其他非流动资产。

9、其他流动资产

其他流动资产明细如下：

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税	223,171.72	4,120,375.71
待抵扣进项税	1,327,418.53	1,822,835.08
待摊费用	702,621.34	473,953.31
合计	2,253,211.59	6,417,164.10

10、长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	年初数	本年变动		年末数	成本法核算的长期股权投资本年宣告股利
			出资/追加投资	权益法下确认的投资收益		
子公司						
日本伟时	成本法	22,221,836.73	-	-	22,221,836.73	500,000.00
联营企业						
重庆伟时(附注(五)、12)	权益法	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
合计		26,221,836.73	-	-	26,221,836.73	500,000.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	123,903,428.46	234,365,084.48	5,715,302.81	38,984,839.80	10,001,038.11	412,969,693.66
2.本年增加金额	175,000.00	34,773,972.96	-	7,661,434.15	172,134.49	42,782,541.60
(1)购置	175,000.00	867,256.66	-	420,018.13	136,470.78	1,598,745.57
(2)在建工程转入	-	33,906,716.30	-	7,241,416.02	35,663.71	41,183,796.03
3.本年减少金额	-	(16,161,521.16)	-	(2,201,484.84)	(960,549.71)	(19,323,555.71)
(1)处置或报废	-	(16,161,521.16)	-	(2,201,484.84)	(960,549.71)	(19,323,555.71)
4.年末余额	124,078,428.46	252,977,536.28	5,715,302.81	44,444,789.11	9,212,622.89	436,428,679.55
二、累计折旧						
1.年初余额	35,810,655.23	110,260,926.85	5,031,415.21	26,410,838.58	9,762,649.56	187,276,485.43
2.本年增加金额	5,947,364.88	15,811,338.07	177,358.05	6,098,486.40	32,956.45	28,067,503.85
(1)计提	5,947,364.88	15,811,338.07	177,358.05	6,098,486.40	32,956.45	28,067,503.85
3.本年减少金额	-	(14,865,629.10)	-	(2,091,410.54)	(912,522.22)	(17,869,561.86)
(1)处置或报废	-	(14,865,629.10)	-	(2,091,410.54)	(912,522.22)	(17,869,561.86)
4.年末余额	41,758,020.11	111,206,635.82	5,208,773.26	30,417,914.44	8,883,083.79	197,474,427.42
三、减值准备						
1.年初余额	-	3,579,200.78	322.50	96,626.05	68,415.80	3,744,565.13
2.本年计提金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	(402,289.36)	-	(68,940.80)	(7,935.19)	(479,165.35)
3.年末余额	-	3,176,911.42	322.50	27,685.25	60,480.61	3,265,399.78
四、账面价值						
1.年末账面价值	82,320,408.35	138,593,989.04	506,207.05	13,999,189.42	269,058.49	235,688,852.35
2.年初账面价值	88,092,773.23	120,524,956.85	683,565.10	12,477,375.17	169,972.75	221,948,643.10

于本年末，本公司无用于抵押的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
背光源扩建及装饰板新建项目	5,644,247.78	4,245,342.19
生产线自动化技改项目	3,388,875.05	4,194,194.73
研发中心建设项目	14,163,825.46	14,408,950.85
辅助厂房	-	2,354,723.04
机器设备	164,983.13	155,861.76
零星工程	145,867.56	78,985.36
合计	23,507,798.98	25,438,057.93

(2) 于本年末，本公司在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	5,778,073.60	3,130,439.65	8,908,513.25
2.本年增加额	-	500,088.51	500,088.51
(1)购置	-	24,424.79	24,424.79
(2)在建工程转入	-	475,663.72	475,663.72
3.年末余额	5,778,073.60	3,630,528.16	9,408,601.76
二、累计摊销			
1.年初余额	1,820,092.68	1,769,944.96	3,590,037.64
2.本年增加金额	115,561.44	591,415.23	706,976.67
(1)计提	115,561.44	591,415.23	706,976.67
3.年末余额	1,935,654.12	2,361,360.19	4,297,014.31
三、账面价值			
1.年末账面价值	3,842,419.48	1,269,167.97	5,111,587.45
2.年初账面价值	3,957,980.92	1,360,494.69	5,318,475.61

14、其他非流动资产

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	485,332.00	492,301.33
预付土地款	2,020,000.00	-
委托贷款(附注(十四)、8)	17,411,500.00	-
合计	19,916,832.00	492,301.33

15、应付票据

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	467,750.00	2,213,012.50

16、应付账款

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	181,025,146.17	188,731,486.74

本年末及上年末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、合同负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	107,612.00	96,000.00

本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的已收取客户对价人民币 96,000.00 元。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	18,789,434.06	202,471,727.49	203,104,912.82	18,156,248.73
2、离职后福利-设定提存计划	-	13,770,350.77	13,770,350.77	-
3、辞退福利	272,211.48	-	-	272,211.48
合计	19,061,645.54	216,242,078.26	216,875,263.59	18,428,460.21

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,789,434.06	181,191,050.86	181,824,236.19	18,156,248.73
2、职工福利费	-	9,477,880.95	9,477,880.95	-
3、社会保险费	-	5,650,506.55	5,650,506.55	-
其中：医疗保险费	-	4,833,173.46	4,833,173.46	-
工伤保险费	-	382,269.09	382,269.09	-
生育保险费	-	435,064.00	435,064.00	-
4、住房公积金	-	5,758,836.00	5,758,836.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	393,453.13	393,453.13	-
合计	18,789,434.06	202,471,727.49	203,104,912.82	18,156,248.73

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	13,225,176.00	13,225,176.00	-
2、失业保险费	-	545,174.77	545,174.77	-
合计	-	13,770,350.77	13,770,350.77	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应交税费

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	162,301.15	265,190.91
城建税及教育费附加	64,026.40	229,987.91
房产税	266,321.35	265,953.85
土地使用税	10,417.20	10,417.20
其他	115,631.50	19,354.50
合计	618,697.60	790,904.37

20、其他应付款

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	29,323,574.30	30,306,778.29
合计	29,323,574.30	30,306,778.29

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程款	696,355.80	39,099.98
应付设备款	20,568,882.79	22,295,938.14
应付关联方款项	-	769,934.33
服务采购款	4,214,148.78	3,171,459.40
应付投资款	3,600,000.00	4,000,000.00
其他	244,186.93	30,346.44
合计	29,323,574.30	30,306,778.29

(2) 于本年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用	52,218.91	112,849.74

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

22、未分配利润

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	238,549,782.14	229,683,314.99
加：本年归属于母公司所有者的净利润	58,865,882.66	38,229,424.83
减：提取法定盈余公积	5,886,588.27	3,822,942.48
减：应付普通股股利	10,641,673.00	25,540,015.20
年末未分配利润	280,887,403.53	238,549,782.14

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,467,283.37	800,310,807.06	861,380,616.43	727,196,773.93
其他业务	12,877,131.79	1,762,719.31	11,040,395.30	2,301,590.53
合计	978,344,415.16	802,073,526.37	872,421,011.73	729,498,364.46

(2) 营业收入的分解

营业收入的分解——收入来源地：

人民币元

2022 年度								
销售方式	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	汽车装饰面板	显示组件	其他	合计
中国大陆	87,655,842.95	64,915,211.48	-	2,047,838.21	25,439,402.14	12,434,462.63	19,650,903.19	212,143,660.60
日本	555,746,076.50	17,377,144.19	-	11,438,439.11	2,205,866.77	-	3,961,963.62	590,729,490.19
其他	155,681,022.15	3,405,197.88	3,864,123.84	8,452,331.93	2,998,730.78	-	1,069,857.79	175,471,264.37
合计	799,082,941.60	85,697,553.55	3,864,123.84	21,938,609.25	30,643,999.69	12,434,462.63	24,682,724.60	978,344,415.16

人民币元

2021 年度							
销售方式	背光显示模组	液晶显示模组	触摸屏	五金件	汽车装饰面板	其他	合计
中国大陆	129,071,677.74	46,377,028.56	2,736,793.21	8,456,358.87	34,278,498.44	16,147,027.95	237,067,384.77
日本	493,177,584.54	7,314,237.94	742,167.42	5,063,385.42	10,751.57	770,179.02	507,078,305.91
其他	100,019,333.22	14,223,024.29	6,513,836.49	4,648,005.93	2,227,196.05	643,925.07	128,275,321.05
合计	722,268,595.50	67,914,290.79	9,992,797.12	18,167,750.22	36,516,446.06	17,561,132.04	872,421,011.73

24、税金及附加

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
城建税及教育费附加	2,177,181.36	2,312,241.04
房产税	1,064,182.90	1,060,883.40
印花税	373,438.88	249,437.30
土地使用税	41,668.80	41,668.80
其他	5,143.12	5,143.12
合计	3,661,615.06	3,669,373.66

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、销售费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
差旅费	817,569.17	802,497.38
工资福利及附加	4,921,111.58	3,557,793.57
包装费	1,280,081.37	1,338,049.88
保险费	209,593.74	163,994.59
代理服务费	13,386,032.42	14,097,190.75
业务招待费	797,180.27	924,069.17
其他	142,160.30	823,221.57
合计	21,553,728.85	21,706,816.91

26、管理费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
工资福利及附加	26,364,483.18	22,509,629.80
折旧及摊销	3,641,343.09	5,492,071.34
差旅费	755,655.95	726,712.50
中介服务费	3,022,487.46	1,460,510.42
办公费	977,384.34	557,111.41
水电费	2,218,280.51	2,021,359.26
审计费	1,600,000.00	1,680,000.00
业务招待费	347,636.00	360,128.37
设备维护费	566,485.40	470,714.78
保险费	365,943.78	371,840.39
通讯费	305,344.50	279,378.21
其他	1,694,602.00	536,722.79
合计	41,859,646.21	36,466,179.27

27、研发费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
工资福利及附加	37,695,324.41	32,423,966.01
研发材料费	28,813,479.39	18,415,654.77
研发模具费	12,146,192.03	9,572,473.47
水电费	2,458,455.26	2,114,925.47
折旧及摊销	3,499,389.69	3,184,520.49
其他	430,058.84	537,125.99
合计	85,042,899.62	66,248,666.20

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

28、财务费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	37,273.14	-
减：利息收入	3,438,538.96	4,873,072.99
加：汇兑(收益)损失	(21,436,405.80)	7,276,579.90
手续费	24,742.52	90,505.41
合计	(24,812,929.10)	2,494,012.32

29、其他收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,532,995.00	2,666,696.20
代收代缴个税返还	-	42,061.44
合计	1,532,995.00	2,708,757.64

30、投资收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
远期外汇合同结算(损失)收益	(6,170,235.00)	11,045,050.00
委托贷款利息收入	178,331.65	245,526.47
理财投资收益	8,530,438.84	12,932,093.05
其他	461,244.48	84,216.23
合计	2,999,779.97	24,306,885.75

31、信用减值损失(利得)

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值利得(损失)	(586,323.51)	390,020.92
其他应收款信用减值利得(损失)	-	359,202.29
合计	(586,323.51)	749,223.21

32、资产减值损失(利得)

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失(计提)转回	(2,749,892.90)	639,970.10
固定资产减值准备	-	(57,290.04)
合计	(2,749,892.90)	582,680.06

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

33、资产处置损失

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益(损失)	(351,048.61)	(22,967.39)

34、营业外收入

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
其他	87,304.53	180,919.66

35、营业外支出

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失	227,178.79	-
其他	7,007.00	107,861.62
合计	234,185.79	107,861.62

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	43,465.70	-
上年所得税汇算清缴差异	-	6,854.48
递延所得税费用	(4,320,420.34)	(4,499,116.36)
合计	(4,276,954.64)	(4,492,261.87)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	2022 年度	2021 年度
会计利润	54,588,928.02	33,737,162.96
按 15%的税率计算的所得税费用	8,188,339.20	5,060,574.44
不可抵扣费用的影响	88,501.78	189,884.39
上年所得税汇算清缴差异	-	6,854.48
境外子公司分红代扣代缴利得税	43,465.70	-
研究开发费用加计扣除所得税影响	(12,597,261.32)	(9,749,575.18)
合计	(4,276,954.64)	(4,492,261.87)

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
收到的银行存款利息收入	3,313,538.96	1,799,114.70
收到的政府补助	1,532,995.00	2,708,757.64
收到的其他	111,305.97	2,227,919.66
合计	4,957,839.93	6,735,792.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
支付非工资性费用等支出	73,384,092.92	60,227,374.79
支付银行手续费	62,015.66	90,505.41
其他	7,007.00	107,861.62
合计	73,453,115.58	60,425,741.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
委托贷款收回	25,502,800.00	-
赎回银行理财产品	1,859,773,958.29	1,009,000,000.00
关联方资金拆借	180,803.97	245,708.82
第三方资金拆借	456,896.23	456,896.23
合计	1,885,914,458.49	1,009,702,605.05

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
委托贷款发放	17,411,500.00	-
购入银行理财产品	1,897,187,500.00	725,000,000.00
合计	1,914,599,000.00	725,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
回购股份	25,031,441.81	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2022 年度	2021 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,865,882.66	38,229,424.83
加：资产减值准备	2,749,892.90	(582,680.06)
信用损失准备	586,323.51	(749,223.21)
固定资产折旧	28,067,503.85	23,449,726.97
无形资产摊销	706,976.67	853,639.71
长期待摊费用的摊销	1,688,467.32	1,511,256.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	578,227.40	22,967.39
公允价值变动损失(收益)	(4,924,371.18)	6,998,073.26
财务费用	(7,830,911.24)	240,609.76
投资收益	(2,999,779.97)	(24,306,885.75)
递延所得税资产增加(减少)	(4,320,420.34)	(4,499,116.36)
存货的增加	(21,160,303.36)	(23,975,811.46)
经营性应收项目的增加	37,051,093.69	(43,528,965.68)
经营性应付项目的增加	(5,426,797.92)	16,709,363.36
经营活动产生的现金流量净额	83,631,783.99	(9,627,620.87)
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	401,889,427.81	420,625,315.35
减：现金的年初余额	420,625,315.35	240,718,792.90
现金及现金等价物净增加额	(18,735,887.54)	179,906,522.45

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	21,753.42	24,105.00
可随时用于支付的银行存款	401,867,674.39	420,601,210.35
现金及现金等价物余额	401,889,427.81	420,625,315.35

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方关系及其交易

(1) 本公司的子公司情况详见附注(六)、1。

(2) 与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(七)。

(3) 关联方交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
日本伟时	采购商品	41,109,430.73	39,480,665.66
东莞伟时	采购商品	704,304.02	344,929.36
合计		41,813,734.75	39,825,595.02

销售商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
日本伟时	销售商品	425,073,123.96	380,867,484.07
东莞伟时	销售商品	3,403,405.61	968,263.92
合计		428,476,529.57	381,835,747.99

(b) 关联方资金拆借

人民币元

2022 年度						
关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	利率	期限
资金拆出						
东莞伟时	25,502,800.00	18,768,300.00	26,859,600.00	17,411,500.00	1%	2 年
东莞伟时	7,792.51	189,639.38	192,111.70	5,320.19	1%	无

人民币元

2021 年度						
关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	利率	期限
资金拆出						
东莞伟时	26,099,600.00	-	596,800.00	25,502,800.00	1%	2 年
东莞伟时	7,974.86	260,258.06	260,440.41	7,792.51	1%	无

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方关系及其交易 - 续

(3) 关联方交易情况 - 续

(b) 关联方资金拆借 - 续

人民币元

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
委贷利息收入	东莞伟时	178,331.65	245,526.47

(c) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
接受酒店服务	温泉酒店	3,192.88	24,779.85

(d) 关联方应收应付款项

人民币元

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款		
日本伟时	105,084,983.58	159,240,504.23
东莞伟时	459,057.70	398,356.47
合计	105,544,041.28	159,638,860.70
其他应收款		
东莞伟时	2,064,716.98	2,067,189.30
一年内到期的非流动资产		
东莞伟时	-	25,502,800.00
其他非流动资产		
东莞伟时	17,411,500.00	-
应付账款		
日本伟时	9,334,208.58	11,556,882.69
东莞伟时	232,329.85	55,594.89
合计	9,566,538.43	11,612,477.58
其他应付款		
日本伟时	-	769,934.33

* * *财务报表结束* * *

1、非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表系根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43 号)的相关规定编制。

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	(237,899.92)	233,150.66
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)	1,871,613.25	2,757,123.47
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、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置上述金融资产/负债、应收款项融资和其他债权投资取得的投资收益	8,681,156.52	16,979,069.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,587.51	84,216.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(468,760.51)	554,651.57
所得税影响额	(1,480,904.53)	(3,091,231.76)
合计	8,391,792.32	17,516,979.96

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表系按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)(证监会公告[2010]2 号)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2022 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	8.23	0.4539	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.4143	不适用
2021 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.2462	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.1639	不适用

会计师事务所

执业证书

名　　称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函〔2012〕40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日

证书序号：0004082

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二〇年五月二十八日

中华人民共和国财政部制

6-1-334

仅供伟时电子股份有限公司项目使用

统一社会信用代码

91310000055878 70XB

证照编号：00000002202305250009

营业执照

（副本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　付建超

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；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】

出资额　人民币8870.0000万

成立日期　2012年10月19日

主要经营场所　上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关　上海市市场监督管理局

2023 年 05 月 25 日

仅供伟时电子股份有限公司项目使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

信息分类：保密
Information Classification: Confidential

证书编号：310000125404
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 08 月 30 日
Date of Issuance

姓　名　汪程
Full name

性　别　女
Sex

出生日期　1983-09-27
Date of birth

工作单位　德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
Working unit

身份证号码　32048119880927362X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪程(310000125404)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

仅供伟时电子股份有限公司项目

Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants LLP
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汪程(310000125404)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汪程(310000125404)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

y　m　d

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

汪程(310000125404)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

• 汪程2022年检

年　月　日
y　m　d

信息分类：保密
Information Classification: Confidential

股票代码： 605218　　公司简称：伟时电子

伟时电子股份有限公司

Ways Electron Co., Ltd.

2023 年半年度财务报表

内容	页码
合并及母公司资产负债表	1- 4
合并及母公司利润表	5- 6
合并及母公司现金流量表	7 - 8
合并及母公司所有者权益变动表	9- 10
财务报表附注	11 - 【55】

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(一)	2023 年 6 月 30 日 （未经审计）	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	347,836,704.26	510,599,893.10
交易性金融资产	2	250,000,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产	3	-	1,403,037.65
应收账款	4	335,160,773.91	263,965,052.00
应收款项融资	5	29,194,256.43	3,822,313.20
预付款项	6	2,472,503.08	379,444.94
其他应收款	7	2,832,062.95	2,669,104.26
存货	8	180,333,289.02	163,919,690.72
其他流动资产	9	4,326,905.82	5,114,957.96
流动资产合计		1,152,156,495.47	1,141,873,493.83
非流动资产：			
其他债权投资	10	10,800,000.00	10,612,500.00
长期股权投资	11	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产	12	45,000,024.56	45,000,024.56
固定资产	13	268,806,388.25	258,326,198.18
在建工程	14	39,811,984.30	23,947,975.98
使用权资产	15	20,771,623.16	3,377,286.71
无形资产	16	34,666,977.37	8,825,164.46
长期待摊费用	17	4,814,369.69	5,155,755.90
递延所得税资产	18	15,856,560.99	9,880,904.76
其他非流动资产	19	1,202,673.91	2,786,490.91
非流动资产合计		445,730,602.23	371,912,301.46
资产总计		1,597,887,097.70	1,513,785,795.29

法定代表人：山川胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

靳希平

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(一)	2023 年 6 月 30 日（未经审计）	2022 年 12 月 31 日
流动负债：			
衍生金融负债	20	6,466,298.39	3,403,576.64
应付票据	21	876,430.82	1,686,480.41
应付账款	22	295,140,845.39	234,901,505.32
合同负债	23	15,679.20	107,612.00
应付职工薪酬	24	21,817,984.22	24,851,155.89
应交税费	25	2,011,978.02	2,959,797.05
其他应付款	26	29,924,099.35	35,382,095.91
一年内到期的非流动负债	27	5,614,488.47	5,367,703.57
其他流动负债	28	91,400.09	52,218.91
流动负债合计		361,959,203.95	308,712,145.70
非流动负债：			
长期借款	29	2,120,479.02	3,100,640.76
租赁负债	30	16,821,033.88	116,616.88
预计负债	31	543,000.00	543,000.00
非流动负债合计		19,484,512.90	3,760,257.64
负债合计		381,443,716.85	312,472,403.34
股东权益：			
股本	32	212,833,460.00	212,833,460.00
资本公积	33	638,953,117.60	638,953,117.60
减：库存股	34	25,111,993.09	25,031,441.81
其他综合收益	35	687,829.08	910,531.09
盈余公积	36	36,307,072.13	36,307,072.13
未分配利润	37	352,773,895.13	337,340,652.94
股东权益合计		1,216,443,380.85	1,201,313,391.95
负债和股东权益总计		1,597,887,097.70	1,513,785,795.29

法定代表人：山川胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

靳希平

2023 年 6 月 30 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注（四）	2023 年 6 月 30 日（未经审计）	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	242,157,899.53	401,889,427.81
交易性金融资产	2	250,000,000.00	180,000,000.00
应收账款	3	275,769,505.02	231,114,275.19
应收款项融资	4	26,421,978.28	924,792.00
预付款项	5	2,094,469.49	189,184.20
其他应收款	6	2,881,164.04	2,937,046.10
存货	7	128,135,948.63	137,880,319.57
其他流动资产	8	1,400,984.51	2,253,211.59
流动资产合计		928,861,949.50	957,188,256.46
非流动资产：			
其他债权投资	9	10,800,000.00	10,612,500.00
长期股权投资	10	46,221,836.73	26,221,836.73
其他非流动金融资产	11	45,000,024.56	45,000,024.56
固定资产	12	242,766,470.41	235,688,852.35
在建工程	13	24,175,468.28	23,507,798.98
无形资产	14	15,116,111.47	5,111,587.45
长期待摊费用	15	4,569,689.81	4,773,382.14
递延所得税资产	16	14,842,856.82	9,397,256.16
其他非流动资产	17	18,537,365.00	19,916,832.00
非流动资产合计		422,029,823.08	380,230,070.37
资产总计		1,350,891,772.58	1,337,418,326.83

法定代表人：山口胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注（四）	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
		（未经审计）	
流动负债：			
衍生金融负债	18	5,388,649.10	3,403,576.64
应付票据	19	132,020.00	467,750.00
应付账款	20	200,487,973.90	181,025,146.17
合同负债	21	15,679.20	107,612.00
应付职工薪酬	22	15,137,033.32	18,428,460.21
应交税费	23	995,282.27	618,697.60
其他应付款	24	25,738,072.41	29,323,574.30
其他流动负债	25	91,400.09	52,218.91
流动负债合计		247,986,110.29	233,427,035.83
负债合计		247,986,110.29	233,427,035.83
股东权益：			
股本	26	212,833,460.00	212,833,460.00
资本公积	27	598,994,797.15	598,994,797.15
减：库存股	28	25,111,993.09	25,031,441.81
盈余公积	29	36,307,072.13	36,307,072.13
未分配利润	30	279,882,326.10	280,887,403.53
股东权益合计		1,102,905,662.29	1,103,991,291.00
负债和股东权益总计		1,350,891,772.58	1,337,418,326.83

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

合并利润表

人民币元

项目	附注(二)	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）
一、营业收入	1	651,724,807.41	606,298,423.70
减：营业成本	1	535,322,116.07	507,454,867.38
税金及附加	2	3,549,580.13	2,867,785.40
销售费用	3	8,369,704.82	8,227,826.31
管理费用	4	31,292,651.11	30,090,225.62
研发费用	5	59,823,671.43	48,263,584.88
财务费用	6	-13,829,536.27	-15,968,345.31
其中：利息费用		224,436.34	262,202.70
利息收入		3,411,047.87	2,178,896.74
加：其他收益	7	5,987,892.27	807,843.25
投资收益(损失以“-”号填列)	8	3,629,950.33	4,485,802.16
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9	-4,465,759.40	3,485,395.11
信用减值利得(损失以“-”号填列)	10	-3,183,086.47	-795,769.81
资产减值利得(损失以“-”号填列)	11	1,583,819.55	-1,101,502.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12	-75,559.62	247,020.51
二、营业利润		30,673,876.78	32,491,268.18
加：营业外收入	13	54,898.94	55,748.90
减：营业外支出	14	26,000.00	17,906.00
三、利润总额		30,702,775.72	32,529,111.08
减：所得税费用	15	-5,813,318.77	-2,590,781.52
四、净利润		36,516,094.49	35,119,892.60
(一)按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损)		36,516,094.49	35,119,892.60
2. 终止经营净利润(净亏损)		-	-
(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)		36,516,094.49	35,119,892.60
2. 少数股东损益(净亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-222,702.01	2,360,221.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的		-222,702.01	2,360,221.41
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益：			
1. 外币报表折算差异		-222,702.01	2,360,221.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		36,293,392.48	37,480,114.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,293,392.48	37,480,114.01
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.1716	0.1650
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

法定代表人：山川勝　主管会计工作负责人：靳希平　会计机构负责人：靳希平

公司利润表

人民币元

项目	附注(五)	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)
一、营业收入	1	479,687,531.78	436,949,087.13
减：营业成本	1	401,308,100.98	367,793,254.99
税金及附加	2	2,044,314.21	1,600,496.23
销售费用	3	9,730,695.48	9,748,234.59
管理费用	4	19,470,185.78	17,833,354.75
研发费用	5	48,910,200.90	39,704,128.25
财务费用	6	-10,663,438.01	-12,270,952.10
其中：利息费用		-	10,534.80
利息收入		2,743,057.19	2,170,916.84
加：其他收益	7	5,673,825.20	777,850.00
投资收益(损失以“-”号填列)	8	2,705,261.29	4,694,558.13
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9	-1,985,072.46	3,485,395.11
信用减值利得(损失以“-”号填列)	10	-1,847,606.20	-328,911.90
资产减值利得(损失以“-”号填列)	11	1,213,551.63	-547,849.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12	-59,129.27	-119,099.45
二、营业利润		14,588,302.63	20,502,512.75
加：营业外收入	13	43,871.58	55,748.90
减：营业外支出	14	-	2,306.00
三、利润总额		14,632,174.21	20,555,955.65
减：所得税费用	15	-5,445,600.66	-2,424,713.82
四、净利润		20,077,774.87	22,980,669.47
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		20,077,774.87	22,980,669.47

法定代表人：山口胜　主管会计工作负责人：靳希平　会计机构负责人：靳希平

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(三)	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)
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		572,005,691.90	634,459,092.30
收到的税费返还		20,572,484.35	21,802,245.41
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,202,739.24	3,868,814.30
经营活动现金流入小计		603,780,915.49	660,130,152.01
购买商品、接受劳务支付的现金		447,102,850.64	479,019,895.66
支付给职工以及为职工支付的现金		138,158,767.98	143,107,395.03
支付的各项税费		8,684,257.58	8,352,027.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,319,675.32	26,852,707.78
经营活动现金流出小计		623,265,551.52	657,332,026.13
经营活动产生的现金流量净额		-19,484,636.03	2,798,125.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		581,633.50	4,577,403.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,800.00	158,886.22
收到其他与投资活动有关的现金	3	375,822,135.07	1,020,308,493.39
投资活动现金流入小计		376,476,568.57	1,025,044,783.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,963,867.71	26,680,788.84
投资所支付的现金		800,000.00	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	435,600,647.51	1,233,490,000.00
投资活动现金流出小计		502,364,515.22	1,260,370,788.84
投资活动产生的现金流量净额		-125,887,946.65	-235,326,005.46
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,049,044.81	1,646,234.22
筹资活动现金流入小计		2,049,044.81	1,646,234.22
偿还债务支付的现金		1,143,467.17	1,168,427.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,082,852.30	10,641,673.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	6,614,596.05	9,101,157.61
筹资活动现金流出小计		28,840,915.52	20,911,258.26
筹资活动产生的现金流量净额		-26,791,870.71	-19,265,024.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,418,291.83	7,844,428.48
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		-162,746,161.56	-243,948,475.14
加：期初现金及现金等价物余额		507,206,036.01	491,555,026.94
六、期末现金及现金等价物余额		344,459,874.45	247,606,551.80

法定代表人：山胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(六)	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）
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		424,928,605.49	488,612,731.17
收到的税费返还		13,840,866.82	16,820,918.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,817,343.36	2,973,240.33
经营活动现金流入小计		447,586,815.67	508,406,889.60
购买商品、接受劳务支付的现金		338,272,696.53	375,764,995.79
支付给职工以及为职工支付的现金		99,730,885.74	106,135,388.14
支付的各项税费		3,728,917.04	4,789,427.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,548,694.79	18,522,848.58
经营活动现金流出小计		465,281,194.10	505,212,660.38
经营活动产生的现金流量净额		-17,694,378.43	3,194,229.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	26,114,850.00
取得投资收益所收到的现金		581,633.50	4,680,312.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	3	365,909,848.83	1,020,308,493.39
投资活动现金流入小计		366,511,482.33	1,051,103,655.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,697,297.73	25,066,131.84
投资所支付的现金		20,800,000.00	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	435,600,647.51	1,249,908,000.00
投资活动现金流出小计		493,097,945.24	1,275,174,131.84
投资活动产生的现金流量净额		-126,586,462.91	-224,070,475.96
三、筹资活动产生的现金流量			
收到的其他与筹资活动有关的现金	5	2,049,044.81	1,646,234.22
现金流入小计		2,049,044.81	1,646,234.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,082,852.30	10,641,673.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,504,350.32	5,340,816.02
筹资活动现金流出小计		23,587,202.62	15,982,489.02
筹资活动产生的现金流量净额		-21,538,157.81	-14,336,254.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,087,470.87	4,814,774.25
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		-159,731,528.28	-230,397,727.29
加：期初现金及现金等价物余额		401,889,427.81	420,625,315.35
六、期末现金及现金等价物余额		242,157,899.53	190,227,588.06

法定代表人：山口胜 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2023 年 1 月 1	212,833,460.00	638,953,117.60	25,031,441.81	910,531.09	36,307,072.13	337,340,652.94	1,201,313,391.95
二、本期增减变动			80,551.28				80,551.28
(一)综合收益总额	-	-		-222,702.01		36,516,094.49	36,293,392.48
(二)利润分配						21,082,852.30	21,082,852.30
1.提取盈余公积	-	-		-			-
三、2023 年 6 月 30	212,833,460.00	638,953,117.60	25,111,993.09	687,829.08	36,307,072.13	352,773,895.13	1,216,443,380.85

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60		891,080.35	30,420,483.86	257,724,827.02	1,140,822,968.83
二、本期增减变动金额			3,927,223.76				3,927,223.76
(一)综合收益总额	-	-		2,360,221.41		35,119,892.60	37,480,114.01
(二)利润分配						10,641,673.00	10,641,673.00
1.提取盈余公积	-	-		-			-
三、2022 年 6 月 30 日余额	212,833,460.00	638,953,117.60	3,927,223.76	3,251,301.76	30,420,483.86	282,203,046.62	1,163,734,186.08

法定代表人：山口胜　主管会计工作负责人：靳希平　会计机构负责人：靳希平

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2023 年 1 月 1 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	25,031,441.81	-	36,307,072.13	280,887,403.53	1,103,991,291.00
二、本期增减变动金额			80,551.28				80,551.28
(一)综合收益总额	-	-				20,077,774.87	20,077,774.87
(二)利润分配						21,082,852.30	21,082,852.30
1.提取盈余公积	-	-		-			-
三、2023 年 6 月 30 日余	212,833,460.00	598,994,797.15	25,111,993.09	-	36,307,072.13	279,882,326.10	1,102,905,662.29

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余	212,833,460.00	598,994,797.15	-	-	30,420,483.86	238,549,782.14	1,080,798,523.15
二、本期增减变动金额			3,927,223.76				3,927,223.76
(一)综合收益总额	-	-				22,980,669.47	22,980,669.47
(二)利润分配						10,641,673.00	10,641,673.00
1.提取盈余公积	-	-		-			-
三、2022 年 6 月 30 日余额	212,833,460.00	598,994,797.15	3,927,223.76	-	30,420,483.86	250,888,778.61	1,089,210,295.86

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：靳希平 会计机构负责人：靳希平