## 维信诺科技股份有限公司 2022年第四次临时股东大会决议公告

1、本次股东大会无否决或修改议案的情形。 2、本次股东大会未涉及变更前次股东大会决议。

- (1) 现场会议召开时间: 2022年6月27日 (星期一) 14:30
- (1) 现场会以召开时间;2022年6月27日(星期一)14;30 (2) 网络投票时间;2022年6月27日(星期一) 其中,通过互联网投票系统投票的时间;2022年6月27日上午9;15至2022年6月27日下午15;00期间的任意 司;通过交易系统进行网络投票的时间;2022年6月27日的交易时间,即上午9;15–9;25、上午9;30–11;30和
- 2、现场会议地点:北京市海淀区上地东路1号院7号楼环洋大厦二层。
- 2、规助会以理点:北京市南庭区上地乐的与院/与核州平八度二层。 3、会议召开方式:本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式。 5、会议主持人:董事长张德强先生。 6、本次股东大会的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的有关规定,会议决议合法,有效。 二、会议出席投票情况。
- 二、会议出席投票情况 1.通过现场和网络投票的股东及股东授权委托代表人数共计23人,代表股份540,312,241股,占上市公司 表决权股份总数的39.0812%。其中:通过现场投票的股东及股东授权委托代表人数2人,代表股份400,000, 7股,占上市公司有表决权股份总数的28.9323%。通过网络投票的股东21人,代表股份140,312,144股,占上 公司有表决权股份总数的10.1489%。
- ;司有表决权股份启数的10.1489%。 中小股东出席的总体情况:通过现场和网络投票的股东及股东授权委托代表20人,代表股份8.581,606股, 市公司有表决权股份启数的0.6207%。其中:通过现场投票的股东及股东授权委托代表0人,代表股份0股, 上市公司有表决权股份总数的0.0000%。通过网络投票的股东20人,代表股份8.581,606股,占上市公司有表
- 央权股份总数的06207%。 2、公司部分董事、监事、高级管理人员出席或列席了本次股东大会。 3、北京市着合律师事务所指派律师出席本次股东大会进行见证,并出具法律意见书。
- 3.北京市君合律师事务所指派律师出席本次股东大会进行见证,开出具法律愿见书 三、议案审议表决情况 本次股东大会采用现场投票与网络投票相结合的表决方式,审议通过了以下议案:
- 议案1、《关于修订〈重大交易决策制度〉的议案》 总表决情况:
- 总表决情况: 同意533,064,735股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的98.6586%;反对7,179,806股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的1.3288%;弃权67,700股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席本次股东大会有效表决权股份总数的0.0125%。 中小股东总表决情况: 同意1,334,100股,占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的15.5460%;反对7,179,806 占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的83.6651%;弃权67,700股(其中,因未投票默认弃 股),占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的0.7889%。
- 此议案获得通过。 议案2、《关于修订〈对外担保决策制度〉的议案》
- 思表决情估: 同意533,064,735股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的98.6586%;反对7,247,506股,占出席本 次股东大会有效表决权股份总数的1.3414%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席本次股东大会有 汝表决权股份总数的0.0000%。
- 中小股东总表决情况: 同意1,334,100股,占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的15.5460%;反对7,247,506 占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的844540%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0 ,占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的0.0000%。 此议案获得通过。 议案3、《关于修订〈董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》
- 思表决情危: 同意539,47,441股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的99.8585%;反对697,100股,占出席本次 股东大会有效表决权股份总数的0.1290%;弃权67,700股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席本次股东大会
- 股东大会自然表决及股市运载的0.12-00%;并仅67,700版(其中,因未投票额以并仅0版),占出席本外股东大会有效表决股股份总数的0.025%。中小股东总表决请记:同意7,816,806股,占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的8.12-22%;并仅67,700股(其中,因未投票额认弃权0股),占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的8.12-22%;并权67,700股(其中,因未投票额认弃权0股),占出席本次股东大会中小股东所持有效表决权股份总数的9.7889%。 此议塞东将通过。 过%4.《关于为控股子公司开展融资租赁业务提供担保的议案》
- 5.8866月75: 司意539,290,841股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的99.8110%;反对1,021,400股,占出席本
- 次股东大会有效表决权股份总数的0.1890%; 春权0股(其中, 因素投票默认春权0股), 占出席本次股东大会有 效表决权股份总数的0.0000%。
- 以案为特别决议事项,已经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持 有效表决权股份总数的三分之 5、《关于为控股孙公司申请银行借款提供反担保的议案》
- 忌表决消免: 同意539,290,841股,占出席本次股东大会有效表决权股份总数的99.8110%;反对1,021,400股,占出席本
- 欠股东大会有效表决权股份总数的0.1890%;弃权0股(其中,因未投票默认弃权0股),占出席本次股东大会有
- 四、律师出具的法律意见
- E3.1年979归38日2617年思处。 北京市君各律师事务所对脑律师和周梦律师出席、见证了本次股东大会,并出具了法律意见,律师认为;公司本次股东大会的召集和召开程序。现场出席会议人员资格和召集人资格,以及表决程序等事宜,符合法律、法规及《公司章程》的有关规定,由此作出的股东大会决议合法有效。 五,备查文件
- 14. 简重以平 1. 经与会董事签字确认并加盖董事会印章的公司2022年第四次临时股东大会决议, 2. 北京市君合律师事务所关于维信诺科技股份有限公司2022年度第四次临时股东大会的法律意见书。

## 维信诺科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所2021年 年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整、无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 维信诺科技股份有限公司(以下简称"公司")于2022年6月14日收到探别证券交易所公司部下发的75 信诺科技股份有限公司公21年 在度报告的问题。1公司部年报同时逾(2022 第520号(以下简称"' 》")。公司董事会高度重视,组织各相关方对《问询函》中涉及的问题进行逐项落实与回复,现将相关问

- 別報信用付收款的有限公司2017年基础官司河间晚到1次司间平报河的超1公223第2025 (12 下间桥 飞间险) ")。公司董事会高度重觀,组努希相关方刻信则随身中涉及的问题进行逐河离交与回复,现得相关问题回复如下; 同题1.报告期内,你公司实现营业收入45.44亿元,同比增长32.32%,实现归属于母公司股东的净利润(以下简称"净利润")—16.38亿元,同比下第904.82%, 扣非后净利润-7月22亿元,亏损搬同比扩大140.93%。2022年一零度,你公司实现扣非后净利润在589亿元,亏损機同比扩大51.90%。自2016年你公司开始投资(LED下业以未、公司扣非海净利润连续年为负,根据你公司对2020年年报问询函的回复,近年来公司扣非后净利润连续亏损的主要原因为固安而废生产线处于产线截使利用废财,产线日常运转发生运营管理费用,为量产和技术储备进行持续高衡研发投入,以及服变发生相关成本费用。请你公司:

  (1)结合你公司各生产线生产经营情况等,说明你公司2021年度和2022年一季度亏损额同比扩大的原因。回复;
- 1)公司所处行业情况
  公司所处行业情况
  公司所处行业为AMOLED新型显示行业,是资本技术双密集型产业,行业对技术和工艺要求极高,所需固定资产投入较大,从产钱处理,良率摄升,产能爬坡到达到规则产能及实现规模经济效益需要较长的时间周期,因此在产线建设及产能爬坡阶段固定成本分模较大,单位成本较高使得公司尚未实现盈利。因此就目前产业发展阶段、会行业及公司的重心仍在快速提升于营业收入和资产规模水平来获得长期价值成长。
  2)公司2021年度亏损额同比扩大的原因
  2021年度亏损额同比扩大的原因
  2021年度亏损率,1021年度分别。2021年度是公司产情规模快速提升的一年,报告期内,公司实现营业收入454,447.06万元,同比增长23.28%,其中01.ED产品收入488,941.83万元,同比增长103.62%,实现归属于母公司股东的净利润(以下简称"净利润")-163,837/5万元。同比下降184,194.85 万元,下降了904.82%;实现非库序利润-178,153.80万元。同比下降104,203.80万元,下降了140.93%,亏损额同比扩大的主要原因为。
  a2020年度公司确认对参股公司合肥继信诺科技有限公司的技术许可、咨询及管理服务收入74,283,73万元
  和广州国显科技有限公司的技术许可收入36,808.02万元,两项业务合计确认收入111,091.75万元,2021年度未发生;
- 及生; b. 2021年度非经常性损益对归属于母公司股东的净利润贡献为14,316.05万元,较上年同期减少79,985.08 万元,主要为计人当期损益的政府补助同比减少93,243.79万元,非流动资产处置损益同比减少20,124.08万元 所致; ; c. 2021年公司产能加速提升,为响应客户需求导人新产品,而新产品生产需要经过一定的爬坡期才能达到
- c. 2021年公司产能加速提升,为响区客户需求导入新产品,而新产品生产需要经过一定均原吸积月/原区到 较高水平的良率和穆功率,因此前期成本偏高,同时,公司第6代有额矩阵有机发光显示器件(AMOLED)面板 生产线项目(以下商称"公司第6代AMOLED生产线")于2021年上半年转周,计入当期损益的相关资产折旧摊 销增加了50,905.15万元,由于产线岭未满产。导致单位产品分摊的固定成本较高; 。4公司为增强技术创新优势,在持续探索前沿技术的同时不断进现4百产品工艺,加强新产品项目研发投入,同时对前属性技术进行布局,使研发费用同比增加39,675.14万元,增加了60.24%。 3)公司2022年一季度亏损额同比扩大的原因。
- 22.93%,在一季度电子消费淡季市场中依然保持出货量持续增长
- 2年30年,11. 李成生1 市班区学门的第一节队制度的国际的国际。李成交给60年间下海60年30万分元的工作下降20.11/03万元。下降了51.90%。亏损期间比于公债主要联因为5. 在版《企业会计准则解释第15号》的相关规定。公司对2021年一季度报表进行了追溯调整。追溯调整后,公司将运运行销售相关的收入和成本计入了当期损益。由于2021年一季度公司第6代有规矩阵有机发光显示器件(AMOLED)面板生产维项目尚未收局。因此,产线过运行成本不包括未转固产线的折旧。2022年一季度公司 01 ED3名目示社 女性主体经过过去 燃料工程的影响
- DLED产品成本包括产经折旧成本、销售毛利同比降低。 (2)结合同行业可比公司面核生产线建设和调试情况,详细说明你公司周安面板生产线的建设时长、良品 率调试和产储整度加明是否定常。
- 回复:

  杨OLED显示而核生产线项目技术先进、工艺复杂。项目建设涉及工程设计、土建施工、设备采购、设备安装、设备调试等多个阶段、所需时间较长,参考行业惯例,产线建设一般分为建设明及量产限坡期两个阶段、在量产爬坡期进行良品率调试及产能释放。根据同行业上市公司公开披露数据,第6代AMOLED面板生产线从开始建设至产线点系,建设周期一般约为25-28个月。同行业可比上市公司AMOLED面板生产线项目计划建设周期
- 無原報 海疗科MOLED兩程主产规则 2か月 2か月 2か月 2か月 2か月 2か月 2か月 2か月 2小司 2次事務作从MOLED兩程主产投源目建设周期与同行业可比公司趋于一致 处于正常区间。 产线在项目工程建设完成并安装调试结束后,基于生产效率和经济效益等考量,仍需对相应产线进行负荷带料运行进行限坡,通过对生产工艺的不断调试提升产线的产能和良率,直到产能和综合良率提升到较高水平且持续稳定运行,方可完成产线整体转围。新产线建设需要205万度来销高和产能提升的民族过程,目隙处过程往往推时较长,其期间一般为自产线点亮至达到预定可使用状态。同行业可比上市公司部分AMOLED产线爬坡

深天旦	łА	武汉天马第6代 AMOLED生产线一脚项 目	1. 金次年3-40年17月22日 《北京校的海北区中海旅游、贫业营业业、海北区中产、奥州 市部日本的。 2. 海东43-2004日 为企业企业产业企业产业企业产业企业企业企业企业企业企业企业企业企业企业企业企业企
TCL₽	枝	t4柔性AMOLED生产线	1) TCL 科技2010年年度招待旅店。"第6代1778-AMOLED录性生产块—44项目已点是优产。产能和车处于有效的企业。 2) 在2020年6月7日公前的了CL科技机阻除台湾房公司投资者关系高动记之表为披露的下。 "40个核运2010年8月7日公前的了CL科技机阻除台湾房公司投资者关系高动记之表为披露的下。 "3) 根据其2020年4年,一等改建于规模27期。 3) 根据其2020年4年,公司在14年4一期已至3000年7年6年3年2日,在15年2日,15年
维信	25	第6代AMOLED面板生 产线项目	自2019年试运行,截至2021年6月底达到预定可使用状态,历时近2年半。

- 」 公司第6代AMOLED面板生产线项目于2016年末开工建设,2017年8月完成主体结构封顶,2018年一季度 开始进行设备搬入,并于2016年8月完成设备安装调试。2010年产线开始试运行,并已买现向品牌客户出货,产能和良率持续提升,在2021年6月达到预定可使用状态并结转固定资产。该产线是公司主导建设的中国首条第6代全条AMOLED生产线,融合了公司多项自主创新技术和关键工艺,充分考虑了未来产品市场需求,爬坡期近 行业的中间水平。 过与同行业可比公司面板生产线建设和爬坡周期对比,公司固安面板生产线的建设时长、良品率调
- 司存货账面余额11.73亿元,存货跌价准备或合同履约成本减值准备(以下简称"存货
- 问题2.报告明末,你公司存贷账面涂额11/34亿元,存贷款价准备或合同藏匀成本碱值准备(以下同称"存货值准备")2.51亿元,账面价值9.21亿元。报告期内,你公司计提存货减值准备5.20亿元,转回或注销4.20亿元货减值准备5.20亿元,转回或注销4.20亿元货减值准备5.20亿元,转回或注销1要涉及在产品和库存商品。
  (1)请你公司说明存货减值准备发生大额计提,转回或注销的原因,同行业可比公司是否存在相关情形。
- 2019年至2021年公司及同行业可比公司存货跌价准备计提比例如下表所示
- 维信诺
- :1)可比公司数据来源于可比公司定期报会 ·2) 左货跌价准备计提比例=左货跌价准备/左货账面会 表所示。2019年至2021年公司的存货跌价准备计提比例分别为14.43%,22.44%,21.43%,与同行1 存货跌价准备计提比例的变动趋势相一致。公司专注AMOLED显示业务,且柔性AMOLED收入。 交大,同行业上市公司京东方、TCL科技、深天马显示器件业务中AMOLED显示面板收入占比较低,主要为LCI
- 示面板业务,其生产工艺以及量产技术水平已趋于成熟,毛利率较高,未查到公开渠道披露的上述同行业可比 司AMOLED业务相关存货减值准备计提、转回及转销情况。公司与同行业可比公司所处的细分行业领域不
- 2021年公司销售规模大幅增长,已计提跌价准备的存货在本期实现最终销售,原计提的存货跌价准备也相应转 销所致,相关会计处理与同行业可比公司趋同。 铜所筑,相天会计处理与同行业中比公司起回。 (2)报告期内,你公司OLED产品毛利率为-293%,毛利率连续四年为负。请你公司结合OLED产品销售、毛利率为负等情况,认真核查存货减值准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。
- 1)公司存货跌价准备计提方法
- 实际成本 公司销售及毛利率对存货跌价的影响
- 公司及同行业可比公司截至2021年12月31日的存货情况如下:
- 单位:万元

- 截至2021年12月31日,公司存货跌价准备计提比例为21.43%,高于其他可比同行业公司。公司所处的 AMOLED半导体显示面板行业具有长周期,重资本、高技术的特点。公司主要产线在2021年6月转周,随着产销 规模扩大、新产品导入需求增加,而新产品生产需要经过一定的爬坡期才能达到较高水平的良率和稼动率,完 的良率及稼动率仍在持续提升,因此前期单位产品分摊的固定成本较高,毛利率为负,表明公司存货存在城值迹 象。通过存货跌价测试计提存货跌价准备,对比同行业公司,计提比例相对较高。 综上所述,公司存货减值准备的计提方法符合企业会计准则的规定,且与同行业上市公司相比计提比例相
- 採上所述,公司存货碱值准备的计提万法符合企业会计准则的规定,且与同行业上市公司相比计提比例相 对较高,符合行业发展特点,公司存货减值准备计提合理,充分。 年审会计师发表专业意见: 1)会计师核查程序 针对公司存货跌价准备执行的程序: a.了解并分析存货跌价准备计提的会计政策,判断其合理,合规性; b.取得公司存货跌价准备计提过程并进行复核,查验数据的准确性及合理性; c.通过期未库存帐龄分析,存货盘点程序,分析公司是否存在长期挂账而超过保质期或因其他原因导致损 现,或次冷普的存货需计摄域值准备; d.再新通道方线验价本金、社经副社会用生公司提供的充货验价准备计据在用进行计较

  - 及6.77 月10 行页而口 旋碱 国在亩; d.重新测算存货跌价准备,并将测试结果与公司提供的存货跌价准备计提结果进行比较。
  - 2)会计师核查结论 经核查,我们认为公司存货减值准备的计提方法符合企业会计准则的规定,且与同行业上市公司相比计提
- 終後食,我们认为公司存货减值借备的计模方法符合企业会计准则的规定,且与同行业上市公司相比计模 比例相对核高,符合行业发展特点、公司存货减值准备计提合理,充分。 间隔3,2022年4月29日,你公司按照《关于会计政策变更的公告》,公司根据财政部发布的《企业会计准则 解释第15号》,自2022年1月1日起变更"国定资产达到财灾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"的会计政策。公告显示,你公司本次会计业策变更追溯调整2021年度财务数据,涉及资产负债表主要 科目为存货和固定资产,涉及利润表科目主要为营业收入和营业成本,其中,营业收入增加16.70亿元,潜处公司: (1)说明固安面板生产线转固时点,根据追溯调整后数据,2021年该生产线在转固前后分别实现的营业收
- 人和结转的营业成本情况
- 回复: 1) 固安面板生产线转固时点说明 公司基于满足可研报告的设计要求,基础设计的设计要求、发包文件条款的要求以及合同验收条款的要求 了第6代有源矩阵有机发光显示器件(AMOLED)面板生产线转固条件。具体如下: 計固安第6代AMOLED 面板生产
- 景德政策時代AMOLED 報報生學 發養 即消費品 1 法字律等傳持數一个月上到目标本年, 2 )产品综合食事時數一个月 公司制定的生产线相应转周条件与深天马等同行业可比公司相比不存在重大差异。如深天马上海第5.5代 AMOLED生产线转商标准为 "生产线生产产品的综合良率连续三个月达到行业水平, 且生产线具备达成设计产 能的能力", 与公司较为接近, 基于以上项目转圆条件, 固安第6代有囊矩阵有机发光显示器件(AMOLED)面板生产线项目主体产线设
- 备于2021年6月达到预定可使用状态,并结转固定资产。 2)2021年固安面板生产线在转固前后分别实现的营业收入和结转的营业成本情况
- 2)2021年1周安而版生产级在转向制品分别实现的智业收入和指转时8堂业成本情况 2021年12月3日,则政版发布了《美子印版·企业金片准则解释第15号,的通知》(财会(2021)35号)(以 下简称"推则解释第15号"),要求准则解释第15号"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程 中产出的产品或制产品对外销售的资计处理"内容自2022年1月1日起施行。公司根据准则解释第15号的衔接规 27/2021年度的财务报表进行了追溯调整。根据追溯调整后数据,2021年该生产线在转固前后分别实现的营业 及人系结转的营业成本情况如下; 。追溯的资本则的转机技术,和任持466营业加速本

坦例刑头视口	JE WAXAA	15045175	3 1E/X 44			单	位:元
項目		20	21年1-6月		2021年7-12月	全年合计	
营业收入			65,009,043.25		1,635,274,616.78	1,700,283,660.03	
营业成本			64,029,749.39 1,872,371,882.53		1,936,401,631.92		
追溯后实现的	的营业收入和	口结转的营	官业成本			单	位:元
網目	2021Æ1	-6H	2021年7-12月		全任会计	其中:2021年7-12月(剔除转固	

- 计同合并报表营业收入增加16.70亿 .营业成本增加1 矩阵有机发光显示器件(AMOLED)面板生产线影响,且主要受该 可使用状态前或者研发过程中产品 固后追溯调整的营业收入和营业成本、主要为公司转周时点的试运行产品或副产品在转固后实现的销售收入及
- 成本。 追溯后2021年7–12月剔除2021年6月转固产线折旧后的营业毛利率为11.96%,较2021年1–6月营业毛利率 9.10%。环比降低7.14个百分点,主要原因为固安而极生产线在2021年6月转周后,随着产销规划扩大。各户新,是与需求增加,而新产品上产需要经过一定的爬坡期才能达到较高水平的良率和秘动率,造成剔除转固产。 旧后的营业毛利率环化下降。 (2)说明追溯调整运放的资产负债表、利润表和现金流量表科目列示是否准确、完整,并结合相关追溯调整 经计处理说明各报表科目之间是否存在习稽关系。
- 当复: : )2022年1月1日,公司开始执行准则解释第15号,根据相关规定,公司主要涉及以下几类会计处理及报表

- C公司的联营企业根据他则解释第15号进行追溯调整,影响了净利润数据。公司对联营企业的长期股权投资 羟投资收益间步进行追溯调整。 此项追溯调整主要影响的报表项目为:长期股权投资,投资收益。 由于追溯调查了资产均继加价值,影响了以资产账面价值和计程基础为基础确认的可抵扣暂时性差异金额,放公司对递返所得免资产及递延所得税资用进行追溯则燃。 此项追溯调整主要影响的报表项目为:递延所得税资产,所得投资用。 止追溯的。公司将试运行相关的收入和成本针人长的资产的部分对应的现金流量计人投资活动;追溯后,公司将试运行相关的收入和成本针人长营活动。 此项追溯调整主要影响的报表项目为:给售商品。 此项的汇票增整主要影响的报表项目为:销售商品。据优势务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给的工口及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、购建阔定资产、无形资产和其他长期资产支
- 2)追溯调整涉及的资产负债表项目及金额如下表;

开发支出		103,710,181.79	102,692,519.04	1,017,662.75
<b>逆延所得税资产</b>		695, 474, 581.80	730,272,085.03	-34,797,503.23
未分配利润		-1,476,567,439.10	-1,598,701,731.23	122,134,292.13
归属于母公司所有者权益合计		13,719,201,671.97	13,597,067,379.84	122,134,292.13
少数股东权益		4,007,885,977.15	3,960,813,906.44	47,072,070.71
追溯调整涉及的利润表及现象	金流量	表项目及金额如下表		自
项目		2021年度 (追溯后)	2021年度 (追溯前)	追溯影响
营业收入		6,214,375,025.15	4,544,470,602.59	1,669,904,422.56
营业成本		6,044,501,240.68	4,667,529,142.59	1,376,972,098.09
研发费用		1,112,619,643.14	1,055,338,035.54	57,281,607.60
投资收益		94,475,641.54	97,839,571.47	-3,363,929.93
资产减值损失		-273,079,255.81	-244,796,334.94	-28,282,920.87
所得税费用		-440,848,692.63	-475,646,195.86	34,797,503.23
归属于母公司股东的净利润		-1,516,243,178.72	-1,638,377,470.85	122,134,292.13
少数股东损益		-299,651,578.17	-346,723,648.88	47,072,070.71
销售商品、提供劳务收到的现金		7,268,211,814.24	5,650,476,745.43	1,617,735,068.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,049,562,682.48	3,017,122,584.76	1,032,440,097.72

項目	勾種影响金额	勾稽差异
长期股权投资	-3,678,725.54	and manual burning will have the
交換收益	-3,363,929.93	-314,795.61,与下述差异勾稽一致
附业收入	1,669,904,422.56	
的业成本	1,376,972,098.09	
开发费用	57,281,607.60	
贫产减值损失	-28,282,920.87	1
学货	18,319,316.87	-314,795.61,与上述差异勾稽一致
程定资产	184,480,743.10	
生建工程	606,422.49	1
·尼形资产	3,258,446.40	1
开发支出	1,017,662.75	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-34,797,503.23	勾稿一級
所得税费用	34,797,503.23	29 m - 3X
肖售商品、提供劳务收到的现金	1,617,735,068.81	
<b>购买商品、接受劳务支付的现金</b>	1,032,440,097.72	1
支付给职工以及为职工支付的现金	103,176,857.66	勾稽一致
支付其他与经营活动有关的现金	108,734,234.21	1
<b></b> 即建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	373,383,879.22	1

- b长期资产。研发费用、存货合计影响金额与资产减值损失、营业收入、营业成本的合计影响金额勾稽差异金
- 格一致。 综上所述,公司的追溯调整符合准则解释第15号的相关规定,会计处理准确,完整,各根表项目之间互相2 稽且勾稽关系合理,进一步验证了追溯调整涉及的资产负债表、利润表和现金流量表项目列示的准确性、完整 问题4、报告期末,你公司固定资产账面原值267.90亿元,其中本期在建工程面板生产线转入158.33亿元,固
- 定对广州。即时间45.516亿元;任建工生库州间户间40亿元;200亿元;200亿元;200亿元。 25.229亿元,占公司总资产65.24%。占归属于每公司所有着数据 185.55%。 (1) 请年审会计师说明针对在建工程料目已执行的审计程序。就在建工程本用增加金额、本期转人固定资产金额和转人固定资产的点、本期其他减少金额的准确性处表明确意见。
- 回复: 1)2021年度在建工程增减变动情况

工程項目名称 期初余額 本期增加 品定资产 本期	明其他减少 期末余額
第6代有限矩阵有机效光 显示器件(AMOLED) 14,675,557,992.63 -324,060,994.76 14,301,104,463.10 28 函数生产效果的	3,105,555.26 22,296,989.41
第6代有限矩阵有机效光 显示器件(AMOLED) 1,419,297,344.60 341,528,912.08 1,342,906,375.94 概组生产效果目	417,919,880.74
第5.5代有罷矩阵有机发 光 景 宗 器 件 241,049,616.05 60,155,578.98 188,195,125.80 3 (AMOLED)項目	3,301,762.59 109,708,306.64
其他 444,605.11 578,665.14 530,908.66	259,070.54 233,291.05
合计 16,336,349,558.29 78,202,161.44 15,832,736,863.50 31	1,666,388.39 550,148,467.84
期在建工程变动金额较大的主要项目为第6代有源矩阵有机发光显示器件	:(AMOLED)面板生产线
代有源矩阵有机发光显示器件(AMOLED)模组生产线项目。本期增加主	要为本期试产投入所致;本

- 及邓时任何原理的年旬促光显示器件(AMOLED)模组生产线项目,本期增加主要为本期试产投入所致,本期转人固定资产主要为通过试产达到预定可使用状态,从在建工程结转固定资产核算;本期其他减少主要为在建工程结转时、大长期待摊费用及先形资产研究。
  - 公司生产线由在建工程结转固定资产的转固标准如下:
- 公司制定的生产线相应转因条件与条尺等同行业可比公司相比不存在重大差异。如源天马上海第5.6代AMOLED生产线转固标准为"生产线生产产品的综合良率连续三个月达到行业水平,且生产线具备达成设计产
- 能力"。与公司较为接近。 基于以上项目转固条件,固安第6代有源矩阵有机发光显示器件(AMOLED)面板生产线项目主体产线设2021年6月达到预定可使用状态,并结转固定资产。 計对公司在建工程科目,我们执行的审计程序如下: 1.对公司在建工程科目,我们执行的审计程序如下: 1.对在建工程相关的内部控制制度设计及执行情况进行了解、评价和测试,判断在建工程相关的内部控制是
- 的利息後,哪定資本化收入的推哪社及官规性。 夏对比同行业在建工程核算情况,判断公司在建工程核算方法及试运行周期,转固标准是否符合行业惯例; b.通过检查合同、观察工程进度、检查生产系统及主要设备的底层数据并重新计算关键指标,判断在建工程
- 达到预计可使用状态的准确时点; i取得公司在建工程结转固定资产的计算过程并进行复核,判断结转在建工程金额分配至各项固定资产的
- 结转固定资产的标准符合企业会计准则的规定,且结转固定资产的时点准确。 (2)请你公司给台非非后净利润。OLED产品毛利率连续数年为负的情形,认真核查公司OLED相关生产线非流动资产减值准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。
- 回复: 公司扣非后净利润、OLED产品毛利率连续数年为负,主要系公司第5.5代AMOLED生产线项目自2019年以
- 公司扣非后净利润,OLED产品毛利率连续数件为负,主要系公司第55代AMOLED生产线项目自2019年以 实际统实元政选,第6代AMOLED面板生产线项目、第6代AMOLED相线上产线项目于2021年这当例预定可使 用状态,在生产线达到预定可使用状态前。公司尚处于自率及稼动率的爬坡期所致。2021年公司OLED产品毛利 率同比提升6.60个百分点,毛利率为负主要系公司为响应客户需求持续导入新产品,而新产品生产需要经过一定 的爬坡坝才能达到较高水平的良等和橡切率,因此前期产品成本相对偏高。 公司主要长期资产集中在热烧办公司昆山国显光电有限公司(以下简称"国显光电")及其下属公司、烧股 子公司云谷(围发)和技有限公司(以下简称"固安云谷")。 公司截至2021年12月31日主要长期资产科目余额情况如下:
- - 1)关于固安云谷长期资产减值

- 公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司,对固安云谷以财务报告为目的进行减值测试,对涉及的长 竞产资产组在评估基准日2021年12月31日的可回收金额进行了评估,并出具了"国融兴华评报字[2022]第 10124号"资产评估报告,评估情况如下:
- 追阅时。 公司聘请第三方评估机构北京天健兴业资产评估有限公司以2021年12月31日为基准日,按照收益法对与 替有关的资产组进行评估,并出具了"天兴评报字(2022)第0262号"资产评估报告,评估报告采用收益法进行 评估测算,昆山国显光电有限公司AMOLED资产组可收回金额为581,466.59万元。
  - : 上表中星数差异系四全五人所致
  - 、司与商誉相关的资产组可收回金额大于合计期末长期资产账面价值,公司期末长期资产无需计提减值准
- 4中效引列及农业总统:
  1)会计师检查程序

  针对公司长期资产减值,我们执行的审计程序如下:
  a.了解,评价管理层与长期资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性;
  b.评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;
  c.与外部估值专家沟通、了解具在长期资产减值制试的所采用的评估方法 重要假设、选取的关键参数等,分析管理层对长期资产所属资产组认定的合理性。
  d.取得外部结值专家出具的长期资产所属资产组可收回金额的资产评估报色、利用资产评估服的结值专家 的工作,评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性,以及关键假设、折现率等参数的合理性;同时,对资产评估师的估值专家胜任能力、专业素质和独立性进行了评价;
- 值与其中收回证额时差异,例从是否存任长期效产城值时间66。
  2)会计师接查结论
  经核查,我们从为公司OLED相关生产线非流动资产城值准备计提充分。
  问题5. 报告期内,你公司前五大客户合计销售金额227.10亿元,占年度销售总额59.62%,其中,第一名、第二名客户销售额分别为9.13亿元,86.2亿元,分别占年度销售总额20.08%。18.96%。2020年第一名,第二名客户销售额分别为7.68亿元。汉6亿元,报告期末,你公司应收帐款唯而余额11.69亿元,同时增长133.84%,其中第一名欠款方应收账款能而余额66.2亿元,占应收帐款财末余额66.67%。
  (1)请你公司说明第一名、第二名客户是否为你公司以前年度前五大客户,上述客户本期销售金额大幅增长的时间
- 回复:第一名客户和第二名客户不属于公司以前年度前五大客户。公司第一名客户与第二名客户均为智能手机头部品牌客户,客户收入主要为柔性AMOLED显示产品,由固定第6代AMOLED面板生产线生产。公司的前五大客户披露口径为计人利润表的宫业收入口径。2020年度、公司与第一名客户发生的销售金额为428亿元,让五经外公司销售金额的第二名。但由于销售方周安云谷处于产线调试期,其收入冲减了在建工程,未计入利润表的宫业收入,故该客户未在2020年的前五大客户中体现。2021年公司第一名客户和第二名各户销售金额分别为18.10亿元和15.03亿元,剔除冲减在建工程的部分后,销售金额为19.9、13亿元和862亿元(与公司年报发廊的前五大客户中的金额一致)。公司近三年和前两名客户发生的销售金额如下:
- 高二名8万(金湾本化) 高二名8万(金湾本化) 2021年、公司AMOLED产品结构持续优化,供货了折叠屏等高端产品,与荣耀、小米、OPP 家品牌客户保持密切供货关系,全年AMOLED智能手机而板出货量位居全球第四。公司经过 克雅,已经成为全球AMOLED显示产业的领军企业之一,并持续巩固OLED小尺寸领先优势,加速供货更多高端
- 产品。
  公司2021年与前两名客户发生的交易金额较前两年大幅增加,主要是因为公司固安第6代AMOLED面板生产线于2021年6月达到预定可使用状态,产线良率,解动率稳步提升,运营水平持续精进,进一步提升向头部客户大批提出货的占比、相应第一名和第二名客户销售额持续增加。
  (2) 请你公司说明报告期末放收帐款第一名欠款方余额较高的原因,该欠款方信用政策与其他客户是否存在较大差异,该欠款方相关收入是否符合确认条件,截至目前该欠款方相关应收账款的回款情况。请年审会计师核查并发表明确意见。
  回复:

  1) bx收帐款第一名欠款方余额较高原因及信用政策分析
  10次保证等。4次以及20次的表现及信用政策分析
  10次保证等。4次以及20次的表现分别公司45年10分别。
- 应收账款第一名各户欠款方余额较高,系该客户为公司2021年度的第一大客户,2021年度销售金额为18.10 亿元,剔除冲减在建工程的部分后,销售金额为9.13亿元),销售金额基数较大,因此应收款项余额较高,欠款余 36.62亿元。该欠款方与公司无关联关系。 公司期末前五大应收账款欠款方信用政策比较如下:
- 第五名 月800天 期末应收账款第一名欠款方为智能手机头部品牌客户、公司根据《客户信用及应收账款管理办法》对该客 户进行浸信管理,并根据客户规模、财务状况。合作历史和交易规模等因素,对该客户进行评级并投予月结90天 的信用期限。由于该客户是公司2021年度第一大客户,且客户规模、客户条件、资产状况、财务指标、交易规模均
- 2. "成人朝从条件分析" 公司对拥未应收账款第一名欠款方的余额构成主要为产品销售应收款。 根据《企业会计准则第14号-收入》第四条:"企业应当在履行了合同中的履约义务,固在客户取得相关商 总控制权时确认收入。取得相关商品控制及。是指能够主要该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。" 公司于2019年8月16日与应收账款第一名欠款方签署了《采购主协议》。《采购主协议》已经过合同双方批

较为优质,因此该客户的信用期限较第二名至第五名欠款方长。受信用期限较长、销售金额较大的双重影响,公

- 《采购主协议》约定:"'产品'或'服务'应根据相关工作说明书及采购订单的约定交付。未经买方书面要 来或同意,我对不得趣前支付。除非工作设制研查求要的"计算方者的发"。有时5岁足之时。朱安关力的调整 来或同意,我并不得趣前支付。除非工作设制研查求要的"计算方者的发"。有则所有支付约为实方在采购订单中指定 的支付地点。如果在向实方指定的第三方支付的过程中发生任何证误成事故。供方应立即通知买方。 支付时,"产品"的所有权及便损。天华的风险间接参考之方。在依据贸易术语支付"产品"时,所有权与风险一并在贸易术语的约定的风险转移点转移给买方。但供方应始终对因其自身原因成"产品"潜在问题造成的
- 毁损和灭失负责。 公司客户或公司客户指定收货方在签收货物时,公司已将产品的控制权转移至客户,公司以客户或客户指 近收货万的签字盖章送货单作为收入确心的关键证据。
- 3. 期间回款情况 级至报告出具日,该客户在2021年期末的应收账款余额6.62亿元,已按照公司信用政策在每月该客户的集中付款日全额回款,未出现逾期的情况。 年审会计师发表专业意见: 中国长计师核查程序 针对收入的确认,我们执行了以下程序: a.通过查阅相关文件,执行穿行测试等方式,了解公司具体业务流程及内部控制制度,对销售与收款业务流程的风险进行评估,对销售与收款业务流程相关的体验性进行了测试; b.获取维信诺与客户签订的销售合同,对合同关键条款进行核实,如①发货及验收;②付款及结算;③完成履 约义务紊冰等; c.对确认的销售收入毛利率进行分析,与历史和同行业进行对比,结合维信诺实际经营情况,判断毛利率的 合理性,以证实收入的真实性; d.对维信诺的主要客户进行通证,询证维信诺与客户的交易金额及往来账项情况; e.通过查询工商信息等确认客户与维信诺是否存在关实关系; i.根据风险评估和内部经制测试结果,结合收入确认原则,以销售明细账为起点,选取样本,检查销售合同、 客户签收单或,出口报关单、提单),销售发票,出库单、销售收款等支持性文件进行细节测试,以证实销售收入 确认的真实性,准确性; 1)会计师核查程序

- 确认的真实性、准确性; g.检查客户回款记录,以证实收入的真实性;
- 山水區也下中國化區域、於此类收入的學家性, 上與行義此任義則、稱勞死始機表目的清确认的产品销售收入与交易中的销售合同、销货单、销售发票、验收 单等支持性文件进行核对,以评估销售收入是否在正确的期间确认。
- 2)会計师核查结论 %上所述,我们以为公司对应收账款第一名欠款方截至2021年12月31日的应收账款余额真实,准确,相关收 人職认符合企业会计准则的规定。 同题6.报告期末,你公司其他应收款账而余额10.92亿元,其中,账龄在1至2年的其他应收款6.89亿元,其他 反收款状况能合余额6.88亿元,请你公司送明账龄在1至2年的其他应收款构成情况。相关款项涉及的事项是否 仍在正常规约,公司其他应收款坏账准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。
  - 回复: (1)公司账龄在1至2年的主要其他应收款情况 截至2021年12月31日,公司账龄在1至2年的主要其他应收款构成情况如下:

			-
单位名称	款項性质	账龄在1年至2年的期末余 额	对应计提坏账准备金额
固安高新技术产业开发区管理委员会	政府补助	410,000,000.00	15,381,276.03
广州国园科技有限公司	技术许可费	237,500,000.00	23,750,000.00
长城国兴金融租赁有限公司	融资租赁保证金	16,000,000.00	
苏银金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	13,312,500.00	
江苏宝涵租赁有限公司	融资租赁保证金	6,000,000.00	
中航国际租赁有限公司	融资租赁保证金	4,500,000.00	
合计		687,312,500.00	39,131,276.03
2)相关交易截至2021年12月31日的履约	情况		

- (27年天父姊妹王201年12月31日印建学明66 1) 固安高新技术产业开发区管理委员会 截至2021年12月31日,公司应收固运高新技术产业开发区管理委员会账龄为1至2年的金额为4.10亿万 根据(河北京南·周安高斯技术产业开发区管理委员会关于重大产业类项目专项扶持奖励资金管理 开管字【2018】5号)文件,公司应收第七期,第八期共计9亿元专项扶持奖励资金。截至2021年12月31 (同計官子【2018]167(汉中,公司迎极新工明,弟人明共时纪元安型获纳突励效金。截至2021年12月31日,同有联龄为1至2年末收回的金融-10亿元。 根据河北京南· 間安高新技术产业开发区管理委员会2021年12月签发的《河北京南· 固安高新技术开发区管理委员会关于云谷( 固安) 科技有限公司2020年项目扶持资金级付计划调整的说明的请示》(固开管字[2021]31号),剩余专项扶持奖励资金银子2022年9月20日前接付。公司于2022年4月28日新增收到专项扶持奖
- 2)广州国显科技有限公司
- 2.)广州国显科技有限公司 截至2021年12月31日,公司应收广州国显科技有限公司账龄为1至2年的金额为2.38亿元。 2020年12月41。经公司第五届董事会第十次会议同意,向参股公司广州国显科技有限公司(以下简称"广 州国夏")提供第代长MOLED模组技术相关的技术许可及服务、根据评估结果及交易双方协商同意,本次技术 许可费用为人民市47,500万元。该项交易涉及的技术许可为普通许可,许可期限为永久许可,该项合同仍在正常 履行中、载至目前,广州国显在2.38亿元未支付。 广州国显为公司参股的第6代AMOLED模组线的运营主体、公司与广州国显发生的与经营相关的采购交 易,尚需支付广州国显应任继载。因上还交易不属于同一合同事项,且交易性质不同,公司在财务处理上未予以 抵消处理,不存在履约风险。
- 3)长城国兴金融和赁有限公司,苏银金融和赁股份有限公司,汀苏宝涵和赁有限公司,中航国际和赁有限公 급 长城国兴金融租赁有限公司、苏银金融租赁股份有限公司、江苏宝涵租赁有限公司、中航国际租赁有限公司
- 长块赋则公逾租赁有限公司,苏稳金融租赁股份有限公司、江东宝额租赁有限公司,中航国际租赁有限公司 融资租赁保证金形成原因为公司向上述公司进行融资租赁融资,按合同约定向其支付融资租赁业务保证金保 证金将在融资租赁业务到期时结算。截至2021年2月31日,上述融资租赁业务均未到期,未达到给算条件。 (3)环账准备计提情况 1)固安高斯技术产业开发区管理委员会 截至2021年12月31日,公司政院固定高额技术产业开发区管理委员会政府补助款项账龄为1至2年的应收余 概少3-10亿元,对达计最坏赔备金额的5.381.27603元的原因,系固安高新技术产业开发区管理委员 会为成份部门,且根据历史按付情况,相关政府补助款项间固安复协改支付,结合2017年至2021年度已累计收留 成府补助资金2640亿元。2021年度固安县政府工作报告情况,我们认为上达应收取符补助款项信用减值风险较 低、因此参考预计未来被同时间导致的时间价值损失作为预期信用减值损失的计提依据。 2)广州租赁柜技有限公司
- 由于长城国兴金融租赁有限公司、苏银金融租赁股份有限公司、江苏宝涵租赁有限公司、中航国际租赁有限 公司的融资租赁业务尚未结束,且公司对上述单位的欠款金额远大于融资租赁保证金金额,因此预期信用损失风险较低,计提坏账准备金额0.00元。 年审会计师发表专业意见:
- 对相关方进行背景调查,包括调查其工商登记信息、经营状态是否异常等,判断可收回性; )对历史证据进行分析,判断其是否存在逾期未收回,并对公司预期信用损失计算过程进行复核及重新计 算,判断预期信用损失计提的完整性。 (27云日明中秋旦后记 经核查,我们认为公司其他应收款期末余额列报准确,相关协议实质上正常履行,期末坏账准备计提充分。 问题、报告期末,你公司商誉账面价值7.32亿元,为昆山国显光电有限公司(以下简称"国显 AMOLED资产组商营、相关商誉未计提减值准备。报告期内,国显光电实现净利润-5.27亿元。请你公司 思光电本职人被予闭形原因、实现检查与上年间期变对情况和变功原因、结合国显光电经营情况、谈明 到试过程中参数选取的依据和合理性、认真白查相关商誉减值准备计提是否充分。请年审会计师核查并
- (1)国显光电利润变动情况

主营业务收入	3,024,090,710.14	2,588,083,778.63	436,006,931.51	16.85
其他业务收入	243,084,296.33	1,146,291,099.60	-903,206,804.27	-78.79
营业成本	3,049,160,669.30	2,908,187,651.08	140,973,018.22	4.85
主营业务成本	2,955,232,322.13	2,814,815,368.97	140,416,953.16	4.99
其他业务成本	93,928,347.17	93,372,282.11	556,065.06	0.60
税金及附加	1,532,404.32	1,084,049.18	448,355.14	41.36
销售费用	34,991,464.87	31,906,342.61	3,085,122.26	9.67
管理费用	119,460,16230	180,494,015.81	-61,033,853.51	-33.81
研发费用	462,910,369.15	335,638,831.56	127,271,537.59	37.92
财务费用	245,424,377.24	254,198,776.67	-8,774,399.43	-3.45
其他收益	47,758,299.30	348,581,978.95	-300,823,679.65	-86.30
投资收益	15,966,725.73	17,118,597.10	-1,151,871.37	-6.73
信用碱值损失	-19,166,379.09	-6,113,264.36	-13,063,114.73	-213.52
资产减值损失	-70,410,698.40	-184,470,004.50	114,059,306.10	61.83
资产处置收益	8,255,490.44	161,448,066.82	-153,192,576.38	-94.89
常小利油	-663 901 00373	359 430 585 33		

- 营业收入:2021年国显光电确认的营业收入为32.67亿元,较上年同期减少4.67亿元,主要为本期其他业务收 富业收入: 2021年這重元性會報以的這型收入为25.67亿元, 我上中间坍碳少40亿元, 主要另分坍損范型旁收 人中对合肥建信诺和广州国型提供专利技术许可,咨询及管理服务收入处上年间附续99.99亿元。 登业成本: 2021年112最生电输认的营业成本为30.49亿元, 我上年间期增加, 41亿元, 主要为2021年度0L比的 产品收人同比增加了438亿元, 对应的0.150万号成本相约增加所效。2021年度12届上电通过加强保险整管理, 推进版材料国产化,以及持续提升产线运营水平等举措实现了降本增效,使国显光电的0.LED产品毛利率较上年
- 同期增加10.92个百分点。 管理费用:2021年国显光电确认的管理费用为1.19亿元,较上年同期减少0.61亿元,主要为资产结构优化后
- 管理效用:2021年區區元电網ADTBE基效用27.1378/JA.4.2.1-17978789 导致肝归槽销域少及本年度对人员结构发验翻批行调整所致。 研发费用:2021年區屋光电确认的研发费用为4.63亿元,较上年同期增加1.27亿元,主要为根据产品市场情 况,对产品研发投入增加所致。
- 其他收益:2021年国显光电确认的其他收益为0.48亿元,较上年同期减少3.01亿元,主要为本期政府补助收
- 自用减值损失:2021年国显光电确认的信用减值损失为0.19亿元,较上年同期增加0.13亿元,主要为应收账款增
- 信用减值损失;2021年国显光电确认的信用减值损失为0.19亿元,较上年同期增加0.13亿元,主要为应收账款增加,计提坏账准各增加所致。 资产减值损失;2021年国显光电确认的资产减值损失为-0.70亿元(损失以"-"号列示),较上年同期增加 1.14亿元,主要为根据期未存货可变现净值减少存货跌价准备计据额所致。 资产处置收益;2021年国显光电确认的资产处置收益为0.08亿元,较上年同期减少1.53亿元,主要为2020年 度向成都层显光电有限公司技术转让形成资产处置收益,2021年度未发生战袭交易所致。 所得秘费用;2021年国显光电确认的所得税费用为-1.37亿元,较上年同期减少1.57亿元,主要为本期亏损确 1.16年6年20月26年2日与18年18年6年2日,18年6年2月26年2日,18年6年2月26年2日,18年6年2月26年2日,18年6年2月26年2日,18年6年2月26年2日,18年6年2月26年2日,18年6年2月26年20日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6年2月26日,18年6日,18年6年2月26日,18年6日,18
- 认递延所得税资产导致所得税费用减少所致。
- 。 综上所述,我们认为本期国显光电大额亏损的原因主要为专利技术许可、咨询及管理服务收入下降,政府补
- ンバス。 (2)商誉减值测试过程中参数洗取的依据和合理性
- 截至2021年12月31日,公司商誉期末账面膜值732,194,890.21元,全部为昆山国显光电有限公司 AMOLED资产组形成。期末公司商誉减值测算过程如下:
- ------]聘请第三方评估机构北京天健兴业资产评估有限公司以
- 公司2021年度及2020年度商誉减值测试过程中与可收回金额相关的主要参数情况如下:
- 资产组 期间 预测期利润率
- )营业收入复合增长率 司所采用的营业收入复合增长率系结合公司历史情况和未来行业市场情况预测得出。公司资产组相关产 能逐步释放,下一步收入规模扩展的主要方向为提升良率及稼动率,扩大出货量。受产品预测期间随市场发展而
- 能逐步释放,下一步收入规模扩展的主要方向为提升良率及每次率。扩大出货量、受产品预测期间随市场发展而销售价格出现下降的影响,公司的营业收入增长率偏低,预测期营业收入复合增长率为3.91%。营业收入复合增长率2021年度的 3.91%数0200年度的2.9%有所下降,主要系公司结合疫情及市场环境的影响,对未来期间预计实现的产品结构,销售收入进行下调修正所致。
  2.利润率(营业收入除净利润)
  管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测毛利率。
  昆山国显光电有限公司AMOLISD 资产组2020年度利润率为9.23%,2021年度利润率为—16.12%。2021年 2020年前周光中新股公司,以下发现多级小下降。计入当期损益的政府补助减少所致。国显光电2020年度0LED户品销售手利率为—16.12%。2021年度2020年度0LED户品销售手利率为—8.13%。2021年度2021年度产品销售、主要分技术许可及服务收入下降、计入当期损益的政府补助减少所致。国显光电2020年度0LED户品销售手利率为2.41%,随着公司2021年度产能逐步释放,良率及修动率逐步提高,产销量增加,单位产品分摊的固定成本降低,2021年度产品销售毛利率增长幅度较大。2021年度国显光电实际利润率与预测剂调率存在偏差,主要是2021年度在疫情及全球经济环境销速和发展发展,2011年度产度在设计及2011年度产品销售毛利率增长幅度较大。2021年度国显光电实际利润率与预测剂调率存在偏差,主要是2021年度在疫情及全球经济环境销速,2021年度产品销售无利率增长高级影响方,造成短期内发光中放实验及25个等原料和造成本上涨、公司部分高的加值产品出货力比较多数
- 放缓的影响下,造成短期内芯片供应紧张及芯片等原材料制造成本上涨,公司部分高附加值产品出货占比受绝一定影响。2022年起,公司通过三项措施保障原材料供应。1a.与证商签订相关的发展的提及,进前降款的需求资源,便于供应商进行单、随着全体影片产能的熔放及原材料。 · 化进程加速,公司预计未来主要原材料价格将有望企稳回落。随着未来稼动率及产品良率、毛利率的逐渐扩 升,利润率将逐步回归正常,公司测算的预测期利润率为11.00%
- 77,2949年9426之世911年6,公司现据月初观职界和同年少311.00%。 利润率中2021年度的11.00%较2020年度的11.37%相比有所下降,主要系公司结合疫情及市场环境的影响 对未来期间预计实现的产品结构及收入进行下调修正,同时产品材料价格如芯片材料的价格上涨等因素导致利 37月/8년 採用的平均折现率系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 2021年度平均折现率13.89%与2020年度的14.03%相比略微下降,差异较小,主要受市场融资环境变化及公
- 公司及同行业上市公司2021年度商誉资产组折现率情况如下:
- 年审会计师发表专业意见: (1)会计师核查程序 针对商誉减值,我们执行的审计程序如下: a.核查商誉形成的原始证据及审批文件,复核商誉金额的准确性; b.检查公司商誉及商誉减值的相关账务处理、列报是否符合准则要求;

公司2021年度折现率略微高于同行业公司,主要受公司当前债务结构和融资利率的影响,公司采 折现率,更具有谨慎性。

三方评估机构进行背景调查,判断其胜任能力。 d.対第三方评估机构进行背景调查,判断其胜任能力。 (2)会計中核查结论 经核查,我们认为商誉减值测试过程合理,商誉减值准备计提充分。 问题8.合肥维信诺科技有限公司(以下简称"合肥维信诺"),广州国显科技有限公司(以下简称"广州国 显")为你公司政策治企业,指告期内,合肥维信诺、广州国显的分别实现营业收入0.44亿元、0.35亿元,净利润0.71亿元、167亿元。请你公司说明合肥维信诺、广州国显营业收入明显低于净利润的原因。

. 获取公司聘请的第三方评估机构商誉减值测试过程,对比前期商誉减值测试过程,分析复核本期测试方

- 2021年经审计的合肥维信诺、广州国显年度利润表中显示,对净利润正向影响较大的报表项目为其他收益
- 2021年经审计的合肥维信诺,"州国显年度利润表中显示、对净利润正向影响较大的拐表项目为其他收益。 内容主要是收到的股府补助。合肥维信诺硝、的其他收益金额17.08亿元。",州国显确认的其他收益金额为3.74 亿元。合肥维信诺和广州国显在产级建设运营初期阶段收到大额政府补助是共有的行业特征。政府补助对当期 业绩产生较大影响,以保证产级产程设及爬坡阶段的正常生产运营。 合肥维信诺和广州国国的主营业多为50分部型显示产品的研发生产、销售和技术服务。新型显示行业涉及半 导体、微电子、光电子、材料加工制造、装备制造等多个领域、产业链关联范围广泛、具有重要的战略意义。近年 某、包含财政部、发改委、工信部等级政府部门一直在进办中国新型显示产业发展。在政府部门的号召与引领下,各 地方通过招商引资、资金扶持、人有引进等中重负于维末中国新型显示产业发展。在政府部门的号召与引领下,各 地方通过招商引资、资金扶持、人有引进等中重负于增加大量水均取显示产业发展。各地政府进过各地政 励政策、为企业经营发展破失处组、企业可以更专注于前沿技术的所发制造。此行业生产工艺复杂、精密度高、投 资周即年已经贡巨大,建设一条完整生产线需巨额资金投、1 且随着技术更新及世代统的升级、投资规模不断扩 大、企业需要具备积级的技术能力与资金实力以支持持续发展。地方或有对常地在本地区的生产厂也多在语育 期内会从资本投入、长期低息借款、补贴、税收优惠等各个政策层面给予扶持,缓孵企业运营初期的经营压力,积 聚长公室中力。
- 累核心竞争力。 除此之外,合肥维信诺和广州国显在2021年度,将试运行销售相关的收入抵销相关成本后的净额冲减了在 或此之外、治理雖這每利」州国盟在2021年度,得弘惠行刑首相关的吸入批消相关成本后19伊爾伊爾 了在 建工程成本成立着研发支出,民批营业吸入中的销售收入会大幅减少。各种信省的古更产线为第6代AMOLED 面板生产线,广州国盟的主要产线为第6代AMOLED模组生产线。由于合肥维信诺的面板生产线投资额较模组 生产线大,且所需管理。研发投入相对较高、在2021年度合肥维信诺确认营业收入0.44亿元和其他收益17.08亿 元,并扣除管理。研发等成本费用后,净和到0.71亿元;广州国盟的模组生产线投资额相对较小、管理及研发投入 相对较低、在2021年度广州国盟确认营业收入0.36亿元和其他收益3.74亿元,扣除管理、研发等成本费用后,净利
- 相对较快, 在2021年度/ 可国建企理VG 2020年20.00 7月167亿元。 综上所述,由于合肥维信诺和广州国显的净利润主要由政府补助贡献,且试运行收入冲减了在建工程,造成 合肥维信诺和广州国显的营业收入明显低于净利润, 符合行业发展特点和会计准则要求。 问题9.报告期内, 你公司研发投入金额为1223亿元,同比增长63.40%。请你公司结合产品技术发展、固安面 板生产线建设等情况,详细说明报告期内研发投入金额大幅增长的原因。
- (1)公司所处的OLED行业,仍处于技术主导期,需要保持一定强度的研发投入以保持技术领先 2021年,公司研发投入12.23亿元,同比增长63.40%,主要围绕折叠、拉伸显示、中尺寸等新形态技术,COE、 MLA、高剔新率、低功耗等高性能技术,屏下指纹、屏下3D等高集成技术方向持续加大研发投入,并在2021年度
- 实现了折叠屏幕和国产首款低功耗动态刷新率技术屏幕向头部客户的量产交付。搭载拥有自主知识产权的鼎型 新像素排布方案产品广泛量产交付,有效提升了产品显示性能。屏下摄像、165Hz超高刷新率、柔性穿戴等智能
- が中枢が終わてよっている。 公司在技术研发方面的积累有助于公司不断紧跟市场需求,保证公司产品在市场中的竞争力。 (2)公司研发投入具体情况
- 如上表所示,公司2021年度研发投入金额同比增长4.74亿元,增长了63.40%,主要系折旧费、材料及模具要 人工费用增加所致 固安面板生产线干2021年6月达到预定可使用状态并结转固定资产,转固后折旧计提增加,研发投入中的资
- 國安面板生产线于2021年6月达到颁定可使用状态并结转周空营产、转固后折旧计提增加,研发投入中的资产折旧也相应增加,其中,2021年研发投入中的折旧费用较上年同期增加1.27亿元。 此外,公司在围绕折叠,拉伸显示。中尺寸等新形态。COE、MLA等高性能,屏下指纹、屏下3D等高集成技术方向持续加大研发投入,因此相应的材料及模具费、人工费用等费用也随之增加。 综上因素,导致公司2021年研发投入较上年同期增长47亿元。同比增长63.40%。 问题10.报告期末,你公司规期借款余额39.54亿元。一年内到期的非流动负债余额26.96亿元,其他流动负债余额9.46亿元。上述负债余额台175.96亿元,与货币资金余额40.20亿元存在较大差距。请你公司结合未来12个月内经营活动,投资活动现金流情况,说明公司是否存在规期偿债风险。
- 回复: (1)公司2021年期末货币资金、短期负债情况
- 单位:亿元
- 1)2007年末 公司短期借款 一年内到期的非海动负债 其他海动负债会计75.95亿元 藏至目前 公司只
- 1) AUX.14-环、公司规则而承、一年內到與即事元即以成、其他流列以收合訂了AUSICIT、概至目前,公司已按 即归还借款。同时,公司与各金融机构建立了长期良好的合作关系,截至2022年6月15日,公司已获金融机构授 信,尚未使用的金额为34.90亿元,借款到期继转或新增借款有较大保障。 2)与2021年初相比,公司2021年末货币资金余额增加了15.96%,同时与短期借款、一年内到期的非流动负 债,其他滤动负债余额差异同比缩小,结合历史运营情况,公司短期偿债风险可控,且同比有所降低。 (2)短阳经结除17.42% (2)短期偿债能力分析
- 动比率分别为0.59、0.50、0.48、相关指标均较为稳定、结合历史运营情况、公司短期偿债风险较低。 2)2019至2021年度、公司经营活动产生的现金流量净额持续为正、随着产能的稳步提升、公司预计2022年 3)长城国兴金融租赁有限公司,苏银金融租赁股份有限公司,汀苏宝禄租赁有限公司,中航国际租赁有限公
  - 年6月公司已收到增值税留抵退税款6.75亿元,公司短期偿债能力有所提高。 3)2019至2021年度,投资活动产生的现金流量净额逐年升高,随着公司主要产线在2021年度内完成转周 预计2022年度内新增产线建设资金需求将逐步降低,公司短期偿债能力将逐步提升 3)可比公司偿债能力对比

度营收规模将继续扩大,经营活动产生的现金流量净额将能够维持公司正常运转。此外,根据《财政部税务总局

关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 14 号),202

京东方A	51.78	59.13	58.56	1.29	0.97	1.
深天马A	56.64	54.36	59.20	0.65	0.58	0.
TCL科技	61.25	65.08	61.25	0.83	0.64	0.
行业平均	56.56	59.52	59.67	0.92	0.73	0.
维信诺	54.60	49.43	48.29	0.48	0.50	0

- 公司资产负债率优于行业平均水平、公司仍具备一定的融资空间。 2)公司速动比率低于行业平均水平、公司仍具备一定的融资空间。 2)公司速动比率低于行业平均水平、主要原因为公司负债结构中短期负债占比较高,目前公司正在与金融机构合作开展中长期项目贷,优化债务结构,公司短期偿债能力将得到有效改善。 综上所述,公司生产经营正常,未曾发生债务违约情形,且公司已积极采取多种手段补充营运资金,进一步拓宽 融资渠道,调整融资结构等。目前金融机构还本付息及到期续转均按计划有序进行,不存在潜在的流动
- 问题11、报告期内,你公司收到的其他与经营活动有关的现金中,代收代付款项发生额2.45亿元。请你公司 说明上述代收代付款项涉及的具体事项。 2021年公司收到的其他与经营活动有关的现金中,代收代付款项构成明细如下;
- - 或手续费的金额确认收入。"在此项交易中,公司在向客户转让商品前未取得该商品的控制权,因此,公司在该项交易中为代理人,并在收到代销商品款时将其在"收到的其他与经营活动有关的现金-代收代付"列报。
    - 二〇二二年六月二十八日

[]上表所示,2021年公司收到的其他与经营活动有关的现金中,代收代付款项发生额245\_041\_31

维信诺科技股份有限公司