中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

彩虹显示器件股份有限公司

2024 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目　录

审 计 报 告

中审亚太审字(2025)002470 号

彩虹显示器件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了彩虹显示器件股份有限公司（以下简称“彩虹股份公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了彩虹股份公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于彩虹股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如附注 5.40 所述，彩虹股份公司 2024 年度营业收入 116.64 亿元，其中主营业务收入占营业收入的 99.09%，是彩虹股份公司利润的主要来源，对关键业

绩指标影响重大，从而存在较高的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试相关内部控制的有效性；

（2）了解和评价公司收入类型，充分了解公司经营模式，检查公司主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）了解同行业情况，查阅主要产品市场公开报价信息，评价公司主要产品价格变动是否合理；

（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认是否存在关联关系，是否为关联交易；

（5）对营业收入实施分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；

（6）了解公司销售折扣、折让的相关政策，检查销售折扣、折让的会计处理是否正确；

（7）检查主要客户合同、出库单、发票、签收单、报关单、银行回款单等支持性文件与相应的会计记录，验证收入确认金额是否正确；

（8）对重大客户的销售额及应收账款实施函证程序，检查重要客户的期后回款情况；

（9）就资产负债表日前后记录的收入交易，执行截止测试，确定是否存在跨期。

四、其他信息

彩虹股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考

虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

彩虹股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估彩虹股份公司的持续经营能力，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彩虹股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督彩虹股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就彩虹股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王锋革

（盖章） （项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：赵娜

（签名并盖章）

中国 • 北京 二〇二五年四月十六日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	5,016,691,458.49	4,759,538,808.50
交易性金融资产	5.2	1,250,000,000.00	700,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	5.3	200,000.00	
应收账款	5.4	1,948,610,997.55	2,211,385,676.31
应收款项融资	5.5	297,426.59	
预付款项	5.6	68,568,767.74	84,560,478.24
其他应收款	5.7	11,577,448.86	170,674,781.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	1,077,153,506.47	889,768,053.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	131,050,448.62	117,039,610.14
流动资产合计		**9,504,150,054.32**	**8,932,967,407.93**
非流动资产：			
债权投资	5.1	63,425,499.98	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.11	187,220,472.66	191,124,928.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.12	421,384,050.95	455,106,882.90
固定资产	5.13	23,881,149,378.54	23,730,677,348.84
在建工程	5.14	3,323,025,007.86	3,180,061,738.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.15	1,597,178,635.13	1,811,071,794.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.16	98,318,993.84	98,318,993.84
长期待摊费用	5.17		5,264,041.25
递延所得税资产	5.18	4,375,787.69	
其他非流动资产	5.19	792,774,742.10	538,927,236.62
非流动资产合计		**30,368,852,568.75**	**30,010,552,964.52**
资产总计		**39,873,002,623.07**	**38,943,520,372.45**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.21	2,263,754,596.09	2,211,540,511.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.22	8,000,000.00	128,624,773.81
应付账款	5.23	3,182,712,133.57	3,524,515,473.52
预收款项	5.24	2,226,994.91	2,026,422.38
合同负债	5.25	27,139,551.15	6,951,332.08
应付职工薪酬	5.26	117,847,580.74	128,702,164.35
应交税费	5.27	48,796,259.03	22,789,088.61
其他应付款	5.28	75,373,976.19	94,676,161.67
其中：应付利息			
应付股利	5.28	3,316,839.02	1,948,720.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.29	5,265,521,517.64	3,615,233,087.94
其他流动负债	5.30	23,869,945.21	518,211.34
流动负债合计		**11,015,242,554.53**	**9,735,577,227.50**
非流动负债：			
长期借款	5.31	4,787,580,000.00	8,239,963,283.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	5.32	2,647,608.26	1,235,027.05
预计负债	5.33	10,040,593.25	10,438,657.54
递延收益	5.34	259,670,746.42	380,356,808.92
递延所得税负债	5.18	14,320,917.79	10,752,142.58
其他非流动负债	5.35	2,099,530,833.31	110,000,000.00
非流动负债合计		**7,173,790,699.03**	**8,752,745,919.47**
负债合计		**18,189,033,253.56**	**18,488,323,146.97**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.36	3,588,389,732.00	3,588,389,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.37	20,439,971,991.26	20,439,971,991.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.38	230,140,908.12	230,140,908.12
未分配利润	5.39	-2,741,760,525.74	-3,981,634,206.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,516,742,105.64	20,276,868,424.96
少数股东权益		167,227,263.87	178,328,800.52
所有者权益（或股东权益）合计		**21,683,969,369.51**	**20,455,197,225.48**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**39,873,002,623.07**	**38,943,520,372.45**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**11,663,843,592.66**	**11,465,453,377.95**
其中：营业收入	5.40	11,663,843,592.66	11,465,453,377.95
二、营业总成本		**10,587,243,958.95**	**11,052,949,474.64**
其中：营业成本	5.40	9,395,464,016.26	9,806,913,907.89
税金及附加	5.41	86,002,224.45	73,743,473.83
销售费用	5.42	22,617,982.26	28,683,947.25
管理费用	5.43	361,732,917.36	323,102,069.09
研发费用	5.44	494,407,365.24	472,497,791.16
财务费用	5.45	227,019,453.38	348,008,285.42
其中：利息费用	5.45	439,016,440.56	525,912,430.30
利息收入	5.45	118,967,067.18	164,401,289.29
加：其他收益	5.46	191,325,454.95	248,894,564.48
投资收益（损失以"-"号填列）	5.47	42,250,691.40	24,664,704.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.47	14,268,220.72	7,575,627.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	5.48	1,006,043.75	-1,221,252.29
资产减值损失（损失以"-"号填列）	5.49	-68,521,410.96	-24,084,946.63
资产处置收益（损失以"-"号填列）	5.50	956,405.71	1,690,270.68
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**1,243,616,818.56**	**662,447,244.51**
加：营业外收入	5.51	5,236,877.96	3,777,595.36
减：营业外支出	5.52	18,271,066.68	3,800,484.80
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**1,230,582,629.84**	**662,424,355.07**
减：所得税费用	5.53	442,366.79	-2,068,344.74
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**1,230,140,263.05**	**664,492,699.81**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		1,230,140,263.05	664,492,699.81
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		1,239,873,680.68	661,076,918.42
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-9,733,417.63	3,415,781.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**1,230,140,263.05**	**664,492,699.81**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,239,873,680.68	661,076,918.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,733,417.63	3,415,781.39
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股）	16.2	0.35	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)	16.2	0.35	0.18

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李淼　　主管会计工作负责人：王晓春　　会计机构负责人：王晓春

合并现金流量表

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,380,028,294.25	11,016,400,868.92
收到的税费返还		535,234,617.19	705,655,814.28
收到其他与经营活动有关的现金	5.54	463,270,427.35	1,245,288,206.21
经营活动现金流入小计		**13,378,533,338.79**	**12,967,344,889.41**
购买商品、接受劳务支付的现金		7,911,421,662.55	9,039,615,872.59
支付给职工以及为职工支付的现金		881,430,025.36	731,917,714.50
支付的各项税费		129,988,191.85	81,631,059.58
支付其他与经营活动有关的现金	5.54	113,754,928.21	93,884,294.97
经营活动现金流出小计		**9,036,594,807.97**	**9,947,048,941.64**
经营活动产生的现金流量净额		**4,341,938,530.82**	**3,020,295,947.77**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,850,556,970.70	2,617,087,480.80
取得投资收益收到的现金		18,388,039.93	30,078,789.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,630,197.81	3,474,250.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5.54	19,271,351.23	
投资活动现金流入小计		**5,889,846,559.67**	**2,650,640,520.67**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,310,488,792.54	2,617,497,688.58
投资支付的现金		6,436,000,000.00	3,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**9,746,488,792.54**	**5,717,497,688.58**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,856,642,232.87**	**-3,066,857,167.91**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,351,115,537.38	6,139,706,775.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.54	1,950,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**8,301,115,537.38**	**6,139,706,775.38**
偿还债务支付的现金		8,090,653,513.44	8,686,483,210.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,015,051.91	599,737,102.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**8,519,668,565.35**	**9,286,220,312.07**
筹资活动产生的现金流量净额		**-218,553,027.97**	**-3,146,513,536.69**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**79,963,195.22**	**20,994,474.84**
五、现金及现金等价物净增加额	5.55	**346,706,465.20**	**-3,172,080,281.99**
加：期初现金及现金等价物余额	5.55	4,656,871,823.49	7,828,952,105.48
六、期末现金及现金等价物余额	5.55	**5,003,578,288.69**	**4,656,871,823.49**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,439,971,991.26	-	-	-	230,140,908.12	-3,981,634,206.42	-	20,276,868,424.96	178,328,800.52	20,455,197,225.48
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,439,971,991.26	-	-	-	230,140,908.12	-3,981,634,206.42	-	20,276,868,424.96	178,328,800.52	20,455,197,225.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,239,873,680.68	-	1,239,873,680.68	-11,101,536.65	1,228,772,144.03
（一）综合收益总额							-			1,239,873,680.68		1,239,873,680.68	-9,733,417.63	1,230,140,263.05
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,368,119.02	-1,368,119.02
1.提取盈余公积												-		-
2.对所有者（或股东）的分配												-	-1,368,119.02	-1,368,119.02
3.其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-		-
2.本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,439,971,991.26	-	-	-	230,140,908.12	-2,741,760,525.74	-	21,516,742,105.64	167,227,263.87	21,683,969,369.51

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李淼　　主管会计工作负责人：王晓春　　会计机构负责人：王晓春

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,588,389,732.00				20,447,913,299.25				230,140,908.12	-4,642,711,124.84		19,623,732,814.53	166,971,711.14	19,790,704,525.67
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,447,913,299.25	-	-	-	230,140,908.12	-4,642,711,124.84	-	19,623,732,814.53	166,971,711.14	19,790,704,525.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-7,941,307.99	-	-	-	-	661,076,918.42	-	653,135,610.43	11,357,089.38	664,492,699.81
（一）综合收益总额							-			661,076,918.42		661,076,918.42	3,415,781.39	664,492,699.81
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-7,941,307.99	-	-	-	-	-	-	-7,941,307.99	7,941,307.99	-
1.股东投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他					-7,941,307.99							-7,941,307.99	7,941,307.99	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-		-
2.对所有者（或股东）的分配												-		-
3.其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-		-
2.本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,439,971,991.26	-	-	-	230,140,908.12	-3,981,634,206.42	-	20,276,868,424.96	178,328,800.52	20,455,197,225.48

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李水林 6104010046140

主管会计工作负责人：王晓春

会计机构负责人：王晓春

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		912,165,655.99	624,141,759.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	557,591,871.42	470,345,901.94
应收款项融资			
预付款项		145,403,177.44	23,850,825.29
其他应收款	15.2	1,917,158,544.24	1,770,192,643.20
其中：应收利息			
应收股利	15.2	648,363,916.99	
存货		9,028,890.97	1,869,798.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			31,578,010.92
流动资产合计		**3,541,348,140.06**	**2,921,978,939.75**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	22,620,358,648.48	21,624,263,104.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		826,970.35	945,349.51
固定资产		18,401,153.80	461,404,253.40
在建工程		2,574,463.83	1,371,681.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,449,289.14	2,334,171.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,296,956.00	157,323,935.40
非流动资产合计		**22,645,907,481.60**	**22,247,642,495.12**
资产总计		**26,187,255,621.66**	**25,169,621,434.87**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 李冰　　**主管会计工作负责人：** 王晓春　　**会计机构负责人：** 王晓春

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		150,102,361.10	151,661,180.55
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		648,102,464.17	150,000,000.00
应付账款		498,095,291.23	578,114,499.56
预收款项		-	-
合同负债		150,578,164.43	186,144,754.82
应付职工薪酬		17,457,328.07	15,151,619.09
应交税费		3,949,423.63	505,533.54
其他应付款		2,088,291,455.19	2,134,245,372.16
其中：应付利息		-	-
应付股利		1,948,720.00	1,948,720.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		25,517,916.66	81,379,281.39
其他流动负债		21,217,234.28	24,198,553.40
流动负债合计		**3,603,311,638.76**	**3,321,400,794.51**
非流动负债：			
长期借款		665,000,000.00	549,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		2,641,523.55	1,196,400.94
预计负债		-	-
递延收益		32,294,757.66	17,832,373.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**699,936,281.21**	**568,028,774.34**
负债合计		**4,303,247,919.97**	**3,889,429,568.85**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,588,389,732.00	3,588,389,732.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,060,292,704.00	20,060,292,704.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		230,140,908.12	230,140,908.12
未分配利润		-1,994,815,642.43	-2,598,631,478.10
所有者权益（或股东权益）合计		**21,884,007,701.69**	**21,280,191,866.02**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**26,187,255,621.66**	**25,169,621,434.87**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 李林　**主管会计工作负责人：** 王晓春　**会计机构负责人：** 王晓春

利润表

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	**1,628,171,422.48**	**1,485,683,772.25**
减：营业成本	15.4	1,513,372,894.19	1,269,296,896.97
税金及附加		2,561,006.67	1,992,254.18
销售费用		6,185,687.90	13,054,544.29
管理费用		49,155,245.92	27,102,237.93
研发费用		37,682,514.32	82,508,281.79
财务费用		84,062,743.90	92,304,712.65
其中：利息费用		90,889,213.04	94,530,353.21
利息收入		23,772,309.45	23,665,861.86
加：其他收益		3,342,954.05	81,078,435.20
投资收益（损失以"-"号填列）	15.5	664,103,768.47	7,441,434.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15.5	14,483,584.14	7,441,434.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-	-
信用减值损失（损失以"-"号填列）		1,127,931.41	-1,141,803.18
资产减值损失 （损失以"-"号填列）		-	-
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**603,725,983.51**	**86,802,910.58**
加：营业外收入		100,788.20	32,979.63
减：营业外支出		10,936.04	
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**603,815,835.67**	**86,835,890.21**
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**603,815,835.67**	**86,835,890.21**
(一)持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		603,815,835.67	86,835,890.21
(二)终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		**603,815,835.67**	**86,835,890.21**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李淼　　**主管会计工作负责人：**王晓春　　**会计机构负责人：**王晓春

现金流量表

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,030,617,738.35	1,616,762,461.65
收到的税费返还		889,757.45	40,096,686.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,468,733,596.26	296,599,904.92
经营活动现金流入小计		**3,500,241,092.06**	**1,953,459,053.38**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,168,049,272.55	1,609,975,235.17
支付给职工以及为职工支付的现金		50,193,518.85	42,439,304.39
支付的各项税费		42,040,396.94	1,942,929.85
支付其他与经营活动有关的现金		55,160,219.59	182,378,113.47
经营活动现金流出小计		**2,315,443,407.93**	**1,836,735,582.88**
经营活动产生的现金流量净额		**1,184,797,684.13**	**116,723,470.50**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		711,256,267.34	-
取得投资收益收到的现金		18,388,039.93	30,078,789.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,822,680.69	27,676.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,210,000.00	-
投资活动现金流入小计		**937,676,987.96**	**30,106,465.13**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,669,857.97	55,893,064.96
投资支付的现金		1,710,000,000.00	832,477,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,726,669,857.97**	**1,388,370,064.96**
投资活动产生的现金流量净额		**-788,992,870.01**	**-1,358,263,599.83**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,740,000,000.00	390,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	814,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,740,000,000.00**	**1,204,000,000.00**
偿还债务支付的现金		1,679,800,000.00	667,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,791,528.28	34,711,201.65
支付其他与筹资活动有关的现金		122,395,277.77	43,136,333.33
筹资活动现金流出小计		**1,846,986,806.05**	**745,047,534.98**
筹资活动产生的现金流量净额		**-106,986,806.05**	**458,952,465.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-6,594,348.59**	**-13,510,554.81**
五、现金及现金等价物净增加额	15.6	**282,223,659.48**	**-796,098,219.12**
加：期初现金及现金等价物余额	15.6	617,740,098.58	1,413,838,317.70
六、期末现金及现金等价物余额	15.6	**899,963,758.06**	**617,740,098.58**

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李水林　　**主管会计工作负责人：**王晓春　　**会计机构负责人：**王晓春

股东权益变动表

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,060,292,704.00	-	-	-	230,140,908.12	-2,598,631,478.10	21,280,191,866.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,060,292,704.00	-	-	-	230,140,908.12	-2,598,631,478.10	21,280,191,866.02
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603,815,835.67	603,815,835.67
（一）综合收益总额							-			603,815,835.67	603,815,835.67
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,060,292,704.00	-	-	-	230,140,908.12	-1,994,815,642.43	21,884,007,701.69

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李淼

主管会计工作负责人：王晓春

会计机构负责人：王晓春

股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,588,389,732.00				20,060,292,704.00				230,140,908.12	-2,685,467,368.31	21,193,355,975.81
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,060,292,704.00	-	-	-	230,140,908.12	-2,685,467,368.31	21,193,355,975.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,835,890.21	86,835,890.21
（一）综合收益总额							-			86,835,890.21	86,835,890.21
（二）股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	3,588,389,732.00	-	-	-	20,060,292,704.00	-	-	-	230,140,908.12	-2,598,631,478.10	21,280,191,866.02

载于第17页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李淋　　主管会计工作负责人：王晓春　　会计机构负责人：王晓春

彩虹显示器件股份有限公司
2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

彩虹显示器件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1992 年 7 月在陕西省注册成立，注册地陕西省咸阳市秦都区高新区高新一路创业大厦，现总部位于陕西省咸阳市秦都区高新技术产业开发区星火大道 9 号。

公司主要经营活动为液晶基板玻璃、液晶面板玻璃的研发、生产与销售。经营范围：平板显示器件及相关零部件、材料的生产、经营及技术开发、技术服务、技术转让；智能装备制造、销售和技术服务；厂房、场地、设备租赁；进出口业务，对外贸易经营。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 16 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5重要性标准确定方法和选择依据

3.5.1财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

3.5.2财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额10%以上，且金额超1,000.00万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过1,000.00万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过1,000.00万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%

项目	重要性标准
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过1,000.00万元
重要的在建工程项目	占现有固定资产规模比例超过10%,且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上(或期末余额占比10%以上)
重要的资本化研发项目	占现有在研项目预算总额超过10%，且资本化金额占期末余额占比10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过1,000.00万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有10%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1,000.00万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1,000.00万元
重要的或有事项	金额超过1,000.00万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

3.6同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注3.7），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.21 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.21）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.21 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价

值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司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；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司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，减去本公司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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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。

本公司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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见3.12应收票据、3.13应收账款。

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，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，本公司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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见3.15其他应收款、3.20债权投资。

本公司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，本公司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。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设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，并且即使较长时间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。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司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发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥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。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司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公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据-组合1	银行承兑汇票	本公司认为持有的银行承兑汇票信用评级较高，不存在重大的信用风险，所以不计提损失准备。
应收票据-组合2	商业承兑汇票	本公司参考预期信用损失的确定方法和会计处理与应收账款预期损失的确定方法和会计处理保持一致。运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款[组合 1]	按单项评估计提坏账准备的应收账款	本公司通过计算金融资产账面余额与按实际利率折现的估计未来现金流量现值差额单项计算预期信用损失。
应收账款[组合 2]	按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	本公司运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对账龄超过 5 年、发生诉讼或纠纷、客户已破产、财务发生重大困难等导致信用风险显著增加的应收款项单项认定并计提坏账准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资[组合 1]	银行承兑汇票	本公司认为持有的银行承兑汇票信用评级较高，不存在重大的信用风险，所以不计提损失准备。

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资[组合2]	商业承兑汇票	本公司参考预期信用损失的确定方法和会计处理与应收账款预期损失的确定方法和会计处理保持一致。运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.15其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款[组合 1]	低风险组合	依据客户性质或款项性质确定，保证金、押金、保障金、应收政府补助款、代垫员工薪酬款项等
其他应收款[组合 2]	关联方款项	依据关联方客户确定

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对账龄超过 5 年、发生诉讼或纠纷、客户已破产、财务发生重大困难等导致信用风险显著增加的应收款项单项认定并计提坏账准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司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

金额计量该其他应收款的损失准备，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。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、发出商品、房地产开发产品、低值易耗品、在产品、库存商品等。

3.16.2 存货发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

3.16.4 存货的盘存制度

永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.18合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)，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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.19持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失

不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.20债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资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，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司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债权投资的损失准备，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。

3.21 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.21.1共同控制、重要影响的判断标准

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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当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。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.21.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.21.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.21.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资

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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本

公司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，如本公司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，本公司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。

3.21.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.22 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.22.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.22.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30.00	3.00-5.00	3.17-3.23
土地使用权	50.00		2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.28 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.23固定资产

3.23.1 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.23.2 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3-5	3.17-3.23
机器设备	年限平均法	5-18	3-5	5.28-19.40
运输设备	年限平均法	5-18	3-5	5.28-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
玻璃基板窑炉	年限平均法	4	3	24.25
铂金通道	年限平均法	18	70	1.67

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，本公司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。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.23.4 其他说明

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。

当固定资产处于处置状态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。

本公司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。

3.24 在建工程

3.24.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.24.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.25 借款费用

3.25.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3.25.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.25.3 暂停资本化期间

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

3.25.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.26使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.27 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.27.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和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。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.27.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

3.27.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.28 长期资产减值”。

3.28 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.29长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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按直线法摊销。

3.30合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.31 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.31.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.31.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.31.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.31.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.32 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.33股份支付

3.33.1股份支付的会计处理方法

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

3.33.1.1以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

3.33.1.2以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.33.2修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.34收入

3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司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。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品

符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

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

本公司向客户预收销售商品款项的，应当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，本公司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，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.34.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.34.2.1 销售玻璃基板商品收入

本公司已经完成合同或订单约定的履约义务，在客户取得相关产品控制权后确认收入。根据销售合同或订单约定，将产品运至指定交付地点并经过客户签收或根据客户物流系统数据在实际使用时确认收入。

3.34.2.2 销售液晶面板商品收入

本公司已经完成合同或订单约定的履约义务，在客户取得相关产品控制权后确认收入。

内销收入：根据销售合同或订单将货物运送至指定交付地点，获取对应的签收单时确认收入。

外销收入：根据销售合同、订单或交易惯例将货物运送至相应的保税区或客户在国内的指定交付地点，获取 对应的签收单时确认收入。

3.35政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作

为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.36 递延所得税资产/递延所得税负债

3.36.1 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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

3.36.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.37 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.37.1 本公司作为承租人

3.37.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.37.1.2 后续计量

本公司参照《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（详见附注“3.23 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3.37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.37.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.37.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.37.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.38重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
首次执行《企业会计准则解释第 18 号》	营业成本	55,065,013.86
首次执行《企业会计准则解释第 18 号》	销售费用	-55,065,013.86

注 1：2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并利润表营业成本 55,065,013.86 元，调减销售费用 55,065,013.86 元，该事项对母公司报表无影响。

注 2：本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

注 3：财政部于 2023 年 8 月 1 日印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知，明确了数据资源的适用范围、会计处理适用准则以及列示和披露要求，通知要求自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法执行上述规定，上述规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.38.2 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

4、税项

4.1主要税种及税率情况

税(费)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%、9%、6%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同纳税主体的优惠的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
彩虹显示器件股份有限公司	15%
虹阳显示（咸阳）科技有限公司	25%
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	15%
咸阳彩虹光电科技有限公司	15%
咸阳虹微新型显示技术有限公司	15%
咸阳彩虹光电实业有限公司	20%
咸阳市高新第一幼儿园	20%

4.2税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202461004283,证书有效期为三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，子公司彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司（以下简称“合肥液晶”）被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202234004321，证书有效期为三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部、税务总局、国家发展改革委公告》2020 年第 23 号的规定，本公司子公司咸阳彩虹光电科技有限公司（以下简称“彩虹光电”）、咸阳虹微新型显示技术有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类企业，企业所得税享受 15%优惠税率。

根据《财政部、国税总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号）的规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税。子公司咸阳彩虹光电实业有限公司、咸阳市高新第一幼儿园符合小微企业条件且应纳税所得额不超过 100 万元，享受该优惠税率。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166.19	4,562.46
银行存款	5,003,578,122.50	4,656,867,261.03
其他货币资金	13,113,169.80	102,666,985.01
存放财务公司款项		

项目	期末余额	期初余额
合计	**5,016,691,458.49**	**4,759,538,808.50**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：期末货币资金 13,113,169.80 元使用受到限制，其中：信用证保证金 12,201,897.93 元、其他保证金 911,271.87 元。

5.2交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,250,000,000.00	700,000,000.00	/
其中：结构性存款	1,250,000,000.00	600,000,000.00	/
银行理财产品		100,000,000.00	/
合计	**1,250,000,000.00**	**700,000,000.00**	/

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
小计	**200,000.00**	
减：坏账准备		
合计	**200,000.00**	

5.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,037,540.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	**1,037,540.00**	**100,000.00**

5.4应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月	1,945,119,289.21	2,189,310,876.02
7-12 个月以内	3,422,682.26	734,093.62
1 年以内	1,948,541,971.47	2,190,044,969.64
1 至 2 年	56,756.58	22,707,618.69

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	273,817.41	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,847,831.41	4,847,831.41
小计	**1,953,720,376.87**	**2,217,600,419.74**
减：坏账准备	5,109,379.32	6,214,743.43
合计	**1,948,610,997.55**	**2,211,385,676.31**

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,347,831.41	0.17	3,347,831.41	100	0.00
按组合计提坏账准备	1,950,372,545.46	99.83	1,761,547.91	0.09	1,948,610,997.55
其中：账龄组合	1,950,372,545.46	99.83	1,761,547.91	0.09	1,948,610,997.55
合计	**1,953,720,376.87**	**/**	**5,109,379.32**	**/**	**1,948,610,997.55**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,347,831.41	0.15	3,347,831.41	100	
按组合计提坏账准备	2,214,252,588.33	99.85	2,866,912.02	0.13	2,211,385,676.31
其中：账龄组合	2,214,252,588.33	99.85	2,866,912.02	0.13	2,211,385,676.31
合计	**2,217,600,419.74**	**/**	**6,214,743.43**	**/**	**2,211,385,676.31**

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中华映管股份有限公司	193,882.78	193,882.78	100.00	预计无法收回
友达光电股份有限公司	601,407.77	601,407.77	100.00	预计无法收回
群创光电股份有限公司	76,494.37	76,494.37	100.00	预计无法收回
昆山龙腾光电有限公司	2,193,486.77	2,193,486.77	100.00	预计无法收回
合肥京东方光电科技有限公司	282,559.72	282,559.72	100.00	预计无法收回
合计	**3,347,831.41**	**3,347,831.41**		/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	1,945,119,289.21	196,457.05	0.01
7-12 个月	3,422,682.26	34,569.09	1.01
1 年以内	1,948,541,971.47	231,026.14	0.01
1-2 年	56,756.58	2,866.21	5.05
2-3 年	273,817.41	27,655.56	10.10
5 年以上	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00
合计	**1,950,372,545.46**	**1,761,547.91**	

（续表）

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	2,189,310,876.02	219,472.01	0.01
7-12 个月以内	734,093.62	705.27	0.10
1 年以内	2,190,044,969.64	220,177.28	0.01
1-2 年	22,707,618.69	1,146,734.74	5.05
2-3 年			
5 年以上	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00
合计	**2,214,252,588.33**	**2,866,912.02**	

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,347,831.41					3,347,831.41
账龄组合	2,866,912.02	-1,123,372.08	18,007.97			1,761,547.91
合计	**6,214,743.43**	**-1,123,372.08**	**18,007.97**			**5,109,379.32**

5.4.4 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
南京宏业电视机有限公司	18,007.97	18,007.97	清算财产分配
合 计	**18,007.97**	**18,007.97**	—

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	333,433,006.70	17.07	33,676.73
第二名	230,841,830.32	11.82	23,315.02
第三名	205,144,356.30	10.5	20,719.58
第四名	129,991,648.40	6.65	13,129.16
第五名	129,651,267.52	6.64	13,094.78
合计	**1,029,062,109.24**	**52.68**	**103,935.27**

5.5应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
其中：银行承兑汇票	297,426.59	
商业承兑汇票		
合计	**297,426.59**	

5.6预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,760,419.65	98.82	84,412,285.40	99.82
1 至 2 年	808,348.09	1.18	91,734.99	0.11
2 至 3 年			5,650.00	0.01
3 年以上			50,807.85	0.06
合计	**68,568,767.74**	—	**84,560,478.24**	—

5.6.2 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	16,910,528.31	24.66
第二名	16,415,979.01	23.94
第三名	9,095,480.35	13.26
第四名	8,746,461.11	12.76
第五名	4,314,596.88	6.29
合计	**55,483,045.66**	**80.91**

5.7其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,577,448.86	170,674,781.73
合计	**11,577,448.86**	**170,674,781.73**

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助		162,729,000.00
往来款及其他	39,758,158.05	37,740,324.77
押金、保证金	2,899,888.76	1,131,206.54
备用金	34,900.00	56,490.00
出口退税		15,930.04
合计	**42,692,946.81**	**201,672,951.35**

5.7.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月	3,612,764.00	162,481,631.30
7-12 个月	537,460.71	805,100.31
1 年以内	4,150,224.71	163,286,731.61
1 至 2 年	332,592.15	130,781.79
2 至 3 年	14,190.00	58,502.00
3 至 4 年	5,204.00	
4 至 5 年		6,545,238.00
5 年以上	38,190,735.95	31,651,697.95
小计	**42,692,946.81**	**201,672,951.35**
减：坏账准备	31,115,497.95	30,998,169.62
合计	**11,577,448.86**	**170,674,781.73**

5.7.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额			30,998,169.62	30,998,169.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			117,328.33	117,328.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			31,115,497.95	31,115,497.95

5.7.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	30,998,169.62	117,328.33				31,115,497.95
合计	**30,998,169.62**	**117,328.33**				**31,115,497.95**

5.7.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	28,782,410.00	5 年以上	67.42	28,782,410.00
第二名	耕地占用税及其他	6,603,740.00	58502 元为 3-4 年，其余为 5 年以上	15.47	
第三名	往来款	1,750,000.00	5 年以上	4.1	1,750,000.00
第四名	保证金	424,179.99	1 以内	0.99	
第五名	保证金	415,060.71	1 以内	0.97	
合计	/	**37,975,390.70**	/	**88.95**	**30,532,410.00**

5.8存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	183,679,223.44	12,097,853.03	171,581,370.41

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	447,666,694.12	52,897,825.67	394,768,868.45
库存商品	319,414,751.52	21,406,491.20	298,008,260.32
发出商品	18,421,275.88	-	18,421,275.88
周转材料	113,871,353.72	6,797,207.71	107,074,146.01
房地产开发产品	87,299,585.40	-	87,299,585.40
合计	**1,170,352,884.08**	**93,199,377.61**	**1,077,153,506.47**

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	210,317,205.55	18,392,482.32	191,924,723.23
在产品	282,089,741.23	14,947,505.39	267,142,235.84
库存商品	215,949,085.43	3,821,588.44	212,127,496.99
发出商品	43,924,773.93		43,924,773.93
周转材料	86,692,667.44	6,780,742.74	79,911,924.70
房地产开发产品	94,736,898.32		94,736,898.32
合计	**933,710,371.90**	**43,942,318.89**	**889,768,053.01**

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,392,482.32	37,942.17	4,469.10	6,337,040.56		12,097,853.03
在产品	14,947,505.39	43,841,499.39		5,891,179.11		52,897,825.67
库存商品	3,821,588.44	24,614,012.71		7,029,109.95		21,406,491.20
周转材料	6,780,742.74	27,956.69		11,491.72		6,797,207.71
合计	**43,942,318.89**	**68,521,410.96**	**4,469.10**	**19,268,821.34**		**93,199,377.61**

5.9其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项	112,944,563.73	117,039,610.14
应收退货成本	18,047,559.89	
短期租赁	58,325.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	**131,050,448.62**	**117,039,610.14**

5.10债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	63,425,499.98		63,425,499.98			
合计	**63,425,499.98**		**63,425,499.98**			

5.11长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
	一、合营企业											
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	94,093,190.40				7,075,142.97			8,571,582.77			92,596,750.60	
成都虹宁显示玻璃有限公司	97,031,738.05				7,408,441.17			9,816,457.16			94,623,722.06	
小计	191,124,928.45				14,483,584.14			18,388,039.93			187,220,472.66	
合计	**191,124,928.45**				**14,483,584.14**			**18,388,039.93**			**187,220,472.66**	

5.12投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	489,505,607.04	69,029,004.28	558,534,611.32
2.本期增加金额	2,420,251.35		2,420,251.35
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,420,251.35		2,420,251.35
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额	36,073,240.71		36,073,240.71
（1）处置			
（2）其他转出	36,073,240.71		36,073,240.71
4.期末余额	455,852,617.68	69,029,004.28	524,881,621.96
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	99,036,121.25	4,391,607.17	103,427,728.42
2.本期增加金额	14,178,118.21	1,366,762.53	15,544,880.74
（1）计提或摊销	14,178,118.21	1,366,762.53	15,544,880.74
3.本期减少金额	15,475,038.15		15,475,038.15
（1）处置			
（2）其他转出	15,475,038.15		15,475,038.15
4.期末余额	97,739,201.31	5,758,369.70	103,497,571.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	358,113,416.37	63,270,634.58	421,384,050.95
2.期初账面价值	390,469,485.79	64,637,397.11	455,106,882.90

注：其他转出为陕西彩虹电子玻璃有限公司（以下简称“电子玻璃”）将出租部分房产改为自用，由投资性房地产转入固定资产导致，转出原值 36,073,240.71 元，转出折旧为

15,475,038.15 元。

5.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩虹光电房屋建筑物	273,761,167.98	尚在办理中

5.13固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,881,149,378.54	23,730,677,348.84
固定资产清理		
合计	**23,881,149,378.54**	**23,730,677,348.84**

5.13.1 固定资产

5.13.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	玻璃基板窑炉	铂金通道	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	5,071,913,190.26	27,269,953,711.87	22,691,209.47	187,275,632.00	750,314,288.10	3,754,861,262.94	37,057,009,294.64
2.本期增加金额	825,255,485.30	1,345,159,979.70	4,802,146.36	9,228,111.89	357,297,494.08	874,107,511.09	3,415,850,728.42
（1）购置	151,892.23	39,720,552.37	1,770,966.13	2,681,046.89			44,324,457.62
（2）在建工程转入	789,030,352.36	1,305,439,427.33	3,031,180.23	6,547,065.00	357,297,494.08	874,107,511.09	3,335,453,030.09
（3）其他转入	36,073,240.71						36,073,240.71
3.本期减少金额		155,865,220.60	2,534,531.19	996,969.54	60,686,874.51	418,132,445.22	638,216,041.06
（1）处置或报废		44,541,908.34	2,534,531.19	363,220.16			47,439,659.69
（2）其他转出		111,323,312.26		633,749.38	60,686,874.51	418,132,445.22	590,776,381.37
4.期末余额	5,897,168,675.56	28,459,248,470.97	24,958,824.64	195,506,774.35	1,046,924,907.67	4,210,836,328.81	39,834,643,982.00
二、累计折旧							
1.期初余额	949,149,320.35	10,476,481,613.62	15,436,333.00	116,791,903.11	218,512,470.40	58,010,069.98	11,834,381,710.46
2.本期增加金额	194,843,600.77	2,462,921,327.33	2,572,237.74	20,566,074.68	172,121,254.99	50,512,451.36	2,903,536,946.87
（1）计提	179,368,562.62	2,462,921,327.33	2,572,237.74	20,566,074.68	172,121,254.99	50,512,451.36	2,888,061,908.72
（2）其他转入	15,475,038.15						15,475,038.15
3.本期减少金额		40,765,314.09	2,432,726.63	781,966.81	21,870,013.37	6,973,212.35	72,823,233.25
（1）处置或报废		14,661,041.36	2,432,726.63	335,133.16			17,428,901.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	玻璃基板窑炉	铂金通道	合计
（2）其他转出		26,104,272.73		446,833.65	21,870,013.37	6,973,212.35	55,394,332.10
4. 期末余额	1,143,992,921.12	12,898,637,626.86	15,575,844.11	136,576,010.98	368,763,712.02	101,549,308.99	14,665,095,424.08
三、减值准备							
1. 期初余额		869,034,937.22	24,246.23	11,003,960.35	162,109,546.20	449,777,545.34	1,491,950,235.34
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额		14,238,173.09			28,641,800.13	160,671,082.74	203,551,055.96
（1）处置或报废		14,238,173.09			-	-	14,238,173.09
（2）其他转出		-			28,641,800.13	160,671,082.74	189,312,882.87
4. 期末余额		854,796,764.13	24,246.23	11,003,960.35	133,467,746.07	289,106,462.60	1,288,399,179.38
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,753,175,754.44	14,705,814,079.98	9,358,734.30	47,926,803.02	544,693,449.58	3,820,180,557.22	23,881,149,378.54
2. 期初账面价值	4,122,763,869.91	15,924,437,161.03	7,230,630.24	59,479,768.54	369,692,271.50	3,247,073,647.62	23,730,677,348.84

5.13.1.2 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	151,571,821.33	66,585,031.00		84,986,790.33	
机器设备	770,855,813.81	202,458,477.82	552,707,456.36	15,689,879.63	
运输工具	3,448,617.55	3,360,587.09	8,226.14	79,804.32	
办公设备及其他	8,608,174.87	5,940,410.92	743,145.66	1,924,618.29	
玻璃基板窑炉	47,688,362.98	36,023,921.31	10,573,128.65	1,091,313.02	
合计	**982,172,790.54**	**314,368,428.14**	**564,031,956.81**	**103,772,405.59**	

5.13.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	58,371,739.67
办公及其他	124,145.30
合计	**58,495,884.97**

5.13.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥液晶房屋建筑物	419,623,667.95	尚在办理中
彩虹光电房屋建筑物	199,164,577.42	尚在办理中
虹阳显示（咸阳）科技有限公司房屋建筑物	666,938,406.72	尚在办理中
合计	**1,285,726,652.09**	

5.14在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,202,194,717.46	3,059,222,659.24
工程物资	120,830,290.40	120,839,079.13
合计	**3,323,025,007.86**	**3,180,061,738.37**

5.14.1 在建工程

5.14.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
张家港 TFT 玻璃基板	211,962,326.55	207,272,057.19	4,690,269.36
合肥 TFT 玻璃基板冷修改造项目	828,521,497.78	247,873,148.80	580,648,348.98
合肥 G8.5 代玻璃基板生产线建设项目	80,467,266.37		80,467,266.37
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	1,828,721,814.20		1,828,721,814.20

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改技措项目汇总	705,092,554.72		705,092,554.72
其他小额汇总	2,574,463.83		2,574,463.83
合计	**3,657,339,923.45**	**455,145,205.99**	**3,202,194,717.46**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
张家港 TFT 玻璃基板	211,962,326.55	207,272,057.19	4,690,269.36
合肥 TFT 玻璃基板冷修改造项目	789,731,389.96	58,560,265.93	731,171,124.03
合肥 G8.5 代玻璃基板生产线建设项目	113,611,132.55		113,611,132.55
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	2,065,411,688.60		2,065,411,688.60
技改技措项目汇总	142,966,763.29		142,966,763.29
其他小额汇总	1,371,681.41		1,371,681.41
合计	**3,325,054,982.36**	**265,832,323.12**	**3,059,222,659.24**

5.14.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
张家港TFT玻璃基板	17.29 亿元	211,962,326.55				211,962,326.55	119.00	停工	171,307,077.19			自筹及贷款
合肥TFT玻璃基板冷修改造项目	19.69 亿元	789,731,389.96	634,245,186.59	595,455,078.77		828,521,497.78	44.23	44.23	400,200,475.23			自筹及贷款
合肥G8.5代玻璃基板生产线建设项目	42.00 亿元	113,611,132.55		33,143,866.18		80,467,266.37	100.00	100.00	179,914,712.65			募集基金及贷款
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	91.01 亿元	2,065,411,688.60	2,289,146,972.31	2,525,836,846.71		1,828,721,814.20	59.20	59.20	24,703,382.27	20,187,415.68	2.75	自筹及贷款
技改技措项目汇总	--	142,966,763.29	741,526,939.13	179,401,147.70		705,092,554.72						自筹
其他小额汇总	--	1,371,681.41	2,818,873.15	1,616,090.73	-	2,574,463.83						–
合计		**3,325,054,982.36**	**3,667,737,971.18**	**3,335,453,030.09**		**3,657,339,923.45**	**/**	**/**	**776,125,647.34**	**20,187,415.68**	**/**	**/**

5.14.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
张家港 TFT 玻璃基板	207,272,057.19			207,272,057.19	
合肥 TFT 玻璃基板冷修改造项目	58,560,265.93	189,312,882.87		247,873,148.80	冷修固定资产转入
合计	**265,832,323.12**	**189,312,882.87**		**455,145,205.99**	

5.14.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程贵金属	120,830,290.40		120,830,290.40	120,839,079.13		120,839,079.13
合计	**120,830,290.40**		**120,830,290.40**	**120,839,079.13**		**120,839,079.13**

5.15无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	非专利技术	特许权	排污权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,181,248,199.97	30,352,345.87	140,106,248.23	52,216.99	1,415,094,339.60	139,751,554.19	24,733,440.80	2,931,338,345.65
2. 本期增加金额			624,352.16					624,352.16
购置			624,352.16					624,352.16
3. 本期减少金额								
处置或报废								
4. 期末余额	1,181,248,199.97	30,352,345.87	140,730,600.39	52,216.99	1,415,094,339.60	139,751,554.19	24,733,440.80	2,931,962,697.81
二、累计摊销								
1. 期初余额	145,511,206.54	790,240.55	78,931,180.66	34,811.34	766,509,433.95	105,794,761.88	22,424,245.60	1,119,995,880.52
2. 本期增加金额	23,639,591.77	5,938,574.94	12,257,077.51	5,094.34	141,509,433.96	30,681,592.36	486,146.40	214,517,511.28
计提	23,639,591.77	5,938,574.94	12,257,077.51	5,094.34	141,509,433.96	30,681,592.36	486,146.40	214,517,511.28
3. 本期减少金额								
处置或报废								
4. 期末余额	169,150,798.31	6,728,815.49	91,188,258.17	39,905.68	908,018,867.91	136,476,354.24	22,910,392.00	1,334,513,391.80
三、减值准备								
1. 期初余额		270,670.88						270,670.88
2. 本期增加金额								

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	非专利技术	特许权	排污权	合计
3. 本期减少金额								
4. 期末余额		270,670.88						270,670.88
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,012,097,401.66	23,352,859.50	49,542,342.22	12,311.31	507,075,471.69	3,275,199.95	1,823,048.80	1,597,178,635.13
2. 期初账面价值	1,035,736,993.43	29,291,434.44	61,175,067.57	17,405.65	648,584,905.65	33,956,792.31	2,309,195.20	1,811,071,794.25

5.16商誉

5.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
彩虹光电	98,318,993.84					98,318,993.84
合计	**98,318,993.84**					**98,318,993.84**

5.16.2 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件(TFT-LCD)项目	固定资产、在建工程、无形资产	液晶面板	是

5.16.3 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
彩虹光电与商誉相关的长期资产组	15,958,419,568.46	23,763,912,338.28		预测期：2025 年-2030 年（后续为稳定期）
合计	**15,958,419,568.46**	**23,763,912,338.28**		

（续表）

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
彩虹光电与商誉相关的长期资产组	2025-2027 年销售收入增长率分别为-1.34%、6.00%、0.14%，以后预测期收入稳定；折现率：加权平均资本成本 10.78%	收入根据企业目前的预计产能、产品结构及公司历史价格并结合液晶面板行业现状确定；利润率根据预测的收入、成本、费用等计算。	稳定期销售收入增长率为0；折现率：加权平均资本成本10.78%	收入根据企业目前的预计产能、产品结构及公司历史价格并结合液晶面板行业现状确定；利润率根据预测的收入、成本、费用等计算

5.17长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	5,264,041.25		5,264,041.25		

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	**5,264,041.25**		**5,264,041.25**		

5.18递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	16,996,147.06	4,249,036.77		
职工薪酬	254,882.47	63,720.62		
预计负债	252,121.20	63,030.30		
合计	**17,503,150.73**	**4,375,787.69**		

5.18.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	57,877,524.20	8,681,628.64	71,680,950.53	10,752,142.58
固定资产折旧	37,595,261.00	5,639,289.15		

5.18.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,988,191,810.59	1,839,208,461.28
可抵扣亏损	1,607,419,391.18	2,533,728,004.88
合计	**3,595,611,201.77**	**4,372,936,466.16**

5.18.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	31,593,700.23		
2026 年	105,778,482.66	98,267,112.90	
2027 年	1,165,103,381.53	2,272,241,392.08	
2028 年	67,195,246.78	63,477,033.46	
2029 年	64,836,498.57	8,528,833.68	
2030 年	89,166,083.16	90,812,041.64	
2031 年	401,591.12	401,591.12	
2032 年			
2033 年			
2034 年	83,344,407.13		

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	**1,607,419,391.18**	**2,533,728,004.88**	

5.19其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	524,687,926.05		524,687,926.05	219,580,531.07		219,580,531.07
预付工程及设备款	268,086,816.05		268,086,816.05	319,346,705.55		319,346,705.55
合计	**792,774,742.10**		**792,774,742.10**	**538,927,236.62**		**538,927,236.62**

5.20所有权或使用权受限制的资产

项目	期末金额			
	账面原值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,113,169.80	13,113,169.80	其他	保证金
在建工程	1,855,044,499.40	1,855,044,499.40	抵押	抵押借款
固定资产	7,857,029,853.09	7,138,758,337.48	抵押	抵押借款
无形资产	1,058,890,218.55	921,329,532.67	抵押	抵押借款
合计	**10,784,077,740.84**	**9,928,245,539.35**		

（续）

项目	期初金额			
	账面原值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	102,666,985.01	102,666,985.01	其他	保证金
在建工程				
固定资产	23,480,965,752.70	13,949,247,576.54	抵押	抵押借款
无形资产	772,973,828.25	657,068,431.21	抵押	抵押借款
合计	**24,356,606,565.96**	**14,708,982,992.76**		

5.21短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	280,183,611.11	382,721,642.38
信用借款	1,983,570,984.98	1,828,818,869.42
合计	**2,263,754,596.09**	**2,211,540,511.80**

注1：子公司合肥液晶期末中国光大银行股份有限公司合肥分行保证借款8,000.00万元，该借款由本公司为其提供保证。

注2：子公司合肥液晶期末徽商银行股份有限公司合肥科技支行保证借款1.00亿元，该借款由本公司为其提供保证；中国进出口银行安徽省分行保证借款1.00亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注3：期末短期借款中含应付利息1,152,131.92元。

5.22应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		87,570,178.20
商业承兑汇票		
国内信用证	8,000,000.00	41,054,595.61
合计	**8,000,000.00**	**128,624,773.81**

5.23应付账款

5.23.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,790,231,344.34	3,213,167,692.79
1年以上	1,392,480,789.23	311,347,780.73
合计	**3,182,712,133.57**	**3,524,515,473.52**

5.23.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工集团股份有限公司	1,067,383,346.66	合同执行中
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	150,000,000.00	合同执行中
无锡英特派金属制品有限公司	18,804,620.17	合同执行中
彩虹集团有限公司	9,664,607.40	合同执行中
长沙鑫赛尔电子玻璃有限公司	9,340,188.80	合同执行中
V Technology Co.,Ltd.	8,315,898.14	合同执行中
合计	**1,263,508,661.17**	

5.24预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,226,994.91	1,967,593.17
1年以上		58,829.21
合计	**2,226,994.91**	**2,026,422.38**

5.25合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,139,551.15	6,951,332.08
合计	**27,139,551.15**	**6,951,332.08**

5.26应付职工薪酬

5.26.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,572,661.91	823,887,793.38	833,408,054.77	116,052,400.52
二、离职后福利-设定提存计划	412,215.54	66,570,835.41	66,570,631.40	412,419.55
三、辞退福利	2,717,286.90	1,003,572.35	2,338,098.58	1,382,760.67
合计	**128,702,164.35**	**891,462,201.14**	**902,316,784.75**	**117,847,580.74**

5.26.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,812,151.41	675,392,205.19	683,570,891.58	74,633,465.02
2、职工福利费		60,662,280.11	60,659,280.11	3,000.00
3、社会保险费	1,228,412.72	30,481,891.53	31,537,012.62	173,291.63
其中：医疗保险费	1,010,826.19	25,561,927.14	26,493,044.33	79,709.00
工伤保险费	51,817.05	3,022,200.18	3,021,988.34	52,028.89
生育保险费	165,769.48	1,897,764.21	2,021,979.95	41,553.74
4、住房公积金	80,569.12	44,932,009.00	44,932,009.00	80,569.12
5、工会经费和职工教育经费	41,451,528.66	12,419,407.55	12,708,861.46	41,162,074.75
合计	**125,572,661.91**	**823,887,793.38**	**833,408,054.77**	**116,052,400.52**

5.26.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	385,892.65	63,936,522.99	63,936,522.99	385,892.65
2、失业保险费	26,322.89	2,634,312.42	2,634,108.41	26,526.90
合计	**412,215.54**	**66,570,835.41**	**66,570,631.40**	**412,419.55**

5.27应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	15,733,444.46	13,798,913.37
增值税	12,150,639.68	525,201.32
企业所得税	10,401,707.43	614.55
个人所得税	4,634,058.54	2,781,992.24

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	2,565,433.09	2,297,748.58
印花税	1,928,343.62	1,805,325.07
水利建设基金	558,869.09	624,773.07
土地增值税	-	619,813.62
其他税费	823,763.12	334,706.79
合计	**48,796,259.03**	**22,789,088.61**

5.28其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,316,839.02	1,948,720.00
其他应付款	72,057,137.17	92,727,441.67
合计	**75,373,976.19**	**94,676,161.67**

5.28.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,316,839.02	1,948,720.00
合计	**3,316,839.02**	**1,948,720.00**

5.28.2 其他应付款

5.28.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
购地款	30,939,946.45	30,939,946.45
往来款	14,614,278.28	38,466,733.58
社保、工会经费	9,471,342.40	13,156,387.58
保证金、押金	11,348,037.58	7,367,258.14
其他	5,683,532.46	2,751,382.41
股东借款及利息		45,733.51
合计	**72,057,137.17**	**92,727,441.67**

5.28.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省张家港经济技术开发区实业总公司	30,939,946.45	尚未要求支付
合计	**30,939,946.45**	

5.29一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（详见附注5.31）	5,264,398,142.68	3,515,233,087.94

项目	期末余额	期初余额
其中：抵押+担保借款	1,612,919,168.26	1,555,403,845.38
保证借款	3,453,799,785.53	1,839,564,086.17
信用借款	197,679,188.89	120,265,156.39
一年内到期的长期应付款	1,123,374.96	100,000,000.00
合计	**5,265,521,517.64**	**3,615,233,087.94**

5.30其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	22,571,625.68	
待转销项税	1,198,319.53	518,211.34
已背书未到期的银行承兑汇票	100,000.00	
合计	**23,869,945.21**	**518,211.34**

5.31长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,924,474,785.53	6,665,032,369.55
信用借款	922,679,188.89	520,265,156.39
抵押+担保借款	4,204,824,168.26	4,569,898,845.38
减：一年内到期的长期借款（附注5.29）	5,264,398,142.68	3,515,233,087.94
合计	**4,787,580,000.00**	**8,239,963,283.38**

注1：保证借款系：（1）本公司期末保证借款国家开发银行陕西分行期末余额为2.90亿元，由子公司合肥液晶提供担保，应付利息为221,527.77元；

（2）子公司合肥液晶期末保证借款本金系广发银行股份有限公司合肥分行1.17亿元，中国建设银行股份有限公司合肥城东支行6.70亿元，兴业银行股份有限公司合肥分行0.50亿元，中国进出口银行安徽省分行1.25亿元，中国农业银行股份有限公司合肥瑶海区支行2.38亿元。上述借款由彩虹股份提供担保，重分类至一年内到期的非流动负债本金为担保6.51亿元，利息为1,159,126.38元；

（3）子公司彩虹光电期末保证借款系进出口银行陕西省分行6.40亿元,上述借款由彩虹股份和电子玻璃提供担保；进出口银行陕西省分行8.5亿、光大银行友谊路支行2.40亿元、农业银行咸阳分行1.96亿元，上述借款由彩虹股份提供担保。以上借款重分类至1年内到期的非流动负债本金为12.94亿元，重分类至1年内到期的非流动负债利息金额为1,473,767.78元；

（4）子公司虹阳显示（咸阳）科技有限公司（以下简称“虹阳显示”）期末保证借款系中

国工商银行股份有限公司咸阳分行 7.15 亿元，中国建设银行股份有限公司咸阳分行 7.89 亿元，上述借款由彩虹股份提供担保，以上借款重分类至 1 年内到期的非流动负债本金为 15.05 亿元，应付利息金额为担保 1,159,360.30 元；

注 2：抵押+保证借款系：（1）子公司合肥液晶系国家开发银行安徽省分行 7.39 亿元，由彩虹股份提供担保，抵押物为 G8.5 液晶基板玻璃建设项目二期机器设备（包括贵金属铂金通道）。以上借款重分类至一年内到期的非流动负债 0.75 亿元，应付利息为 684,795.83 元；

（2）子公司虹阳显示期末抵押加担保借款本金系国家开发银行 4.33 亿元；中国银行 0.14 亿元，上述借款由彩虹股份提供担保，抵押物为本公司项目建成后的全部厂房和土地使用权/在建工程/贷款项目全部设备(含核心设备铂金通道)。以上借款的应付利息为 375,696.60 元；

（3）子公司咸阳彩虹光电科技有限公司系银团第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目专项借款。借款牵头行为中国进出口银行陕西省分行和中国建设银行咸阳分行;贷款银行为中国进出口银行陕西省分行、中国建设银行咸阳分行、中国农业银行咸阳分行、中国银行咸阳分行、长安银行咸阳分行、中国邮政储蓄银行咸阳分行，合同借款总额为人民币 140.00 亿元(含 5.00 亿美元)，期末借款余额 30.18 亿元;其中:划分至一年内到期的非流动负债 15.34 亿元、一年内到期的应付利息 3,158,675.83 元、长期借款余额 14.81 亿元;借款期限为 2018 年 4 月 26 日至 2027 年 4 月 25 日。上述借款由中国电子信息产业集团有限公司(以下简称中国电子)、咸阳市城市建设投资控股集团有限公司(以下简称咸阳城投)、咸阳金融控股集团有限公司(以下简称咸阳金控)和彩虹显示器件股份有限公司（以下简称彩虹股份）分别提供 40.00 亿元、25.00 亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元连带责任保证担保，本公司项目下土地、厂房等对应抵押 18.8 亿元。

5.32长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	2,647,608.26	1,235,027.05
合计	**2,647,608.26**	**1,235,027.05**

5.33预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,040,593.25	10,438,657.54	
合计	**10,040,593.25**	**10,438,657.54**	

5.34递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	380,356,808.92	28,000,000.00	148,686,062.50	259,670,746.42	
合计	**380,356,808.92**	**28,000,000.00**	**148,686,062.50**	**259,670,746.42**	—

政府补助明细：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额
地方性奖励资金	134,157,626.21	3,000,000.00		86,142,695.76			51,014,930.45
其他小额	2,181,790.80			225,507.35			1,956,283.45
研发补助资金	25,456,328.11			11,460,181.05			13,996,147.06
专项补助资金	218,561,063.80	25,000,000.00		47,107,678.34		3,750,000.00	192,703,385.46
合计	**380,356,808.92**	**28,000,000.00**		**144,936,062.50**		**3,750,000.00**	**259,670,746.42**

5.35其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合肥市新站区彩虹液晶玻璃G8.5液晶基板玻璃生产线补助（注1）	110,000,000.00	110,000,000.00
咸阳金财股权投资合伙企业（有限合伙）（注2）	667,683,611.11	
建信金融资产投资有限公司（注2）	711,763,888.88	
中银金融资产投资有限公司（注2）	610,083,333.32	
合计	**2,099,530,833.31**	**110,000,000.00**

注1：2016年4月15日，本公司第七届董事会第四十五次会议审议通过了《关于与合肥城建投资控股有限公司签订《国开发展基金投资合同》的议案》，合肥城建投资控股有限公司（以下简称合肥城投）以现金21,000万元对子公司合肥液晶进行增资，增资款一次性或分期缴付，增资完成后合肥城投不向合肥液晶公司委派董事、监事和高级管理人员。项目建设期届满后，合肥城投以向合肥液晶减资或本公司回购的方式实现投资回收。项目建设期届满后，合肥液晶按计划履行减资程序。在投资期限内，合肥液晶每年向合肥城投支付平均年化收益率1.272%的投资收益，通过现金分红等方式实现，本公司将其作为债务工具列示。

注2：子公司虹阳显示于2024年引入新股东咸阳金财股权投资合伙企业（有限合伙）、建信金融资产投资有限公司和中银金融资产投资有限公司，以上三家共计出资19.50亿元，因合并层面不满足权益确认条件，合并层面将其确认为其他非流动负债并计提利息

39,530,833.31元。

5.36股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,588,389,732.00						3,588,389,732.00

5.37资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,910,854,089.10			19,910,854,089.10
其他资本公积	529,117,902.16			529,117,902.16
合计	**20,439,971,991.26**			**20,439,971,991.26**

5.38盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	230,140,908.12			230,140,908.12
任意盈余公积				
合计	**230,140,908.12**			**230,140,908.12**

5.39未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,981,634,206.42	-4,642,711,124.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-3,981,634,206.42	-4,642,711,124.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,239,873,680.68	661,076,918.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,741,760,525.74	-3,981,634,206.42

5.40营业收入和营业成本

5.40.1营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,557,969,703.32	9,304,088,613.14	11,361,092,361.57	9,737,514,395.03
其他业务	105,873,889.34	91,375,403.12	104,361,016.38	69,399,512.86

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	**11,663,843,592.66**	**9,395,464,016.26**	**11,465,453,377.95**	**9,806,913,907.89**

5.40.2 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	11,557,969,703.32	9,304,088,613.14	11,361,092,361.57	9,737,514,395.03
玻璃基板	1,352,905,512.22	1,086,482,091.94	1,192,898,007.01	967,374,471.43
液晶面板	10,205,064,191.10	8,217,606,521.20	10,168,194,354.56	8,770,139,923.60
2、其他业务	105,873,889.34	91,375,403.12	104,361,016.38	69,399,512.86
房地产销售	7,488,917.43	4,975,824.18	16,534,987.16	10,959,035.92
租赁	32,963,432.45	27,303,141.04	32,424,965.97	31,097,183.02
动能收入	21,810,000.09	14,129,647.32	24,430,499.70	15,658,280.79
材料销售收入	30,812,915.02	3,786,232.13	20,619,287.98	638,593.02
其他	12,798,624.35	41,180,558.45	10,351,275.57	11,046,420.11
合计	**11,663,843,592.66**	**9,395,464,016.26**	**11,465,453,377.95**	**9,806,913,907.89**

5.40.3 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时点	玻璃基板	液晶面板	其他业务收入
在某一时点确认	1,352,905,512.22	10,205,064,191.10	61,293,858.53
在某一时段确认			44,580,030.81
合计	**1,352,905,512.22**	**10,205,064,191.10**	**105,873,889.34**

5.40.4本期营业收入按报告分部分类

收入类别	基板玻璃	液晶面板	总部	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,491,209,687.22	10,205,064,191.10		-138,304,175.00	11,557,969,703.32
其他业务收入	19,873,225.55	85,627,520.93	373,142.86		105,873,889.34
合计	**1,511,082,912.77**	**10,290,691,712.03**	**373,142.86**	**-138,304,175.00**	**11,663,843,592.66**

5.41 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	61,800,049.86	53,084,570.91
印花税	10,042,563.98	7,976,571.43
水利基金	7,001,134.47	6,668,315.48

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,630,899.05	5,220,672.65
土地增值税	291,168.08	621,911.02
其他	236,409.01	171,432.34
合计	**86,002,224.45**	**73,743,473.83**

5.42 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,062,662.46	7,795,927.09
仓储保管费	4,985,249.10	11,943,870.10
报关费	3,084,946.34	2,871,083.43
业务招待费	2,428,743.56	2,064,165.79
差旅费	1,562,082.00	1,509,220.16
其他	501,883.56	612,123.80
样品费	409,664.31	853,122.67
广告费	313,344.44	146,965.97
保险费	269,406.49	887,468.24
合计	**22,617,982.26**	**28,683,947.25**

5.43管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,815,254.54	198,271,766.90
折旧费	27,826,146.92	30,542,407.26
无形资产摊销	25,228,126.24	17,533,213.24
知识产权费	23,834,287.36	15,372,149.61
保险费	9,916,085.86	10,827,362.56
劳务费	10,442,230.98	8,013,598.23
物业管理	3,755,227.07	4,025,835.35
修理费	3,858,259.22	2,465,901.77
聘请中介机构费用	9,147,626.30	2,139,065.11
业务招待费	1,879,480.19	1,695,838.12
其他	29,935,567.11	24,842,690.60
差旅费	4,913,793.60	4,760,979.50
动力费	2,548,368.62	2,097,045.61
广告宣传费	1,632,463.35	514,215.23
合计	**361,732,917.36**	**323,102,069.09**

5.44研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	172,687,141.08	174,461,918.46
材料费	125,502,588.43	129,409,382.15
职工薪酬	112,051,976.76	83,967,035.70
折旧费	41,971,598.43	56,096,535.99
差旅费	1,030,918.65	1,454,358.05
动力费	19,388,318.02	14,661,322.98
其他	21,774,823.87	12,447,237.83
合计	**494,407,365.24**	**472,497,791.16**

5.45财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	439,016,440.56	525,912,430.30
减：利息收入	118,967,067.18	164,401,289.29
汇兑损益	-94,824,364.41	-16,528,811.14
手续费支出	1,794,444.41	3,025,955.55
合计	**227,019,453.38**	**348,008,285.42**

5.46其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
地方性奖励资金	94,637,916.36	73,901,613.74
其他小额	2,387,031.57	4,483,449.61
税收减免	16,902,647.63	3,055,021.15
研发补助资金	11,460,181.05	84,543,671.89
专项补助资金	65,937,678.34	82,910,808.09
合计	**191,325,454.95**	**248,894,564.48**

5.47投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,268,220.72	7,575,627.05
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,425,499.98	
银行理财收益	24,556,970.70	17,087,480.80
债务重组收益		1,597.11
合计	**42,250,691.40**	**24,664,704.96**

5.48信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,123,372.08	-1,221,252.29
其他应收款坏账损失	-117,328.33	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**1,006,043.75**	**-1,221,252.29**

5.49资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-68,521,410.96	-10,827,339.61
二、固定资产减值损失		-13,257,607.02
合计	**-68,521,410.96**	**-24,084,946.63**

5.50资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得	956,405.71	1,690,270.68
合计	**956,405.71**	**1,690,270.68**

5.51营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	127,212.92	50,598.22	127,212.92
其中：固定资产处置利得	127,212.92	50,598.22	127,212.92
无形资产处置利得			
接受捐赠		275,000.00	-
赔偿收入	4,147,210.76	631,014.59	4,147,210.76
罚款收入	856,031.10	2,261,530.00	856,031.10
其他	106,423.18	559,452.55	106,423.18
合计	**5,236,877.96**	**3,777,595.36**	**5,236,877.96**

5.52营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,286,998.30	2,192,216.64	15,286,998.30
其中：固定资产处置损失	15,286,998.30	2,192,216.64	15,286,998.30
无形资产处置损失			
破片求偿	2,693,426.00	1,550,268.16	2,693,426.00
其他	290,642.38	58,000.00	290,642.38
合计	**18,271,066.68**	**3,800,484.80**	**18,271,066.68**

5.53所得税费用

5.53.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,249,379.27	2,169.20
递延所得税费用	-807,012.48	-2,070,513.94
合计	**442,366.79**	**-2,068,344.74**

5.53.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,230,582,629.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	184,587,394.48
子公司适用不同税率的影响	-1,432,632.71
调整以前期间所得税的影响	-9,783,428.92
非应税收入的影响	-2,172,537.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,884,841.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-175,022,900.67
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	31,893,253.56
加计扣除的影响	-45,873,526.86
内部未实现损益的影响	14,361,904.45
所得税费用	**442,366.79**

5.54现金流量表项目

5.54.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	221,615,782.82	147,553,193.37
利息收入	118,967,067.18	164,401,289.29
往来款及其他	1,265,387.91	9,324,220.39
备用金、押金和保证金	4,915,557.26	6,159,590.76
租赁款	31,771,115.61	34,493,535.02
赔偿款	10,479,225.96	16,141,161.07
期初受限保证金收回	74,256,290.61	867,215,216.31
合计	**463,270,427.35**	**1,245,288,206.21**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金、备用金	2,444,717.61	10,269,126.74
差旅费	6,295,091.09	6,206,333.14
中介机构费	9,719,431.87	1,848,021.87
仓储保管费	7,226,123.19	11,943,870.10

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,681,771.56	3,970,343.10
修理费	315,466.36	66,949.01
租赁及物业费	1,995,943.32	321,744.04
手续费	2,564,242.11	5,178,655.04
保险费	10,506,617.21	12,231,645.15
往来款	8,845,772.12	5,066,412.34
期末受限保证金	12,201,897.93	6,401,661.35
其他付现费用	46,957,853.84	30,379,533.09
合计	**113,754,928.21**	**93,884,294.97**

5.54.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金收回	19,271,351.23	
合计	**19,271,351.23**	

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金及利息收回	5,850,556,970.70	2,617,087,480.80
合营企业年度分红	18,388,039.93	30,078,789.13
合计	**5,868,945,010.63**	**2,647,166,269.93**

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财本金	6,436,000,000.00	3,100,000,000.00
基板玻璃与液晶面板生产线投资	3,253,733,685.50	2,617,497,688.58
合计	**9,689,733,685.50**	**5,717,497,688.58**

5.54.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司少数股东投资款	1,950,000,000.00	
合计	**1,950,000,000.00**	

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
长短期借款	13,966,736,883.12	6,351,115,537.38	414,873,566.95

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
其他带息负债	210,000,000.00	1,950,000,000.00	43,329,524.94
合计	**14,176,736,883.12**	**8,301,115,537.38**	**458,203,091.89**

...（续）

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
长短期借款	8,416,993,248.68		12,315,732,738.77
其他带息负债	102,675,316.67		2,100,654,208.27
合计	**8,519,668,565.35**	**-**	**14,416,386,947.04**

5.55现金流量表补充资料

5.55.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,230,140,263.05	664,492,699.81
加：资产减值准备	68,521,410.96	24,084,946.63
信用减值损失	-1,006,043.75	1,221,252.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,903,606,789.46	2,735,254,802.88
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	214,517,511.28	205,523,713.83
长期待摊费用摊销	5,264,041.25	1,502,848.68
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）	-956,405.71	-1,690,270.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,159,785.38	2,141,618.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	439,016,440.56	525,912,430.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,250,691.40	-24,664,704.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,375,787.69	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,568,775.21	-2,070,513.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-236,642,512.18	20,714,678.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	424,343,492.84	-948,094,950.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-676,968,538.44	-184,032,603.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	**4,341,938,530.82**	**3,020,295,947.77**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,003,578,288.69	4,656,871,823.49
减：现金的期初余额	4,656,871,823.49	7,828,952,105.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	346,706,465.20	-3,172,080,281.99

5.55.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,003,578,288.69	4,656,871,823.49
其中：库存现金	166.19	4,562.46
可随时用于支付的银行存款	5,003,578,122.50	4,656,867,261.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,003,578,288.69	4,656,871,823.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.56外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-		531,273,613.23
其中：美元	72,881,287.01	7.1884	523,899,843.54
日元	159,491,482.00	0.046233	7,373,769.69
应收账款			1,193,630,867.27
其中：美元	164,544,551.50	7.1884	1,182,812,054.00
日元	234,006,300.00	0.046233	10,818,813.27
应付账款	-		350,643,782.56
其中：美元	37,296,614.85	7.1884	268,102,986.19
日元	1,785,322,094.00	0.046233	82,540,796.37
其他应付款			65,038.56
其中：美元	9,047.71	7.1884	65,038.56

5.57租赁

5.57.1 本公司作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	12,404,018.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
与租赁相关的总现金流出	16,738,743.25

5.57.2 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

项目	**租赁收入**	**其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入**
车辆出租	1,769.92	
房屋出租	555,344.70	
公寓与场地出租	369,192.68	
厂房与场地出租	31,900,683.13	
合计	**32,826,990.43**	

5.58政府补助

5.58.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

5.58.2 涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
地方性奖励资金	134,157,626.21	3,000,000.00		86,142,695.76			51,014,930.45	与资产相关/与收益相关
其他小额	2,181,790.80			225,507.35			1,956,283.45	与资产相关/与收益相关
研发补助资金	25,456,328.11			11,460,181.05			13,996,147.06	与收益相关
专项补助资金	218,561,063.80	25,000,000.00		47,107,678.34		3,750,000.00	192,703,385.46	与资产相关/与收益相关
合计	**380,356,808.92**	**28,000,000.00**	**-**	**144,936,062.50**	**-**	**3,750,000.00**	**259,670,746.42**	

5.58.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	54,348,321.28	80,881,164.93
与收益相关	136,977,133.67	200,742,399.55
合计	**191,325,454.95**	**281,623,564.48**

5.59研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	172,687,141.08	174,461,918.46
材料费	125,502,588.43	129,409,382.15
职工薪酬	112,051,976.76	83,967,035.70
折旧费	41,971,598.43	56,096,535.99
差旅费	1,030,918.65	1,454,358.05
动力费	19,388,318.02	14,661,322.98
其他	21,774,823.87	12,447,237.83
合计	**494,407,365.24**	**472,497,791.16**
其中：费用化研发支出	494,407,365.24	472,497,791.16
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
电子玻璃	398,435.75	陕西咸阳	陕西咸阳	生产、加工和经营电子玻璃制品	90.2117		同一控制下企业合并
彩虹（张家港）平板显示有限公司	102,300.00	江苏张家港	江苏张家港	液晶用玻璃基板、其他玻璃制品和相关产品投资、建设、开发、生产和销售		97.7517	出资设立
合肥液晶	671,247.70	安徽合肥	安徽合肥	TFT-LCD面板、模组及配套产品研究、开发、生产和销售；玻璃制品制造、销售	70.1245	29.7934	出资设立
虹阳显示	381,919.11	陕西咸阳	陕西咸阳	玻璃制造、非金属矿及制品销售	100.00		出资设立
彩虹光电	1,424,727.00	陕西咸阳	陕西咸阳	液晶玻璃面板生产、销售	99.7894		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
咸阳虹微新型显示技术有限公司	18,500.00	陕西咸阳	陕西咸阳	研发、设计、生产、销售新型显示器件及组件等		67.5676	出资设立
咸阳彩虹光电实业有限公司	1,000.00	陕西咸阳	陕西咸阳	房地产开发、物业管理、园林景观设计、场地房屋租赁		100.00	出资设立
咸阳市高新第一幼儿园	10.00	陕西咸阳	陕西咸阳	幼儿保育、教育		100.00	受托经营

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
彩虹光电（合并）	0.2106	-7,148,475.53	1,368,119.02	82,826,830.53
合肥液晶	0.0821	7,141.37		4,066,913.09

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
彩虹光电（合并）	8,340,273,626.67	16,852,494,136.41	25,192,767,763.08	6,767,909,669.72	2,556,836,455.22	9,324,746,124.94
合肥液晶	776,711,336.89	7,451,949,180.07	8,228,660,516.96	1,816,454,741.31	1,457,125,100.36	3,273,579,841.67

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
彩虹光电（合并）	8,563,257,704.03	18,697,159,317.13	27,260,417,021.16	6,752,024,430.73	5,330,094,061.01	12,082,118,491.74
合肥液晶	1,187,350,774.35	7,691,775,811.62	8,879,126,585.97	1,527,629,051.88	2,405,117,942.92	3,932,746,994.80

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
彩虹光电（合并）	10,290,691,712.03	1,339,455,144.73	1,339,455,144.73	4,271,073,230.93	10,256,988,451.93	651,015,329.01	651,015,329.01	2,783,214,538.62
合肥液晶	1,165,929,526.75	8,701,084.12	8,701,084.12	216,305,745.05	1,287,338,314.66	116,698,445.44	116,698,445.44	520,511,284.68

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都虹宁	四川成都	四川成都	8.6+代TFT-LCD玻璃基板后段加工生产线	51.00		权益法
咸阳虹宁	陕西咸阳	陕西咸阳	8.6+代TFT-LCD玻璃基板后段加工生产线	51.00		权益法

注：成都虹宁和咸阳虹宁系本公司与 CORNING SINGAPORE HOLDINGS PRIVATE LIMITED（康宁新加坡控股有限公司）共同出资设立，因公司章程中约定部分重大事项需经过全体董事一致批准方可实施，因此本公司并未对上述公司形成控制。

7.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	成都虹宁公司	咸阳虹宁公司	成都虹宁公司	咸阳虹宁公司
流动资产	156,507,613.86	137,436,966.88	174,739,179.51	131,278,999.93
其中：现金和现金等价物	18,344,514.28	14,049,137.99	29,928,749.55	8,518,384.14
非流动资产	327,607,981.56	364,093,605.00	362,907,467.86	389,601,426.33
资产合计	484,115,595.42	501,530,571.88	537,646,647.37	520,880,426.26
流动负债	126,482,275.24	146,692,356.86	115,163,152.12	115,592,052.67
非流动负债	172,096,610.27	173,275,958.92	232,225,185.35	220,791,921.82
负债合计	298,578,885.51	319,968,315.78	347,388,337.47	336,383,974.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	185,536,709.91	181,562,256.10	190,258,309.90	184,496,451.77
按持股比例计算的净资产份额	94,623,722.06	92,596,750.60	97,031,738.05	94,093,190.40
调整事项		-215,363.42		-134,192.93
—商誉				
—内部交易未实现利润		-215,363.42		-134,192.93
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	94,623,722.06	92,381,387.18	97,031,738.05	93,958,997.47
营业收入	584,327,958.89	581,541,330.00	610,895,347.96	594,706,663.72
财务费用	6,322,027.68	9,414,712.25	9,125,782.52	10,863,222.64
所得税费用	2,198,783.05	2,769,384.98	1,507,280.00	1,174,964.42
净利润	14,526,355.23	13,872,829.36	8,588,490.91	6,002,556.40

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	成都虹宁公司	咸阳虹宁公司	成都虹宁公司	咸阳虹宁公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14,526,355.23	13,872,829.36	8,588,490.91	6,002,556.40
本期收到的来自合营企业的股利	9,816,457.16	8,571,582.77	15,690,796.99	14,387,992.14

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注 5 合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1.1 各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1.1.1 市场风险

汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和日元有关，除本公司以美元和日元进行产品销售结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除本附注 5.56 所述资产及负债的美元余额和日元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

8.1.1.2 信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

8.1.1.3 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，通过多方筹资，并取得国家产业发展的政策支持和关联方彩虹集团有限公司（以下简称彩虹集团）、母公司咸阳金控的财务支持，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。本公司将银行借款作为主要资金来源。

9、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		1,250,000,000.00		1,250,000,000.00
（一）交易性金融资产		1,250,000,000.00		1,250,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,250,000,000.00		1,250,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,250,000,000.00		1,250,000,000.00

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
咸阳金控	陕西咸阳	股权投资；创业投资；以自有资金从事投资活动；控股公司服务；社会经济咨询服务；物业管理；土地使用权租赁；工程管理服务；文物文化遗址保护服务；非居住房地产租赁	308,000.00	31.01	31.01

本公司最终控制方是咸阳市国有资产监督管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
成都虹宁	合营企业
咸阳虹宁	合营企业

10.4 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
彩虹（合肥）光伏有限公司	股东控股的公司
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	其他关联关系
彩虹集团有限公司	其他关联关系
合肥彩虹蓝光科技有限公司	其他关联关系
合肥彩虹蓝光实业有限公司	其他关联关系
瑞博电子（香港）有限公司	其他关联关系
陕西彩虹工业智能科技有限公司	股东控制的公司
陕西彩虹新材料有限公司	其他关联关系
陕西捷盈电子科技有限公司	其他关联关系
陕西咸阳杜克普服装有限公司	股东控股的公司
咸阳彩虹集团实业有限公司	股东控股的公司
咸阳彩联包装材料有限公司	其他关联关系
咸阳白宫酒店置业有限公司	股东控股的公司
陕西如意变压器制造有限公司	股东控制的公司
宝鸡金山电子设备厂	股东控制的公司
中国电子	股东的实际控制人

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西彩虹工业智能科技有限公司	商品、劳务	5,771,579.32	6,185,883.34
陕西彩虹工业智能科技有限公司	动能	411,876.95	114,506.80
咸阳彩虹集团实业有限公司	劳务	1,534,600.92	1,549,915.31
陕西彩虹新材料有限公司	商品	42,968,080.00	52,155,182.00
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	商品	564,543,807.00	594,674,014.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
彩虹（合肥）光伏有限公司	动能	875,945.20	948,267.68
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	劳务	98,113.21	126,000.00
陕西捷盈电子科技有限公司	商品	32,161,166.86	24,285,768.40
陕西咸阳杜克普服装有限公司	商品	1,176,013.62	
合肥彩虹蓝光实业有限公司	动能	12,911,903.67	
成都虹宁显示玻璃有限公司	商品	8,183,985.00	
咸阳白宫酒店置业有限公司	服务	1,790.00	
陕西如意变压器制造有限公司	商品	79,292.04	
合肥彩虹蓝光科技有限公司	动能	5,769.90	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	服务	548.11	
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	动能	11,031,941.33	10,947,570.37
瑞博电子（香港）有限公司	商品	17,052,294.88	155,015,629.21
陕西彩虹工业智能科技有限公司	服务	3,773.59	8,490.57
陕西捷盈电子科技有限公司	商品	13,076.78	4,521.70
合肥彩虹蓝光实业有限公司	动能	461,091.74	

10.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	车辆	884.96	4,424.78
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	房屋租赁费	456,804.34	1,330,904.80
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	房屋及设备	16,634,458.66	16,634,458.66

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合肥彩虹蓝光科技有限公司	房屋建筑物	3,053,427.53	1,047,607.61		
彩虹（合肥）光伏有限公司	房屋建筑物	7,170,253.53	7,038,285.72		

（续）

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合肥彩虹蓝光科技有限公司	2,673,036.00	1,187,568.00				
彩虹（合肥）光伏有限公司	7,528,766.25	7,390,200.00				

10.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彩虹股份	合肥液晶	205,000,000.00	2020/5/12	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	31,250,000.00	2019/11/11	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	12,500,000.00	2019/10/24	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	11,250,000.00	2021/2/3	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	6,250,000.00	2019/9/16	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	1,250,000.00	2019/5/9	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	101,000,000.00	2021/1/25	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	24,000,000.00	2019/11/11	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	31,875,000.00	2021/1/25	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	12,500,000.00	2019/10/24	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	10,625,000.00	2019/11/11	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	6,250,000.00	2019/9/16	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	1,250,000.00	2019/5/9	2028/5/8	否
彩虹股份	合肥液晶	175,000,000.00	2021/11/24	2028/11/17	否
彩虹股份	合肥液晶	200,000,000.00	2022/2/18	2025/2/17	否
彩虹股份	合肥液晶	359,800,000.00	2022/5/27	2032/3/30	否
彩虹股份	合肥液晶	157,500,000.00	2022/3/30	2032/3/30	否
彩虹股份	合肥液晶	154,200,000.00	2022/5/27	2032/3/30	否
彩虹股份	合肥液晶	67,500,000.00	2022/3/30	2032/3/30	否
彩虹股份	合肥液晶	49,960,000.00	2022/8/26	2025/8/25	否
彩虹股份	合肥液晶	265,000,000.00	2023/1/1	2025/12/28	否
彩虹股份	合肥液晶	100,000,000.00	2024/1/1	2025/1/1	否
彩虹股份	合肥液晶	54,625,000.00	2024/1/26	2026/1/25	否
彩虹股份	合肥液晶	100,000,000.00	2024/11/29	2025/11/29	否
彩虹股份	合肥液晶	80,000,000.00	2024/12/27	2025/12/23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彩虹股份	虹阳显示	447,110,000.00	2024-7-26	2036-7-25	否
彩虹股份	虹阳显示	715,492,488.14	2023-2-8	2025-11-23	否
彩虹股份	虹阳显示	789,383,515.16	2022-12-19	2025-12-28	否
彩虹股份	彩虹光电	120,000,000.00	2023/1/30	2025/1/27	否
	彩虹光电	120,000,000.00	2023/4/7	2025/4/6	否
	彩虹光电	49,000,000.00	2023/1/13	2026/1/12	否
	彩虹光电	49,000,000.00	2023/1/17	2026/1/12	否
	彩虹光电	98,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	否
彩虹股份	彩虹光电	500,000,000.00	2023/2/16	2025/2/14	否
彩虹股份	彩虹光电	350,000,000.00	2023/3/16	2025/3/14	否
彩虹股份、电子玻璃	彩虹光电	150,000,000.00	2023/6/29	2025/6/29	否
彩虹股份、电子玻璃	彩虹光电	190,000,000.00	2023/11/29	2026/11/29	否
彩虹股份、电子玻璃	彩虹光电	300,000,000.00	2024/6/26	2027/6/26	否
彩虹股份、电子玻璃	彩虹光电	823,569.36	2023/8/29	2025/8/28	否
彩虹股份	彩虹光电（注）	3,014,494,970.00	2018/4/26	2027/4/25	否
合肥液晶	彩虹股份	290,000,000.00	2024/6/21	2027/6/20	否
彩虹股份	成都虹宁	30,000,000.00	2019/3/5	2025/12/20	否
彩虹股份	咸阳虹宁	41,650,000.00	2019/2/27	2026/2/27	否

注：本公司合同借款总额为人民币 140.00 亿元(含 5.00 亿美元)，期末借款余额（不包含利息）30.14 亿元，由中国电子、咸阳城投、咸阳金控和彩虹股份分别提供 40.00 亿元、25.00 亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元连带责任保证担保，本公司项目下土地、厂房等对应抵押 18.8 亿元。

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子	彩虹光电（注）	3,014,494,970.00	2018/4/26	2027/4/25	否
咸阳城投	彩虹光电（注）	2,500,000,000.00	2018/4/26	2027/4/25	否
咸阳金控	彩虹光电（注）	2,000,000,000.00	2018/4/26	2027/4/25	否

注：本公司合同借款总额为人民币 140.00 亿元(含 5.00 亿美元)，期末借款余额（不包含利息）30.14 亿元，由中国电子、咸阳城投、咸阳金控和彩虹股份分别提供 40.00 亿元、25.00

亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元连带责任保证担保，本公司项目下土地、厂房等对应抵押 18.8 亿元。

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,956,800.00	8,932,000.00

10.6、应收、应付关联方等未结算项目情况

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	1,576,828.73	1,500,007.76	2,602,450.00	1,500,000.00
	瑞博电子（香港）有限公司	12,229,350.60	1,235.16	7,528,439.45	752.84
	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	3,021,926.66	305.21	3,021,926.66	302.19
合计		**16,828,105.99**	**1,501,548.13**	**13,152,816.11**	**1,501,055.03**
其他非流动资产	陕西彩虹工业智能科技有限公司	313,920.00			
合计		**313,920.00**			
其他应收款：					
	陕西彩虹工业智能科技有限公司	3,500.00		1,200.00	
	合肥彩虹蓝光科技有限公司	221,364.00		98,964.00	
合计		**224,864.00**	**-**	**100,164.00**	**-**

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	陕西彩虹工业智能科技有限公司	1,642,738.45	591,496.42
	合肥彩虹蓝光科技有限公司	2,436,000.92	
	彩虹集团有限公司	9,664,607.40	10,774,684.29
	陕西彩虹新材料有限公司	9,704,720.00	11,263,227.04
	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	93,803,219.19	105,439,494.00
	彩虹（合肥）光伏有限公司		376,138.85
	陕西捷盈电子科技有限公司	13,559,476.39	4,209,420.29
	陕西咸阳杜克普服装有限公司	48,886.05	
	成都虹宁显示玻璃有限公司	2,055,696.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	陕西如意变压器制造有限公司	8,960.00	
	宝鸡金山电子设备厂	7,560.00	7,560.00
合计		**132,931,864.40**	**132,662,020.89**
合同负债			
	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	358,654.58	356,646.73
	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	1,338.68	
合计		**359,993.26**	**356,646.73**
其他应付款：			
	咸阳金融控股集团有限公司		45,733.51
	彩虹集团有限公司	9,473,377.73	9,473,377.73
	咸阳彩联包装材料有限公司	50.00	50.00
	咸阳彩虹集团实业有限公司	3,550.00	3,550.00
	陕西彩虹工业智能科技有限公司	250.00	150.00
	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	50.00	50.00
	陕西捷盈电子科技有限公司	50.00	50.00
合计		**9,477,327.73**	**9,522,961.24**

12、承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司约定大额合同支出如下：

12.1.1 资本承诺

单位：万元

项目	币种	合同金额(含税)	已经支付金额（含税）	未执行未挂账金额（含税）
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	CNY	7,551.40	3,700.55	3,850.85
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	JPY	432,685.00	22,980.00	409,705.00
合肥 TFT 玻璃基板项目	CNY	1,173.62	795.12	378.50
合肥 8.5 代玻璃基板项目	CNY	1,653.26	137.02	1,516.24
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	CNY	180,976.60	73,267.54	107,709.06
合计		**624,039.88**	**100,880.23**	**523,159.65**

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）本公司于 2008 年 1 月接到美国加利福尼亚州北部地区法院关于美国 Crago 公司代表该公司及其他类似情况的公司集体诉讼起诉书。指控包括本公司在内的多家彩色显像管（CRT）制造企业，违反反垄断法，合谋控制市场，导致了原告及其他集体原告成员支付的

费用超出了由竞争市场所确定的价格，因此要求为自己的损失获得三倍赔偿。美国加利福尼亚州北部地区法院已受理了该诉讼。经核查，本公司自 1995 年以来至今从未在美国市场销售过彩管，目前该案件尚无实质性进展。

（2）本公司于 2009 年 7 月接到加拿大安大略省高等法院关于 TheFanshaweCollegeofAppliedArtsandTechnology（范莎应用人文与技术学院，下称“FanshaweCollege（范莎学院）”）的诉讼起诉书。FanshaweCollege（范莎学院）指控被告自 1998 年 1 月 1 日至今相互串通密谋以维持、操控和稳定 CRT 价格，合谋控制市场，达成协议以不合理地提高 CRT 产品的价格，迫使原告和公众为 CRT 产品付出人为高价而对其造成损害。其提出主要诉讼要求如下：因进行串谋、故意侵犯经济利益和违反加拿大《最高法院规则》1985 年第 34 章即竞争法第Ⅵ部分的行为而作一般损害赔偿，要求全体被告共同赔偿金额为 1.5 亿美元，或按非法多开账款估算的损害赔偿金；惩罚性和惩戒性赔偿损害金额 1500 万美元；根据加拿大《最高法院规则》1985 年第 34 章即竞争法第 36 节赔偿该诉讼的调查费和诉讼费；按年度复利 10%或法院另行命令的利率支付审前和审后利息；基于实际补偿的本诉讼的费用支出以及法院判予的其他法律救济。经本公司核查，自 1995 年以来本公司从未直接或通过代理商在加拿大市场销售过 CRT 产品。本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生任何负面影响。

（3）本公司于 2010 年 1 月 21 日接到加拿大不列颠哥伦比亚省高级法院温哥华市书记官处集体诉讼起诉书。原告方 CurtisSaunders（寇蒂斯•桑德斯）指控包括本公司在内的全球多家彩色显像管（CRT）制造企业，在 1995 年 1 月 1 日至 2008 年 1 月 1 日相互串谋或互相达成协议以不合理地提高 CRT 产品价格，提高 CRT 产品的销售利润，对原告和其他 CRT 产品购买者造成损害，因此提出损害赔偿，主要诉讼要求如下：①因进行串谋、侵扰经济利益和违反 1985 年修订法典第 19 章（第 2 补充条款）竞争法的行为而作出一般损害赔偿；②宣示原告和其他集体诉讼成员有权从被告处获得非法多收费用的赔偿；③宣示被告应为原告和其他集体诉讼成员的利益而将非法多收的费用作为推定信托；④发布法院令指示被告交出其非法多收的费用；⑤惩罚性损害赔偿；⑥竞争法规定的调查费用等。经本公司核查，本公司自 1995 年以来从未直接或通过代理商在加拿大市场销售过 CRT 产品。本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生任何负面影响。

12.2.2 其他事项形成的或有负债及其财务影响

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已开具尚未履约完成的信用证欧元金额为 511.80 万元，日元金额为 182,336.50 万元。子公司彩虹光电已开具但尚未履约完成的保函人民币金额为 5,200.00 万元，信用证金额人民币金额为 800.00 万元，日元金额为 79,528.10 万元，美元金额为 554.20 万元。

13、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	本公司面向专业投资者公开发行申请金额不超过 20 亿元（含 20 亿元）科技创新公司债券已于 2024 年 12 月 25 日获得中国证券监督管理委员会注册批复（证监许可[2024]1905 号）。本期债券发行工作已于 2025 年 1 月 17 日结束，本期债券（品种一债券简称：25 彩虹 K1，代码：242299；品种二债券简称：25 彩虹 K2，代码：242300）实际发行规模品种一：3 亿元；品种二未实际发行，最终票面利率为品种一：2.50%。	货币资金及应付债券增加 3 亿元	/

14、其他重要事项

14.1 分部信息

依据本公司管理模式及销售商品的种类分为总部、玻璃基板和液晶面板三个分部。

项目	玻璃基板	液晶面板	总部	分部间抵销	合计
营业收入	1,511,082,912.77	10,290,691,712.03	373,142.86	-138,304,175.00	11,663,843,592.66
营业成本	1,200,338,714.80	8,333,311,097.30	118,379.16	-138,304,175.00	9,395,464,016.26
对联营和合营企业的投资收益			14,483,584.14	-215,363.42	14,268,220.72
信用减值损失	1,026,179.65	-20,135.90			1,006,043.75
资产减值损失	-59,809,200.58	-8,712,210.38			-68,521,410.96
折旧费和摊销费	510,057,174.07	2,613,318,783.42	12,384.50		3,123,388,341.99
利润总额	30,751,274.90	1,335,080,241.40	513,330,393.95	-648,579,280.41	1,230,582,629.84
所得税费用	6,657,020.50	-6,214,653.71			442,366.79
净利润	24,094,254.40	1,341,294,895.11	513,330,393.95	-648,579,280.41	1,230,140,263.05
资产总额	17,124,319,126.49	25,192,767,763.08	25,843,740,717.47	-28,287,824,983.97	39,873,002,623.07

项目	玻璃基板	液晶面板	总部	分部间抵销	合计
负债总额	7,286,625,415.31	9,324,746,124.94	4,893,093,568.60	-3,315,431,855.29	18,189,033,253.56

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
0-6 个月	546,741,793.87	32,634.21	395,933,670.70	26,979.02
7-12 个月以内	2,523,311.76		7,314,752.14	
1 年以内	549,265,105.63	32,634.21	403,248,422.84	26,979.02
1-2 年	8,344,000.00		26,572,995.01	1,132,906.96
2-3 年			41,668,970.07	
5 年以上	4,863,231.41	4,847,831.41	4,863,231.41	4,847,831.41
合 计	**562,472,337.04**	**4,880,465.62**	**476,353,619.33**	**6,007,717.39**

15.1.2 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,347,831.41	0.6	3,347,831.41	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	559,124,505.63	99.40	1,532,634.21	0.27	557,591,871.42
其中：账龄组合	323,111,026.97	57.44	32,634.21	0.01	323,078,392.76
关联方组合	236,013,478.66	41.96	1,500,000.00	0.64	234,513,478.66
合 计	**562,472,337.04**	——	**4,880,465.62**	——	**557,591,871.42**

（续表）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,347,831.41	0.70	3,347,831.41	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	473,005,787.92	99.30	2,659,885.98	0.56	470,345,901.94
其中：账龄组合	289,552,849.72	60.79	1,159,885.98	0.40	288,392,963.74
关联方组合	183,452,938.20	38.51	1,500,000.00	0.82	181,952,938.20
合计	**476,353,619.33**	——	**6,007,717.39**	——	**470,345,901.94**

15.1.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中华映管股份有限公司	193,882.78	193,882.78	100.00	无法收回
友达光电股份有限公司	601,407.77	601,407.77	100.00	无法收回
群创光电股份有限公司	76,494.37	76,494.37	100.00	无法收回
昆山龙腾光电有限公司	2,193,486.77	2,193,486.77	100.00	无法收回
合肥京东方光电科技有限公司	282,559.72	282,559.72	100.00	无法收回
合计	**3,347,831.41**	**3,347,831.41**	——	——

15.1.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
0-6 个月	323,111,026.97	100.00	32,634.21	267,119,048.44	92.25	26,979.02
1 年以内	323,111,026.97	100.00	32,634.21	267,119,048.44	92.25	26,979.02
1-2 年				22,433,801.28	7.75	1,132,906.96
合计	**323,111,026.97**	—	**32,634.21**	**289,552,849.72**	—	**1,159,885.98**

（2）关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
0-6 个月	223,630,766.90			128,814,622.26		
7-12 个月以内	2,523,311.76			7,314,752.14		
1 年以内	226,154,078.66			136,129,374.40		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1-2 年	8,344,000.00			4,139,193.73		
2-3 年				41,668,970.07		
5 年以上	1,515,400.00	98.98	1,500,000.00	1,515,400.00	98.98	1,500,000.00
合 计	**236,013,478.66**	**—**	**1,500,000.00**	**183,452,938.20**	**—**	**1,500,000.00**

15.1.3 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
南京宏业电视机有限公司	18,007.97	18,007.97	清算财产分配
合 计	**18,007.97**	**18,007.97**	**—**

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
第一名	129,991,648.40	23.11	13,129.16
第二名	129,651,267.52	23.05	13,094.78
第三名	72,089,539.99	12.82	
第四名	62,897,231.69	11.18	
第五名	47,832,977.92	8.50	
合 计	**442,462,665.52**	**78.66**	**26,223.94**

15.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	648,363,916.99	
其他应收款项	1,268,794,627.25	1,770,192,643.20
合 计	**1,917,158,544.24**	**1,770,192,643.20**

15.2.2 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	648,363,916.99		—	—
彩虹光电	648,363,916.99		—	—
合 计	**648,363,916.99**		**—**	**—**

15.2.3 其他应收款项

15.2.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	781,309.04	162,603.33
备用金	14,000.00	10,000.00
单位往来款	1,268,375,566.54	1,657,301,039.87
政府补助		112,729,000.00
其他	30,630,996.20	30,979,916.20
小计	**1,299,801,871.78**	**1,801,182,559.40**

15.2.3.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
0-6 个月	53,756,405.92		112,873,075.00	
7-12 个月	305,520,402.93		547,783,221.47	
1 年以内	359,276,808.85		660,656,296.47	
1-2 年			200,000,000.00	
5 年以上	940,525,062.93	31,007,244.53	940,526,262.93	30,989,916.20
合 计	**1,299,801,871.78**	**31,007,244.53**	**1,801,182,559.40**	**30,989,916.20**

15.2.3.3 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	31,007,244.53	2.39	31,007,244.53	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,268,794,627.25	97.61			1,268,794,627.25
合 计	1,299,801,871.78	—	31,007,244.53	—	1,268,794,627.25

（续表）

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	30,989,916.20	1.72	30,989,916.20	100.00	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,770,192,643.20	98.28			1,770,192,643.20
合计	**1,801,182,559.40**	**—**	**30,989,916.20**	**—**	**1,770,192,643.20**

（1）单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
安英泰移动通信学校	348,920.00	348,920.00	100.00	无法收回
工商时报	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	无法收回
赵磊	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
离退人员补偿金	46,597.00	46,597.00	100.00	无法收回
公积金	1,789.20	1,789.20	100.00	无法收回
暂收款	200.00	200.00	100.00	无法收回
AVANSTRATEKDREAINC有限公司	28,782,410.00	28,782,410.00	100.00	无法收回
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
元盛科技服务公司	17,328.33	17,328.33	100.00	无法收回
合　计	**31,007,244.53**	**31,007,244.53**	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
押金、保证金、应收政府款项等组合	567,752.29			112,890,403.33		
合并范围内关联方组合	1,268,226,874.96			1,657,302,239.87		
合　计	**1,268,794,627.25**	**—**		**1,770,192,643.20**	**—**	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			30,989,916.20	30,989,916.20
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			17,328.33	17,328.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额			**31,007,244.53**	**31,007,244.53**

15.2.3.4 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
第一名	往来款	713,863,693.34	0-5 年	54.92	
第二名	往来款	347,994,054.80	1 年以内	26.77	
第三名	往来款	206,369,126.82	5 年以上	15.88	
第四名	往来款	28,782,410.00	5 年以上	2.21	28,782,410.00
第五名	往来款	1,750,000.00	5 年以上	0.13	1,750,000.00
合……计	**—**	**1,298,759,284.96**		**99.91**	**30,532,410.00**

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项……目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	23,945,962,399.21	1,000,000,000.00		24,945,962,399.21
对合营企业投资	191,124,928.45	14,483,584.14	18,388,039.93	187,220,472.66
小……计	**24,137,087,327.66**	**1,014,483,584.14**	**18,388,039.93**	**25,133,182,871.87**
减：长期股权投资减值准备	2,512,824,223.39			2,512,824,223.39
合……计	**21,624,263,104.27**	**1,014,483,584.14**	**18,388,039.93**	**22,620,358,648.48**

15.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	**24,137,087,327.66**	**1,000,000,000.00**		**14,483,584.14**			**18,388,039.93**			**25,133,182,871.87**	**2,512,824,223.39**
一、子公司	23,945,962,399.21	1,000,000,000.00		/	/	/				24,945,962,399.21	2,512,824,223.39
彩虹光电	14,217,270,000.00			/	/	/				14,217,270,000.00	
合肥液晶	4,682,477,000.00			/	/	/				4,682,477,000.00	
电子玻璃	3,946,215,399.21			/	/	/				3,946,215,399.21	2,512,824,223.39
虹阳显示	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00		/	/	/				2,100,000,000.00	
二、合营企业	191,124,928.45			14,483,584.14			18,388,039.93			187,220,472.66	
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	94,093,190.40			7,075,142.97			8,571,582.77			92,596,750.60	
成都虹宁显示玻璃有限公司	97,031,738.05			7,408,441.17			9,816,457.16			94,623,722.06	

15.4 营业收入、营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,624,289,017.20	1,513,254,515.03	1,484,829,600.42	1,269,178,517.81
其他业务小计	3,882,405.28	118,379.16	854,171.83	118,379.16
合 计	**1,628,171,422.48**	**1,513,372,894.19**	**1,485,683,772.25**	**1,269,296,896.97**

15.4.2 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,624,289,017.20	1,513,254,515.03	1,484,829,600.42	1,269,178,517.81
玻璃基板	1,484,368,321.51	1,438,229,262.71	1,219,843,421.06	1,181,388,380.75
技术服务及其他	139,920,695.69	75,025,252.32	264,986,179.36	87,790,137.06
其他业务小计	3,882,405.28	118,379.16	854,171.83	118,379.16
租赁收入	373,142.86	118,379.16	421,714.28	118,379.16
材料销售收入	3,509,262.42		432,457.55	
合 计	**1,628,171,422.48**	**1,513,372,894.19**	**1,485,683,772.25**	**1,269,296,896.97**

15.5 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,483,584.14	7,441,434.12
成本法核算的长期股权投资收益	648,363,916.99	
银行理财收益	1,256,267.34	
合 计	**664,103,768.47**	**7,441,434.12**

15.6 母公司现金流量表

15.6.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	603,815,835.67	86,835,890.21
加：资产减值损失	-	-
信用资产减值损失	-1,127,931.41	1,141,803.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,468,947.93	6,732,956.88
使用权资产折旧	-	793,421.18
无形资产摊销	590,613.51	264,791.84
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,936.04	-24,492.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	90,889,213.04	94,530,353.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-664,103,768.47	-7,441,434.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,159,092.50	3,250,313.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-323,076,288.31	189,938,504.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,481,489,218.63	-259,298,637.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,184,797,684.13	116,723,470.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	899,963,758.06	617,740,098.58
减：现金的期初余额	617,740,098.58	1,413,838,317.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	282,223,659.48	-796,098,219.12

15.6.2 现金和现金等价物的构成

项　　目	本年余额	上年余额
一、现金	899,963,758.06	617,740,098.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	899,963,758.06	617,740,098.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	899,963,758.06	617,740,098.58

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,203,379.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、	190,701,530.45	

项目	金额	说明
符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,982,470.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,125,596.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,513,093.25	
减：所得税影响额	5,401,198.06	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	878,545.97	
合计	**202,839,567.34**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

项目	涉及金额	原因
房地产销售	2,513,093.25	本公司房地产销售业务与日常经营业务无关的偶发业务

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.29	0.29

彩虹显示器件股份有限公司

2025年4月16日

第17页至第113页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：	签名：	签名：
日期：	日期：	日期：

统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副 本)(6-1)

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	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	3410万元
类 型	特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2013年01月18日
执行事务合伙人	王增明	主要经营场所	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 1001760018384

再次复印无效

登 记 机 关

北京市海淀区市场监督管理局

2024 年 12 月 10 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信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014490

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

再次复印无效

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：北京市财政局

二〇二〇年　十二月　四　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

再次复印无效

姓 名 王锋五
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1980-10-10
Date of birth

工作单位 陕西分所
Workplace

身份证号码 610121198010100035
Identity card No.

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

证书编号: 610000270488
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 07 月 07 日
Date of Issuance /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 this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格予续期
2016年03月20日

年 /y 月 /m 日 /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 this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

年 /y 月 /m 日 /d

再次复印无效

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.

年 /y 月 /m 日 /d

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 /y 月 /m 日 /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 this renewal.

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2020年
合格专用章

年 /y 月 /m 日 /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 this renewal.

2021年合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

再次复印无效

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.

王锋亭 610000270488 - 年 /y 月 /m 日 /d

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 11 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 11 月 15 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所 西安分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 陕西分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日

姓名 Full name 赵娜

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-11-27

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

身份证号码 Identity card No. 610523198811274825

再次复印无效

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

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.

证书编号：110101360821
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 06 月 25 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
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 this renewal.

赵丽 110101360821

月 m　日 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 this renewal.

年 y　月 m　日 d

再次复印无效

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

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.

年 y　月 m　日 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 CPAs
西安分所

注册会计师转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 y　8 月 m　2 日 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 CPAs
陕西分所

注册会计师转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 y　8 月 m　2 日 d