

京东方科技集团股份有限公司

已审财务报表

2025年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 19
公司利润表		20
公司股东权益变动表	21	- 22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 137
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1

## 审计报告

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

京东方科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了京东方科技集团股份有限公司的财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的京东方科技集团股份有限公司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，公允反映了京东方科技集团股份有限公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京东方科技集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>收入确认</b></p> <p>京东方科技集团股份有限公司及其子公司（以下简称“京东方集团”）的收入主要来源于中国境内及境外市场显示器件相关产品的销售。</p> <p>京东方集团与其客户（主要为电子设备生产商）签订的销售合同/订单存在各种贸易条款，京东方集团根据贸易条款判断商品和服务控制权的转移，并相应确认收入。视贸易条款不同，通常于到货签收时，或由承运单位接收时确认收入。</p> <p>由于收入是京东方集团的关键绩效指标之一，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，我们将京东方集团收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、24所述的会计政策及附注五、47。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 评价与显示器件等业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>● 选取样本合同，检查关键的销售合同/订单相关贸易条款，评价京东方集团的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li><li>● 抽样选取样本，根据不同的贸易条款，将样本收入核对至相关的订单、发货单、签收单等支持性文件，以评价收入是否按照京东方集团的会计政策予以确认；</li><li>● 抽样选取资产负债表日前后的收入样本，根据不同的贸易条款，将样本收入核对至订单、发货单、签收单等支持性证据，以评价收入是否记录于恰当期间；</li><li>● 抽样选取样本，对资产负债表日应收账款余额执行函证程序；</li><li>● 抽样选取样本，将资产负债表日后的收入冲回（包括销售折让及销售退回等）与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；</li><li>● 复核财务报表中收入披露的恰当性。</li></ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<i>固定资产和无形资产减值</i>	
<p>于2025年12月31日，固定资产和无形资产的账面价值合计为人民币199,096,817,337元，相关资产减值迹象的判断及减值测试对于京东方集团的财务报表而言是重要的。</p> <p>京东方集团管理层以产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据认定资产组，并依据市场供求关系、技术先进性、资产组经营预算及实际经济绩效情况等内外部信息综合判断各资产组于资产负债表日是否存在减值迹象，并对存在减值迹象的资产组进行减值测试。</p> <p>对于资产负债表日存在减值迹象的资产组，管理层估计相关资产组可收回金额，并将可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。</p> <p>资产组可收回金额依据资产组预计未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断，尤其是关于未来售价、销量及适用折现率的估计。</p> <p>由于固定资产和无形资产的账面价值对财务报表的重要性，资产组是否存在减值迹象以及对存在减值迹象的资产组进行减值测试时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将固定资产和无形资产减值识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、20所述的会计政策及附注五、15及附注五、18。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 评价管理层对资产组的认定、减值迹象的识别以及减值测试的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>● 评价管理层对资产组的认定及减值迹象的识别是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>● 对存在重大减值迹象的资产组：                     <ul style="list-style-type: none"> <li>复核管理层在可回收金额计算中运用的关键假设依据，包括未来售价、销量、折现率等，并结合历史数据评估关键假设的合理性；</li> <li>评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>利用内部的估值专家的工作，复核管理层预计未来现金流量现值时采用的模型、折现率等关键估值参数的合理性；</li> <li>对管理层历史预测实际完成情况执行回顾性复核；</li> <li>复核管理层对其可收回金额计算中采用的关键假设进行的敏感性分析；</li> </ul> </li> <li>● 复核管理层对相关资产减值披露的适当性。</li> </ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

### 四、其他信息

京东方科技集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京东方科技集团股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京东方科技集团股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京东方科技集团股份有限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京东方科技集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就京东方科技集团股份有限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。

## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70008969\_A01号  
京东方科技集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢 枫  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王 静

中国 北京

2026年3月30日

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金	1	72,222,940,175	74,252,625,215
交易性金融资产	2	1,670,548,730	3,116,435,963
应收票据	3	514,647,075	338,059,783
应收账款	4	32,293,002,623	36,338,199,204
应收款项融资	5	585,672,349	472,537,400
预付款项	6	810,701,464	634,482,224
其他应收款	7	822,793,900	812,871,521
存货	8	27,748,526,136	23,313,464,392
合同资产	9	393,081,902	150,871,486
一年内到期的非流动资产		4,081,560	3,900,201
其他流动资产	10	4,809,821,866	3,954,007,985
流动资产合计		141,875,817,780	143,387,455,374
非流动资产			
长期应收款		-	492,067
长期股权投资	11	18,636,209,565	13,533,271,302
其他权益工具投资	12	536,217,192	441,371,815
其他非流动金融资产	13	2,874,055,003	2,735,680,042
投资性房地产	14	2,146,616,904	1,751,189,740
固定资产	15	186,299,299,142	204,904,419,511
在建工程	16	52,943,124,120	30,159,016,097
使用权资产	17	807,290,109	754,408,280
无形资产	18	12,797,518,195	11,263,463,194
开发支出	附注六	123,706,247	109,323,354
商誉	19	653,575,022	653,575,022
长期待摊费用	20	599,601,573	598,444,923
递延所得税资产	21	854,033,038	694,888,275
其他非流动资产	22	15,231,258,913	18,991,222,545
非流动资产合计		294,502,505,023	286,590,766,167
资产总计		436,378,322,803	429,978,221,541

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
短期借款	24	3,655,021,437	1,563,317,166
应付票据	25	1,380,128,604	1,399,557,969
应付账款	26	37,242,292,283	36,713,498,406
预收款项		77,763,054	118,971,193
合同负债	27	2,223,451,538	2,083,836,158
应付职工薪酬	28	3,584,824,383	4,076,008,388
应交税费	29	1,319,215,532	1,576,606,596
其他应付款	30	20,889,438,382	20,827,962,570
一年内到期的非流动负债	31	26,670,312,919	43,506,539,611
其他流动负债	32	4,349,146,900	3,394,971,140
流动负债合计		101,391,595,032	115,261,269,197
非流动负债			
长期借款	33	101,576,573,473	100,932,391,740
应付债券	34	10,968,768,052	-
租赁负债	35	687,762,666	631,418,986
长期应付款	36	2,348,036,273	121,077,871
预计负债	37	-	1,652,566
递延收益	38	6,798,033,210	4,544,617,931
递延所得税负债	21	1,134,894,697	1,290,798,747
其他非流动负债	39	3,996,902,667	2,648,822,759
非流动负债合计		127,510,971,038	110,170,780,600
负债合计		228,902,566,070	225,432,049,797

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
股东权益			
股本	40	37,413,880,464	37,645,016,203
其他权益工具	41	-	2,043,402,946
资本公积	42	51,859,961,722	52,207,573,706
减：库存股	43	1,499,835,264	1,216,490,683
其他综合收益	44	(766,570,036)	(1,171,823,864)
专项储备		207,330,489	139,227,664
盈余公积	45	4,035,830,324	3,879,754,479
未分配利润	46	43,228,031,107	39,410,894,857
归属于母公司股东权益合计		134,478,628,806	132,937,555,308
少数股东权益		72,997,127,927	71,608,616,436
股东权益合计		207,475,756,733	204,546,171,744
负债和股东权益总计		436,378,322,803	429,978,221,541

陈炎顺  
董事长

冯强  
执行委员会主席

杨晓萍  
首席财务官

徐娅晓  
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2025年度

	附注五	2025年	2024年
营业收入	47	204,590,222,888	198,380,605,661
减：营业成本	47	172,602,044,011	168,221,949,573
税金及附加	48	1,425,552,345	1,296,146,896
销售费用	49	2,172,622,919	1,995,294,652
管理费用	50	5,896,341,836	6,218,672,130
研发费用	51	13,836,670,878	13,123,309,231
财务费用	52	1,836,646,802	1,224,387,370
其中：利息费用		3,292,142,233	4,033,259,880
利息收入		1,828,272,699	2,285,948,395
加：其他收益	53	2,915,429,247	2,288,477,566
投资收益/(损失)	54	653,966,677	(540,900,653)
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益/(损失)		81,175,287	(752,455,175)
公允价值变动收益	55	431,722,966	522,447,744
信用减值损失	56	(63,490,237)	(112,125,114)
资产减值损失	57	(4,005,541,287)	(3,624,262,580)
资产处置收益	58	30,428,604	96,175,264
营业利润		6,782,860,067	4,930,658,036
加：营业外收入	59	314,980,839	216,286,272
减：营业外支出	60	63,639,776	61,290,675
利润总额		7,034,201,130	5,085,653,633
减：所得税费用	61	2,006,827,561	940,379,751
净利润		5,027,373,569	4,145,273,882
按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,027,373,569	4,145,273,882

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表（续）  
2025年度

	附注五	2025年	2024年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		5,856,966,754	5,323,248,974
少数股东损益		(829,593,185)	(1,177,975,092)
其他综合收益/(损失)的税后净额	44	416,083,549	(5,776,420)
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失)的税后净额		408,111,001	(19,707,777)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		38,861,322	45,589,853
其他权益工具投资公允价值变动		95,049,059	(35,206,474)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		47,364,873	-
外币财务报表折算差额		226,835,747	(30,091,156)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	44	7,972,548	13,931,357
综合收益总额		5,443,457,118	4,139,497,462
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		6,265,077,755	5,303,541,197
归属于少数股东的综合收益总额		(821,620,637)	(1,164,043,735)
每股收益	62		
基本每股收益		0.16	0.14
稀释每股收益		0.16	0.14

陈炎顺  
董事长

冯强  
执行委员会主席

杨晓萍  
首席财务官

徐娅晓  
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2025年度

2025年度

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
一、 本年年初余额	37,645,016,203	2,043,402,946	52,207,573,706	1,216,490,683	(1,171,823,864)	139,227,664	3,879,754,479	39,410,894,857	132,937,555,308	71,608,616,436	204,546,171,744
二、 本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	408,111,001	-	-	5,856,966,754	6,265,077,755	(821,620,637)	5,443,457,118
(二) 股东投入和减少资本											
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,729,973,284	7,729,973,284
2. 少数股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,390,488,477)	(5,390,488,477)
3. 与少数股东权益性交易	-	-	117,551,353	-	-	-	-	-	117,551,353	(117,551,353)	-
4. 回购库存股	-	-	-	1,499,835,264	-	-	-	-	(1,499,835,264)	-	(1,499,835,264)
5. 注销库存股	(231,135,739)	-	(778,740,068)	(1,009,875,807)	-	-	-	-	-	-	-
6. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,587,451	(206,614,876)	-	-	-	-	208,202,327	(115,160)	208,087,167
7. 兑付其他权益工具持有者资本	-	(1,989,320,755)	(10,679,245)	-	-	-	-	-	(2,000,000,000)	-	(2,000,000,000)
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	156,075,845	(156,075,845)	-	-	-
2. 计提其他权益工具持有人利息	-	15,917,809	-	-	-	-	-	(15,917,809)	-	-	-
3. 支付其他权益工具持有人利息	-	(70,000,000)	-	-	-	-	-	-	(70,000,000)	-	(70,000,000)
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,870,694,023)	(1,870,694,023)	(88,730,910)	(1,959,424,933)
(四) 股东权益内部结转											
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(2,857,173)	-	-	2,857,173	-	-	-
(五) 专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	226,734,068	-	-	226,734,068	57,577,124	284,311,192
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(158,631,243)	-	-	(158,631,243)	(41,076,799)	(199,708,042)
(六) 其他											
1. 联营公司其他权益变动	-	-	291,907,438	-	-	-	-	-	291,907,438	-	291,907,438
2. 其他	-	-	30,761,087	-	-	-	-	-	30,761,087	60,544,419	91,305,506
三、 本年年末余额	37,413,880,464	-	51,859,961,722	1,499,835,264	(766,570,036)	207,330,489	4,035,830,324	43,228,031,107	134,478,628,806	72,997,127,927	207,475,756,733

陈炎顺  
董事长

冯强  
执行委员会主席

杨晓萍  
首席财务官

徐娅晓  
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2025年度

2024年度

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
一、本年年初余额	37,652,529,195	2,043,402,946	52,113,580,746	462,036,240	(1,136,997,224)	66,472,402	3,571,778,635	35,579,576,607	129,428,307,067	68,370,379,252	197,798,686,319
二、本年增减变动金额											
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(19,707,777)	-	-	5,323,248,974	5,303,541,197	(1,164,043,735)	4,139,497,462
（二）股东投入和减少资本											
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,652,010,645	4,652,010,645
2. 回购库存股	-	-	-	999,872,378	-	-	-	-	(999,872,378)	-	(999,872,378)
3. 注销库存股	(7,512,992)	-	(9,986,070)	(17,499,062)	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	127,147,039	(227,918,873)	-	-	-	-	355,065,912	9,581,064	364,646,976
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	307,923,188	(307,923,188)	-	-	-
2. 计提其他权益工具持有人利息	-	70,000,000	-	-	-	-	-	(70,000,000)	-	-	-
3. 支付其他权益工具持有人利息	-	(70,000,000)	-	-	-	-	-	-	(70,000,000)	-	(70,000,000)
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,129,073,743)	(1,129,073,743)	(93,546,479)	(1,222,620,222)
（四）股东权益内部结转											
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(15,118,863)	-	52,656	15,066,207	-	-	-
（五）专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	209,278,103	-	-	209,278,103	51,873,021	261,151,124
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(136,522,841)	-	-	(136,522,841)	(38,689,907)	(175,212,748)
（六）其他											
1. 联营公司其他权益变动	-	-	14,652,743	-	-	-	-	-	14,652,743	-	14,652,743
2. 其他	-	-	(37,820,752)	-	-	-	-	-	(37,820,752)	(168,947,425)	(206,768,177)
三、本年年末余额	37,645,016,203	2,043,402,946	52,207,573,706	1,216,490,683	(1,171,823,864)	139,227,664	3,879,754,479	39,410,894,857	132,937,555,308	71,608,616,436	204,546,171,744

陈炎顺  
董事长

冯强  
执行委员会主席

杨晓萍  
首席财务官

徐娅晓  
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2025年度

	附注五	2025年	2024年
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		216,446,744,340	207,177,636,682
收到的税费返还		10,504,844,336	9,436,155,018
收到其他与经营活动有关的现金	63	<u>7,893,922,358</u>	<u>2,601,966,374</u>
经营活动现金流入小计		<u>234,845,511,034</u>	<u>219,215,758,074</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(153,264,909,445)	(139,974,564,163)
支付给职工以及为职工支付的现金		(21,414,709,980)	(19,215,661,123)
支付的各项税费		(6,064,623,177)	(4,938,746,118)
支付其他与经营活动有关的现金	63	<u>(5,276,712,758)</u>	<u>(7,349,209,291)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(186,020,955,360)</u>	<u>(171,478,180,695)</u>
经营活动产生的现金流量净额	64	<u>48,824,555,674</u>	<u>47,737,577,379</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,852,996,343	59,316,324,819
取得投资收益收到的现金		1,277,028,744	671,568,341
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,669,615	156,338,437
收到其他与投资活动有关的现金	63	<u>325,253,271</u>	<u>2,485,332,205</u>
投资活动现金流入小计		<u>39,483,947,973</u>	<u>62,629,563,802</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(40,094,380,995)	(34,037,798,428)
投资支付的现金		(40,128,721,276)	(61,241,398,520)
支付其他与投资活动有关的现金	63	<u>(189,207,236)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(80,412,309,507)</u>	<u>(95,279,196,948)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(40,928,361,534)</u>	<u>(32,649,633,146)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2025年度

	附注五	2025年	2024年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,729,973,284	4,652,010,645
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,729,973,284	4,652,010,645
取得借款收到的现金		44,668,867,158	47,194,037,263
发行债券收到的现金		11,000,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	63	293,613,208	-
筹资活动现金流入小计		<u>63,692,453,650</u>	<u>51,846,047,908</u>
偿还债务支付的现金		(59,278,101,812)	(49,117,270,919)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,002,224,482)	(6,390,837,882)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(90,686,310)	(91,448,476)
赎回其他权益工具支付的现金		(2,000,000,000)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	63	<u>(7,637,458,489)</u>	<u>(1,855,318,097)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(74,917,784,783)</u>	<u>(57,363,426,898)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(11,225,331,133)</u>	<u>(5,517,378,990)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(464,819,741)</u>	<u>341,705,520</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(3,793,956,734)	9,912,270,763
加：年初现金及现金等价物余额	64	<u>62,005,252,511</u>	<u>52,092,981,748</u>
六、年末现金及现金等价物余额	64	<u>58,211,295,777</u>	<u>62,005,252,511</u>

陈炎顺  
董事长

冯强  
执行委员会主席

杨晓萍  
首席财务官

徐娅晓  
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
**资产负债表**  
**2025年12月31日**

资产	附注十六	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金		4,806,197,426	4,622,109,813
应收账款	1	2,198,992,377	3,557,166,876
预付款项		6,603,029	6,440,618
其他应收款	2	22,251,324,303	32,075,715,118
存货		26,496,574	31,198,429
其他流动资产		194,206,146	143,433,811
流动资产合计		29,483,819,855	40,436,064,665
非流动资产			
长期股权投资	3	223,119,069,186	203,191,541,965
其他权益工具投资		76,042,654	60,783,163
其他非流动金融资产		1,712,581,473	1,562,089,931
投资性房地产		725,255,291	235,247,956
固定资产		2,259,541,327	1,542,132,717
在建工程		256,643,430	1,262,758,363
使用权资产		10,692,642	47,104,764
无形资产		3,081,721,569	1,001,523,422
长期待摊费用		244,430,822	290,214,066
递延所得税资产		101,328,877	-
其他非流动资产		614,663,026	320,460,049
非流动资产合计		232,201,970,297	209,513,856,396
资产总计		261,685,790,152	249,949,921,061

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2025年12月31日

负债和股东权益	附注十六	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
应付账款		570,702,685	503,922,556
预收款项		1,129,345	13,140,209
合同负债		2,528,158	719,297
应付职工薪酬		303,061,711	453,127,454
应交税费		42,036,763	310,771,542
其他应付款	4	3,547,491,173	3,471,340,673
一年内到期的非流动负债		8,338,312,344	11,029,129,176
其他流动负债		87,910,687	609,513,850
流动负债合计		12,893,172,866	16,391,664,757
非流动负债			
长期借款	5	39,665,261,000	41,257,600,000
应付债券		10,968,768,052	-
租赁负债		2,607,211	555,400
长期应付款		2,247,200,008	-
递延收益		146,860,897	47,137,540
递延所得税负债		-	18,162,044
其他非流动负债		96,690,793,681	89,520,793,681
非流动负债合计		149,721,490,849	130,844,248,665
负债合计		162,614,663,715	147,235,913,422

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2025年12月31日

负债和股东权益	附注十六	2025年12月31日	2024年12月31日
股东权益			
股本		37,413,880,464	37,645,016,203
其他权益工具		-	2,043,402,946
资本公积		51,061,480,294	51,871,366,552
减：库存股		1,499,835,264	1,216,490,683
其他综合收益		(217,143,204)	(267,884,908)
盈余公积		4,035,830,324	3,879,754,479
未分配利润		8,276,913,823	8,758,843,050
		<u>99,071,126,437</u>	<u>102,714,007,639</u>
股东权益合计			
		<u>99,071,126,437</u>	<u>102,714,007,639</u>
负债和股东权益总计		<u>261,685,790,152</u>	<u>249,949,921,061</u>

陈炎顺  
 董事长

冯强  
 执行委员会主席

杨晓萍  
 首席财务官

徐娅晓  
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
**利润表**  
**2025年度**

	附注十六	2025年	2024年
营业收入	6	4,960,667,359	5,558,110,352
减：营业成本	6	37,840,604	11,459,521
税金及附加		46,112,168	41,818,720
管理费用		1,604,634,753	1,944,464,914
研发费用		2,769,656,332	2,452,578,625
财务费用		558,950,225	494,390,647
其中：利息费用		620,972,124	528,904,973
利息收入		27,032,569	39,349,343
加：其他收益		64,791,958	955,230,189
投资收益	7	1,338,404,703	1,708,144,852
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		88,124,345	(476,270,739)
公允价值变动收益		6,938,295	3,403,675
信用减值损失		(9,383)	(80,000,336)
资产处置收益		4,846	818
营业利润		1,353,603,696	3,200,177,123
加：营业外收入		246,812,339	6,601,784
减：营业外支出		11,782,120	22,272,166
利润总额		1,588,633,915	3,184,506,741
减：所得税费用		27,875,465	105,274,860
净利润		1,560,758,450	3,079,231,881
其中：持续经营净利润		1,560,758,450	3,079,231,881
其他综合收益的税后净额		50,741,704	29,074,708
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		37,771,138	30,126,376
其他权益工具投资公允价值变动		12,970,566	(1,051,668)
综合收益总额		1,611,500,154	3,108,306,589

陈炎顺  
 董事长

冯强  
 执行委员会主席

杨晓萍  
 首席财务官

徐娅晓  
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2025年度

2025年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	37,645,016,203	2,043,402,946	51,871,366,552	1,216,490,683	(267,884,908)	3,879,754,479	8,758,843,050	102,714,007,639
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	50,741,704	-	1,560,758,450	1,611,500,154
(二) 股东投入和减少资本								
1. 回购库存股	-	-	-	1,499,835,264	-	-	-	(1,499,835,264)
2. 注销库存股	(231,135,739)	-	(778,740,068)	(1,009,875,807)	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	1,472,291	(206,614,876)	-	-	-	208,087,167
4. 兑付其他权益工具持有者资本	-	(1,989,320,755)	(10,679,245)	-	-	-	-	(2,000,000,000)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	156,075,845	(156,075,845)	-
2. 计提其他权益工具持有人利息	-	15,917,809	-	-	-	-	(15,917,809)	-
3. 支付其他权益工具持有人利息	-	(70,000,000)	-	-	-	-	-	(70,000,000)
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,870,694,023)	(1,870,694,023)
(四) 其他								
1. 联营公司其他权益变动	-	-	(21,939,236)	-	-	-	-	(21,939,236)
三、 本年年末余额	37,413,880,464	-	51,061,480,294	1,499,835,264	(217,143,204)	4,035,830,324	8,276,913,823	99,071,126,437

陈炎顺  
 董事长

冯强  
 执行委员会主席

杨晓萍  
 首席财务官

徐娅晓  
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2025年度

**2024年度**

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	37,652,529,195	2,043,402,946	51,741,820,724	462,036,240	(296,433,056)	3,571,778,635	7,186,134,196	101,437,196,400
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	29,074,708	-	3,079,231,881	3,108,306,589
（二） 股东投入和减少资本								
1. 回购库存股	-	-	-	999,872,378	-	-	-	(999,872,378)
2. 注销库存股	(7,512,992)	-	(9,986,070)	(17,499,062)	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	136,728,103	(227,918,873)	-	-	-	364,646,976
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	307,923,188	(307,923,188)	-
2. 计提其他权益工具持有人利息	-	70,000,000	-	-	-	-	(70,000,000)	-
3. 支付其他权益工具持有人利息	-	(70,000,000)	-	-	-	-	-	(70,000,000)
4. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,129,073,743)	(1,129,073,743)
（四） 股东权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(526,560)	52,656	473,904	-
（五） 其他								
1. 联营公司其他权益变动	-	-	2,698,287	-	-	-	-	2,698,287
2. 其他	-	-	105,508	-	-	-	-	105,508
三、 本年年末余额	37,645,016,203	2,043,402,946	51,871,366,552	1,216,490,683	(267,884,908)	3,879,754,479	8,758,843,050	102,714,007,639

陈炎顺  
 董事长

冯强  
 执行委员会主席

杨晓萍  
 首席财务官

徐娅晓  
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
现金流量表  
2025年度

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
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	6,426,323,226	8,576,350,715
收到的税费返还	2,007	12,091
收到其他与经营活动有关的现金	<u>493,095,961</u>	<u>458,561,728</u>
经营活动现金流入小计	<u>6,919,421,194</u>	<u>9,034,924,534</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,512,330,793)	(1,041,936,007)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,486,641,714)	(1,348,047,244)
支付的各项税费	(624,246,153)	(470,413,241)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(896,731,133)</u>	<u>(1,204,371,696)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(4,519,949,793)</u>	<u>(4,064,768,188)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,399,471,401</u>	<u>4,970,156,346</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	575,858,940	2,807,425,581
取得投资收益收到的现金	2,838,215,143	2,527,840,286
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	985,435	842,917
收到其他与投资活动有关的现金	<u>9,775,322,198</u>	<u>6,942,812,478</u>
投资活动现金流入小计	<u>13,190,381,716</u>	<u>12,278,921,262</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	(588,210,040)	(1,743,031,313)
投资支付的现金	(20,213,432,135)	(13,557,349,939)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(913,788,092)</u>	<u>(12,190,000,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(21,715,430,267)</u>	<u>(27,490,381,252)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(8,525,048,551)</u>	<u>(15,211,459,990)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

京东方科技集团股份有限公司  
现金流量表（续）  
2025年度

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	10,299,661,000	18,520,000,000
发行债券收到的现金	11,000,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>9,670,000,000</u>	<u>11,220,000,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>30,969,661,000</u>	<u>29,740,000,000</u>
偿还债务支付的现金	(15,536,500,000)	(14,318,800,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(3,048,358,000)	(2,499,539,504)
赎回其他权益工具支付的现金	(2,000,000,000)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>(4,059,940,393)</u>	<u>(2,517,521,421)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(24,644,798,393)</u>	<u>(19,335,860,925)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>6,324,862,607</u>	<u>10,404,139,075</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(51,246,828)</u>	<u>29,846,436</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	148,038,629	192,681,867
加：年初现金及现金等价物余额	<u>4,442,011,688</u>	<u>4,249,329,821</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>4,590,050,317</u>	<u>4,442,011,688</u>

陈炎顺  
董事长

冯强  
执行委员会主席

杨晓萍  
首席财务官

徐娅晓  
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

京东方科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是于1993年4月9日在北京成立的股份有限公司，总部位于北京。本公司的母公司及最终控股公司于中国成立的北京电子控股有限责任公司（以下简称“北京电控”）。

本公司及所属子公司（以下简称“本集团”）分为五个主要事业板块：显示器件业务、物联网创新业务、传感业务、MLED业务、智慧医工业务。本公司子公司的相关信息参见附注八。

本财务报表业经本公司董事会于2026年3月30日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况、2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、坏账准备的收回或转回、实际核销	单项金额大于人民币5,000万元
重要的账龄超过1年的预付款项、合同负债、应付账款及其他应付款	单项金额超过本集团资产总额的0.5%
重要的在建工程	单个项目期末账面价值超过人民币100亿元
重要的非全资子公司、合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过本集团资产总额的5%；非全资子公司的总收入超过本集团收入总额的5%
重要的资本化研发项目	单个研发项目累计支出金额超过本集团资产总额的0.5%

#### 6. 企业合并

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 企业合并（续）

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### 7. 合并财务报表

##### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制子公司的财务报表。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 合并财务报表（续）

##### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

##### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

##### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（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、未分配利润。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 外币业务和外币报表折算（续）

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 10. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

##### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、24的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (2) 金融资产的分类和后续计量

###### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (2) 金融资产的分类和后续计量（续）

###### (a) 本集团金融资产的分类（续）

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

###### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益，不需计提减值准备。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

##### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (5) 金融资产和金融负债的终止确认（续）

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### *预期信用损失的计量*

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (6) 减值（续）

###### 预期信用损失的计量（续）

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

###### 应收款项的坏账准备

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

科目	确认依据
应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为三个组合，具体为应收信用风险较高的客户、信用风险较低的客户及信用风险中等的客户。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为三个组合，具体为：应收信用风险较高的款项、信用风险较低的款项及信用风险中等的款项。
合同资产	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合，在计算合同资产的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (6) 减值（续）

###### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

###### *信用风险显著增加*

本集团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，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

###### *已发生信用减值的金融资产*

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (6) 减值（续）

###### *预期信用损失准备的列报*

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

###### *核销*

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

##### (7) 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### (8) 永续债

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

#### 11. 存货

##### (1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和基于正常产量并按照适当比例分配的生产制造费用。

##### (2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

##### (3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 存货（续）

##### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 12. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资投资成本确定

###### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

###### (b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

##### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

###### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

###### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、12（3））且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、12（3））的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

##### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

#### 13. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	32-50 年	0.0	2.0-3.1
房屋及建筑物	20-40 年	0.0-10.0	2.3-5.0

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

##### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50年	3.0-10.0	1.8-9.7
设备	2-25年	0.0-10.0	3.6-50.0
其他	2-10年	0.0-10.0	9.0-50.0

本集团至少在每年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，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、16）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准：

转为固定资产的标准

房屋及建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态
机器设备	安装调试合格，达到预定可使用状态

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

#### 16. 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 借款费用（续）

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 17. 无形资产

##### (1) 使用寿命及摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50年	土地使用权期限	直线法摊销
专利权及专有技术	5-20年	专利权期限	直线法摊销
计算机软件	3-10年	预计使用年限	直线法摊销
其他	5-20年	预计使用年限	直线法摊销

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

##### (2) 研发支出归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产（续）

##### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点。

- 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

##### (4) 研究支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

#### 18. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限(年)
公共配套设施建设及使用支出	10-15年
经营租入资产改良支出	2-10年
其他	2-12年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、21）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 22. 预计负债

与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 股份支付

##### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

##### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

###### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

#### 24. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照附注三、22的规定进行会计处理。对于不作为单项服务的附有质量保证条款合同，本集团需要承担的产品保修费用参考以前年度保修费用的实际发生额与当期实际销售情况，按照管理层认为的合理估计预提。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- 合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 客户后续销售或使用行为实际发生；
- 本集团履行相关履约义务。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### (1) 销售商品收入

本集团与客户签订的销售合同 / 订单通常存在各种贸易条款，视贸易条款不同，通常于到货签收时，或由承运单位接收时，客户取得商品控制权，与此同时本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本集团的收入根据商品的预期退还金额进行调整。商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本集团按照预期退还金额确认负债，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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

##### (2) 提供劳务收入

本集团对外提供劳务，客户通常在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，属于某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时刻履行履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权时确认收入。

#### 25. 合同成本

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 合同成本（续）

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### 26. 职工薪酬

##### (1) 短期薪酬

本集团在职员工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划包括：本集团职工按照中国有关法规要求参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险，以及本集团根据国家企业年金制度的相关政策及相关部门批复建立的企业年金计划。基本养老保险及失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。企业年金按照自愿参与年金计划的员工工资总额的一定比例计提。本集团在职员工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (3) 辞退福利

本集团在职员工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 政府补助

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，将与资产相关的政府补助之外的政府补助作为与收益相关的政府补助。

本集团按照经济业务实质，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用。将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，如果本集团先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，本集团开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；或在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值。如果相关长期资产投入使用后本集团再取得与资产相关的政府补助，本集团在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；或在取得补助时冲减相关资产的账面价值，并按照冲减后的账面价值和相关资产的剩余使用寿命计提折旧或进行摊销。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期收益或冲减相关成本；否则直接计入当期收益或冲减相关成本。

对于本集团取得的政策性优惠借款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息资金冲减相关借款费用。如果该等借款费用已经被资本化计入相关资产的成本（参见附注三、16），则对应的贴息直接冲减相关资产成本。

#### 28. 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响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；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响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；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 所得税（续）

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

#### 30. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

##### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团使用年限平均法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 租赁（续）

##### (1) 本集团作为承租人（续）

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 实质固定付款额发生变动；
- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法或其他系统合理方法确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 持有待售和终止经营

##### (1) 持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、21）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、10）及递延所得税资产（参见附注三、29））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、21）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

##### (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 32. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

#### 34. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### 35. 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

##### (1) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源：

- 金融工具和合同资产减值：附注三、10（6）；附注五、3、4、5、7、9；
- 商誉减值：附注五、19；
- 除金融资产与商誉之外的非流动资产减值：附注三、20；附注五、15、16、17、18；
- 金融工具公允价值估值：附注十
- 递延所得税资产：附注三、29；附注五、21
- 产品质量保证：附注三、24；附注五、32
- 股份支付：附注十二

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 35. 主要会计估计及判断（续）

##### (2) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

- 对其他主体实施控制的重大判断和假设：附注八、1（1）
- 业务模式与合同现金流量特征：附注三、10（2）

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、提供应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税，及当期免抵的增值税税额计征	7%，5%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳增值税，及当期免抵的增值税税额计征	3%，2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15% - 30%

#### 2. 税收优惠

本公司本年度适用的企业所得税率为15%（2024年：15%）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2023年11月30日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的编号为GR202311004505号《高新技术企业证书》，适用的企业所得税率为15%，自发证之日起，有效期三年。

除北京京东方光电科技有限公司等32家子公司适用高新技术企业税收优惠，重庆京东方显示照明有限公司等7家子公司适用西部大开发鼓励类企业税收优惠，适用15%的企业所得税率，以及海外子公司适用当地税率外，本集团的其他企业适用的税率为25%。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年	2024年
库存现金	1,355,467	1,528,764
银行存款	71,281,904,007	72,723,894,478
其他货币资金	939,680,701	1,527,201,973
合计	<u>72,222,940,175</u>	<u>74,252,625,215</u>

于2025年12月31日，本集团存放在境外的款项总额折合人民币7,892,050,802元（2024年12月31日：人民币6,539,879,671元）。

于2025年12月31日，本集团其他货币资金中人民币27,859,235元（2024年12月31日：人民币85,440,549元）为存放于证券公司账户的存出投资款及第三方结算平台等款项，可以随时支取。其余为受限的货币资金，其中人民币205,382,358元（2024年12月31日：人民币595,018,149元）作为质押用于开立应付票据，其他等值人民币706,439,108元（2024年12月31日：人民币846,743,275元）主要为存放在商业银行的保证金存款等。

2. 交易性金融资产

	2025年	2024年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款及理财产品	736,987,067	2,779,828,500
权益工具投资	933,561,663	336,607,463
合计	<u>1,670,548,730</u>	<u>3,116,435,963</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2025年	2024年
银行承兑汇票	503,795,854	324,870,516
商业承兑汇票	10,883,873	13,218,845
	<u>514,679,727</u>	<u>338,089,361</u>
减：应收票据坏账准备	<u>32,652</u>	<u>29,578</u>
合计	<u><u>514,647,075</u></u>	<u><u>338,059,783</u></u>

（2） 已质押的应收票据

	2025年
银行承兑汇票	<u><u>31,919,605</u></u>

（3） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u><u>-</u></u>	<u><u>360,019,857</u></u>

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的应收票据中已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的应收票据账面价值为人民币 360,019,857 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 209,269,910 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认应收票据及与之相关的已结算应付账款。

于 2025 年度，本集团不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	31,510,471,400	35,533,315,993
1年至2年	499,559,227	493,435,884
2年至3年	258,297,769	228,715,579
3年以上	312,417,748	311,630,959
	<u>32,580,746,144</u>	<u>36,567,098,415</u>
减：应收账款坏账准备	<u>287,743,521</u>	<u>228,899,211</u>
合计	<u>32,293,002,623</u>	<u>36,338,199,204</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
- 信用风险较高的客户	109,174,696	0.34	105,473,656	96.61	3,701,040
- 信用风险较低的客户	475,542,607	1.46	-	-	475,542,607
按信用风险特征组合计提坏账准备					
- 信用风险中等的客户	<u>31,996,028,841</u>	<u>98.20</u>	<u>182,269,865</u>	0.57	<u>31,813,758,976</u>
合计	<u>32,580,746,144</u>	<u>100.00</u>	<u>287,743,521</u>	0.88	<u>32,293,002,623</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
- 信用风险较高的客户	57,435,774	0.16	33,528,866	58.38	23,906,908
- 信用风险较低的客户	603,585,563	1.65	-	-	603,585,563
按信用风险特征组合计提坏账准备					
- 信用风险中等的客户	<u>35,906,077,078</u>	<u>98.19</u>	<u>195,370,345</u>	0.54	<u>35,710,706,733</u>
合计	<u>36,567,098,415</u>	<u>100.00</u>	<u>228,899,211</u>	0.63	<u>36,338,199,204</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

(a) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

客户分组	分组依据
信用风险较高的客户	存在特殊事项，诉讼或客户信用状况恶化
信用风险较低的客户	银行、保险公司、大型央企、事业单位
信用风险中等的客户	未归类为上述组合的客户

(b) 应收账款预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体适用不同的损失模型。

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	其他变动	年末余额
信用风险较高的客户	33,528,866	11,308,876	(6,104,079)	66,739,993	105,473,656
信用风险中等的客户	195,370,345	89,622,479	(34,332,710)	(68,390,249)	182,269,865
合计	228,899,211	100,931,355	(40,436,789)	(1,650,256)	287,743,521

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

于2025年12月31日，本集团账面余额前五名的应收账款和合同资产的金额合计人民币12,591,208,802元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的38%。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

	2025年	2024年
银行承兑汇票	<u>585,672,349</u>	<u>472,537,400</u>

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>1,214,507,608</u>	<u>-</u>

于2025年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的应收款项融资账面价值为人民币1,214,507,608元（2024年12月31日：人民币683,496,249元）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。

于2025年12月31日，本集团无质押的应收款项融资；于2025年度，本集团不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2025年		2024年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	733,396,737	90	561,764,216	89
1年至2年	43,028,675	5	15,640,256	2
2年至3年	5,809,491	1	3,945,077	1
3年以上	<u>28,466,561</u>	<u>4</u>	<u>53,132,675</u>	<u>8</u>
合计	<u>810,701,464</u>	<u>100</u>	<u>634,482,224</u>	<u>100</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币320,046,324元，占预付款项年末余额合计数的39%。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2025年	2024年
应收股利	177,912,109	55,028,131
其他应收款	<u>644,881,791</u>	<u>757,843,390</u>
合计	<u><u>822,793,900</u></u>	<u><u>812,871,521</u></u>

其他应收款

（1） 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	225,200,020	357,915,532
1年至2年	124,947,335	118,793,438
2年至3年	16,658,899	19,227,857
3年以上	<u>299,932,879</u>	<u>280,771,308</u>
	666,739,133	776,708,135
减：其他应收款坏账准备	<u>21,857,342</u>	<u>18,864,745</u>
合计	<u><u>644,881,791</u></u>	<u><u>757,843,390</u></u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

（2） 按款项性质分类情况

	2025年	2024年
保证金及押金	338,508,142	394,212,834
其他	<u>328,230,991</u>	<u>382,495,301</u>
小计	666,739,133	776,708,135
减：坏账准备	<u>21,857,342</u>	<u>18,864,745</u>
合计	<u><u>644,881,791</u></u>	<u><u>757,843,390</u></u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
信用风险较高的款项	21,793,945	3.27	21,118,108	96.90	675,837
信用风险较低的款项	569,523,880	85.42	-	-	569,523,880
按信用风险特征组合计 提坏账准备					
信用风险中等的款项	75,421,308	11.31	739,234	0.98	74,682,074
合计	666,739,133	100.00	21,857,342	3.28	644,881,791

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
信用风险较高的款项	18,297,151	2.36	18,297,151	100.00	-
信用风险较低的款项	689,364,770	88.75	-	-	689,364,770
按信用风险特征组合计 提坏账准备					
信用风险中等的款项	69,046,214	8.89	567,594	0.82	68,478,620
合计	776,708,135	100.00	18,864,745	2.43	757,843,390

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	562,393	5,201	18,297,151	18,864,745
年初余额在本年 阶段转换	(43,613)	1,402	42,211	-
本年计提	388,160	10,813	2,812,465	3,211,438
本年转回	(184,921)	(201)	(33,719)	(218,841)
年末余额	<u>722,019</u>	<u>17,215</u>	<u>21,118,108</u>	<u>21,857,342</u>

（4） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2025年12月31日，本集团账面余额前五名的其他应收款项合计人民币438,387,325元，占其他应收款年末余额合计数的65.75%，性质主要为保证金及应收股权转让款，经评估后无需计提坏账准备。

8. 存货

（1） 存货分类

	2025年			2024年		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	10,127,483,636	1,491,552,605	8,635,931,031	8,973,042,046	1,763,382,653	7,209,659,393
在产品	7,441,707,138	1,625,004,821	5,816,702,317	5,803,359,611	1,104,535,176	4,698,824,435
库存商品	15,780,958,702	2,878,956,689	12,902,002,013	15,066,294,957	3,954,314,368	11,111,980,589
周转材料	207,469,654	-	207,469,654	209,462,591	677,753	208,784,838
合同履约成本	186,421,121	-	186,421,121	84,215,137	-	84,215,137
合计	<u>33,744,040,251</u>	<u>5,995,514,115</u>	<u>27,748,526,136</u>	<u>30,136,374,342</u>	<u>6,822,909,950</u>	<u>23,313,464,392</u>

于2025年12月31日，本集团存货账面余额中无资本化的借款费用金额（2024年12月31日：无）；于2025年12月31日，本集团无用于抵押的存货（2024年12月31日：无）。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

（2） 存货跌价准备

	年初余额	本年计提	本年转回或转销	年末余额
原材料	1,763,382,653	750,500,225	(1,022,330,273)	1,491,552,605
在产品	1,104,535,176	1,749,909,698	(1,229,440,053)	1,625,004,821
库存商品	3,954,314,368	3,197,964,847	(4,273,322,526)	2,878,956,689
周转材料	677,753	-	(677,753)	-
合计	<u>6,822,909,950</u>	<u>5,698,374,770</u>	<u>(6,525,770,605)</u>	<u>5,995,514,115</u>

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>398,590,711</u>	<u>5,508,809</u>	<u>393,081,902</u>	<u>151,647,876</u>	<u>776,390</u>	<u>150,871,486</u>

（2） 合同资产减值准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
合同资产减值准备	<u>776,390</u>	<u>5,505,272</u>	<u>(710,077)</u>	<u>(62,776)</u>	<u>5,508,809</u>

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合，按照信用风险特征组合计提减值准备。

于2025年12月31日，本集团按照信用风险特征组合计提减值准备的账面余额为人民币398,590,711元（2024年12月31日：人民币151,647,876元），计提减值准备金额为人民币5,508,809元（2024年12月31日：人民币776,390元），计提比例1.38%（2024年12月31日：0.51%）。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2025年	2024年
增值税留抵税额	3,482,259,330	2,960,415,267
待认证及待抵扣进项税额	614,835,747	503,287,770
应收退货成本	193,068,473	166,513,664
预缴所得税	144,329,925	112,183,664
其他	<u>375,328,391</u>	<u>211,607,620</u>
合计	<u>4,809,821,866</u>	<u>3,954,007,985</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	年初 账面价值	年初 减值准备	本年变动								年末 账面价值	年末 减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	其他			
合营企业	404,709,071	-	-	-	(34,772,030)	-	-	-	-	-	-	369,937,041	-
联营企业													
VusionGroup SA (原 SES Imagotag SA Co., Ltd.)	4,890,298,637	-	-	(1,092,038,165)	118,386,682	55,898,192	216,894,790	-	-	129,175,962	-	4,318,616,098	-
鄂尔多斯市京东方能 源投资有限公司	1,027,841,294	777,858,312	-	-	(2,989,462)	-	-	-	-	-	-	1,024,851,832	777,858,312
天津显智链投资中心 (有限合伙)	1,689,914,532	-	-	(175,055,746)	64,525,979	-	-	(2,286,665)	-	-	-	1,577,098,100	-
北京芯动能投资基金 (有限合伙)	922,008,650	-	-	-	8,470,345	(5,384,695)	-	(205,607,242)	-	-	-	719,487,058	-
其他	4,598,499,118	396,533,969	6,164,630,785	-	(72,446,227)	44,822,948	75,012,648	(184,299,836)	-	-	-	10,626,219,436	390,188,191
小计	13,128,562,231	1,174,392,281	6,164,630,785	(1,267,093,911)	115,947,317	95,336,445	291,907,438	(392,193,743)	-	129,175,962	-	18,266,272,524	1,168,046,503
合计	13,533,271,302	1,174,392,281	6,164,630,785	(1,267,093,911)	81,175,287	95,336,445	291,907,438	(392,193,743)	-	129,175,962	-	18,636,209,565	1,168,046,503

于2025年12月31日，本集团投资的部分联营公司处于亏损状态，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，以长期股权投资的账面价值减记至零为限，累计未确认的投资损失额为人民币12,057,070元（2024年12月31日：人民币11,456,900元）。

于2025年度，本集团长期股权投资减值准备变动为外币报表折算影响。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

	年初余额	本年增减变动		外币报表折算	年末余额	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)
		减少投资	本年计入其他综合收益的利得或损失(损失以“-”号填列)				
上市权益工具投资	257,558,368	(12,610,162)	93,589,635	(5,439,501)	333,098,340	10,925,263	(42,548,731)
非上市权益工具投资	183,813,447	(1,746,310)	25,479,196	(4,427,481)	203,118,852	25,596,072	(81,388,212)
合计	441,371,815	(14,356,472)	119,068,831	(9,866,982)	536,217,192	36,521,335	(123,936,943)

(2) 终止确认其他权益工具投资的情况

	终止确认时的公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认的原因
上市权益工具投资	12,610,162	5,209,080	处置
非上市权益工具投资	1,746,310	179,779	处置
合计	14,356,472	5,388,859	

13. 其他非流动金融资产

	2025年	2024年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,874,055,003	2,735,680,042

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产

采用成本模式的投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	1,708,322,341	785,342,177	2,493,664,518
在建工程转入	503,728,513	-	503,728,513
其他变动	(17,311,456)	-	(17,311,456)
年末余额	<u>2,194,739,398</u>	<u>785,342,177</u>	<u>2,980,081,575</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	530,220,566	212,254,212	742,474,778
本年计提	74,402,092	16,587,801	90,989,893
年末余额	<u>604,622,658</u>	<u>228,842,013</u>	<u>833,464,671</u>
账面价值			
年末	<u>1,590,116,740</u>	<u>556,500,164</u>	<u>2,146,616,904</u>
年初	<u>1,178,101,775</u>	<u>573,087,965</u>	<u>1,751,189,740</u>

本集团用于抵押的投资性房地产信息详见附注五、23。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

	房屋及建筑物	设备	其他	合计
原价				
年初余额	79,261,118,702	345,389,359,918	17,406,622,698	442,057,101,318
购置	48,274,483	858,350,949	2,053,538,603	2,960,164,035
在建工程转入	2,907,865,561	11,864,792,911	1,294,194,748	16,066,853,220
转入在建工程	-	(362,361,927)	(11,078,561)	(373,440,488)
处置或报废	(30,842,317)	(1,022,636,273)	(368,493,337)	(1,421,971,927)
贴息冲减	-	(314,194)	(9,953)	(324,147)
其他	(7,354,931)	(10,091,426)	(4,556,323)	(22,002,680)
年末余额	<u>82,179,061,498</u>	<u>356,717,099,958</u>	<u>20,370,217,875</u>	<u>459,266,379,331</u>
累计折旧				
年初余额	14,105,527,564	209,021,095,996	11,970,845,588	235,097,469,148
计提	2,288,458,185	32,491,936,604	2,388,540,832	37,168,935,621
转入在建工程	-	(243,033,721)	(7,229,326)	(250,263,047)
处置或报废	(18,683,051)	(855,594,471)	(328,608,331)	(1,202,885,853)
其他	(117,084)	659,494	(2,164,985)	(1,622,575)
年末余额	<u>16,375,185,614</u>	<u>240,415,063,902</u>	<u>14,021,383,778</u>	<u>270,811,633,294</u>
减值准备				
年初余额	4,203,745	1,812,759,153	238,249,761	2,055,212,659
计提	2,154,807	195,778,949	10,413,384	208,347,140
转入在建工程	-	(29,555,828)	(455,427)	(30,011,255)
处置或报废	-	(59,900,202)	(22,374,157)	(82,274,359)
其他	293,205	3,883,883	(4,378)	4,172,710
年末余额	<u>6,651,757</u>	<u>1,922,965,955</u>	<u>225,829,183</u>	<u>2,155,446,895</u>
账面价值				
年末	<u>65,797,224,127</u>	<u>114,379,070,101</u>	<u>6,123,004,914</u>	<u>186,299,299,142</u>
年初	<u>65,151,387,393</u>	<u>134,555,504,769</u>	<u>5,197,527,349</u>	<u>204,904,419,511</u>

本集团经营性租出的固定资产涉及房屋及建筑物、机器设备等。

固定资产资产组的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测期基于资产的预计剩余使用年限确定，资产预计剩余使用年限的现金流量基于市场情况予以预测，税前折现率参照可比公司及相关资本结构确定。

于2025年12月31日，未办妥产权证书的固定资产账面价值合计人民币3,536,731,228元，该产权证书尚在办理中。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

（1） 在建工程情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京东方第8.6代AMOLED生产线项目	26,932,073,883	-	26,932,073,883	6,998,733,015	-	6,998,733,015
京东方第6代新型半导体显示器件生产线项目	16,275,532,815	-	16,275,532,815	10,629,806,006	-	10,629,806,006
其他	9,798,723,344	63,205,922	9,735,517,422	12,607,947,968	77,470,892	12,530,477,076
合计	<u>53,006,330,042</u>	<u>63,205,922</u>	<u>52,943,124,120</u>	<u>30,236,486,989</u>	<u>77,470,892</u>	<u>30,159,016,097</u>

本集团用于抵押的在建工程信息详见附注五、23。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	年末余额	资金来源	工程投 入占预 算比例 (%)
京东方第8.6代AMOLED生产线项目	63,000,000,000	6,998,733,015	20,880,757,234	(947,416,366)	26,932,073,883	自筹及借款	44.75%
京东方第6代新型半导体显示器件生产 线项目	<u>29,000,000,000</u>	<u>10,629,806,006</u>	<u>5,646,297,606</u>	<u>(570,797)</u>	<u>16,275,532,815</u>	自筹及借款	67.58%
合计	<u>92,000,000,000</u>	<u>17,628,539,021</u>	<u>26,527,054,840</u>	<u>(947,987,163)</u>	<u>43,207,606,698</u>		
				利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化		本年利息 资本化率 (%)
京东方第8.6代AMOLED生产线项目				107,255,000	107,255,000		2.85%
京东方第6代新型半导体显示器件生产线项目				<u>150,804,218</u>	<u>60,587,809</u>		2.35%
合计				<u>258,059,218</u>	<u>167,842,809</u>		

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

	房屋及建筑物	设备	其他	合计
成本				
年初余额	1,075,962,333	15,913,107	190,446,902	1,282,322,342
增加	189,445,223	23,544,055	3,321,873	216,311,151
处置	(41,233,160)	(2,277,085)	-	(43,510,245)
外币折算差额	<u>22,324,695</u>	<u>31,985</u>	<u>79,279</u>	<u>22,435,959</u>
年末余额	<u>1,246,499,091</u>	<u>37,212,062</u>	<u>193,848,054</u>	<u>1,477,559,207</u>
累计折旧				
年初余额	477,999,532	10,683,598	39,230,932	527,914,062
计提	134,136,929	9,168,445	11,080,777	154,386,151
处置	(16,562,393)	(2,009,172)	-	(18,571,565)
外币折算差额	<u>6,482,642</u>	<u>29,039</u>	<u>28,769</u>	<u>6,540,450</u>
年末余额	<u>602,056,710</u>	<u>17,871,910</u>	<u>50,340,478</u>	<u>670,269,098</u>
账面价值				
年末	<u>644,442,381</u>	<u>19,340,152</u>	<u>143,507,576</u>	<u>807,290,109</u>
年初	<u>597,962,801</u>	<u>5,229,509</u>	<u>151,215,970</u>	<u>754,408,280</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

无形资产情况

	土地使用权	专利权 及专有技术	计算机软件	其他	合计
原价					
年初余额	8,330,914,335	6,386,074,855	2,540,120,486	816,647,150	18,073,756,826
购置	21,470,416	2,195,067,434	130,877,137	2,966,041	2,350,381,028
在建工程转入	711,755	-	225,562,667	-	226,274,422
开发支出转入	-	132,007,804	-	-	132,007,804
处置	-	-	(17,352,164)	(3,212,714)	(20,564,878)
外币折算差额	(8,327,470)	115,219	(677,303)	(853,860)	(9,743,414)
年末余额	<u>8,344,769,036</u>	<u>8,713,265,312</u>	<u>2,878,530,823</u>	<u>815,546,617</u>	<u>20,752,111,788</u>
累计摊销					
年初余额	1,043,218,572	3,710,878,801	1,636,822,609	393,725,976	6,784,645,958
计提	215,593,052	629,445,715	249,811,013	55,819,936	1,150,669,716
处置	-	-	(4,347,851)	(1,067,119)	(5,414,970)
外币折算差额	(236,180)	115,219	(215,652)	(618,172)	(954,785)
年末余额	<u>1,258,575,444</u>	<u>4,340,439,735</u>	<u>1,882,070,119</u>	<u>447,860,621</u>	<u>7,928,945,919</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	25,647,674	-	-	25,647,674
账面价值					
年末	<u>7,086,193,592</u>	<u>4,347,177,903</u>	<u>996,460,704</u>	<u>367,685,996</u>	<u>12,797,518,195</u>
年初	<u>7,287,695,763</u>	<u>2,649,548,380</u>	<u>903,297,877</u>	<u>422,921,174</u>	<u>11,263,463,194</u>

本集团用于抵押的无形资产信息详见附注五、23。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

（1） 商誉原值

	年初及年末余额
成都京东方显示科技有限公司(“成都显示科技”)	537,038,971
南京京东方显示技术有限公司(“南京显示技术”)	155,714,415
京东方健康投资管理有限公司	146,460,790
北京英赫世纪置业有限公司	42,940,434
京东方华灿光电股份有限公司(“华灿光电”)	29,596,088
中联超清(北京)科技有限公司	14,285,847
高创(苏州)电子有限公司	8,562,464
北京京东方光电科技有限公司	<u>4,423,876</u>
合计	<u>939,022,885</u>

（2） 商誉减值准备

	年初及年末余额
成都显示科技	147,755,754
京东方健康投资管理有限公司	133,268,233
北京京东方光电科技有限公司	<u>4,423,876</u>
合计	<u>285,447,863</u>

上述商誉相关资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。预计现金流量现值时，最近未来5年的现金流量基于市场情况予以预测，超过5年之后年份的现金流量均保持稳定，永续增长率为零；税前折现率参照可比公司及相关资本结构确定，在8%~12%之间。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
预付技术使用费	288,093,493	25,556,202	(70,966,130)	242,683,565
其他	<u>310,351,430</u>	<u>146,506,848</u>	<u>(99,940,270)</u>	<u>356,918,008</u>
合计	<u>598,444,923</u>	<u>172,063,050</u>	<u>(170,906,400)</u>	<u>599,601,573</u>

21. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年		2024年	
	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
未弥补亏损	3,858,464,946	592,660,713	3,787,640,423	586,142,140
资产减值准备	1,193,828,451	202,710,490	813,547,069	139,856,263
租赁负债	863,232,852	209,142,446	502,310,310	110,285,658
其他	<u>4,638,706,196</u>	<u>727,001,284</u>	<u>1,298,567,979</u>	<u>206,999,637</u>
合计	<u>10,554,232,445</u>	<u>1,731,514,933</u>	<u>6,402,065,781</u>	<u>1,043,283,698</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年		2024年	
	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及固定资产折旧	6,405,953,955	1,125,382,911	6,973,869,010	1,143,270,888
长期股权投资	1,375,231,979	257,307,379	1,487,863,171	282,505,936
使用权资产	832,344,471	201,781,949	503,216,511	101,062,209
其他	<u>2,205,665,653</u>	<u>427,904,353</u>	<u>511,688,145</u>	<u>112,355,137</u>
合计	<u>10,819,196,058</u>	<u>2,012,376,592</u>	<u>9,476,636,837</u>	<u>1,639,194,170</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年		2024年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	877,481,895	854,033,038	348,395,423	694,888,275
递延所得税负债	877,481,895	1,134,894,697	348,395,423	1,290,798,747

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2025年	2024年
可抵扣暂时性差异	24,246,481,675	23,454,408,247
可抵扣亏损	74,771,356,495	66,975,969,671
合计	99,017,838,170	90,430,377,918

于2025年12月31日，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要为本集团下属子公司计提的资产减值准备及预提费用等，由于这些可抵扣差异在转回的未来期间取得足够的应纳税所得额存在不确定性，基于谨慎考虑，因此未确认相关的递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2025年	2024年
2025年	-	637,426,137
2026年	998,653,613	1,070,157,082
2027年	1,094,402,070	1,431,984,146
2028年	3,275,814,153	3,433,591,756
2029年	6,708,515,639	6,862,197,069
2030年	6,136,610,664	4,250,636,379
2031年及以后年度	56,054,666,567	48,528,565,336
无固定期限	502,693,789	761,411,766
合计	74,771,356,495	66,975,969,671

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及定期存款	10,908,234,286	-	10,908,234,286	13,348,874,212	-	13,348,874,212
缓征进口设备增值税	2,455,616,492	-	2,455,616,492	-	-	-
预付工程款及固定资 产采购款	828,430,843	-	828,430,843	4,518,996,586	-	4,518,996,586
其他	1,038,977,292	-	1,038,977,292	1,123,351,747	-	1,123,351,747
合计	<u>15,231,258,913</u>	<u>-</u>	<u>15,231,258,913</u>	<u>18,991,222,545</u>	<u>-</u>	<u>18,991,222,545</u>

23. 所有权或使用权受到限制的资产

2025年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	911,821,466	911,821,466	附注五、1	附注五、1 已背书转让并附追索 权、质押用于开立应 付票据
应收票据	391,939,462	391,939,462	质押	质押用于借款
应收账款	473,936,004	467,691,850	质押	抵押用于借款
投资性房地产	137,198,683	127,541,800	抵押	抵押用于借款
固定资产	194,315,579,962	96,417,684,719	抵押	抵押用于借款
在建工程	16,333,097,942	16,333,097,942	抵押	抵押用于借款
无形资产	1,869,141,730	1,581,562,962	抵押	抵押用于借款
合计	<u>214,432,715,249</u>	<u>116,231,340,201</u>		

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2024年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,441,761,424	1,441,761,424	附注五、1	附注五、1 已背书转让并附 追索权、质押用于
应收票据	246,112,676	246,112,676	质押	开立应付票据
投资性房地产	154,510,137	154,510,137	抵押	抵押用于借款
固定资产	237,348,939,293	126,896,353,640	抵押	抵押用于借款
在建工程	11,473,130,082	11,473,130,082	抵押	抵押用于借款
无形资产	2,264,095,450	1,954,974,874	抵押	抵押用于借款
其他非流动资产	157,708,950	157,708,950	其他	其他
合计	<u>253,086,258,012</u>	<u>142,324,551,783</u>		

用于抵押的无形资产于2025年的摊销额为人民币53,096,009元（2024年：人民币60,476,811元）。

24. 短期借款

	2025年	2024年
信用借款	2,820,827,279	292,172,026
保证借款	472,623,423	1,027,353,266
质押借款	361,570,735	243,791,874
合计	<u>3,655,021,437</u>	<u>1,563,317,166</u>

于2025年12月31日，本集团无已逾期未偿还的借款(2024年12月31日：无)。

25. 应付票据

	2025年	2024年
银行承兑汇票	1,380,128,604	1,390,526,726
商业承兑汇票	-	9,031,243
合计	<u>1,380,128,604</u>	<u>1,399,557,969</u>

于2025年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付账款

	2025年	2024年
应付货款	<u>37,242,292,283</u>	<u>36,713,498,406</u>

于2025年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要的应付账款。

于2025年12月31日，本集团的应付账款中，供应商已通过平台服务从商业银行收到的款项为人民币857,558,695元。该平台服务系本集团与商业银行合作，由供应商自由选择是否从商业银行提前收取货款，本集团应付款项的付款不会因该安排发生变化。

27. 合同负债

	2025年	2024年
商品销售	<u>2,223,451,538</u>	<u>2,083,836,158</u>

合同负债主要涉及本集团从商品购销合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额按照合同约定的比例确定。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

于2025年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要的合同负债。

于2025年度，本集团确认的收入来源于合同负债年初账面价值的金额为人民币1,871,844,676元（2024年：人民币2,779,202,988元）。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,028,727,032	19,514,838,498	(20,013,981,927)	3,529,583,603
离职后福利（设定提存计划）	45,247,997	2,020,695,949	(2,016,867,123)	49,076,823
辞退福利	<u>2,033,359</u>	<u>33,794,507</u>	<u>(29,663,909)</u>	<u>6,163,957</u>
合计	<u>4,076,008,388</u>	<u>21,569,328,954</u>	<u>(22,060,512,959)</u>	<u>3,584,824,383</u>

(2) 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,710,530,885	15,586,552,008	(16,280,054,391)	2,017,028,502
职工福利费	-	1,324,997,333	(1,324,997,333)	-
社会保险费	34,440,204	1,013,311,843	(1,010,362,928)	37,389,119
其中：医疗及生育保险费	32,300,536	945,719,302	(943,271,031)	34,748,807
工伤保险费	2,139,668	67,592,541	(67,091,897)	2,640,312
住房公积金	24,714,192	1,163,370,130	(1,155,842,318)	32,242,004
工会经费和职工教育经费	1,236,499,162	422,130,553	(240,633,251)	1,417,996,464
其他短期薪酬	<u>22,542,589</u>	<u>4,476,631</u>	<u>(2,091,706)</u>	<u>24,927,514</u>
合计	<u>4,028,727,032</u>	<u>19,514,838,498</u>	<u>(20,013,981,927)</u>	<u>3,529,583,603</u>

(3) 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	27,887,452	1,814,988,107	(1,812,632,971)	30,242,588
失业保险费	928,073	61,389,090	(61,394,238)	922,925
企业年金缴费	<u>16,432,472</u>	<u>144,318,752</u>	<u>(142,839,914)</u>	<u>17,911,310</u>
合计	<u>45,247,997</u>	<u>2,020,695,949</u>	<u>(2,016,867,123)</u>	<u>49,076,823</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2025年	2024年
企业所得税	505,006,247	661,144,508
城市维护建设税	280,739,481	243,831,131
教育费附加及地方教育费附加	200,512,976	174,228,317
增值税	143,339,519	314,302,588
个人所得税	48,931,710	42,608,326
其他	140,685,599	140,491,726
合计	<u>1,319,215,532</u>	<u>1,576,606,596</u>

30. 其他应付款

	2025年	2024年
应付股利	40,884,271	42,861,753
其他应付款	<u>20,848,554,111</u>	<u>20,785,100,817</u>
合计	<u>20,889,438,382</u>	<u>20,827,962,570</u>

应付股利

	2025年	2024年
普通股股利	<u>40,884,271</u>	<u>42,861,753</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

其他应付款

	2025年	2024年
工程及设备款	15,453,753,037	15,590,702,070
资金往来(注)	3,288,656,028	3,236,033,067
保证金及押金	640,983,384	581,371,160
股权转让款	492,419,483	-
限制性股票回购义务	16,947,000	228,786,210
其他	955,795,179	1,148,208,310
合计	<u>20,848,554,111</u>	<u>20,785,100,817</u>

本集团账龄超过一年的重要其他应付款为应付工程设备款。

注：于2025年12月31日，本集团的资金往来款主要为本公司之子公司南京显示技术及成都显示科技应付其原控股股东的款项及利息，利率分别为2.175%及0%。

31. 一年内到期的非流动负债

	2025年	2024年
一年内到期的长期借款（附注五、33）	25,492,734,175	42,892,065,934
一年内到期的应付债券（附注五、34）	103,778,356	-
一年内到期的租赁负债（附注五、35）	156,696,306	147,060,968
一年内到期的长期应付款（附注五、36）	917,104,082	22,944,576
一年内到期的其他非流动负债（附注五、39）	-	444,468,133
合计	<u>26,670,312,919</u>	<u>43,506,539,611</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2025年	2024年
产品质量保证金	3,064,852,352	2,508,912,990
其他	<u>1,284,294,548</u>	<u>886,058,150</u>
合计	<u>4,349,146,900</u>	<u>3,394,971,140</u>

本集团其他流动负债余额主要为计提的产品质保金。产品质保金主要为预计对所售产品需要承担的产品保修费用，其计提是参考以前年度保修费用的实际发生额与当期实际销售情况，按照管理层认为的合理估计预提。

33. 长期借款

	2025年	2024年
信用借款	67,800,359,549	79,443,787,211
抵押借款	55,206,407,133	60,149,714,863
保证借款	3,472,916,043	3,528,124,014
质押借款	<u>589,624,923</u>	<u>702,831,586</u>
小计	127,069,307,648	143,824,457,674
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	<u>25,492,734,175</u>	<u>42,892,065,934</u>
合计	<u>101,576,573,473</u>	<u>100,932,391,740</u>

于2025年12月31日，上述借款的年利率为1.20%至5.50%（2024年12月31日：1.20%至6.37%）。

34. 应付债券

	2025年	2024年
应付债券	11,072,546,408	-
减：一年内到期的应付债券（附注五、31）	<u>103,778,356</u>	<u>-</u>
合计	<u>10,968,768,052</u>	<u>-</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

（1） 应付债券的具体情况

	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价	年末余额	是否违约
25 京东方集 MTN001 科创票据	2,000,000,000	2.23	2025/4/23	10 年	2,000,000,000	-	2,000,000,000	30,792,329	(5,617,377)	2,025,174,952	否
25 京东方集 MTN002 科创债	1,000,000,000	2.23	2025/5/13	10 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	14,174,247	(2,895,537)	1,011,278,710	否
25 京东方集 MTN003 科创债	1,000,000,000	1.77	2025/6/24	3 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	9,213,699	(2,470,296)	1,006,743,403	否
25 京东方集 MTN004 科创债	1,000,000,000	1.70	2025/7/10	5 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	8,104,109	(2,617,655)	1,005,486,454	否
25 京东方集 MTN005 科创债	1,000,000,000	1.70	2025/7/24	3 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	7,452,055	(2,469,247)	1,004,982,808	否
25 京东方集 MTN006 科创债	1,000,000,000	1.79	2025/8/8	3 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	7,012,876	(2,513,541)	1,004,499,335	否
公司债券 25BOEK1	2,000,000,000	1.94	2025/6/13	5 年	2,000,000,000	-	2,000,000,000	21,472,876	(6,913,542)	2,014,559,334	否
公司债券 25BOEK2	1,000,000,000	1.95	2025/11/6	5 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	2,991,781	(2,884,110)	1,000,107,671	否
公司债券 25BOEK3	1,000,000,000	1.95	2025/11/14	5 年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	2,564,384	(2,850,643)	999,713,741	否
合计					<u>11,000,000,000</u>	<u>-</u>	<u>11,000,000,000</u>	<u>103,778,356</u>	<u>(31,231,948)</u>	<u>11,072,546,408</u>	

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 租赁负债

	2025年	2024年
长期租赁负债	<u>844,458,972</u>	<u>778,479,954</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、31）	<u>156,696,306</u>	<u>147,060,968</u>
合计	<u>687,762,666</u>	<u>631,418,986</u>

于2025年度，本集团作为承租人，选择简化处理方法的短期租赁费用、低价值资产租赁费用以及转租使用权资产取得的收入金额不重大。

36. 长期应付款

	2025年	2024年
长期应付款	<u>3,265,140,355</u>	<u>144,022,447</u>
减：一年内到期的长期应付款 （附注五、31）	<u>917,104,082</u>	<u>22,944,576</u>
合计	<u>2,348,036,273</u>	<u>121,077,871</u>

37. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	<u>1,652,566</u>	<u>-</u>	<u>1,652,566</u>	<u>-</u>

38. 递延收益

	年初余额	本年新增	计入其他收益	其他变动	年末余额
与资产相关的补助	3,579,152,245	3,920,678,415	(1,254,718,699)	(103,249,206)	6,141,862,755
与收益相关的补助	<u>965,465,686</u>	<u>293,699,530</u>	<u>(602,234,294)</u>	<u>(760,467)</u>	<u>656,170,455</u>
合计	<u>4,544,617,931</u>	<u>4,214,377,945</u>	<u>(1,856,952,993)</u>	<u>(104,009,673)</u>	<u>6,798,033,210</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他非流动负债

	2025年	2024年
附赎回条款的少数股东出资	2,083,780,538	2,491,844,290
缓征进口设备增值税	1,555,616,492	-
其他	357,505,637	601,446,602
小计	3,996,902,667	3,093,290,892
减：一年内到期的其他非流动负债 （附注五、31）	-	444,468,133
合计	3,996,902,667	2,648,822,759

附赎回条款的少数股东出资主要是由于本公司对子公司福州京东方的少数股东的出资负有赎回义务，本公司将上述少数股东出资确认为以摊余成本计量的金融负债，根据协议约定的价格及时间回购。

40. 股本

	年初余额	注销库存股	年末余额
股份总数	37,645,016,203	(231,135,739)	37,413,880,464

于2025年度，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司注销231,135,739股。注销完成后，公司总股本由37,645,016,203股变更为37,413,880,464股。

41. 其他权益工具

永续债等金融工具变动情况表：

	年初		本年减少		利息变动		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	本年计提	本年支付	数量	账面价值
22BOEY1	20,000,000	2,043,402,946	(20,000,000)	(1,989,320,755)	15,917,809	(70,000,000)	-	-

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	50,268,947,500	-	(715,417,371)	49,553,530,129
其他	<u>1,938,626,206</u>	<u>367,805,387</u>	<u>-</u>	<u>2,306,431,593</u>
合计	<u>52,207,573,706</u>	<u>367,805,387</u>	<u>(715,417,371)</u>	<u>51,859,961,722</u>

43. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>1,216,490,683</u>	<u>1,499,835,264</u>	<u>(1,216,490,683)</u>	<u>1,499,835,264</u>

于2025年度，根据2025年4月18日召开的公司第十一届董事会第四次会议及第十一届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就以及首次授予的股票期权第三个行权期达到行权条件的议案》，本公司注销年初持有的库存股数量228,882,900股，解除及注销全部的限制性股票数量合计91,349,379股。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他综合收益

	归属于母公司 股东的其他综合收益 上年年末余额	本年发生额						归属于母公司 股东的其他综合收益 年末余额
		本年 所得税 前发生额	减： 所得税费用	减： 其他综合 收益当期转入 损益	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股东	减： 其他综合收益 当期转入留存 收益	
不能重分类进损益的其他综合收益	(372,167,398)	158,507,084	2,865,856	-	133,910,381	21,730,847	2,857,173	(241,114,190)
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	(136,978,893)	39,438,253	576,931	-	38,861,322	-	-	(98,117,571)
其他权益工具投资公允价值变动	(235,188,505)	119,068,831	2,288,925	-	95,049,059	21,730,847	2,857,173	(142,996,619)
将重分类进损益的其他综合收益	(799,656,466)	268,975,640	-	8,533,319	274,200,620	(13,758,299)	-	(525,455,846)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(118,842)	55,898,192	-	8,533,319	47,364,873	-	-	47,246,031
外币财务报表折算差额	(799,537,624)	213,077,448	-	-	226,835,747	(13,758,299)	-	(572,701,877)
合计	(1,171,823,864)	427,482,724	2,865,856	8,533,319	408,111,001	7,972,548	2,857,173	(766,570,036)

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 盈余公积

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	3,590,083,170	156,075,845	3,746,159,015
任意盈余公积	<u>289,671,309</u>	<u>-</u>	<u>289,671,309</u>
合计	<u>3,879,754,479</u>	<u>156,075,845</u>	<u>4,035,830,324</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

46. 未分配利润

	2025年	2024年
年初未分配利润	39,410,894,857	35,579,576,607
归属于母公司股东的净利润	5,856,966,754	5,323,248,974
减：提取法定盈余公积	156,075,845	307,923,188
其他权益工具持有人利息	15,917,809	70,000,000
应付普通股现金股利	1,870,694,023	1,129,073,743
其他综合收益结转留存收益	<u>(2,857,173)</u>	<u>(15,066,207)</u>
年末未分配利润	<u>43,228,031,107</u>	<u>39,410,894,857</u>

47. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,939,422,844	167,864,572,106	193,576,127,325	164,101,410,809
其他业务	<u>5,650,800,044</u>	<u>4,737,471,905</u>	<u>4,804,478,336</u>	<u>4,120,538,764</u>
合计	<u>204,590,222,888</u>	<u>172,602,044,011</u>	<u>198,380,605,661</u>	<u>168,221,949,573</u>
其中：合同产生的收入	203,856,384,395	172,481,660,922	197,588,200,093	168,118,876,665
其他收入	733,838,493	120,383,089	792,405,568	103,072,908

(2) 营业收入分解信息

有关主要业务收入的信息详见附注十五。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入和营业成本（续）

（3） 履约义务

本集团取得收入的主要活动为销售商品，属于在某一时点履行的履约义务，本集团与客户签订的销售合同 / 订单通常存在各种贸易条款，视贸易条款不同，通常于到货签收时，或由承运单位接收时，客户取得商品控制权，本集团将此时作为收入确认时点。

对于附有销售退回条款的商品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本集团的收入根据商品的预期退还金额进行调整。商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本集团按照预期退还金额确认负债，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。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（4） 属于日常活动的试运行销售

属于日常活动的试运行销售的损益如下：

	2025年	2024年
营业收入	888,691,487	852,474,207
营业成本	950,313,161	820,315,992

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 税金及附加

	2025年	2024年
房产税	702,521,703	653,423,403
城市维护建设税	250,665,161	214,651,232
印花税	198,094,378	180,996,591
教育费附加及地方教育费附加	179,388,273	153,632,475
土地使用税	73,499,453	70,077,226
其他	21,383,377	23,365,969
合计	<u>1,425,552,345</u>	<u>1,296,146,896</u>

49. 销售费用

	2025年	2024年
人工及日常经费	1,624,822,483	1,524,547,555
其他	547,800,436	470,747,097
合计	<u>2,172,622,919</u>	<u>1,995,294,652</u>

50. 管理费用

	2025年	2024年
人工及日常经费	3,512,116,851	3,781,534,288
折旧与摊销	1,217,805,235	1,062,279,681
其他	1,166,419,750	1,374,858,161
合计	<u>5,896,341,836</u>	<u>6,218,672,130</u>

51. 研发费用

	2025年	2024年
人工及日常经费	5,710,005,753	5,570,963,161
材料及测试费	3,586,849,188	3,331,371,532
折旧与摊销	2,187,062,573	2,201,837,134
其他	2,352,753,364	2,019,137,404
合计	<u>13,836,670,878</u>	<u>13,123,309,231</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 财务费用

	2025年	2024年
利息支出	3,501,308,472	4,335,040,880
减：利息收入	1,828,272,699	2,285,948,395
减：利息资本化金额	209,166,239	301,781,000
其他	<u>372,777,268</u>	<u>(522,924,115)</u>
合计	<u>1,836,646,802</u>	<u>1,224,387,370</u>

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为2.35% ~ 3.46%。

借款费用资本化金额已计入在建工程。

53. 其他收益

	2025年	2024年
与资产相关的政府补助	1,254,718,699	576,945,669
与收益相关的政府补助	1,154,981,122	1,220,232,805
增值税加计抵减	485,021,852	462,974,895
其他	<u>20,707,574</u>	<u>28,324,197</u>
合计	<u>2,915,429,247</u>	<u>2,288,477,566</u>

于2025年，本集团收到与收益相关并直接计入其他收益的政府补助金额为人民币552,746,828元。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 投资收益/(损失)

	2025年	2024年
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	81,175,287	(752,455,175)
处置长期股权投资产生的投资收益	457,415,008	52,696,519
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,724,731	48,676,748
其他权益工具投资的股利收入	36,521,335	33,201,155
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益 工具投资相关的股利收入	36,521,335	33,201,155
其他	20,130,316	76,980,100
合计	<u>653,966,677</u>	<u>(540,900,653)</u>

55. 公允价值变动收益

	2025年	2024年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产	<u>431,722,966</u>	<u>522,447,744</u>

56. 信用减值损失

	2025年	2024年
应收账款坏账损失	60,494,566	106,324,987
其他应收款坏账损失	2,992,597	5,790,193
应收票据坏账损失	3,074	9,934
合计	<u>63,490,237</u>	<u>112,125,114</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 资产减值损失

	2025年	2024年
存货跌价损失	3,792,398,952	3,270,730,264
固定资产减值损失	208,347,140	155,630,720
合同资产减值损失/(转回)	4,795,195	(41,265)
在建工程减值损失	-	10,445,089
长期股权投资减值损失	-	110,719,534
无形资产减值损失	-	25,647,674
商誉减值损失	-	51,130,564
合计	<u>4,005,541,287</u>	<u>3,624,262,580</u>

58. 资产处置收益

	2025年	2024年
固定资产处置收益	29,963,580	96,788,213
使用权资产处置收益/(损失)	597,789	(612,949)
无形资产处置损失	(132,765)	-
合计	<u>30,428,604</u>	<u>96,175,264</u>

59. 营业外收入

	2025年	2024年	计入2025年非经常性损益
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	242,086,567	-	242,086,567
非流动资产报废利得	4,897,377	10,758,866	4,897,377
其他	67,996,895	205,527,406	67,996,895
合计	<u>314,980,839</u>	<u>216,286,272</u>	<u>314,980,839</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 营业外支出

	2025年	2024年	计入2025年非经常性损益
对外捐赠	5,788,145	22,799,573	5,788,145
非流动资产报废损失	25,716,740	9,315,968	25,716,740
其他	32,134,891	29,175,134	32,134,891
合计	<u>63,639,776</u>	<u>61,290,675</u>	<u>63,639,776</u>

61. 所得税费用

	2025年	2024年
当期所得税费用	2,325,515,225	1,636,979,210
递延所得税费用	<u>(318,687,664)</u>	<u>(696,599,459)</u>
合计	<u>2,006,827,561</u>	<u>940,379,751</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2025年	2024年
利润总额	7,034,201,130	5,085,653,633
按法定税率计算的所得税费用	1,055,130,170	762,848,045
子公司适用不同税率的影响	(73,198,251)	(23,588,496)
不可抵扣的成本、费用、损失等影响	53,933,856	12,976,976
加计扣除及税收优惠的影响	(1,400,551,871)	(1,344,141,676)
弥补以前年度亏损	(891,615,988)	(634,192,216)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	<u>3,263,129,645</u>	<u>2,166,477,118</u>
所得税费用	<u>2,006,827,561</u>	<u>940,379,751</u>

注：中国大陆所得税费用根据在中国大陆利润及税率计算，其他地区所得税费用根据经营所在国家或地区利润及税率计算。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 每股收益

	2025年 元/股	2024年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.16	0.14
终止经营	-	-
稀释每股收益		
持续经营	0.16	0.14
终止经营	-	-

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算；本集团在所列示的年度内均不具有稀释性的潜在普通股。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2025年	2024年
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>5,856,966,754</u>	<u>5,323,248,974</u>
减：其他权益工具当期利息	15,917,809	70,000,000
减：限制性股票股东当期分红	<u>-</u>	<u>2,744,966</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>5,841,048,945</u>	<u>5,250,504,008</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	37,304,502,790	37,519,930,241
基本每股收益 (元/股)	<u>0.16</u>	<u>0.14</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2025年	2024年
年初已发行普通股股数	37,324,783,924	37,457,807,349
加：本期解除限售的限制性股票加权平均数	60,048,627	69,144,539
减：本期回购的普通股加权数	<u>80,329,761</u>	<u>7,021,647</u>
年末普通股的加权平均数	<u>37,304,502,790</u>	<u>37,519,930,241</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助	5,332,887,604	2,262,269,718
经营活动相关的受限货币资金及其他	<u>2,561,034,754</u>	<u>339,696,656</u>
合计	<u>7,893,922,358</u>	<u>2,601,966,374</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的期间费用等	<u>5,276,712,758</u>	<u>7,349,209,291</u>

（2） 与投资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动相关的受限货币资金及其他	<u>325,253,271</u>	<u>2,485,332,205</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
购买大额存单时已到期但尚未领取的利息	<u>189,207,236</u>	<u>-</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动相关的受限货币资金	<u>293,613,208</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	5,390,488,477	241,418,106
回购库存股	1,533,424,027	999,872,378
回购附赎回条款的少数股东出资	435,063,753	-
租赁相关本息及其他	<u>278,482,232</u>	<u>614,027,613</u>
合计	<u>7,637,458,489</u>	<u>1,855,318,097</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,563,317,166	4,396,812,258	35,557,524	(2,340,665,511)	-	3,655,021,437
其他应付款	3,464,819,277	-	52,622,961	(5,224,334)	(206,614,876)	3,305,603,028
应付股利	42,861,753	-	2,029,424,933	(2,031,402,415)	-	40,884,271
长期借款(含一年 内到期的非流动 负债)	143,824,457,674	40,272,054,900	3,881,053,442	(60,908,258,368)	-	127,069,307,648
应付债券(含一年 内到期的非流动 负债)	-	11,000,000,000	103,778,356	-	(31,231,948)	11,072,546,408
租赁负债(含一年 内到期的非流动 负债)	778,479,954	-	272,911,463	(206,932,445)	-	844,458,972
长期应付款(含一 年内到期的非流 动负债)	144,022,447	-	3,885,196	(26,715,125)	-	121,192,518
其他非流动负债(含 一年内到期的 非流动负债)	<u>3,093,290,892</u>	<u>-</u>	<u>27,000,001</u>	<u>(435,063,753)</u>	<u>(601,446,602)</u>	<u>2,083,780,538</u>
合计	<u>152,911,249,163</u>	<u>55,668,867,158</u>	<u>6,406,233,876</u>	<u>(65,954,261,951)</u>	<u>(839,293,426)</u>	<u>148,192,794,820</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2025年	2024年
净利润	5,027,373,569	4,145,273,882
加：资产减值准备	4,005,541,287	3,624,262,580
信用减值准备	63,490,237	112,125,114
固定资产、投资性房地产及使用权资产 折旧	37,378,926,183	37,154,186,708
无形资产摊销	1,121,074,682	1,097,857,402
长期待摊费用摊销	168,973,551	169,655,830
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的收益	(30,428,604)	(96,175,264)
长期资产报废损失/(收益)	20,819,363	(1,442,898)
公允价值变动收益	(431,722,966)	(522,447,744)
财务费用	2,929,596,217	1,910,873,352
投资(收益)/损失	(653,966,677)	581,941,421
股份支付	70,261,151	125,524,945
递延收益的增加/(减少)	2,253,415,279	(218,434,024)
递延所得税资产增加	(162,783,614)	(298,011,255)
递延所得税负债减少	(155,904,050)	(404,560,340)
存货的增加	(8,218,887,542)	(2,464,527,331)
经营性应收项目的减少/(增加)	3,652,273,004	(3,667,418,533)
经营性应付项目的增加	1,701,901,454	6,399,187,934
其他	84,603,150	89,705,600
经营活动产生的现金流量净额	<u>48,824,555,674</u>	<u>47,737,577,379</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2025年	2024年
现金及现金等价物的年末余额	58,211,295,777	62,005,252,511
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>62,005,252,511</u>	<u>52,092,981,748</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(3,793,956,734)</u>	<u>9,912,270,763</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2025年	2024年
现金及现金等价物	<u>58,211,295,777</u>	<u>62,005,252,511</u>
其中：库存现金	1,355,467	1,528,764
可随时用于支付的银行存款	58,182,081,075	61,918,283,198
可随时用于支付的其他货币资金	27,859,235	85,440,549
年末现金及现金等价物余额	<u>58,211,295,777</u>	<u>62,005,252,511</u>

注： 以上披露的现金和现金等价物不含投资目的持有的银行存款、于期末计提的银行存款利息及使用受限制的其他货币资金。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料（续）

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2025年	2024年	理由
三个月以上大额存单、定期存款			
本金及利息	13,099,822,932	10,805,611,280	投资目的持有
受限货币资金	<u>911,821,466</u>	<u>1,441,761,424</u>	使用权或所有权受限
合计	<u>14,011,644,398</u>	<u>12,247,372,704</u>	

六、 研发支出

1. 按性质列示

	2025年	2024年
人工及日常经费	5,774,920,078	5,625,237,778
材料及测试费	3,632,702,182	3,339,102,808
折旧与摊销	2,204,236,151	2,213,563,118
其他	<u>2,371,203,164</u>	<u>2,027,370,403</u>
合计	<u>13,983,061,575</u>	<u>13,205,274,107</u>
其中：费用化研发支出	13,836,670,878	13,123,309,231
资本化研发支出	146,390,697	81,964,876

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

	年初余额	内部开发	转入无形资产	年末余额
华灿光电技术开发项目	<u>109,323,354</u>	<u>146,390,697</u>	<u>(132,007,804)</u>	<u>123,706,247</u>

七、 合并范围的变更

本年合并范围新增为本年新设成立子公司，合并范围减少为本年注销子公司。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<b>通过设立或投资等方式取得的子公司</b>					
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	中国鄂尔多斯	中国鄂尔多斯	主要从事主动矩阵有机发光二极管显示器件相关产品及配套产品生产及经营	100.00	-
北京京东方视讯科技有限公司	中国北京	中国北京	主要为投资平台，销售液晶显示器	100.00	-
北京京东方真空电器有限责任公司	中国北京	中国北京	主要从事生产及销售真空电器产品	57.89	-
北京英赫世纪置业有限公司	中国北京	中国北京	主要从事工程项目管理；物业管理服务；出租商业用房；出租办公用房；企业管理咨询	100.00	-
京东方光科技有限公司	中国苏州	中国苏州	主要从事液晶屏、显示屏用背光源及相关部件的开发、生产和销售	94.70	-
京东方现代（北京）显示技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事开发制造和销售移动终端用液晶显示产品	75.00	-
京东方（河北）移动显示技术有限公司	中国廊坊	中国廊坊	主要从事移动显示系统用平板显示技术产品的生产和销售	100.00	-
京东方能源科技股份有限公司	中国北京	中国北京	提供全面的零碳综合能源服务，涵盖综合能源服务、综合能源利用以及零碳服务等多个维度	68.40	-
北京京东方生活科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	100.00	-
北京中祥英科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	70.09	-
北京京东方半导体有限公司	中国北京	中国北京	主要从事玻璃减薄加工业务，金属零件加工业务	84.00	-
BOE Optoelectronics Holding Co.,Ltd	中国香港	英属维京群岛	主要从事投资控股	100.00	-
BOE (Korea) Co.,Ltd.	韩国	韩国	主要从事批发和零售贸易等	100.00	-
北京京东方技术开发有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务	100.00	-

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<b>通过设立或投资等方式取得的子公司（续）</b>					
合肥京东方卓印科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事OLED显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产及销售	100.00	-
北京京东方置业有限公司	中国北京	中国北京	主要从事工业厂房及配套设施的开发、建设、物业管理、配套服务；房地产信息咨询；出租商业设施、商业服务员及其他配套服务设施；机动车公共停车场服务	70.00	-
北京视延科技有限公司	中国北京	中国北京	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件制造；光电子器件制造；显示器件制造；移动终端设备制造；虚拟现实设备制造；电视机制造；物联网设备制造；电子产品销售；显示器件销售；移动终端设备销售；通信设备销售；物联网设备销售；计算机及通讯设备租赁；集成电路制造；集成电路设计；集成电路销售；集成电路芯片及产品制造；软件开发；软件销售；货物进出口；技术进出口；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁	73.01	-
北京京东方营销有限公司	中国北京	中国北京	主要从事销售通讯设备、电子计算机软硬件及外围设备、电子产品、设备维修；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；委托加工电子产品、液晶显示设备	100.00	-

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1） 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<b>通过设立或投资等方式取得的子公司（续）</b>					
云南创视界光电科技有限公司	中国昆明	中国昆明	主要从事显示技术的开发、推广、转让、咨询、服务；计算机软件、硬件、网络系统服务；电子商务平台建设、运营及管理；产品设计；会议服务；承办展览展示活动；电脑动画设计；生产、研发与销售OLED微显示器件、AR/VR整机；仓储服务；项目投资及对所投资项目进行管理；货物及技术进出口业务；房屋租赁、机械设备租赁	78.32	-
北京京东方传感技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事组建X射线传感器、微流芯片、生化芯片、基因芯片、安防传感器、微波天线、生物传感器、物流网技术及其他半导体传感器、技术检测、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00	-
合肥京东方星宇科技有限公司	中国合肥	中国合肥	Mini LED背光组件和Mini LED显示模块组件的研发、生产、销售	65.00	-
东方承启(北京)商务科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事集物业、商旅、集采、消费为一体的智慧行政服务解决方案	100.00	-
京东方智慧科技有限公司 （“智慧科技”）	中国北京	中国北京	公司为物联网细分市场提供软硬融合系统解决方案；开展智慧城市、智慧交通、智慧金融、智慧园区等业务以及智慧一体机等显示终端产品	100.00	-
京东方创新投资有限公司	中国北京	中国北京	项目投资；投资管理	100.00	-
京东方晶芯科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；互联网数据服务（互联网数据服务中的数据中心，PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；信息处理和存储支持服务；施工总承包、专业承包、劳务分包；设备安装、维修、租赁；文艺创作；电脑动漫设计；产品设计；企业管理；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品	100.00	-

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1） 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<b>通过设立或投资等方式取得的子公司（续）</b>					
北京京东方光能科技有限公司	中国北京	中国北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广； 光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售	100.00	-
成都京东方显示技术有限公司 （“成都显示技术”）	中国成都	中国成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；显示器件制造；显示器件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；其他电子器件制造；货物进出口；技术进出口； 企业管理咨询；物业管理；非居住房地产租赁；机械设备租赁	52.63	-
北京京东方创元科技有限公司 （“创元科技”）	中国北京	中国北京	显示器件制造；显示器件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口； 技术进出口；企业管理咨询；物业管理；机械设备租赁；其他电子器件制造	79.31	-
绵阳京东方电子科技有限公司 （“绵阳电子科技”）	中国绵阳	中国绵阳	一般项目：显示器件制造；显示器件销售；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；智能控制系统集成；信息系统集成服务； 工业控制计算机及系统制造；物联网技术服务；数据处理服务；电子产品销售；数字文化创意技术装备销售；半导体照明器件销售；人工智能行业应用系统集成服务；云计算装备技术服务；工业互联网数据服务；互联网数据服务；半导体照明器件制造；新能源原动设备销售；技术进出口	100.00	-
北京京东方显示技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件的技术开发和液晶显示器制造和销售 一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；	97.17	2.83
北京京东方材料科技有限公司	中国北京	中国北京	化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子专用材料销售	100.00	-
北京京东方机器人有限公司	中国北京	中国北京	工业设计服务；信息系统集成服务；智能基础制造装备制造	100.00	-

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>					
成都京东方光电科技有限公司	中国成都	中国成都	主要从事新型显示器件及组件的研发、设计、生产、销售	100.00	-
合肥京东方光电科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	100.00	-
合肥鑫晟光电科技有限公司	中国合肥	中国合肥	从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	99.97	0.03
重庆京东方光电科技有限公司	中国重庆	中国重庆	主要从事半导体显示器件、整机及相关产品的研发、生产和销售； 货物进出口业务、技术咨询	100.00	-
福州京东方光电科技有限公司	中国福州	中国福州	主要从事新型显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售（经营场所另 设）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术 除外；企业管理咨询及服务；房屋租赁；机械设备租赁；显示器件相关产品技术	88.35	-
京东方健康投资管理有限公司	中国北京	中国北京	开发、转让、咨询、服务。	100.00	-
北京京东方松彩创新有限公司	中国北京	中国北京	主要从事投资管理、项目投资	88.80	-
合肥京东方显示技术有限公司 （“合肥显示技术”）	中国合肥	中国合肥	物业管理、停车服务、出租商业用房等	36.67	-
绵阳京东方光电科技有限公司	中国绵阳	中国绵阳	主要从事投资建设、研发、生产薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套设备	83.46	-
武汉京东方光电科技有限公司 （“武汉京东方”）	中国武汉	中国武汉	主要从事研发、生产、销售柔性AMOLED，产品主要应用在智能手机、 可穿戴设备、车载显示、AR/VR等领域	58.36	-
			主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品 投资建设、研发、生产、销售、技术开发、转让、咨询、服务		

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1） 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司（续）</b>					
重庆京东方显示技术有限公司 （“重庆京东方显示”）	中国重庆	中国重庆	主要从事半导体显示器件相关产品及其配套产品研发、生产、销售； 货物进出口和技术进出口	38.46	-
福州京东方显示技术有限公司 （“福州京东方显示”）	中国福州	中国福州	主要从事半导体显示器件相关产品及其配套产品研发、生产、销售；货物或技术进出口；显示 器件及组件、其他电子元件以及与显示器件、电子产品相关领域的技术开发、技术转让、技术 咨询、技术服务；企业管理咨询；物业管理； 房屋租赁；机械设备租赁	43.46	-
南京显示技术	中国南京	中国南京	主要从事研发、生产和出售TFT-LCD面板、彩色滤光片和液晶整机模组；提供与产品和业务 有关的服务，以及其他与上述有关的经营管理活动； 自营和代理各类商品及技术的进出口业务	80.83	-
成都显示科技	中国成都	中国成都	主要从事薄膜晶体管液晶显示（TFT-LCD）面板和模组、液晶显示器、电视机、仪器仪表、机 械设备及配件研发、生产、销售及技术服务； 从事货物进出口和技术进出口对外贸易经营	35.03	-
京东方华灿光电股份有限公司 （“华灿光电”）	中国武汉	中国武汉	半导体材料与器件、电子材料与器件、半导体照明设备、蓝宝石晶体生长及蓝宝石深加工产品 的设计、制造、销售、经营租赁；集成电路和传感器的研究开发、加工制造， 并提供技术服务；自有产品及原材料的进出口	22.92	-

注：本公司通过与合肥显示技术、武汉京东方、重庆京东方显示、福州京东方显示、成都显示科技、华灿光电的其他股东签署一致行动协议等相关协议，实现了对上述公司的控制。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（2） 存在重要少数股东权益的子公司

于2025年12月31日，本集团有五家存在重要少数股东权益的子公司，前述公司归属于少数股东权益合计金额为人民币41,664,159,425元；于2025年度，前述公司归属于少数股东的收益合计金额为人民币500,553,054元，向少数股东支付股利合计金额为人民币57,454,123元。

（3） 存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司主要财务信息的合计金额，这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	2025年	2024年
流动资产	51,902,634,415	52,256,598,898
非流动资产	98,799,305,507	116,061,033,390
资产合计	<u>150,701,939,922</u>	<u>168,317,632,288</u>
流动负债	31,436,137,204	40,120,432,015
非流动负债	31,819,248,223	34,537,198,899
负债合计	<u>63,255,385,427</u>	<u>74,657,630,914</u>
营业收入	73,173,566,526	72,036,599,379
净利润	(983,244,564)	(1,218,649,957)
综合收益总额	(1,076,903,724)	(1,195,869,163)
经营活动产生的现金流量净额	21,645,916,840	13,923,092,833

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的主要交易

#### （1） 在子公司所有者权益份额发生的变化

	权益份额变化前	权益份额变化后
北京视延科技有限公司	80.00%	73.01%
成都显示技术	50.25%	52.63%
武汉京东方	47.14%	58.36%
合肥京东方卓印科技有限公司	75.00%	100.00%
北京中祥英科技有限公司	91.10%	70.09%
云南创视界光电科技有限公司	79.10%	78.32%

#### （2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

本公司在上述子公司所有者权益份额的其他变化由股东未等比例增资及收购少数股东股权所致，导致资本公积增加额共计人民币56,866,309元。

### 3. 在合营企业和联营企业中的权益

被投资企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。本公司或本公司子公司持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断依据，源于本公司或本公司子公司在该主体的董事会中占有席位，本公司或本公司子公司可通过董事代表在财务和经营政策的制定过程中对该主体实施重大影响。

本集团不存在重大的合营企业或联营企业，本集团合营企业和联营企业的汇总财务信息参见附注五、11。

## 九、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### （1） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及历史往来交易记录。有关的应收款项自出具账单日起7 - 180天内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于2025年12月31日，本集团应收账款和合同资产的38%(2024年12月31日：45%)来源于应收账款和合同资产合计金额前五大客户。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。于2025年12月31日，本集团没有对外提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

九、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

下表概括了金融负债与租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025年

	1年内 (含1年)	1年至10年 (含10年)	10年以上	合计
短期借款	3,710,310,846	-	-	3,710,310,846
应付票据	1,380,128,604	-	-	1,380,128,604
应付账款	37,242,292,283	-	-	37,242,292,283
其他应付款	20,889,438,382	-	-	20,889,438,382
应付债券(含一年内到期)	321,054,745	11,997,111,945	-	12,318,166,690
长期借款(含一年内到期)	28,674,780,710	108,541,547,318	1,304,955,124	138,521,283,152
租赁负债(含一年内到期)	202,102,808	755,396,243	-	957,499,051
其他非流动负债(含一年内到期)	-	2,247,628,813	-	2,247,628,813
长期应付款(含一年内到期)	1,010,590,571	2,638,985,304	-	3,649,575,875
合计	<u>93,430,698,949</u>	<u>126,180,669,623</u>	<u>1,304,955,124</u>	<u>220,916,323,696</u>

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### （3）市场风险

##### 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

于2025年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定浮动利率金融工具利率上升/下降100个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少/增加人民币537,676,118元（2024年12月31日：人民币502,552,533元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净收益及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

##### 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于2025年12月31日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，美元项目风险敞口总额为净资产敞口3,037,027,933美元（2024年12月31日净资产敞口：2,564,028,518美元），以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币21,346,661,935元（2024年12月31日：人民币18,431,262,599元）。外币报表折算差额未包括在内。
- (b) 假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2025年12月31日人民币对美元的汇率变动使人民币升值/贬值5%将导致股东权益和净利润均减少/增加人民币939,351,220元（2024年12月31日：减少/增加人民币792,219,870元）。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率（总负债除以总资产）来监管集团的资本结构。本集团2025年的资本管理战略与2024年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，发行新股，或出售资产以减少负债。

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2025年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	228,365,875	115,225,380	1,326,957,475	1,670,548,730
其中：结构性存款及 理财产品	-	115,225,380	621,761,687	736,987,067
权益工具投资	228,365,875	-	705,195,788	933,561,663
应收款项融资	-	-	585,672,349	585,672,349
其他权益工具投资	333,098,340	-	203,118,852	536,217,192
其他非流动金融资产	-	-	2,874,055,003	2,874,055,003
其中：权益工具投资	-	-	2,874,055,003	2,874,055,003
合计	<u>561,464,215</u>	<u>115,225,380</u>	<u>4,989,803,679</u>	<u>5,666,493,274</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	316,768,188	100,126,575	2,699,541,200	3,116,435,963
其中：结构性存款及 理财产品	-	100,126,575	2,679,701,925	2,779,828,500
权益工具投资	316,768,188	-	19,839,275	336,607,463
应收款项融资	-	-	472,537,400	472,537,400
其他权益工具投资	257,558,368	-	183,813,447	441,371,815
其他非流动金融资产	-	-	2,735,680,042	2,735,680,042
其中：权益工具投资	-	-	2,735,680,042	2,735,680,042
合计	<u>574,326,556</u>	<u>100,126,575</u>	<u>6,091,572,089</u>	<u>6,766,025,220</u>

2. 第一层次公允价值计量

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

衍生金融工具中的利率互换，采用类似于互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。利率互换的账面价值，与公允价值相同。衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

## 十、公允价值的披露（续）

### 4. 第三层次公允价值计量

对于以公允价值计量的银行理财产品，其公允价值按照现金流量折现法确定。

应收款项融资为剩余期限较短的应收票据，确定的公允价值与原账面价值相等。

对于非上市的权益工具投资，本集团使用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术对其公允价值进行评估。本集团使用估值技术的目的是估计市场参与者在计量日当前市场情况下的有序交易中出售资产或者转移负债的价格。估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。本集团根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 5. 不以公允价值计量的金融负债

本集团长期借款、应付债券等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2025年12月31日，针对长期借款与应付债券等自身不履约风险评估为不重大。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)
北京电控	北京市朝阳区三里屯 西六街六号A区	授权内的国有资 产经营管理等	7,007,391,319	0.73	12.45

本公司的最终控制方为北京电控。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

于2025年度及2024年度，与本集团发生交易的合营企业和联营企业如下：

	关联方关系
知微生物（北京）医疗科技有限公司（注1）	本集团的联营企业
重庆迈特光电有限公司	本集团的合营企业
安弦科技（苏州）有限公司	本集团的联营企业
资阳数智健康科技有限公司	本集团的联营企业
合肥鑫京元电子材料有限公司	本集团的联营企业
合肥疆程技术有限公司	本集团的联营企业
北京日端电子有限公司	本集团的联营企业
北京芯动能投资管理有限公司	本集团的联营企业
北京日伸电子精密部件有限公司	本集团的联营企业
冠捷显示科技（中国）有限公司	本集团的联营企业
咸阳彩虹光电科技有限公司	本集团的联营企业
东方聚智（北京）科技创新有限公司及其附属企业	本集团的联营企业及其子公司
博尔诚（北京）科技有限公司及其附属企业	本集团的联营企业及其子公司
VusionGroup SA及其附属企业	本集团的联营企业及其子公司
Cnoga Medical Ltd.及其附属企业	本集团的联营企业及其子公司
东方艺云科技集团有限公司及其附属企业（注2）	本集团的联营企业及其子公司

注1：于2025年度，北京京东方知微生物科技有限公司更名为知微生物（北京）医疗科技有限公司。

注2：于2025年度，京东方艺云科技有限公司更名为东方艺云科技集团有限公司。

4. 其他关联方

	关联方关系
北京电控及其附属企业	本企业的控股股东及受同一最终控股公司控制的企业
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	受同一最终控股公司控制企业的联营企业
上海新相微电子股份有限公司及其附属企业	受同一最终控股公司控制企业的联营企业
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司及其附属企业	其他
北京德恒律师事务所	其他
华夏银行股份有限公司	其他
中国民生银行股份有限公司	其他

注：于2025年10月29日，华夏银行股份有限公司不再为本公司的关联方。于2024年10月31日，中国民生银行股份有限公司不再为本公司的关联方。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

---

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 关联方商品和劳务交易

	2025年	2024年
购买商品	821,964,710	1,036,110,867
采购设备	843,776,423	342,397,862
接受劳务	53,164,555	22,275,482
支付利息费用	4,398,172	29,228,902
合计	<u>1,723,303,860</u>	<u>1,430,013,113</u>

(2) 出售商品/提供劳务

	2025年	2024年
出售商品	2,210,762,312	3,276,078,507
提供劳务	13,586,849	21,374,733
取得利息收入	20,661,288	38,696,473
合计	<u>2,245,010,449</u>	<u>3,336,149,713</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（3）关联方租赁

作为出租人

租赁资产种类	2025年 租赁收入	2024年 租赁收入
投资性房地产	7,285,922	12,234,810

作为承租人

2025年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京电控附属企业	固定资产	2,113,959	4,258,747	66,601	3,864	1,545,796

2024年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京电控附属企业	固定资产	1,156,657	-	1,625,411	9,049	-
本集团的联营企业	固定资产	341,135	-	-	-	-

（4）关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
关键管理人员薪酬	4,847.6万元	6,288.1万元

上述金额不包含股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	2025年		2024年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	-	-	612,658,442	-
应收账款	653,340,278	5,343,349	765,108,795	5,276,893
预付账款	6,734,257	-	6,032,969	-
其他应收款	174,498,869	-	1,521,951	-
合同资产	356,204	-	439,180	-
其他非流动资产	29,267,926	-	55,227,648	-

(2) 应付款项

	2025年	2024年
应付账款	233,053,726	314,617,966
预收账款	204,018	202,505
合同负债	17,414,743	15,549,505
其他应付款	484,395,610	254,993,110
一年内到期的非流动负债	-	6,358,950
短期借款	-	50,043,389
长期借款	-	98,608,350

7. 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	2025年	2024年
采购设备	<u>264,512,396</u>	<u>237,948,651</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

## 十二、股份支付

### 1. 各项权益工具

各项权益工具如下：

	本年授予 数量	本年行权 数量	本年解锁 数量	本年失效 数量
董事会聘任的高级管理人员	-	-	3,608,715	-
技术专家、中层管理人员及以上 经理、高级技术骨干	-	-	85,487,825	2,252,839
	-	-	-	179,807,865
合计	-	-	89,096,540	182,060,704

年末发行在外的各项权益工具如下：

	期末发行在外的股票期权		其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
经理、高级技术骨干	5.479 元 / 股	0.5年	/	/

### 2. 以权益结算的股份支付情况

根据本公司股东大会于 2020 年 11 月 17 日审议批准，本公司于 2020 年起实施股票期权与限制性股票激励计划。该股票期权与限制性股票激励计划的股票来源为本公司从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票。其中，第一期股票期权与限制性股票激励计划已于 2024 年度及之前全部达到可行权条件，第二期股票期权激励计划方案如下：

授予日为 2021 年 8 月 27 日，实际授予人数为 110 人，授予数量为 33,000,000 股，于 2021 年 10 月 22 日实施完成。

股票期权自授予日起满 24 个月后分三期行权，每期行权的比例分别为 34%、33%和 33%，对应的可行权日自授予日起为 2 年、3 年和 4 年。

上述股票期权在本公司业绩满足相应条件时，依据激励对象所在单位的经营业绩和激励对象价值贡献确定可行权比例。若未达到本计划规定的行权条件，则公司按照本计划，激励对象所获期权当期可行权份额注销。

于 2025 年度，本集团本年以权益结算的股份支付费用为人民币 1,472,291 元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币 1,706,903,200 元。

## 十二、股份支付（续）

### 2. 以权益结算的股份支付情况（续）

本集团股票期权授予日根据授予日各期可行权的股票期权的评估公允价值分别确定授予日权益工具公允价值；本集团在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2025年	2024年
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	13,708,563,799	28,280,123,927
已授权但尚未签订的合同	<u>69,745,879,437</u>	<u>85,050,646,514</u>
合计	<u>83,454,443,236</u>	<u>113,330,770,441</u>

本集团已授权但尚未签订的合同中主要为本集团计划于以后年度从外部采购的固定资产及工程设备等。

### 2. 或有事项

于2025年12月31日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

于2026年3月30日，本公司董事会召开会议，提出2025年度利润分配预案，分配现金股利人民币2,074,482,372元（即每10股现金股利人民币0.56元）。

## 十五、其他重要事项

### 1. 确定报告分部考虑的因素

本集团的主要经营决策者按如下经营分部审阅经营绩效和分配资源。

(a) 显示器件业务—为器件整合设计制造模式，致力于提供应用 TFT-LCD、AMOLED 等技术的端口器件，为客户提供高品质的手机、平板电脑、笔记本电脑、显示器、电视、车载等显示器件产品。

(b) 物联网创新业务—为系统解决方案设计整合制造模式，为客户提供极具竞争力的平板电脑、笔记本电脑、显示器、电视、低功耗、IoT、3D 显示等领域的智慧终端产品，并通过融合 AI、大数据功能，打造软硬融合的物联网创新产品与服务。

(c) 传感业务—为系统解决方案设计整合制造模式，聚焦于 FPXD、智慧视窗、工业传感、MEMS、玻璃基封装载板业务，为客户提供包括 X-ray 平板探测器背板、智能调光视窗及调光系统解决方案、消费电子和工业应用解决方案、先进封装载板等产品和服务。

(d) MLED 业务—为 LED 显示解决方案研发制造销售整合模式，聚焦器件与解决方案，为电视、显示器、笔记本电脑、车载等领域提供高品质及高可靠性的 LED 背光产品，同时为户外显示、商用显示、透明显示、特殊显示等细分应用领域提供高亮度、高可靠性、高对比度的 Mini/Micro LED 显示产品。

(e) 智慧医工业务—为专业服务模式，提供健康医疗、智慧康养、医工融合产品等服务与解决方案。同时，致力于构建以健康管理为核心、医工终端为牵引、数字医院和康养社区为支撑的全周期健康服务闭环，打造智慧健康管理生态系统，将检测设备、医护人员与客户连接，为客户提供“预防 - 诊疗 - 康养”全链条专业健康服务。

(f) 其他 — 除上述业务之外的其他业务，为不同行业提供软硬融合、系统整合解决方案，具体包括智慧车联、智慧能源、工业互联网、超高清显示等多个细分领域，可为客户提供多功能、智能化的物联网细分场景新体验。

划分这些分部的主要原因是本集团独立地管理显示器件业务、物联网创新业务、传感业务、MLED 业务、智慧医工业务及其他。由于这些分部均制造及/或销售不同的产品，应用不同的生产程序，而且在营运毛利方面各具特点，故每个分部都是各自独立地管理。本集团主要经营决策者是按照经营收益来评估各个业务分部的表现和作出资源分配，而没有考虑融资成本或投资收益的影响。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十五、其他重要事项（续）

2. 计量报告分部的会计政策

为了评价各个分部的业绩，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的收入及成本，分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

	2025年度						合计
	显示器件业务	物联网创新业务	传感业务	MLED业务	智慧医工业务	其他及抵销	
营业收入	166,417,015,418	38,949,236,781	587,444,558	9,316,052,632	1,902,021,967	(12,581,548,468)	204,590,222,888
营业成本	144,918,410,654	34,398,776,981	429,092,455	8,755,995,359	1,918,849,507	(17,819,080,945)	172,602,044,011
	2024年度						合计
	显示器件业务	物联网创新业务	传感业务	MLED业务	智慧医工业务	其他及抵销	
营业收入	165,003,592,549	33,828,880,608	386,471,446	8,483,421,034	1,839,415,166	(11,161,175,142)	198,380,605,661
营业成本	143,955,472,188	30,247,926,452	304,425,278	7,993,316,575	1,899,758,297	(16,178,949,217)	168,221,949,573

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

## 十五、分部报告（续）

### 3. 次要分部报表（地区分部）

#### 对外交易收入

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表：

	对外交易收入	
	2025年	2024年
中国大陆地区	102,754,305,370	99,522,213,629
其他地区	101,835,917,518	98,858,392,032
合计	204,590,222,888	198,380,605,661

对外交易收入是按照接受服务或购买产品的客户所在地进行划分。

#### 非流动资产

本集团的非流动资产按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分，主要位于中国大陆地区。

### 4. 主要客户

于2025年度，来源于单一客户的收入占本集团总收入超过10%的客户有1个（2024年：1个）。来自该客户的收入金额为人民币27,361,878,462元（2024年：人民币29,896,086,331元）。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	1,757,974,878	3,217,732,115
1年至2年	102,626,142	1,322,026
2年至3年	1,028,594	785,947
3年以上	340,611,524	340,575,549
	<u>2,202,241,138</u>	<u>3,560,415,637</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,248,761</u>	<u>3,248,761</u>
合计	<u>2,198,992,377</u>	<u>3,557,166,876</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
信用风险较高的客户	3,248,761	0.15	3,248,761	100.00	-
信用风险较低的客户	2,198,784,663	99.84	-	-	2,198,784,663
按信用风险特征组合计提坏账准备					
信用风险中等的客户	<u>207,714</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207,714</u>
合计	<u>2,202,241,138</u>	<u>100.00</u>	<u>3,248,761</u>	<u>0.15</u>	<u>2,198,992,377</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
信用风险较高的客户	3,248,761	0.09	3,248,761	100.00	-
信用风险较低的客户	3,556,844,804	99.90	-	-	3,556,844,804
按信用风险特征组合计提坏账准备					
信用风险中等的客户	322,072	0.01	-	-	322,072
合计	3,560,415,637	100.00	3,248,761	0.09	3,557,166,876

(a) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

客户分组	分组依据
信用风险较高的客户	存在特殊事项，诉讼或客户信用状况恶化
信用风险较低的客户	银行、保险公司、大型央企、事业单位
信用风险中等的客户	未归类为上述组合的客户

(b) 应收账款预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体适用不同的损失模型。

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初及年末余额
信用风险较高的客户	3,248,761

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

于2025年12月31日，本公司账面余额前五名的应收账款和合同资产的金额合计人民币1,831,932,830元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的83%。

2. 其他应收款

	2025年	2024年
应收股利	457,514,291	1,625,667,171
其他应收款	<u>21,793,810,012</u>	<u>30,450,047,947</u>
合计	<u>22,251,324,303</u>	<u>32,075,715,118</u>

其他应收款

（1）按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	4,273,657,247	14,613,008,207
1年至2年	6,491,909,842	15,566,224,475
2年至3年	10,831,614,742	133,433,055
3年以上	<u>200,586,721</u>	<u>141,331,367</u>
	21,797,768,552	30,453,997,104
减：其他应收款坏账准备	<u>3,958,540</u>	<u>3,949,157</u>
合计	<u>21,793,810,012</u>	<u>30,450,047,947</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2025年	2024年
往来款项（注）	21,548,637,554	30,195,532,432
其他	249,130,998	258,464,672
	<u>21,797,768,552</u>	<u>30,453,997,104</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>3,958,540</u>	<u>3,949,157</u>
合计	<u>21,793,810,012</u>	<u>30,450,047,947</u>

注：于2025年12月31日及2024年12月31日，本公司往来款项主要为应收下属子公司的借款。

（3）坏账准备计提情况

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
信用风险较高的款项	3,958,540	0.02	3,958,540	100.00	-
信用风险较低的款项	<u>21,793,810,012</u>	<u>99.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,793,810,012</u>
合计	<u>21,797,768,552</u>	<u>100.00</u>	<u>3,958,540</u>	<u>0.02</u>	<u>21,793,810,012</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
信用风险较高的款项	3,949,157	0.01	3,949,157	100.00	-
信用风险较低的款项	<u>30,450,047,947</u>	<u>99.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,450,047,947</u>
合计	<u>30,453,997,104</u>	<u>100.00</u>	<u>3,949,157</u>	<u>0.01</u>	<u>30,450,047,947</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)
年初余额	3,949,157
本年计提	9,383
年末余额	<u>3,958,540</u>

(4) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2025年12月31日，本公司账面余额前五名的其他应收款项合计人民币17,171,574,287元，占其他应收款年末余额合计数的79%，性质主要为应收下属子公司借款，经评估后无需计提坏账准备。

3. 长期股权投资

	2025年	2024年
对子公司股权投资	215,951,719,233	200,829,541,576
对合营、联营企业的投资	<u>7,167,349,953</u>	<u>2,362,000,389</u>
合计	<u>223,119,069,186</u>	<u>203,191,541,965</u>

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对子公司投资

单位名称	本年增减变动			年末余额	减值准备年初余额	减值准备年末余额
	年初余额	增加投资	股份支付 本年减少			
成都京东方光电科技有限公司	25,144,351,769	-	122,344	25,144,474,113	-	-
绵阳京东方光电科技有限公司	22,349,926,566	-	(170,241)	22,349,756,325	-	-
福州京东方光电科技有限公司	15,245,602,817	444,468,133	40,579	15,690,111,529	-	-
武汉京东方	12,533,302,733	-	-	12,533,302,733	-	-
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	11,817,053,346	-	-	11,817,053,346	-	-
合肥鑫晟光电科技有限公司	10,430,796,372	-	284,661	10,431,081,033	-	-
京东方健康投资管理有限公司	10,136,833,696	1,030,000,000	-	11,166,833,696	-	-
重庆京东方显示	10,019,599,110	-	41,186	10,019,640,296	-	-
北京京东方显示技术有限公司	9,049,663,743	-	324,964	9,049,988,707	-	-
合肥显示技术	8,984,024,522	-	-	8,984,024,522	-	-
成都显示科技	7,562,546,220	-	(48,503)	7,562,497,717	-	-
创元科技	7,427,158,963	4,075,108,700	(47,897)	11,502,219,766	-	-
南京显示技术	5,604,272,903	-	(48,503)	5,604,224,400	-	-
北京京东方视讯科技有限公司	5,157,858,263	250,000,000	-	5,407,858,263	-	-
京东方创新投资有限公司	4,777,308,507	1,032,500,000	-	5,809,808,507	-	-
北京京东方传感技术有限公司	4,589,006,285	206,000,000	(129,662)	4,794,876,623	-	-
成都显示技术	4,499,865,000	6,999,535,000	40,579	11,499,440,579	-	-
重庆京东方光电科技有限公司	4,228,393,682	-	40,579	4,228,434,261	-	-
BOE Optoelectronics Holding Co., Ltd	3,487,684,762	-	-	3,487,684,762	-	-
智慧科技	2,936,444,400	72,210,000	-	3,008,654,400	-	-
合肥京东方光电科技有限公司	2,779,559,286	-	-	2,779,559,286	-	-
京东方华灿光电股份有限公司	2,083,597,236	-	-	2,083,597,236	-	-
京东方晶芯科技有限公司	1,640,914,551	417,000,000	81,158	2,057,995,709	-	-
云南创视界光电科技有限公司	1,522,715,006	-	(170,241)	1,522,544,765	-	-
绵阳电子科技	1,467,000,000	113,000,000	-	1,580,000,000	-	-
京东方(河北)移动显示技术有限公司	1,356,796,294	-	-	1,356,796,294	-	-
京东方能源科技股份有限公司	858,892,813	-	-	858,892,813	-	-
京东方光科技有限公司	670,638,292	-	40,579	670,678,871	-	-
合肥京东方卓印科技有限公司	606,269,816	276,401,977	-	882,671,793	-	-
合肥京东方星宇科技有限公司	507,153,667	-	-	507,153,667	-	-
北京英赫世纪置业有限公司	360,643,405	-	40,579	360,683,984	-	-
北京京东方光能科技有限公司	221,274,084	30,000,000	-	251,274,084	-	-
北京视延科技有限公司	168,899,524	-	-	168,899,524	-	-
北京中祥英科技有限公司	102,547,815	-	-	102,547,815	-	-
京东方现代(北京)显示技术有限公司	42,614,481	-	-	42,614,481	-	-
北京京东方营销有限公司	32,139,650	-	-	32,139,650	-	-
福州京东方显示	23,060,520	-	-	23,060,520	-	-
北京京东方真空电器有限责任公司	20,211,313	-	-	20,211,313	-	-
东方承启(北京)商务科技有限公司	16,614,833	-	-	16,614,833	-	-
北京京东方技术开发有限公司	13,156,190	-	-	13,156,190	-	-
北京京东方置业有限公司	10,236,970	-	-	10,236,970	-	-
北京京东方生活科技有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
BOE KOREA Co., Ltd	9,638,256	-	-	9,638,256	-	-
北京京东方半导体有限公司	9,450,000	-	-	9,450,000	-	-
北京京东方松彩创新有限公司	6,797,248	-	-	6,797,248	-	-
北京京东方材料科技有限公司	-	175,000,000	-	175,000,000	-	-
其他(注)	307,026,667	-	511,686	307,538,353	-	-
合计	200,829,541,576	15,121,223,810	953,847	215,951,719,233	-	-

注：其他为本公司授予其他子公司员工的以权益结算的股份支付金额。

本公司主要子公司的相关信息参见附注八、1。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对合营、联营企业的投资

	年初账面价值	年初减值准备	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动			宣告现金股利
联营企业										
北京芯动能投资基金 （有限合伙）	922,008,650	-	-	-	8,470,345	(5,384,695)	-	(205,607,242)	719,487,058	-
鄂尔多斯市京东方能 源投资有限公司	135,677,369	-	-	-	(448,410)	-	-	-	135,228,959	-
其他	1,304,314,370	-	5,090,723,466	-	80,102,410	43,732,762	(21,939,236)	(184,299,836)	6,312,633,936	-
合计	2,362,000,389	-	5,090,723,466	-	88,124,345	38,348,067	(21,939,236)	(389,907,078)	7,167,349,953	-

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应付款

	2025年	2024年
应付股利	6,451,170	6,451,170
其他应付款	<u>3,541,040,003</u>	<u>3,464,889,503</u>
合计	<u><u>3,547,491,173</u></u>	<u><u>3,471,340,673</u></u>

其他应付款

（1）按款项性质分类情况

	2025年	2024年
子公司往来款项	2,829,255,955	3,075,540,118
股权转让款	492,419,483	-
限制性股票回购义务	-	211,839,210
工程设备及无形资产采购款	136,799,852	94,897,198
其他	<u>82,564,713</u>	<u>82,612,977</u>
合计	<u><u>3,541,040,003</u></u>	<u><u>3,464,889,503</u></u>

5. 长期借款

	2025年	2024年
信用借款	47,002,821,293	52,243,655,504
减：一年内到期的长期借款	<u>7,337,560,293</u>	<u>10,986,055,504</u>
合计	<u><u>39,665,261,000</u></u>	<u><u>41,257,600,000</u></u>

于2025年12月31日，上述借款的年利率为1.20%至2.90%（2024年12月31日：1.20%至3.10%）。

京东方科技集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2025年度

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,861,848,847	24,566,651	5,514,699,140	9,430,925
其他业务	98,818,512	13,273,953	43,411,212	2,028,596
合计	<u>4,960,667,359</u>	<u>37,840,604</u>	<u>5,558,110,352</u>	<u>11,459,521</u>
其中：合同产生的收入	4,850,735,213	24,045,224	5,452,693,863	1,788,997
其他收入	109,932,146	13,795,380	105,416,489	9,670,524

7. 投资收益

	2025年	2024年
成本法核算的长期股权投资收益	1,233,764,543	2,113,201,157
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	88,124,345	(476,270,739)
处置长期股权投资产生的投资收益	4,462,440	-
其他	12,053,375	71,214,434
合计	<u>1,338,404,703</u>	<u>1,708,144,852</u>

京东方科技集团股份有限公司  
补充资料  
2025年度

---

1. 非经常性损益明细表

	金额
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	467,024,249
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	1,156,541,377
除同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	490,447,697
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,137,798
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	242,086,567
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,513,604
小计	<u>2,390,751,292</u>
所得税影响额	<u>450,136,684</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>313,987,379</u>
合计	<u>1,626,627,229</u>

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.11	0.11