

昆山龙腾光电股份有限公司

审计报告

2025 年度



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机：86（510）68798988

Tel: 86（510）68798988

传真：86（510）68567788

Fax: 86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2026]A436 号

昆山龙腾光电股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“龙腾光电”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙腾光电2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母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及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙腾光电，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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



事项单独发表意见。

## **（一）收入的确认**

### **1、事项描述**

根据财务报表附注五、39所述，龙腾光电主要从事薄膜晶体管液晶显示面板的研发、生产与销售。2025年度，龙腾光电实现收入249,876.02万元。由于收入是龙腾光电的关键指标之一，也是公司股权激励计划的核心考核指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）检查与主要客户的销售合同、订单等资料，了解相关交易流程、信用期、货款结算方式等内容；识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）对收入执行分析程序，针对收入月度与年度间波动，结合行业特征，识别和了解波动原因并判断其合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收记录、报关单等；

（5）检查客户回款记录，选择重要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认收入的真实性；

（6）对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对产品出库单、客户签收记录等支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（7）针对外销收入，获取公司海关系统出口数据，并与外销数据、免抵退税申报汇总表进行核对，核查收入的真实性。

## **（二）存货可变现净值**

### **1、事项描述**



根据财务报表附注五、6所述，2025年12月末，龙腾光电存货余额为66,180.14万元，存货跌价准备12,102.63万元，账面价值54,077.51万元。由于存货金额较高，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制并评价其是否合理，检查其是否得到执行；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 抽样复核管理层对存货估计售价的预测情况，将估计售价与历史售价、期后情况、市场信息等进行比较，评价其合理性；评价管理层对至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费的预测的合理性；测试存货可变现净值的计算是否准确；

(4) 审核存货周转天数以及存货库龄情况，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 对存货盘点实施实地监盘，核实存货的数量，检查存货的实际状况，关注冷背残次的存货是否被识别。

## 四、其他信息

龙腾光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙腾光电2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告



该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙腾光电的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对龙腾光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大



不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙腾光电不能持续经营。

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

(6) 就龙腾光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。



（本页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于《昆山龙腾光电股份有限公司审计报告（苏公W[2026]A436号）之签字页》）

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）



中国注册会计师



中国·无锡

2026年4月22日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位: 昆山龙腾光电股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产				流动负债:			
货币资金	五、1	459,406,292.44	141,783,946.97	短期借款	五、21	1,274,491,377.34	790,935,838.88
交易性金融资产				交易性金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债	五、22	266,217.37	745,873.26
应收票据	五、2		15,320,184.07	应付票据	五、23	215,381,959.90	78,567,254.38
应收账款	五、3	160,217,408.29	408,834,154.65	应付账款	五、24	693,885,785.40	876,309,015.34
应收款项融资				预收款项		-	-
预付款项	五、4	18,153,821.85	19,698,672.69	合同负债	五、25	51,165,528.88	51,528,559.19
其他应收款	五、5	3,185,361.55	3,212,689.03	应付职工薪酬	五、26	50,793,023.21	72,764,836.40
其中: 应收利息				应交税费	五、27	11,450,898.63	11,106,755.08
应收股利				其他应付款	五、28	67,463,809.98	79,207,342.63
存货	五、6	540,775,137.92	615,177,279.88	其中: 应付利息		-	-
其中: 数据资源				应付股利		-	-
合同资产				持有待售负债		-	-
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	五、29	101,256,532.99	88,606,422.77
一年内到期的非流动资产	五、7	113,223,014.52		其他流动负债	五、30	3,021,397.22	4,297,570.01
其他流动资产	五、8	817,492,354.76	1,690,196,382.39	流动负债合计		2,469,176,530.92	2,054,069,467.94
流动资产合计		2,112,453,391.33	2,894,223,309.68	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	五、31	92,642,194.57	176,481,628.96
债权投资				应付债券		-	-
其他债权投资	五、9	939,086,971.77		其中: 优先股		-	-
长期应收款				永续债		-	-
长期股权投资				租赁负债	五、32	39,453,952.44	54,855,596.81
其他权益工具投资	五、10	7,697,781.00	5,000,000.00	长期应付款		-	-
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产	五、11	342,430,029.59	367,170,649.55	预计负债		-	-
固定资产	五、12	2,555,166,099.07	2,547,885,697.56	递延收益	五、33	25,625,999.84	3,921,999.88
在建工程	五、13	420,765,573.17	516,495,224.74	递延所得税负债	五、18	4,338,246.50	3,518,587.69
生产性生物资产				其他非流动负债		-	-
油气资产				非流动负债合计		162,060,393.35	238,777,813.34
使用权资产	五、14	54,371,425.56	70,303,615.04	负债合计		2,631,236,924.27	2,292,847,281.28
无形资产	五、15	28,522,981.30	27,701,402.71	所有者权益:			
其中: 数据资源				股本	五、34	3,333,333,400.00	3,333,333,400.00
开发支出				其他权益工具		-	-
其中: 数据资源				其中: 优先股		-	-
商誉	五、16			永续债		-	-
长期待摊费用	五、17	30,109,909.62		资本公积	五、35	62,001,858.96	63,150,413.13
递延所得税资产	五、18	195,141,623.51	136,906,162.53	减: 库存股		-	-
其他非流动资产	五、19	25,055,105.60	15,120,967.53	其他综合收益	五、36	1,183,632.00	213,889.45
非流动资产合计		4,598,347,509.19	3,686,583,719.66	专项储备		-	-
				盈余公积	五、37	160,495,823.68	160,495,823.68
				未分配利润	五、38	522,549,252.61	730,766,221.80
				归属于母公司所有者权益合计		4,079,563,967.25	4,287,959,748.06
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		4,079,563,967.25	4,287,959,748.06
资产总计		6,710,800,891.52	6,580,807,029.34	负债和所有者权益总计		6,710,800,891.52	6,580,807,029.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人:

陶园



主管会计工作负责人:

王涛

王涛

会计机构负责人: 杨永勤



合并利润表

2025年1-12月

编制单位：昆山光腾光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

Table with 4 columns: Item (项目), Note (附注), 2025年度, and 2024年度. Rows include: 一、营业总收入 (2,498,760,225.49 / 3,413,133,710.24), 二、营业总成本 (2,740,720,408.26 / 3,581,503,183.56), 三、营业利润 (-262,905,724.48 / -248,403,323.81), 四、利润总额 (-266,037,438.51 / -251,926,834.10), 五、净利润 (-208,216,969.19 / -190,318,664.86), 六、其他综合收益 (969,742.55 / 503,326.13), 七、综合收益总额 (-207,247,226.64 / -189,815,338.73), 八、每股收益 (-0.062 / -0.057).

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：

陶国



主管会计工作负责人：

王涛

王涛

会计机构负责人：

杨永勤



# 合并现金流量表

2025年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,988,310,581.49	3,921,024,469.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		32,669,771.95	85,016,939.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	54,682,451.00	84,766,351.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,075,662,804.44</b>	<b>4,090,807,761.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,302,997,951.04	3,185,831,418.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		472,743,120.66	544,023,669.24
支付的各项税费		69,036,697.61	104,816,688.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	27,374,964.77	7,905,902.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,872,152,734.08</b>	<b>3,842,577,678.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>203,510,070.36</b>	<b>248,230,083.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,366,142,359.99	1,232,906,381.84
取得投资收益收到的现金		36,712,061.49	4,545,255.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		641,920.00	712,838.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,403,496,341.48</b>	<b>1,238,164,475.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,651,407.41	150,605,623.75
投资支付的现金		3,545,131,959.69	2,802,475,018.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,673,783,367.10</b>	<b>2,953,080,642.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-270,287,025.62</b>	<b>-1,694,916,166.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,018,375,250.78	2,041,709,683.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,018,375,250.78</b>	<b>2,041,709,683.48</b>
偿还债务支付的现金		1,572,016,891.20	2,503,212,959.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,144,437.35	47,833,397.17
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	15,255,665.40	14,011,250.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,633,416,993.95</b>	<b>2,565,057,607.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>384,958,256.83</b>	<b>-523,347,924.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-558,956.10</b>	<b>12,798,967.63</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、55	<b>317,622,345.47</b>	<b>-1,957,235,039.56</b>
加:期初现金及现金等价物余额		141,783,946.97	2,099,018,986.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>459,406,292.44</b>	<b>141,783,946.97</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人:

陶园

主管会计工作负责人:

王涛

会计机构负责人:

杨永勤



# 合并股东权益变动表

2025年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	2025年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	
一、上年期末余额	3,333,333.00	63,150,413.13	213,889.45	730,766,221.80	4,287,959,748.06
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	3,333,333.00	63,150,413.13	213,889.45	730,766,221.80	4,287,959,748.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一)综合收益总额			969,742.55		-208,395,780.81
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配					
4. 其他					
(四)所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五)专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六)其他					
四、本期末余额	3,333,333.00	62,001,858.96	1,183,632.00	522,549,252.61	4,079,563,967.25



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人: 杨永勤

王涛

王涛

主管会计工作负责人:



陶园

公司负责人:

# 合并股东权益变动表

2025年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	2024年度			所有者权益合计
	其他综合收益			
	资本公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上期期末余额	77,879,881.14	921,084,886.66		4,492,504,554.80
二、本期期初余额	77,879,881.14	921,084,886.66		4,492,504,554.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-14,729,468.01	-190,318,564.86		-204,544,806.74
(一)综合收益总额	-14,729,468.01	503,326.13		-189,815,338.73
(二)所有者投入和减少资本				
1. 股东投入的普通股				
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入所有者权益的金额				
4. 其他				
(三)利润分配				
1. 提取盈余公积				
2. 提取一般风险准备				
3. 对所有者(或股东)的分配				
4. 其他				
(四)所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增资本(或股本)				
2. 盈余公积转增资本(或股本)				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益				
5. 其他综合收益结转留存收益				
6. 其他				
(五)专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
(六)其他	63,150,413.13	730,766,221.80		4,287,959,748.06
四、本期期末余额	63,150,413.13	730,766,221.80		4,287,959,748.06

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

公司负责人:

陶(印)



主管会计工作负责人:

王涛

王涛

会计机构负责人: 杨永勤

杨永勤

# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：昆山威创光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产				流动负债：			
货币资金		443,522,997.47	129,360,626.99	短期借款		1,242,817,285.04	738,535,131.78
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		266,217.37	745,873.26
应收票据			15,320,184.07	应付票据		215,381,959.90	78,567,254.38
应收账款	十七、1	156,834,491.25	238,286,253.88	应付账款		704,496,730.95	803,189,541.51
应收款项融资				预收款项			
预付款项		17,072,270.87	19,227,787.53	合同负债		215,321,080.14	164,416,797.86
其他应收款	十七、2	12,656,398.78	1,819,337.08	应付职工薪酬		50,406,056.84	72,729,952.13
其中：应收利息				应交税费		10,368,370.14	10,599,610.49
应收股利				其他应付款		212,326,677.44	107,207,416.69
存货		485,649,709.43	472,060,631.52	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		97,162,579.82	84,567,340.31
一年内到期的非流动资产		458,140,069.99		其他流动负债		3,021,397.22	4,297,570.01
其他流动资产		810,929,639.32	1,680,851,622.10	流动负债合计		2,751,568,354.86	2,064,856,488.42
流动资产合计		2,384,805,577.11	2,556,926,443.17	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		92,642,194.57	176,481,628.96
债权投资				应付债券			
其他债权投资		594,169,916.30		其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十七、3	593,478,355.00	565,443,205.00	租赁负债		3,119,507.44	13,510,354.07
其他权益工具投资		7,697,781.00	5,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		342,430,029.59	352,857,637.63	预计负债			
固定资产		2,444,930,183.24	2,420,078,145.08	递延收益		25,625,999.84	3,921,999.88
在建工程		405,093,148.68	516,495,224.74	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		121,387,701.85	193,913,982.91
使用权资产		13,084,715.17	23,207,402.65	负债合计		2,872,956,056.71	2,258,770,471.33
无形资产		23,125,055.19	23,809,240.09	所有者权益：			
其中：数据资源				股本		3,333,333,400.00	3,333,333,400.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		62,001,858.96	63,150,413.13
递延所得税资产		188,853,023.26	132,383,750.83	减：库存股			
其他非流动资产		25,055,105.60	8,397,454.15	其他综合收益		2,293,113.85	
非流动资产合计		4,637,917,313.03	4,047,672,060.17	专项储备			
				盈余公积		160,495,823.68	160,495,823.68
				未分配利润		591,642,636.94	788,848,395.20
				所有者权益合计		4,149,766,833.43	4,345,828,032.01
资产总计		7,022,722,890.14	6,604,598,503.34	负债和所有者权益总计		7,022,722,890.14	6,604,598,503.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：

陶园



主管会计工作负责人：

王涛

王涛

会计机构负责人：

杨永勤

# 母公司利润表

2025年1-12月

单位:元 币种:人民币



编制单位:昆山龙腾光电股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度
营业收入	十七、4	2,349,744,267.17	2,933,519,055.83
减:营业成本	十七、4	2,212,325,370.97	2,726,264,367.60
税金及附加		17,313,394.76	19,468,854.16
销售费用		35,703,000.93	38,440,841.06
管理费用		90,081,171.13	98,876,424.49
研发费用		182,539,577.06	228,995,740.29
财务费用		42,350,870.72	13,700,534.50
其中:利息费用		49,135,703.91	48,793,710.02
利息收入		3,839,033.22	31,675,021.53
加:其他收益		15,194,939.98	40,053,981.73
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	63,237,972.95	53,873,866.14
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			347,832.87
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,390,030.77	-971,846.38
信用减值损失		1,245,429.97	6,959,570.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-97,325,767.98	-173,426,363.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-249,606,574.25	-265,738,493.53
加:营业外收入		3,036,251.90	3,292,222.99
减:营业外支出		7,509,375.49	7,448,399.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-254,079,697.84	-269,894,675.12
减:所得税费用		-56,873,939.58	-65,187,104.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-197,205,758.26	-204,707,570.37
(一)持续经营净利润		-197,205,758.26	-204,707,570.37
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		2,293,113.85	241,059.58
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		2,293,113.85	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,293,113.85	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			241,059.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益			241,059.58
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-194,912,644.41	-204,466,510.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人:

陶国



主管会计工作负责人:

王涛

王涛

会计机构负责人:

杨永勤

杨永勤

# 母公司现金流量表

2025年1-12月

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,760,033,336.16	3,493,115,809.54
收到的税费返还		29,815,280.63	85,016,939.77
收到其他与经营活动有关的现金		52,164,673.82	81,877,348.10
经营活动现金流入小计		2,842,013,290.61	3,660,010,097.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,097,276,370.74	2,657,725,728.59
支付给职工以及为职工支付的现金		470,941,939.10	543,673,684.23
支付的各项税费		66,754,859.93	96,656,839.14
支付其他与经营活动有关的现金		25,785,264.97	6,457,173.71
经营活动现金流出小计		2,660,758,434.74	3,304,513,425.67
经营活动产生的现金流量净额		181,254,855.87	355,496,671.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,130,750,360.00	1,232,906,381.84
取得投资收益收到的现金		33,729,178.37	4,545,255.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,920.00	538,898.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,164,841,458.37	1,237,990,535.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,359,983.45	128,637,875.97
投资支付的现金		3,337,570,929.99	2,817,208,503.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,451,930,913.44	2,945,846,379.87
投资活动产生的现金流量净额		-287,089,455.07	-1,707,855,844.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,982,980,750.78	1,868,636,399.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		155,965,000.00	66,788,000.00
筹资活动现金流入小计		2,138,945,750.78	1,935,424,399.42
偿还债务支付的现金		1,516,917,296.07	2,381,004,031.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,559,579.71	46,310,244.02
支付其他与筹资活动有关的现金		157,133,155.00	71,401,889.68
筹资活动现金流出小计		1,718,610,030.78	2,498,716,165.22
筹资活动产生的现金流量净额		420,335,720.00	-563,291,765.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-338,750.32	10,606,478.14
五、现金及现金等价物净增加额		314,162,370.48	-1,905,044,460.73
加：期初现金及现金等价物余额		129,360,626.99	2,034,405,087.72
六、期末现金及现金等价物余额		443,522,997.47	129,360,626.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：

陶国

主管会计工作负责人：

王涛

王涛

会计机构负责人：

杨永



# 母公司股东权益变动表

2025年1-12月

单位:元 币种:人民币

2025年度

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额			3,333,333,400.00				63,150,413.13				160,495,823.68	788,848,395.20	4,345,828,032.01
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			3,333,333,400.00				63,150,413.13				160,495,823.68	788,848,395.20	4,345,828,032.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,148,554.17		2,293,113.85			-197,205,758.26	-196,061,198.58
(一)综合收益总额									2,293,113.85			-197,205,758.26	-194,912,644.41
(二)所有者投入和减少资本							-1,148,554.17						-1,148,554.17
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份的支付计入所有者权益的金额							-1,148,554.17						-1,148,554.17
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他									2,293,113.85				2,293,113.85
四、本期期末余额			3,333,333,400.00				62,001,858.96				160,495,823.68	591,642,636.94	4,149,766,833.43



陶国印

3205000087806

公司负责人:

主管会计工作负责人:

王涛

会计机构负责人:

杨永勤

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

陶国印

3205000087816

公司负责人:

主管会计工作负责人:

王涛

会计机构负责人:

杨永勤

母公司股东权益变动表

2025年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,333,333,400.00				77,879,881.14		-241,059.58		160,495,823.68	993,555,965.57	4,585,024,010.81
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,333,333,400.00				77,879,881.14		-241,059.58		160,495,823.68	993,555,965.57	4,585,024,010.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-14,729,468.01		241,059.58			-204,707,570.37	-219,195,978.80
(一)综合收益总额							241,059.58			-204,707,570.37	-204,466,510.79
(二)所有者投入和减少资本					-14,729,468.01						-14,729,468.01
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-14,729,468.01						-14,729,468.01
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	3,333,333,400.00				63,150,413.13				160,495,823.68	788,848,395.20	4,345,829,032.01



杨永勤

会计机构负责人:

王涛

主管会计工作负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



陶陶

公司负责人:

## 昆山龙腾光电股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由昆山龙腾光电有限公司于 2019 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本均为人民币 300,000 万元。

根据公司股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意昆山龙腾光电股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1536 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股 33,333.34 万股，每股面值 1 元。2020 年 8 月 17 日，本公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市交易，股票代码 688055。本次发行后，本公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币 333,333.34 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资本（股本）仍为 333,333.34 万元。

公司统一社会信用代码：913205837178569220。

公司住所：江苏省昆山开发区龙腾路 1 号。

公司法定代表人：陶园。

公司经营范围：研发、设计、生产第五代薄膜晶体管液晶显示面板(TFT-LCD)；销售自产产品并提供售后服务；从事新型平板显示器件及配套产品的关键原材料、电子元器件、电子数码产品的批发、佣金代理(拍卖除外)及进出口业务；提供新型显示技术开发、咨询、检验检测等服务及技术转让。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要从事薄膜晶体管液晶显示面板（TFT-LCD）的研发、生产与销售。报告期内，公司主营业务未发生变更。

财务报告批准报出日期：2026 年 4 月 22 日

##### 2、合并财务报表范围及变化情况

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司名称	简称	持股比例(%)	
		直接	间接

一级子公司			
昆山龙腾电子有限公司	龙腾电子	100.00	—
龙腾光电国际（香港）有限公司	龙腾香港	100.00	—
二级子公司			
龙腾光电科技（越南）有限公司	龙腾越南	—	100.00

(2) 本公司本期合并财务报表范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

### 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少 12 个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 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“五、重要会计政策及会计估计 10、外币业务和外币报表折算”进行了折算。

### 5、重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额大于 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算较大，或期末余额占在建工程期末余额 10% 以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5% 以上，且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 5% 以上，且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	占其他应付款余额 5% 以上，且金额超过 200 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合

并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### (2) 合并财务报表编制的方法

#### ①统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### ②合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### ③合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### ④处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失

控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算

对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折

算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

#### ①金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

a、以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

c、以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### ②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

b、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c、以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12、预期信用损失的确定方法

### (1) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### (2) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

(3) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），本公司均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	应收客户款	以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

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

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	1.50%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 备用金	员工为开展日常工作所需的备用金等
组合 2: 保证金	交易中收取的保证金等
组合 3: 代垫款项	应收供应商往来款项等
组合 4: 其他	其他事项

**13、存货**

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、备品备件、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

#### 14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

**17、投资性房地产**

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

**18、固定资产**

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	10	2.57-4.50
机器设备	3-15	5-10	6.00-31.67

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	5	10	19.00
办公设备及其他	3-6	0-10	16.67-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19、在建工程

本公司在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 20、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**21、无形资产**

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账，不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账；通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

本公司主要无形资产的法定寿命或预计使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件使用权	3-5 年

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，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。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职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给予职工的补偿。

本公司在职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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司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。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，

则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

## 26、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### （2）销售商品收入确认的具体原则

公司经营业务主要为薄膜晶体管液晶显示面板（TFT-LCD）的销售，以及有相关技术服务业务等。

#### （1）销售商品

##### ① 本公司内销收入确认的具体方法如下：

本公司内销业务在货物交付至客户指定地点，客户签收后确认收入。

##### ② 本公司外销收入确认的具体方法如下：

本公司外销业务主要分为两类：境内综合保税区销售、出口销售。

境内综合保税区销售中，公司在货物交付至客户指定的第三方仓库后，客户从该仓库提货后确认收入；公司直接销售至位于综合保税区内客户的货物，在货物交付至客户指定地点并经客户签收后确认收入。

出口销售中，主要的贸易模式为 FOB 和 CIF，即在货物报关并装运或送至合同约定的交付地点后确认收入。公司境外销售视贸易条款不同，通常于发货并经签收时，或由承运单位接收时，客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

## （2）提供技术服务

本公司技术服务业务在技术开发成果交付并经客户验收通过后确认收入。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 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：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该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。

## 29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别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) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a. 租赁负债的初始计量金额；b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c. 承租人发生的初始直接费用；d. 承租人为拆卸及移除租

赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的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。

### ②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 30、套期会计

套期是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

被套期项目是使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确承诺等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

公允价值套期是指对已确认资产或负债，尚未确认的确承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### 31、重要的会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、报告期内，公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

### 2、税收优惠

#### 2-1、增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），本公司（母公司）属于先进制造业企业，2025 年度可享受增值税加计抵减政策优惠。

子公司昆山龙腾电子有限公司位于昆山综合保税区，产品出口销售收入适用增值税免税政策。

#### 2-2、所得税

##### (1) 高新技术企业所得税优惠

本公司（母公司）于 2023 年 11 月 6 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为 GR202332003636 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得

税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）2025 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 香港利得税离岸豁免

香港采用地域来源原则征税，如果某公司业务利润并非来自香港，该公司在申报香港利得税时，可向香港税局申请“离岸收入”以豁免缴纳香港利得税。本公司子公司龙腾香港的注册地在香港，其报告期确认的收入符合离岸豁免的规定，无需缴纳利得税。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	35,000.00
银行存款	459,406,292.44	141,748,946.97
其他货币资金	—	—
存放财务公司的存款	—	—
合计	<b>459,406,292.44</b>	<b>141,783,946.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	9,635,900.57	6,094,793.99

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	15,320,184.07
减：坏账准备	—	—
合计	—	<b>15,320,184.07</b>

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按照账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	162,657,267.33	414,681,660.40
1-2 年	—	532,455.94
小计	<b>162,657,267.33</b>	<b>415,214,116.34</b>
减：坏账准备	2,439,859.04	6,379,961.69
合计	<b>160,217,408.29</b>	<b>408,834,154.65</b>

(2) 按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	162,657,267.33	100.00	2,439,859.04	1.50	160,217,408.29
其中：账龄组合	162,657,267.33	100.00	2,439,859.04	1.50	160,217,408.29
合计	<b>162,657,267.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,439,859.04</b>	<b>1.50</b>	<b>160,217,408.29</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	415,214,116.34	100.00	6,379,961.69	1.54	408,834,154.65
其中：账龄组合	415,214,116.34	100.00	6,379,961.69	1.54	408,834,154.65
合计	<b>415,214,116.34</b>	<b>100.00</b>	<b>6,379,961.69</b>	<b>1.54</b>	<b>408,834,154.65</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1 年以内	162,657,267.33	100.00	2,439,859.04	1.50	160,217,408.29
合计	<b>162,657,267.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,439,859.04</b>	<b>1.50</b>	<b>160,217,408.29</b>

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,379,961.69	—	3,895,150.43	—	-44,952.22	2,439,859.04
合计	<b>6,379,961.69</b>	—	<b>3,895,150.43</b>	—	<b>-44,952.22</b>	<b>2,439,859.04</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	55,455,624.94	—	55,455,624.94	34.09	831,834.37
第二名	36,751,515.28	—	36,751,515.28	22.59	551,272.73
第三名	23,996,357.52	—	23,996,357.52	14.75	359,945.36
第四名	21,950,581.13	—	21,950,581.13	13.49	329,258.72
第五名	7,046,730.61	—	7,046,730.61	4.33	105,700.96
合计	<b>145,200,809.48</b>	—	<b>145,200,809.48</b>	<b>89.25</b>	<b>2,178,012.14</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,001,162.15	93.65	19,372,712.11	98.35
1 至 2 年	875,276.36	4.82	49,290.00	0.25
2 至 3 年	22,588.34	0.12	268,794.99	1.36
3 年以上	254,795.00	1.40	7,875.59	0.04
合计	<b>18,153,821.85</b>	<b>100.00</b>	<b>19,698,672.69</b>	<b>100.00</b>

(2) 本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,179,003.17	28.53
第二名	3,949,084.86	21.75
第三名	2,423,976.53	13.35
第四名	1,618,042.56	8.91
第五名	1,345,543.23	7.41
合计	<b>14,515,650.35</b>	<b>79.95</b>

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,185,361.55	3,212,689.03
合计	<b>3,185,361.55</b>	<b>3,212,689.03</b>

##### 5-1、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,120,855.90	3,018,262.72
1 至 2 年	30,000.00	207,819.00
2 至 3 年	120,455.00	75,000.00
3 年以上	1,517,521.00	1,531,521.00
小计	<b>4,788,831.90</b>	<b>4,832,602.72</b>
减：坏账准备	1,603,470.35	1,619,913.69
合计	<b>3,185,361.55</b>	<b>3,212,689.03</b>

###### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,578,693.74	2,116,710.50

代垫款	2,646,458.98	2,297,229.68
备用金	563,679.18	407,785.68
其他	—	10,876.86
合计	<b>4,788,831.90</b>	<b>4,832,602.72</b>

(3) 坏账准备计提情况

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	45,110.79	1,574,802.90	—	1,619,913.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	23,016.42	—	—	23,016.42
本期转回	20,775.43	18,145.40	—	38,920.83
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-538.93	—	—	-538.93
2025 年 12 月 31 日余额	46,812.85	1,556,657.50	—	1,603,470.35

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
第一阶段	45,110.79	23,016.42	20,775.43	—	-538.93	46,812.85
第二阶段	1,574,802.90	—	18,145.40	—	—	1,556,657.50
合计	<b>1,619,913.69</b>	<b>23,016.42</b>	<b>38,920.83</b>	—	<b>-538.93</b>	<b>1,603,470.35</b>

(5) 本公司不存在实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占期末余额 的比例(%)	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
CONGTYTNHHAIL AIKAVIETNAM	1,322,646.48	27.62	保证金	1 年以内	19,839.72
空气产品(昆山)气体 有限公司	1,217,494.22	25.42	代垫款	1 年以内	18,262.41
昆山市房产管理处	1,001,746.00	20.92	代垫款	3 年以上	1,001,746.00
韩文华	263,775.00	5.51	备用金	3 年以上	263,775.00
昆山舜鑫亿电子科技 有限公司	150,000.00	3.13	代垫款	1 年以内	2,250.00

合计	<b>3,955,661.70</b>	<b>82.60</b>	—	—	<b>1,305,873.13</b>
----	---------------------	--------------	---	---	---------------------

(7) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	155,127,332.13	21,461,469.74	133,665,862.39	189,032,815.47	14,699,992.72	174,332,822.75
包装物	967,538.25	—	967,538.25	1,061,559.88	—	1,061,559.88
低值易耗品	1,282,017.24	—	1,282,017.24	1,170,885.42	—	1,170,885.42
自制半成品	1,360,506.40	122,111.41	1,238,394.99	1,358,520.01	349,185.42	1,009,334.59
库存商品	448,572,521.92	96,987,992.81	351,584,529.11	521,085,099.42	134,307,659.56	386,777,439.86
发出商品	4,271,712.85	83,510.68	4,188,202.17	12,187,204.33	104,549.24	12,082,655.09
在产品	36,544,144.97	2,371,175.15	34,172,969.82	33,792,387.97	8,404,779.86	25,387,608.11
备品备件	13,675,623.95	-	13,675,623.95	13,354,974.18	—	13,354,974.18
合计	<b>661,801,397.71</b>	<b>121,026,259.79</b>	<b>540,775,137.92</b>	<b>773,043,446.68</b>	<b>157,866,166.80</b>	<b>615,177,279.88</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	14,699,992.72	15,690,649.48	-294.77	8,928,877.69	—	21,461,469.74
库存商品	134,307,659.56	63,690,342.08	-179.48	96,098,126.56	4,911,702.79	96,987,992.81
发出商品	104,549.24	5,448,090.27	—	5,469,128.83	—	83,510.68
自制半成品	349,185.42	773,007.89	—	1,000,081.90	—	122,111.41
在产品	8,404,779.86	19,083,452.89	—	25,117,057.60	—	2,371,175.15
合计	<b>157,866,166.80</b>	<b>104,685,542.61</b>	<b>-474.25</b>	<b>136,613,272.58</b>	<b>4,911,702.79</b>	<b>121,026,259.79</b>

(3) 期末的存货余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末的存货余额中，无用于质押、担保等情况。

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	113,223,014.52	—
合计	113,223,014.52	—

### (1) 一年内到期的其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允	累计在其他综合收益	备注

							价值变动	中确认的损失准备	
可转让大额存单	—	3,223,014.52	—	—	113,223,014.52	110,000,000.00	—	—	—
合计	—	3,223,014.52	—	—	113,223,014.52	110,000,000.00	—	—	—

(2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让大额存单	80,000,000.00	2.20%	2.20%	2028/4/11(注)	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/8/18	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	10,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/8/18	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/3	—	—	—	—	—	—
合计	110,000,000.00	/	/	/	—	—	/	/	/	—

注：龙腾光电已于 2026 年 4 月 10 日转让该大额存单。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单、定期存款及利息	797,616,226.71	1,657,764,555.90
预缴企业所得税	6,490,268.97	9,344,760.29
待抵扣进项税	9,400,689.14	9,927,169.66
待摊费用	3,985,169.94	13,159,896.54
合计	<b>817,492,354.76</b>	<b>1,690,196,382.39</b>

9、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单	—	39,086,971.77	—	—	939,086,971.77	900,000,000.00	—	—	/
合计	—	39,086,971.77	—	—	939,086,971.77	900,000,000.00	—	—	/

(2) 期末重要的其他债权投资

	期末余额	期初余额
--	------	------

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让大额存单	100,000,000.00	2.80%	2.80%	2027/4/25	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	100,000,000.00	2.80%	2.80%	2027/4/30	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.76%	2.76%	2027/5/15	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.76%	2.76%	2027/5/22	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	30,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/5/29	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2027/5/24	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2027/5/24	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2027/5/24	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2027/5/24	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2027/6/5	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.75%	2.75%	2027/6/5	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.45%	2.45%	2027/10/12	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.45%	2.45%	2027/10/12	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.80%	2.80%	2027/4/24	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.76%	2.76%	2027/5/22	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	2.76%	2.76%	2027/5/22	—	—	—	—	—	—
可转让大额存单	20,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/5/29	—	—	—	—	—	—
合计	900,000,000.00	/	/	/	—	—	/	/	/	—

### 10、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
瑞龙汽车	5,000,000.00	—	—	2,697,781.00	—	—	7,697,781.00	—	—	非交易性权益工具投资
合计	<b>5,000,000.00</b>	—	—	2,697,781.00	—	—	<b>7,697,781.00</b>	—	—	/

注：瑞龙车系安徽瑞龙汽车电子有限公司的简称，公司持有其 4.0729% 的股权。

### 11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	637,198,481.54	12,330,655.20	649,529,136.74
2.本期增加金额	10,996,070.00	—	10,996,070.00
（1）固定资产转入	10,996,070.00	—	10,996,070.00
3.本期减少金额	23,289,922.92	2,903,098.00	26,193,020.92
（1）其他转出	23,289,922.92	2,903,098.00	26,193,020.92

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	624,904,628.62	9,427,557.20	634,332,185.82
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	277,711,676.70	4,646,810.49	282,358,487.19
2.本期增加金额	21,828,146.34	256,624.67	22,084,771.01
（1）计提	16,667,847.78	256,624.67	16,924,472.45
（2）固定资产转入	5,160,298.56	—	5,160,298.56
3.本期减少金额	11,281,364.86	1,259,737.11	12,541,101.97
（1）其他转出	11,281,364.86	1,259,737.11	12,541,101.97
4.期末余额	288,258,458.18	3,643,698.05	291,902,156.23
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>336,646,170.44</b>	<b>5,783,859.15</b>	<b>342,430,029.59</b>
2.期初账面价值	<b>359,486,804.84</b>	<b>7,683,844.71</b>	<b>367,170,649.55</b>

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,555,166,099.07	2,547,885,697.56
固定资产清理	—	—
合计	<b>2,555,166,099.07</b>	<b>2,547,885,697.56</b>

### 12-1、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,422,083,626.41	8,914,224,773.76	11,555,250.52	86,704,229.66	234,205,537.05	11,668,773,417.40
2.本期增加金额	24,811,522.92	190,142,500.77	—	1,071,487.45	4,169,044.19	220,194,555.33
（1）购置	—	36,332,278.83	—	1,071,487.45	3,855,408.19	41,259,174.47
（2）在建工程转入	1,521,600.00	153,810,221.94	—	—	313,636.00	155,645,457.94
（3）投资性房地产转入	23,289,922.92	—	—	—	—	23,289,922.92
3.本期减少金额	11,311,651.80	300,566,663.84	—	10,280,919.82	9,909,516.03	332,068,751.49
（1）处置或报废	—	115,468,959.98	—	10,280,919.82	7,314,563.32	133,064,443.12
（2）转入投资性房地产	10,996,070.00	—	—	—	—	10,996,070.00

(3) 转入在建工程	—	185,097,703.86	—	—	2,594,952.71	187,692,656.57
(4) 其他减少	315,581.80	—	—	—	—	315,581.80
4.期末余额	2,435,583,497.53	8,803,800,610.69	11,555,250.52	77,494,797.29	228,465,065.21	11,556,899,221.24
二、累计折旧						
1.期初余额	1,141,251,126.58	7,681,470,980.44	10,125,971.98	74,050,813.35	206,779,072.36	9,113,677,964.71
2.本期增加金额	76,119,766.66	84,542,077.62	92,892.65	1,840,683.68	5,260,460.91	167,855,881.52
(1) 计提	64,838,401.80	84,542,077.62	92,892.65	1,841,077.49	5,260,478.72	156,574,928.28
(2) 投资性房地产转入	11,281,364.86	—	—	—	—	11,281,364.86
(3) 汇率变动	—	—	—	-393.81	-17.81	-411.62
3.本期减少金额	5,160,298.56	257,770,694.98	—	9,261,931.74	8,920,370.49	281,113,295.77
(1) 处置或报废	—	103,126,208.80	—	9,261,931.74	6,648,468.66	119,036,609.20
(2) 转入投资性房地产	5,160,298.56	—	—	—	—	5,160,298.56
(3) 转入在建工程	—	154,644,486.18	—	—	2,271,901.83	156,916,388.01
4.期末余额	1,212,210,594.68	7,508,242,363.08	10,218,864.63	66,629,565.29	203,119,162.78	9,000,420,550.46
三、减值准备						
1.期初余额	—	5,559,387.44	—	1,035,042.65	615,325.04	7,209,755.13
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	4,268,597.00	—	1,018,988.08	609,598.34	5,897,183.42
(1) 处置或报废	—	4,268,597.00	—	1,018,988.08	609,598.34	5,897,183.42
4.期末余额	—	1,290,790.44	—	16,054.57	5,726.70	1,312,571.71
四、账面价值						
1.期末账面价值	<b>1,223,372,902.85</b>	<b>1,294,267,457.17</b>	<b>1,336,385.89</b>	<b>10,849,177.43</b>	<b>25,340,175.73</b>	<b>2,555,166,099.07</b>
2.期初账面价值	<b>1,280,832,499.83</b>	<b>1,227,194,405.88</b>	<b>1,429,278.54</b>	<b>11,618,373.66</b>	<b>26,811,139.65</b>	<b>2,547,885,697.56</b>

注：截至 2025 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,314,331,238.60 元。

(2) 本公司通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
厂务设备	26,665,176.95
机器设备	10,268,433.34

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	420,765,573.17	516,495,224.74
工程物资	—	—
合计	<b>420,765,573.17</b>	<b>516,495,224.74</b>

13-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新技术导入-氧化物	266,702,209.08	—	266,702,209.08	386,436,003.61	—	386,436,003.61
IPS 产能扩充	790,000.00	—	790,000.00	7,820,241.16	—	7,820,241.16
LCM 产能提升	3,514,953.00	—	3,514,953.00	8,026,933.35	—	8,026,933.35
环保系统扩容及优化	52,049,252.00	—	52,049,252.00	53,757,091.00	—	53,757,091.00
良率提升	16,481,719.80	—	16,481,719.80	21,612,306.44	—	21,612,306.44
制程能力提升	27,519,751.00	—	27,519,751.00	22,902,880.00	—	22,902,880.00
自动化提升	6,582,859.50	—	6,582,859.50	—	—	—
ArrayOven 产能扩充	3,136,912.23	—	3,136,912.23	—	—	—
其他项目	43,987,916.56	—	43,987,916.56	15,939,769.18	—	15,939,769.18
合计	<b>420,765,573.17</b>	—	<b>420,765,573.17</b>	<b>516,495,224.74</b>	—	<b>516,495,224.74</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
新技术导入-氧化物	511,426,000.00	386,436,003.61	166,000.00	119,899,794.53	—	266,702,209.08
环保系统扩容及优化	205,147,493.73	53,757,091.00	3,339,370.00	5,047,209.00	—	52,049,252.00
合计	<b>716,573,493.73</b>	<b>440,193,094.61</b>	<b>3,505,370.00</b>	<b>124,947,003.53</b>	—	<b>318,751,461.08</b>

接上表

项目	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
新技术导入-氧化物	77.87%	78%	681,614.37	—	—	募集资金 及自筹
环保系统扩容及优化	45.41%	46%	—	—	—	自筹
合计	—	—	681,614.37	—	—	—

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	78,276,278.53	78,276,278.53
2.本期增加金额	-1,063,679.17	-1,063,679.17
(1) 新增租赁合同	—	—
(2) 汇率变动	-1,063,679.17	-1,063,679.17
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—

4.期末余额	77,212,599.36	77,212,599.36
二、累计折旧		
1、期初余额	7,972,663.49	7,972,663.49
2.本期增加金额	14,868,510.31	14,868,510.31
（1）计提	14,967,542.58	14,967,542.58
（2）汇率变动	-99,032.27	-99,032.27
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4. 期末余额	22,841,173.80	22,841,173.80
三、减值准备		
1、期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>54,371,425.56</b>	<b>54,371,425.56</b>
2. 期初账面价值	<b>70,303,615.04</b>	<b>70,303,615.04</b>

### 15、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	43,279,176.43	60,951,477.80	104,230,654.23
2.本期增加金额	2,903,098.00	270,000.00	3,173,098.00
（1）购置	—	270,000.00	270,000.00
（2）投资性房地产转入	2,903,098.00	—	2,903,098.00
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	46,182,274.43	61,221,477.80	107,403,752.23
二、累计摊销			
1.期初余额	15,901,145.59	60,628,105.93	76,529,251.52
2.本期增加金额	2,161,102.58	190,416.83	2,351,519.41
（1）计提	901,365.47	190,416.83	1,091,782.30
（2）投资性房地产转入	1,259,737.11	—	1,259,737.11
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	18,062,248.17	60,818,522.76	78,880,770.93
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>28,120,026.26</b>	<b>402,955.04</b>	<b>28,522,981.30</b>

2.期初账面价值	<b>27,378,030.84</b>	<b>323,371.87</b>	<b>27,701,402.71</b>
----------	----------------------	-------------------	----------------------

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
龙腾电子	9,428,909.16	—	—	—	—	9,428,909.16
合计	<b>9,428,909.16</b>	—	—	—	—	<b>9,428,909.16</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
龙腾电子	9,428,909.16	—	—	—	—	9,428,909.16
合计	<b>9,428,909.16</b>	—	—	—	—	<b>9,428,909.16</b>

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
越南厂房装修工程	—	30,109,909.62	—	—	30,109,909.62
合计	—	<b>30,109,909.62</b>	—	—	<b>30,109,909.62</b>

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	120,959,724.89	18,143,958.73	157,866,166.80	25,034,017.76
应收账款坏账准备	2,439,859.04	188,748.37	6,379,961.69	651,038.74
其他应收款坏账准备	1,579,869.19	237,522.64	1,619,913.69	239,853.49
内部未实现利润	2,717,826.13	614,521.95	7,751,623.03	1,329,305.06
股权激励费用	—	—	1,148,554.17	172,283.13
递延收益	25,625,999.84	3,843,899.98	3,921,999.88	588,299.98
固定资产减值准备	7,209,755.13	1,679,159.73	7,209,755.13	1,679,159.73
可抵扣亏损	1,390,854,443.14	210,459,308.41	997,025,450.33	149,660,670.63
租赁负债	53,938,752.25	10,112,232.75	68,909,666.95	12,605,666.30
公允价值变动	1,944,104.03	291,615.60	745,873.26	111,880.99
合计	<b>1,607,270,333.64</b>	<b>245,570,968.16</b>	<b>1,252,578,964.93</b>	<b>192,072,175.81</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

其他权益工具投资公允价值变动	2,697,781.00	404,667.15	—	—
固定资产一次性扣除	266,508,603.87	39,976,290.58	278,166,548.29	42,608,037.84
使用权资产	54,371,425.56	10,220,049.36	70,303,615.04	12,900,352.88
龙腾香港可供分配利润	27,777,227.07	4,166,584.06	21,174,735.01	3,176,210.25
合计	<b>351,355,037.50</b>	<b>54,767,591.15</b>	<b>369,644,898.34</b>	<b>58,684,600.97</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	50,429,344.65	195,141,623.51	55,166,013.28	136,906,162.53
递延所得税负债	50,429,344.65	4,338,246.50	55,166,013.28	3,518,587.69

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	25,055,105.60	15,120,967.53
合计	<b>25,055,105.60</b>	<b>15,120,967.53</b>

20、所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产情况。

21、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,235,082,241.54	719,627,040.29
保证借款	31,629,600.00	51,670,468.57
未终止确认的票据贴现	—	15,320,184.07
短期借款利息调整	7,779,535.80	4,318,145.95
合计	<b>1,274,491,377.34</b>	<b>790,935,838.88</b>

22、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	266,217.37	745,873.26
合计	<b>266,217.37</b>	<b>745,873.26</b>

23、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	215,381,959.90	78,567,254.38
合计	<b>215,381,959.90</b>	<b>78,567,254.38</b>

24、应付账款

(1) 按照性质分类

性质	期末余额	期初余额
应付材料款	390,579,954.10	531,050,746.71
应付款项	258,025,410.25	287,085,389.49
应付工程款	45,280,421.05	58,172,879.14
合计	<b>693,885,785.40</b>	<b>876,309,015.34</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 25、合同负债

(1) 合同负债情况

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	51,165,528.88	51,528,559.19
合计	<b>51,165,528.88</b>	<b>51,528,559.19</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

## 26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,764,836.40	432,642,538.08	454,614,351.27	50,793,023.21
二、离职后福利	—	30,593,419.72	30,593,419.72	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期	—	—	—	—
合计	<b>72,764,836.40</b>	<b>463,235,957.80</b>	<b>485,207,770.99</b>	<b>50,793,023.21</b>

(2) 应付职工薪酬具体变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,944,313.15	382,738,689.10	406,031,599.29	44,651,402.96
2、职工福利费	—	15,048,829.07	15,048,829.07	—
3、社会保险费	—	15,654,120.41	15,654,120.41	—
其中：医疗保险费	—	12,901,651.52	12,901,651.52	—
工伤保险费	—	1,281,810.95	1,281,810.95	—
生育保险费	—	1,470,657.94	1,470,657.94	—
4、住房公积金	—	15,994,602.60	15,994,602.60	—
5、工会经费和职工教育经费	—	1,885,199.90	1,885,199.90	—
6、短期带薪缺勤	4,820,523.25	1,321,097.00	—	6,141,620.25
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
小计	72,764,836.40	432,642,538.08	454,614,351.27	50,793,023.21
二、离职后福利—设定提存计划				

1、基本养老保险	—	29,658,649.04	29,658,649.04	—
2、失业保险费	—	934,770.68	934,770.68	—
3、企业年金缴费	—			—
小计	—	30,593,419.72	30,593,419.72	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<b>72,764,836.40</b>	<b>463,235,957.80</b>	<b>485,207,770.99</b>	<b>50,793,023.21</b>

## 27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,907,617.30	5,907,785.42
房产税	2,353,594.26	2,362,336.52
个人所得税	2,041,952.65	2,087,803.29
印花税	345,324.28	508,284.27
土地使用税	140,421.18	110,862.12
增值税	582,093.47	14,285.71
地方教育费附加	11,641.87	285.71
城市维护建设税	40,746.54	1,000.00
教育费附加	17,462.81	428.57
其他	10,044.27	113,683.47
合计	<b>11,450,898.63</b>	<b>11,106,755.08</b>

## 28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	67,463,809.98	79,207,342.63
合计	<b>67,463,809.98</b>	<b>79,207,342.63</b>

### 28-1、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	51,444,829.59	54,065,851.12
暂收款	15,145,225.96	23,980,043.83
应付员工	284,912.73	670,807.29
其他	588,841.70	490,640.39
合计	<b>67,463,809.98</b>	<b>79,207,342.63</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名	7,247,498.00	企业合作保证金
第二名	5,731,172.00	企业合作保证金

第三名	2,728,450.00	企业合作保证金
第四名	2,872,605.60	企业合作保证金
合计	<b>18,579,725.60</b>	——

### 29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	86,771,733.19	74,552,352.63
一年内到期的租赁负债	14,484,799.80	14,054,070.14
合计	<b>101,256,532.99</b>	<b>88,606,422.77</b>

### 30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,021,397.22	4,297,570.01
合计	<b>3,021,397.22</b>	<b>4,297,570.01</b>

### 31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	179,187,923.75	250,694,394.02
长期借款利息调整	226,004.01	339,587.57
小计	179,413,927.76	251,033,981.59
减：一年内到期的长期借款及利息	86,771,733.19	74,552,352.63
合计	<b>92,642,194.57</b>	<b>176,481,628.96</b>

### 32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	7,363,299.23	14,577,759.47
2-3 年	4,399,114.28	7,459,661.23
3 年以上	27,691,538.93	32,818,176.11
合计	<b>39,453,952.44</b>	<b>54,855,596.81</b>

### 33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,921,999.88	22,950,000.00	1,246,000.04	25,625,999.84	政府拨款
合计	<b>3,921,999.88</b>	<b>22,950,000.00</b>	<b>1,246,000.04</b>	<b>25,625,999.84</b>	——

### 34、股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	3,333,333,400.00	—	—	—	—	—	3,333,333,400.00

### 35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,001,858.96	—	—	62,001,858.96
其他资本公积	1,148,554.17	—	1,148,554.17	—
<b>合计</b>	<b>63,150,413.13</b>	<b>—</b>	<b>1,148,554.17</b>	<b>62,001,858.96</b>

### 36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	2,697,781.00	—	404,667.15	2,293,113.85	—	2,293,113.85
其中：其他权益工具投资公允价值变动	—	2,697,781.00	—	404,667.15	2,293,113.85	—	2,293,113.85
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	213,889.45	-1,323,371.30	—	—	-1,323,371.30	—	-1,109,481.85
其中：外币财务报表折算差额	213,889.45	-1,323,371.30	—	—	-1,323,371.30	—	-1,109,481.85
其他综合收益合计	<b>213,889.45</b>	<b>1,374,409.70</b>	<b>—</b>	<b>404,667.15</b>	<b>969,742.55</b>	<b>—</b>	<b>1,183,632.00</b>

### 37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,495,823.68	—	—	160,495,823.68
<b>合计</b>	<b>160,495,823.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>160,495,823.68</b>

### 38、未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	730,766,221.80	921,084,886.66
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	730,766,221.80	921,084,886.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-208,216,969.19	-190,318,664.86
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	—
期末未分配利润	<b>522,549,252.61</b>	<b>730,766,221.80</b>

### 39、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,335,947,545.90	2,198,064,932.67	3,231,108,658.88	2,999,401,670.12
其他业务	162,812,679.59	148,051,161.51	182,025,051.36	166,441,872.16
<b>合计</b>	<b>2,498,760,225.49</b>	<b>2,346,116,094.18</b>	<b>3,413,133,710.24</b>	<b>3,165,843,542.28</b>

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	249,876.02	—	341,313.37	—
营业收入扣除项目合计金额	2,903.26	—	2,864.25	—
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.16%	—	0.84%	—
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,903.26	租赁及相关管理费收入 2,903.26 万元	2,864.25	租赁及相关管理费收入 2,864.25 万元
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业	—	—	—	—

务形成的收入， 为销售主营产品 而开展的融资租 赁业务除外。				
3.本会计年度以 及上一会计年度 新增贸易业务所 产生的收入。	—	—	—	—
4.与上市公司现 有正常经营业务 无关的关联交易 产生的收入。	—	—	—	—
5.同一控制下企 业合并的子公司 期初至合并日的 收入。	—	—	—	—
6. 未形成或难 以形成稳定业务 模式的业务所产 生的收入。	—	—	—	—
<b>与主营业务无 关的业务收入 小计</b>	<b>2,903.26</b>	—	<b>2,864.25</b>	—
<b>二、不具备商 业实质的收入</b>				
1.未显著改变企 业未来现金流 量的风险、时间分 布或金额的交易 或事项产生的收 入。	—	—	—	—
2.不具有真实业 务的交易产生的 收入。如以自我 交易的方式实现 的虚假收入，利 用互联网技术手 段或其他方法构 造交易产生的虚 假收入等。	—	—	—	—
3.交易价格显失 公允的业务产生 的收入。	—	—	—	—

4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	—	—	—	—
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	—	—	—	—
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	—	—	—	—
营业收入扣除后金额	<b>246,972.76</b>	—	<b>338,449.12</b>	—

(3) 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
① 按业务类型		
其中：薄膜晶体管液晶显示器	2,335,947,545.90	2,198,064,932.67
② 按经营地区		
其中：境内市场	1,544,481,988.62	1,461,739,791.05
境外市场	791,465,557.28	736,325,141.62
③ 按销售渠道		
其中：直销	1,095,014,571.54	1,018,519,676.22
经销	1,240,932,974.36	1,179,545,256.45

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,257,531.33	3,010,586.91
房产税	11,596,072.56	11,533,928.78
印花税	1,560,564.63	2,312,938.20
教育费附加	1,345,333.98	1,805,316.24
地方教育费附加	896,889.30	1,203,544.14
消费税	1,011,285.47	1,298,594.06
土地使用税	561,684.72	443,448.48
其他	48,181.51	74,708.68

合计	<b>19,277,543.50</b>	<b>21,683,065.49</b>
----	----------------------	----------------------

#### 41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,242,442.70	24,208,224.02
服务费用	5,525,204.94	7,516,089.63
出口费用	2,480,846.87	3,963,387.77
差旅费	1,839,458.30	2,402,649.83
业务招待费	736,929.33	1,032,282.48
办公费	256,957.36	310,611.07
其他	1,941,413.75	3,157,944.73
合计	<b>37,023,253.25</b>	<b>42,591,189.53</b>

#### 42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,505,286.51	32,180,880.18
折旧与摊销	32,467,314.22	32,294,235.42
服务费	10,173,007.55	12,241,987.20
专利权使用费	9,561,900.00	9,561,900.00
交通费	6,668,738.77	7,057,747.28
办公费	7,500,175.03	6,690,769.02
财产保险费	4,726,692.95	5,170,343.24
修理费	1,746,422.02	1,444,093.76
其他	5,000,035.77	2,380,042.95
合计	<b>110,349,572.82</b>	<b>109,021,999.05</b>

#### 43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,249,413.93	110,581,070.40
实验领用	31,353,499.58	52,476,385.91
折旧与摊销	25,893,930.64	26,544,729.55
辅助费	12,726,188.32	19,778,368.27
间接材料	6,378,087.90	8,548,431.52
办公费	1,050,290.75	1,287,582.16
其他	7,904,229.27	9,780,494.37
合计	<b>183,555,640.39</b>	<b>228,997,062.18</b>

#### 44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,580,126.27	51,362,075.12
减：利息收入	4,835,450.70	32,779,578.13
汇兑损失	-2,908,883.84	-6,147,733.51
手续费支出	562,512.39	931,561.55

合计	<b>44,398,304.12</b>	<b>13,366,325.03</b>
----	----------------------	----------------------

#### 45、其他收益

##### (1) 其他收益构成

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	6,395,456.12	26,021,487.28
增值税加计抵减	8,549,308.22	13,764,072.30
个税手续费结报返还款	250,418.85	271,944.82
合计	<b>15,195,183.19</b>	<b>40,057,504.40</b>

##### (2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基于 IPS 等新型平板显示关键核心技术的引进与研发	800,000.00	—	与收益相关
昆山市水效提升扶持资金	756,000.00	—	与收益相关
招用重点群体税收优惠	585,000.00	1,191,739.51	与收益相关
智能制造能力成熟度标准符合性评估达标奖励	500,000.00	—	与收益相关
昆山市人力资源和社会保障局留工生产补贴	500,000.00	—	与收益相关
昆山市工业企业技术改造综合奖补项目	356,000.00	—	与收益相关
昆山市市场监督管理局昆山市市长质量奖	300,000.00	—	与收益相关
昆山市科技局 2024 年苏州市创新联合体补贴	250,000.00	—	与收益相关
昆山市场监督管理局专利奖奖励	200,000.00	—	与收益相关
2023 年省科学技术奖奖励	100,000.00	—	与收益相关
高性能薄型化内嵌式触控显示一体化技术研发和产业化补助款	—	15,000,000.00	与收益相关
苏州市工业企业有效投入奖补	—	3,780,000.00	与收益相关
稳岗扩岗补贴	1,086,930.00	930,452.44	与收益相关
职业培训补贴	—	761,800.00	与收益相关

昆山经济技术开发区经济发展促进局绿色化节能改造项目资金	—	505,000.00	与收益相关
高价值专利培育计划项目	—	500,000.00	与收益相关
2023 总部企业认定专项奖励	—	500,000.00	与收益相关
新型液晶显示视角可控技术的研发和产业化(递延收益结转)	446,000.04	446,000.04	与资产相关
2024 年昆山开发区推动经济高质量发展专项资金奖励	—	436,000.00	与收益相关
2024 年昆山开发区新春惠企促产若干措施奖励	—	410,000.00	与收益相关
2023 年度昆山开发区技能人才培养先进单位奖励	—	300,000.00	与收益相关
人才类项目奖励	—	250,000.00	与收益相关
2024 年昆山开发区新春惠企产值增量奖励	—	158,000.00	与收益相关
专利奖	—	130,000.00	与收益相关
2023 年高新技术企业奖励	—	130,000.00	与收益相关
社保补贴款	66,892.08	102,209.35	与收益相关
2021 年度昆山重点研发计划项目资金	—	100,000.00	与收益相关
其他小额政府补助	448,634.00	390,285.94	与收益相关
合计	<b>6,395,456.12</b>	<b>26,021,487.28</b>	——

#### 46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	347,832.87
处置长期股权投资产生的投资收益	—	27,862,621.17
处置交易性金融资产取得的收益	1,456,247.55	1,027,605.67
衍生金融工具取得的投资收益	751,103.00	385,316.95
大额存单及定期存款收益	64,409,777.81	24,677,565.92
票据贴现利息	—	-49,089.04
合计	<b>66,617,128.36</b>	<b>54,251,853.54</b>

#### 47、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	—	90,068.13
衍生金融资产	—	-1,240,072.24
衍生金融负债	-1,390,030.77	—
合计	<b>-1,390,030.77</b>	<b>-1,150,004.11</b>

#### 48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,895,150.43	2,547,134.18
其他应收款坏账损失	15,904.41	3,199,617.50
合计	<b>3,911,054.84</b>	<b>5,746,751.68</b>

#### 49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-104,685,542.61	-172,987,123.26
固定资产减值损失	—	-5,976,964.55
合计	<b>-104,685,542.61</b>	<b>-178,964,087.81</b>

#### 50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的利得	-591,334.72	24,131.81
合计	<b>-591,334.72</b>	<b>24,131.81</b>

#### 51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	9,708.74	62,336.96	9,708.74
罚款收入及违约保证金扣款	3,432,553.28	3,020,549.49	3,432,553.28
其他	940,492.15	842,002.84	940,492.15
合计	<b>4,382,754.17</b>	<b>3,924,889.29</b>	<b>4,382,754.17</b>

#### 52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,486,861.44	7,422,747.02	7,486,861.44
其中：固定资产报废损失	7,486,861.44	7,422,747.02	7,486,861.44
对外捐赠	21,000.00	21,000.00	21,000.00
罚款及滞纳金	8,606.76	4,652.56	8,606.76
合计	<b>7,516,468.20</b>	<b>7,448,399.58</b>	<b>7,516,468.20</b>

#### 53、所得税费用

(1) 所得税费用项目情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	-57,820,469.32	-61,608,169.24
合计	<b>-57,820,469.32</b>	<b>-61,608,169.24</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-266,037,438.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,905,615.78
子公司不同税率的影响	-2,008,537.15
调整以前期间所得税的影响	454,796.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,686.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,871,583.52
研发费用加计扣除的影响	-19,356,382.95
所得税费用	<b>-57,820,469.32</b>

54、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	18,164,712.78	6,463,091.99
政府补助	27,514,456.08	24,555,692.55
利息收入	3,043,245.15	32,779,578.13
其他款项	5,960,036.99	20,967,989.15
合计	<b>54,682,451.00</b>	<b>84,766,351.82</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	16,596,576.58	1,490,662.00
办公费	943,343.81	1,056,884.95
差旅费	4,274,463.18	2,676,241.00
手续费	512,350.03	931,561.55
其他费用	5,048,231.17	1,750,552.73
合计	<b>27,374,964.77</b>	<b>7,905,902.23</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金与利息	15,255,665.40	14,011,250.95
合计	<b>15,255,665.40</b>	<b>14,011,250.95</b>

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	786,617,692.93	1,856,293,426.62	—	1,344,162,970.77	32,036,307.24	1,266,711,841.54
长期借款（包含一年内到期的长期借款）	250,694,394.02	162,081,824.16	—	227,853,920.43	5,734,374.00	179,187,923.75
租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	68,909,666.95	—	284,750.70	15,255,665.40	—	53,938,752.25
借款利息	4,657,733.52	—	49,492,243.64	46,144,437.35	—	8,005,539.81
合计	<b>1,110,879,487.42</b>	<b>2,018,375,250.78</b>	<b>49,776,994.34</b>	<b>1,633,416,993.95</b>	<b>37,770,681.24</b>	<b>1,507,844,057.35</b>

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-208,216,969.19	-190,318,664.86
加: 计提的信用减值准备	-3,911,054.84	-5,746,751.68
计提的资产减值准备	-36,839,432.76	-26,150,864.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,499,400.73	171,361,535.17
使用权资产折旧	14,967,542.58	11,846,516.07
无形资产摊销	1,091,782.30	2,795,732.58
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	591,334.72	-24,131.81
固定资产报废损失	7,477,152.70	7,360,410.06
公允价值变动损失	1,390,030.77	1,150,004.11
财务费用	48,671,242.43	49,288,724.43
投资损失	-66,617,128.36	-54,300,942.58
递延所得税资产减少	-53,498,792.35	-77,691,260.42
递延所得税负债增加	-3,917,009.82	16,083,091.18
存货的减少	111,241,574.72	306,360,971.61
经营性应收项目的减少	267,042,851.36	211,708,763.10
经营性应付项目的增加	-48,313,900.46	-160,763,581.44
其他	-1,148,554.17	-14,729,468.01
经营活动产生的现金流量净额	<b>203,510,070.36</b>	<b>248,230,083.29</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—

融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	459,406,292.44	141,783,946.97
减: 现金的期初余额	141,783,946.97	2,099,018,986.53
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	<b>317,622,345.47</b>	<b>-1,957,235,039.56</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,406,292.44	141,783,946.97
其中: 库存现金	—	35,000.00
可随时用于支付的银行存款	459,406,292.44	141,748,946.97
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>459,406,292.44</b>	<b>141,783,946.97</b>

56、外币货币性项目

项目	期末外币余额 (元)	折算汇率	期末折算人民币余额
1、货币资金			<b>161,194,395.84</b>
其中: 美元	22,685,306.52	7.0288	159,450,482.47
越南盾	6,228,258,520.00	0.0003	1,743,912.39
日元	22.00	0.0447	0.98
2、应收账款			<b>117,837,227.03</b>
其中: 美元	16,764,913.93	7.0288	117,837,227.03
3、其他应收款			<b>1,333,399.50</b>
其中: 越南盾	4,762,141,056.00	0.0003	1,333,399.50
4、其他流动资产-定期存款			<b>780,196,800.00</b>
其中: 美元	111,000,000.00	7.0288	780,196,800.00
5、短期借款			<b>880,751,841.54</b>
其中: 美元	125,306,146.36	7.0288	880,751,841.54
6、应付账款			<b>92,278,788.27</b>
其中: 美元	12,181,959.24	7.0288	85,624,555.11
日元	118,870,320.00	0.0447	5,313,503.30
越南盾	4,788,320,938.00	0.0003	1,340,729.86
7、其他应付款			<b>2,251,350.16</b>
其中: 美元	320,000.00	7.0288	2,249,216.00
越南盾	7,622,000.00	0.0003	2,134.16
8、一年内到期的长期借款			<b>86,545,729.18</b>
其中: 美元	12,313,016.33	7.0288	86,545,729.18

9、长期借款			<b>92,642,194.57</b>
其中：美元	13,180,371.41	7.0288	92,642,194.57

## 57、租赁

### 57-1、本公司作为承租人

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	—
售后租回交易及判断依据	—
与租赁相关的现金流出总额	15,255,665.40

### 57-2、本公司作为出租人

#### 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	18,346,151.44	—
设备租赁及其他	10,119,147.26	—
合计	<b>28,465,298.70</b>	—

## 六、研发支出

### (1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,249,413.93	110,581,070.40
实验领用	31,353,499.58	52,476,385.91
折旧与摊销	25,893,930.64	26,544,729.55
辅助费	12,726,188.32	19,778,368.27
间接材料	6,378,087.90	8,548,431.52
办公费	1,051,769.42	1,287,582.16
其他	7,902,750.60	9,780,494.37
合计	183,555,640.39	228,997,062.18
其中：费用化研发支出	183,555,640.39	228,997,062.18
资本化研发支出	—	—

### (2) 重要的外购在研项目

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
龙腾电子	江苏昆山	人民币 61,600 万	江苏昆山	制造业	100.00	—	非同一控制下企业合并
龙腾香港	中国香港	美元 20 万	中国香港	批发和零售业	100.00	—	投资设立
龙腾越南	越南	美元 590 万	越南宁平省 (原河南省)	制造业	—	100.00	投资设立

2024 年 12 月，龙腾光电通过全资子公司龙腾香港，向二级子公司龙腾越南投资 200 万美元；2025 年 1 月，龙腾光电追加投资款 390 万美元。该款项用途为境外项目投资款，对应境外项目名称为龙腾光电科技（越南）有限公司。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 八、政府补助

### 1、按应收金额确认的政府补助

本公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,121,999.88	22,950,000.00	—	446,000.04	—	25,625,999.84	与资产相关
递延收益	800,000.00	—	—	800,000.00	—	—	与收益相关
合计	<b>3,921,999.88</b>	<b>22,950,000.00</b>	—	<b>1,246,000.04</b>	—	<b>25,625,999.84</b>	——

### 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	5,949,456.08	25,575,487.24
与资产相关	446,000.04	446,000.04
合计	6,395,456.12	26,021,487.28

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制

在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。截至2025年12月31日，对于本公司期末持有的应收账款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

#### （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。

公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

#### （3）市场风险

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

##### ① 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司定期存款和大额存单均采用固定利率，银行理财产品保本浮动收益且收益率稳定，因此本公司无重大利率风险。

② 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司可能通过签署远期外汇合约等以达到规避汇率风险的目的。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理的说明

本公司的套期业务主要为远期外汇合同。本公司指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合同	采用汇率中性原则，以规避和防范汇率风险为目的	定性：外汇风险 定量：外币敞口汇率波动损益	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的公允价值变动或现金流量变动的风险，存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响

(2) 公司开展套期业务进行风险管理但未应用套期会计的情况

本公司通过远期外汇合同，开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短、实现对冲效果，本期暂未使用套期会计。

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
----	------------	----------

远期外汇合同	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短、实现对冲效果，本期暂未使用	远期外汇合同按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理和列报
--------	---	---

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量的资产</b>	—	—	—	—
1、其他权益工具投资	—	—	7,697,781.00	7,697,781.00
2、其他债权投资（含一年内到期的非流动资产）	—	1,052,309,986.29	—	1,052,309,986.29
<b>持续的公允价值计量的资产总额</b>	<b>—</b>	<b>1,052,309,986.29</b>	<b>7,697,781.00</b>	<b>1,060,007,767.29</b>
<b>二、持续的以公允价值计量的负债</b>				
1、交易性金融负债	—	1,944,104.03	—	1,944,104.03
其中：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	1,944,104.03	—	1,944,104.03
（1）衍生金融负债	—	1,944,104.03	—	1,944,104.03
<b>持续的以公允价值计量的负债总额</b>	<b>—</b>	<b>1,944,104.03</b>	<b>—</b>	<b>1,944,104.03</b>

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

其他债权投资为不存在活跃市场的可转让大额存单，以约定本息率作为计算估值的依据，确定其公允价值。

公司衍生金融负债为远期外汇合同，以期末金融机构远期汇率报价作为公允价值确定依据。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为上市公司比较法，参考类似证券的股票价格、市净率、企业价值倍数等参数，并考虑流动性折扣，确定被投资公司的公允价值。

### 十一、关联方及关联交易（如无特别说明，金额单位均为人民币万元）

#### 1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
昆山国创投资集团有限公司	昆山开发区前进东路1228号	股权投资与资本运营、项目投资开发	435,968.54 万元人民币	45.90	45.90

#### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
龙腾电子	江苏昆山	61,600	江苏昆山	制造业	100.00	—	非同一控制下企业合并
龙腾香港	中国香港	美元 20 万	中国香港	批发和零售业	100.00	—	投资设立
龙腾越南	越南	美元 590 万	越南宁平省 (原河南省)	制造业	—	100.00	投资设立

#### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited (龙腾控股)	直接持有公司 43.72% 的股份
Well Century Developments Limited	通过持有龙腾控股 60.34% 的股权，间接持有公司 26.38% 的股权
Silver Wind Global Limited	通过持有龙腾控股 39.66% 的股权，间接持有公司 17.34% 的股权
The Silver Wind Limited Partnership	通过持有 Well Century Developments Limited 及 Silver Wind Global Limited 100.00% 的股权，间接持有公司 43.72% 的股权
Swiss Life (Singapore) Pte.Ltd	通过持有 The Silver Wind Limited Partnership 100% 的股权，间接持有公司 43.72% 的股权

Swiss Life International Holding AG	通过持有 Swiss Life (Singapore) Pte.Ltd100%的股权, 间接持有公司 43.72%的股权
Swiss Life Holding AG	通过持有 Swiss Life International HoldingAG100%的股权, 间接持有公司 43.72%的股权
台联货柜股份有限公司	公司董事林怡舟担任其独立董事
信鼎壹号能源股份有限公司	公司董事林怡舟担任其董事
久昌科技股份有限公司	公司董事林怡舟担任其董事
昆山昆开创越资产管理有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业,公司已辞任监事潘衡担任其副总经理
万俊科技(昆山)有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业,公司已辞任监事潘衡担任其法人兼执行董事
昆山综合保税区投资开发有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业,公司已辞任董事沈志豪担任其董事
台湾及成企业股份有限公司	公司高管蔡志承担任其独立董事
昆山开发区大成房产有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山昆开致诚商业管理投资有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山莘莘科技发展有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
闪耀创视(昆山)科技有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市悦顺置业有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区国投控股有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业, 公司董事曹春燕担任其董事
昆山市工业技术研究院有限责任公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山银桥控股集团有限公司	昆山国创董事汪夏娴担任其董事
泰凌微电子(上海)股份有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市申昌科技有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山金融产业园投资开发有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区旅游发展有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市新城发展建设有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区东城建设开发有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山华东国际物流服务有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山集成电路检测中心有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山经济技术开发区工业发展有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山昆开创越物业管理有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山华东储运中心服务有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山经济技术开发区东部开发建设有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山昆开国际会展中心有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区城市航站楼运营管理有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区新城拆迁有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区东城绿化工程有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业

江苏昆淮创投发展有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市悦景置业有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区静远路灯管理有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区时代行政服务有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山综合保税区物业管理有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山开发区公交有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
中控金融街投资开发(昆山)有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山中科昆开创业投资有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山邦新国际教育投资有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
严格科创发展（昆山）有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市悦林置业有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山圣丰置业投资有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山经开区人力资源有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市悦廷酒店管理有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山市悦昇置业有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山致臻商贸有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山原鼎产业发展有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
昆山昆开新鹏投资发展有限公司	控股股东昆山国创控制的其他企业
陆建钢、施小琴、邢恺、陶园、曹春燕、顾丽萍、杨晓峯、林怡舟、朱春梅、薛文进（已离任）、耿爱华（已离任）、沈志豪（已离任）；蔡志承、钟德镇、王涛、林世宏	本公司董事、高级管理人员

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### （2）关联方担保情况

无

##### （3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬合计	754.59	826.91

## 十二、股份支付

### 1、各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

2021 年限制性股票激励计划预留授予	—	—	—	—	—	—	1,031,322	2,176,089.42
合计	—	—	—	—	—	—	1,031,322	2,176,089.42

## 2、以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	核心技术人员、管理人员等
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票市场价格、预期期限、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—
其中：2021 年限制性股票激励计划首次授予部分	—
2021 年限制性股票激励计划预留部分	—

注1：公司于2022年2月15日召开的第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2022年2月15日为首次授予日，授予价格为3.52元/股，向符合授予条件的134名激励对象授予3,000万股限制性股票。根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2021年限制性股票激励计划》的规定。公司于2023年1月18日召开的第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2023年1月18日为预留部分授予日，预留授予价格为2.11元/股，向符合授予条件的32名激励对象授予333.33万股预留部分限制性股票。

截至2025年12月31日，公司2021年限制性股票激励计划因未达到业绩考核目标，同时部分激励对象因离职而失去激励资格，公司对3,333.33万股已授予尚未归属的限制性股票进行了作废处理。

### 注 2：限制性股票行权时间安排

归属安排	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起24个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予之日起 36个月内的最后一个交易日当日止	33%

第二个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起36个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起48个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票授予之日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

### 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心技术人员、管理人员等	-1,148,554.17	—
合计	<b>-1,148,554.17</b>	—

## 十四、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司申请开出的、未履行完毕的不可撤销信用证合计人民币 220,954,630.53 元。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、资产负债表日后事项

根据相关法律法规以及《公司章程》中关于利润分配政策的规定，鉴于公司 2025 年度实现的可分配利润为负值，未达到公司实施现金分红的条件，同时综合考虑公司生产经营状况、未来资金需求、战略发展规划以及全体股东长远利益等因素，2025 年公司拟不进行利润分配或资本公积金转增股本。本次公司 2025 年利润分配预案已经公司第三届董事会第六次会议审议通过，尚需经 2025 年年度股东会审议。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司主要业务为薄膜晶体管液晶显示面板的研发、生产与销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五、39、（3）之说明。

2、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按照账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	159,222,833.76	241,536,583.47
1 至 2 年	—	532,455.94
小计	<b>159,222,833.76</b>	<b>242,069,039.41</b>
减：坏账准备	2,388,342.51	3,782,785.53
合计	<b>156,834,491.25</b>	<b>238,286,253.88</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	159,222,833.76	100.00	2,388,342.51	1.50	156,834,491.25
其中：账龄组合	159,222,833.76	100.00	2,388,342.51	1.50	156,834,491.25
合计	<b>159,222,833.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,388,342.51</b>	<b>1.50</b>	<b>156,834,491.25</b>
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	242,069,039.41	100.00	3,782,785.53	1.56	238,286,253.88
其中：账龄组合	242,069,039.41	100.00	3,782,785.53	1.56	238,286,253.88
合计	<b>242,069,039.41</b>	<b>100.00</b>	<b>3,782,785.53</b>	<b>1.56</b>	<b>238,286,253.88</b>

按账龄组合计提坏账准备：

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
1 年以内	159,222,833.76	100.00	2,388,342.51	1.50	156,834,491.25

合计	<b>159,222,833.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,388,342.51</b>	<b>1.50</b>	<b>156,834,491.25</b>
----	-----------------------	---------------	---------------------	-------------	-----------------------

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,782,785.53	—	1,394,443.02	—	—	2,388,342.51
合计	<b>3,782,785.53</b>	—	<b>1,394,443.02</b>	—	—	<b>2,388,342.51</b>

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	80,232,281.86	—	80,232,281.86	50.39	105,700.96
第二名	36,751,515.28	—	36,751,515.28	23.08	359,945.36
第三名	23,996,357.52	—	23,996,357.52	15.07	9,444.60
第四名	7,046,730.61	—	7,046,730.61	4.43	21,459.00
第五名	4,863,633.95	—	4,863,633.95	3.05	9,673.87
合计	<b>152,890,519.22</b>	—	<b>152,890,519.22</b>	<b>96.02</b>	<b>506,223.79</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	12,656,398.78	1,819,337.08
合计	<b>12,656,398.78</b>	<b>1,819,337.08</b>

2-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,736,122.11	1,605,705.36
1 至 2 年	30,000.00	205,797.00
2 至 3 年	120,455.00	75,000.00
3 年以上	1,517,521.00	1,531,521.00
小计	<b>14,404,098.11</b>	<b>3,418,023.36</b>
减：坏账准备	1,747,699.33	1,598,686.28
合计	<b>12,656,398.78</b>	<b>1,819,337.08</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	2,646,458.98	2,295,207.68
保证金	253,249.31	715,030.00

备用金	556,718.00	407,785.68
往来款	10,947,671.82	—
合计	<b>14,404,098.11</b>	<b>3,418,023.36</b>

(3) 坏账准备计提情况

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	24,085.58	1,574,600.70	—	1,598,686.28
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	166,956.25	—	—	166,956.25
本期转回	—	17,943.20	—	17,943.20
本期核销	—	—	—	—
期末余额	<b>191,041.83</b>	<b>1,556,657.50</b>	—	<b>1,747,699.33</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	24,085.58	166,956.25	—	—	—	191,041.83
第二阶段	1,574,600.70	—	17,943.20	—	—	1,556,657.50
合计	<b>1,598,686.28</b>	<b>166,956.25</b>	<b>17,943.20</b>	—	—	<b>1,747,699.33</b>

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收 款总额的比 例(%)	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
龙腾光电科技(越南)有限公司	10,947,671.82	76.00	往来款	1 年以内	164,215.08
空气产品(昆山)气体有限公司	1,217,494.22	8.45	代垫款	1 年以内	18,262.41
昆山市房产管理处	1,001,746.00	6.95	代垫款	3 年以上	1,001,746.00
韩文华	263,775.00	1.83	备用金	3 年以上	263,775.00
昆山舜鑫亿电子科技有限公司	150,000.00	1.04	代垫款	1 年以内	2,250.00
合计	<b>13,580,687.04</b>	<b>94.27</b>	—	—	<b>1,450,248.49</b>

3、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	802,261,322.49	208,782,967.49	593,478,355.00	774,226,172.49	208,782,967.49	565,443,205.00
合计	<b>802,261,322.49</b>	<b>208,782,967.49</b>	<b>593,478,355.00</b>	<b>774,226,172.49</b>	<b>208,782,967.49</b>	<b>565,443,205.00</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
龙腾电子	550,000,000.00	208,782,967.49	—	—	—	—	550,000,000.00	208,782,967.49
龙腾香港	15,443,205.00	—	28,035,150.00	—	—	—	43,478,355.00	—
合计	<b>565,443,205.00</b>	<b>208,782,967.49</b>	<b>28,035,150.00</b>	—	—	—	<b>593,478,355.00</b>	<b>208,782,967.49</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,192,685,599.38	2,075,433,476.57	2,822,331,957.68	2,620,085,959.43
其他业务	157,058,667.79	136,891,894.40	111,187,098.15	106,178,408.17
合计	<b>2,349,744,267.17</b>	<b>2,212,325,370.97</b>	<b>2,933,519,055.83</b>	<b>2,726,264,367.60</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
按业务类型		
薄膜晶体管液晶显示器	2,192,685,599.38	2,075,433,476.57
按经营地区		
境内市场	1,579,650,616.97	1,497,622,403.46
境外市场	613,034,982.41	577,811,073.11
按销售渠道		
直销	986,416,343.17	927,154,303.22
经销	1,206,269,256.21	1,148,279,173.35

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单及定期存款收益	61,395,992.09	24,677,565.92
处置交易性金融资产的收益	1,438,571.03	1,027,605.67
衍生金融工具取得的投资收益	403,409.83	7,329.55
权益法核算的长期股权投资收益	—	347,832.87
处置长期股权投资产生的投资收益	—	27,862,621.17
票据贴现利息	—	-49,089.04
合计	<b>63,237,972.95</b>	<b>53,873,866.14</b>

十八、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	-8,068,487.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,949,456.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	817,319.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,343,438.67
所得税影响额	-515,421.24
少数股东权益影响额	—
合计	2,526,305.87

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.98	-0.062	-0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.04	-0.063	-0.063



昆山龙腾光电股份有限公司

2026年4月22日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200066202604080010



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1185万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月18日

执行事务合伙人 张彩斌 柏凌霄 朱佑敏

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、合并、分立、年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询、会计培训；法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2026年

04月29日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人： 张彩斌  
 主任会计师：  
 经营场所： 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-10  
01室  
 组织形式： 特殊普通合伙  
 执业证书编号： 32020028  
 批准执业文号： 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期： 2013年9月12日



## 说明

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

发证机关：江苏省财政厅

2013年 9 月 12 日

中华人民共和国财政部制





度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



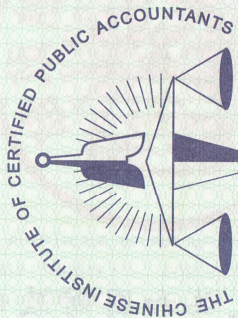
滕飞 320500010006

证书编号: 320500010006  
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 04 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

2015 4 27



姓名 Full name 徐晶  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1987-05-11  
 工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 苏州分所  
 身份证号码 Identity card No. 320603198705112027



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320200280170  
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年 01月 29日  
Date of Issuance

徐晶 320200280170

年 月 日  
/y /m /d