

昆山龙腾光电股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 15-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 15-00005 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“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十四）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十六）营业收入和营业成本”。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事液晶显示面板的研发、生产与销售。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

(2) 结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品控制权上转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

(4) 选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；

(5) 对重要客户进行函证，核对本期交易金额和往来余额；

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

(7) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

(二) 存货减值

1. 事项描述

贵公司存货跌价准备计提政策及披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十二) 存货”、“五、合并财务报表重要项目注释”之“(八) 存货”。

贵公司 2022 年 12 月 31 日存货余额 1,461,707,110.55 元，存货跌价准备金额 152,359,871.52 元，存货账面价值较高，存货跌价准备的计提涉及重大管理层判断，为此我们将存货减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货减值执行的审计程序主要包括：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (1) 对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评价；
- (2) 结合对存货实施的监盘程序，检查存货的数量、状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；
- (3) 将管理层确定可变现净值时的估计售价、预计成本及已发生成本进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时所做出的判断是否合理；
- (4) 检查存货跌价准备的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；
- (5) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进项复核。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位: 昆山龙腾光电股份有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10
交易性金融资产		100,138,055.55
衍生金融资产	5,039,100.00	2,864,357.47
应收票据	2,278,226.90	
应收账款	602,949,820.11	940,462,409.90
应收款项融资		
预付款项	50,524,894.03	76,179,234.91
其他应收款	54,892,597.98	3,309,078.19
其中: 应收利息	4,627,689.91	516,924.59
应收股利		
存货	1,309,347,239.03	1,208,767,482.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,688,243.19	84,328,904.92
流动资产合计	3,200,065,539.77	3,546,380,094.77
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,372,450.62	10,214,058.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	400,454,082.25	407,828,881.40
固定资产	2,703,758,753.16	2,697,682,959.39
在建工程	417,459,184.02	385,058,103.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,109,203.07	30,294,397.59
无形资产	31,188,282.96	32,874,964.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,394,753.93	34,478,615.14
其他非流动资产	63,977,605.16	91,998,136.04
非流动资产合计	3,675,714,315.17	3,690,430,115.94
资产总计	6,875,779,854.94	7,236,810,210.71

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



合并资产负债表（续）

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	848,293,702.00	1,000,949,943.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,596,491.40	22,212,079.60
应付账款	840,333,243.37	1,243,694,556.82
预收款项		
合同负债	17,836,653.24	60,220,722.46
应付职工薪酬	74,143,751.61	102,017,917.72
应交税费	16,366,832.97	44,307,030.70
其他应付款	52,122,260.20	65,104,656.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,597,072.74	13,013,132.08
其他流动负债	1,245,844.29	5,958,996.62
流动负债合计	1,903,535,851.82	2,557,479,030.44
非流动负债：		
长期借款	120,500,979.89	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,184,029.56	17,781,102.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,185,399.96	6,360,000.00
递延所得税负债	37,506,676.71	25,394,211.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,377,086.12	49,535,313.96
负债合计	2,071,912,937.94	2,607,014,344.40
所有者权益（或股东权益）：		
股本	3,333,333,400.00	3,333,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	77,453,309.25	62,001,858.96
减：库存股		
其他综合收益	-169,543.82	183,223.09
专项储备		
盈余公积	160,493,497.87	140,211,830.34
未分配利润	1,232,756,253.70	1,094,065,553.92
归属于母公司股东权益合计	4,803,866,917.00	4,629,795,866.31
少数股东权益		
股东权益合计	4,803,866,917.00	4,629,795,866.31
负债和或股东权益总计	6,875,779,854.94	7,236,810,210.71

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



资产负债表

编制单位: 昆山龙腾光电股份有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,057,263,837.92	738,480,423.26
交易性金融资产		100,138,055.55
衍生金融资产	5,039,100.00	2,864,357.47
应收票据	2,278,226.90	
应收账款	398,470,385.50	810,419,987.87
应收款项融资		
预付款项	50,226,345.71	74,325,550.56
其他应收款	109,525,093.01	99,361,693.15
其中: 应收利息	4,627,689.91	511,392.99
应收股利		
存货	1,114,156,289.66	898,547,531.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,636,409.99	57,291,538.49
流动资产合计	2,826,595,688.69	2,781,429,138.00
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	560,372,450.62	560,214,058.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	384,818,884.37	391,375,359.25
固定资产	2,540,842,975.58	2,546,836,511.46
在建工程	416,568,129.20	365,392,159.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,587,294.42	23,954,962.02
无形资产	27,020,925.54	28,576,388.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,041,722.31	17,865,673.70
其他非流动资产	63,977,605.16	91,307,254.94
非流动资产合计	4,034,229,987.20	4,025,522,367.58
资产总计	6,860,825,675.89	6,806,951,505.58

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





资产负债表 (续)

编制单位: 昆山龙腾光电股份有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款	847,640,167.86	699,712,611.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,596,491.40	22,212,079.60
应付账款	748,788,675.79	999,975,511.20
预收款项		
合同负债	17,622,417.03	59,849,852.20
应付职工薪酬	72,758,655.60	92,049,416.48
应交税费	15,211,315.17	43,749,936.87
其他应付款	50,091,283.19	63,047,197.26
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,686,810.94	10,212,613.31
其他流动负债	1,245,844.29	5,958,996.62
流动负债合计	1,803,641,661.27	1,996,768,215.03
非流动负债:		
长期借款	120,500,979.89	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	3,438,816.43	14,125,627.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,185,399.96	6,360,000.00
递延所得税负债	37,506,676.71	25,394,211.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,631,872.99	45,879,839.03
负债合计	1,971,273,534.26	2,042,648,054.06
所有者权益(或股东权益):		
股本	3,333,333,400.00	3,333,333,400.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	77,453,309.25	62,001,858.96
减: 库存股		
其他综合收益	-169,543.82	183,223.09
专项储备		
盈余公积	160,493,497.87	140,211,830.34
未分配利润	1,318,441,478.33	1,228,573,139.13
股东权益合计	4,889,552,141.63	4,764,303,451.52
负债和股东权益总计	6,860,825,675.89	6,806,951,505.58

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,206,762,025.51	5,732,954,114.70
减：营业成本	3,410,329,805.04	4,153,739,499.66
税金及附加	23,565,615.17	43,175,649.58
销售费用	60,642,169.94	64,627,284.70
管理费用	125,423,972.10	128,838,583.55
研发费用	192,275,658.30	237,451,374.35
财务费用	-12,042,410.96	13,818,496.00
其中：利息费用	23,396,291.78	6,201,263.35
利息收入	24,842,589.30	5,580,267.53
加：其他收益	35,495,134.24	27,671,704.89
投资收益（损失以“-”号填列）	3,564,317.39	5,625,160.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	511,159.20	305,192.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,507,106.65	5,621,272.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,505,670.00	-10,552.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-190,489,325.64	-107,487,673.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,402,846.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,747,271.61	1,022,723,138.21
加：营业外收入	8,966,506.80	7,011,506.27
减：营业外支出	943,363.68	170,531.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	268,770,414.73	1,029,564,112.58
减：所得税费用	17,131,378.90	118,970,307.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	251,639,035.83	910,593,804.68
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	251,639,035.83	910,593,804.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	251,639,035.83	910,593,804.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-352,766.91	84,830.37
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-352,766.91	84,830.37
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-352,766.91	84,830.37
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-352,766.91	84,830.37
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	251,286,268.92	910,678,635.05
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	251,286,268.92	910,678,635.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.075	0.273
（二）稀释每股收益	0.075	0.273

公司负责人：

主管会计工作负责人：

王涛

会计机构负责人：



利润表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,761,285,189.41	5,047,152,088.52
减：营业成本	3,078,073,410.28	3,502,653,638.62
税金及附加	21,361,158.16	41,162,842.81
销售费用	51,380,613.34	49,087,224.85
管理费用	117,466,260.32	119,322,318.42
研发费用	190,877,092.48	222,314,530.94
财务费用	-8,717,495.61	8,771,358.96
其中：利息费用	20,459,860.70	5,660,772.50
利息收入	22,538,657.29	5,208,175.35
加：其他收益	35,468,743.89	27,489,864.12
投资收益（损失以“-”号填列）	2,682,731.93	5,646,310.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	511,159.20	305,192.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,145,864.51	5,621,272.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,270,076.05	-2,466,313.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-155,606,844.84	-91,611,077.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,045,642.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	199,759,079.15	1,048,520,230.24
加：营业外收入	8,858,704.16	6,816,761.84
减：营业外支出	929,638.98	169,644.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,688,144.33	1,055,167,347.27
减：所得税费用	4,871,469.08	131,668,506.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,816,675.25	923,498,840.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,816,675.25	923,498,840.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-352,766.91	84,830.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-352,766.91	84,830.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-352,766.91	84,830.37
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	202,463,908.34	923,583,670.78
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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



合并现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,714,742,258.44	5,816,868,918.14
收到的税费返还	182,828,950.70	75,716,582.92
收到其他与经营活动有关的现金	79,289,279.07	56,206,924.13
经营活动现金流入小计	4,976,860,488.21	5,948,792,425.19
购买商品、接受劳务支付的现金	3,837,959,148.57	4,081,981,626.30
支付给职工以及为职工支付的现金	650,829,788.59	603,728,636.79
支付的各项税费	199,591,371.38	278,053,959.22
支付其他与经营活动有关的现金	38,080,806.13	126,213,432.49
经营活动现金流出小计	4,726,461,114.67	5,089,977,654.80
经营活动产生的现金流量净额	250,399,373.54	858,814,770.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	730,000,000.00	680,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,343,576.48	3,616,396.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	870,500.00	42,030.00
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	737,214,076.48	683,658,426.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,338,950.56	366,601,850.08
投资支付的现金	627,980,000.00	830,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	814,318,950.56	1,196,601,850.08
投资活动产生的现金流量净额	-77,104,874.08	-512,943,423.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,006,065,020.72	2,051,457,553.17
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,006,065,020.72	2,051,457,553.17
偿还债务支付的现金	4,138,731,414.37	1,687,164,764.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,062,552.09	38,817,110.04
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	13,595,875.70	15,460,931.31
筹资活动现金流出小计	4,264,389,842.16	1,741,442,805.50
筹资活动产生的现金流量净额	-258,324,821.44	310,014,747.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,045,169.41	834,669.06
五、现金及现金等价物净增加额	-51,985,152.57	656,720,763.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,130,330,571.10	473,609,807.68
六、期末现金及现金等价物余额	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10

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



现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,121,916,965.20	4,864,485,910.42
收到的税费返还	162,843,417.47	69,041,874.13
收到其他与经营活动有关的现金	75,830,325.24	55,259,594.50
经营活动现金流入小计	4,360,590,707.91	4,988,787,379.05
购买商品、接受劳务支付的现金	3,201,556,808.37	3,247,100,916.87
支付给职工以及为职工支付的现金	586,858,064.34	527,614,741.87
支付的各项税费	196,701,531.88	253,402,616.18
支付其他与经营活动有关的现金	37,986,292.81	125,450,913.23
经营活动现金流出小计	4,023,102,697.40	4,153,569,188.15
经营活动产生的现金流量净额	337,488,010.51	835,218,190.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	680,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,966,179.22	3,616,396.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	870,500.00	42,030.00
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	434,836,679.22	683,658,426.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,332,576.61	356,105,354.39
投资支付的现金	327,980,000.00	830,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	502,312,576.61	1,186,105,354.39
投资活动产生的现金流量净额	-67,475,897.39	-502,446,928.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,288,211,184.64	1,563,543,413.68
收到其他与筹资活动有关的现金	324,833,483.60	114,470,000.00
筹资活动现金流入小计	3,613,044,668.24	1,678,013,413.68
偿还债务支付的现金	3,099,592,187.44	1,457,414,581.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,286,708.73	38,535,789.81
支付其他与筹资活动有关的现金	367,810,180.19	158,481,306.72
筹资活动现金流出小计	3,576,689,076.36	1,654,431,677.80
筹资活动产生的现金流量净额	36,355,591.88	23,581,735.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,415,709.66	2,602,153.72
五、现金及现金等价物净增加额	318,783,414.66	358,955,152.49
加：期初现金及现金等价物余额	738,480,423.26	379,525,270.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,057,263,837.92	738,480,423.26

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

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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
优先股	永续债	其他	其他										
一、上年期末余额					62,001,858.96			183,223.09		140,211,830.34	1,094,065,553.92	4,629,795,866.31	4,629,795,866.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额					62,001,858.96			183,223.09		140,211,830.34	1,094,065,553.92	4,629,795,866.31	4,629,795,866.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,451,450.29			-352,766.91		20,281,667.53	138,690,699.78	174,071,050.69	174,071,050.69
（一）综合收益总额								-352,766.91			251,639,035.83	251,286,268.92	251,286,268.92
（二）股东投入和减少资本					15,451,450.29							15,451,450.29	15,451,450.29
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					15,451,450.29							15,451,450.29	15,451,450.29
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										20,281,667.53	-112,948,336.05	-92,666,668.52	-92,666,668.52
2. 对股东的分配										20,281,667.53	-20,281,667.53		
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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					77,453,309.25			-169,543.82		160,493,497.87	1,232,756,253.70	4,803,866,917.00	4,803,866,917.00

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陶园

王涛

王涛

杨永勤

杨永勤



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	上 期										
	归属于母公司股东权益										
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	3,333,333,400.00		62,001,858.96		98,392.72		47,861,946.30	309,154,967.28	3,752,450,565.26		3,752,450,565.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,333,333,400.00		62,001,858.96		98,392.72		47,861,946.30	309,154,967.28	3,752,450,565.26		3,752,450,565.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					84,830.37		92,349,884.04	784,910,586.64	877,345,301.05		877,345,301.05
（一）综合收益总额					84,830.37			910,593,804.68	910,678,635.05		910,678,635.05
（二）股东投入和减少资本											
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								-125,683,218.04	-33,333,334.00		-33,333,334.00
2. 对股东的分配								-92,349,884.04	-33,333,334.00		-33,333,334.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	3,333,333,400.00		62,001,858.96		183,223.09		140,211,830.34	1,094,065,553.92	4,629,795,866.31		4,629,795,866.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陶园



王涛

杨永勤

杨永勤



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	3,333,333.400.00				62,001,858.96		183,223.09		140,211,830.34	1,228,573,139.13	4,764,303,451.52
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				62,001,858.96		183,223.09		140,211,830.34	1,228,573,139.13	4,764,303,451.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,451,450.29		-352,766.91		20,281,667.53	89,868,339.20	125,248,690.11
（一）综合收益总额							-352,766.91			202,816,675.25	202,463,908.34
（二）股东投入和减少资本					15,451,450.29						15,451,450.29
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					15,451,450.29						15,451,450.29
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									20,281,667.53	-112,948,336.05	-92,666,668.52
2. 对股东的分配									20,281,667.53	-20,281,667.53	
3. 其他										-92,666,668.52	-92,666,668.52
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	3,333,333,400.00				77,453,309.25		-169,543.82		160,493,497.87	1,318,441,478.33	4,889,552,141.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陶园

王涛

杨永勤

杨永勤

王涛



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	3,333,333.400.00				62,001,858.96		98,392.72		47,861,946.30	430,757,516.76	3,874,053,114.74
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				62,001,858.96		98,392.72		47,861,946.30	430,757,516.76	3,874,053,114.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							84,830.37		92,349,884.04	797,815,622.37	890,250,336.78
（一）综合收益总额							84,830.37			923,498,810.41	923,583,670.78
（二）股东投入和减少资本											
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									92,349,884.04	-125,683,218.04	-33,333,334.00
2. 对股东的分配									92,349,884.04	-92,349,884.04	
3. 其他										-33,333,334.00	-33,333,334.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	3,333,333.400.00				62,001,858.96		183,223.09		140,211,830.34	1,228,573,139.13	4,764,303,451.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陶园



王涛



杨永勤



昆山龙腾光电股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 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。根据公司股东大会审计通过的发行人民币普通股股票及上市决议, 并于2020年7月21日经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1536号文《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》的核准, 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, 发行价格每股人民币1.22元。截止2022年12月31日, 公司注册资本3,333,333,400.00元, 股本3,333,333,400.00元。

注册资本: 333,333.34万元

统一社会信用代码: 913205837178569220

法定代表人: 陶园

注册地址: 江苏省昆山开发区龙腾路1号

总部地址: 江苏省昆山开发区龙腾路1号

(二) 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。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

公司将全资子公司昆山龙腾电子有限公司(以下简称“龙腾电子”)、龙腾光电国际(香港)有限公司纳入合并财务报表范围。具体详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 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、（九）”进行了折算。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4. 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。

5. 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（资本溢价或股本溢价），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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外

币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理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；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认

后，对于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

①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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《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），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：销售业务

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失，商业承兑票据类比应收账款确认预期信用损失。

（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、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具

外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，将其其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：代垫款

其他应收款组合 3：保证金

其他应收款组合 4：其他

备用金、保证金组合风险较低，考虑货币时间价值，一般确认一定较低的计提比例，其他组合预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 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，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。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。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项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，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	5	10	19.00
其他设备	3-5	5-10	18.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程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。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本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。本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

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1. 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法规。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. 具体方法

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，此外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，以 FOB 方式销售的货物，在货物报关并装运后确认收入；以 CIF 方式销售的货物，在货物运送至合同约定的交付地点后确认收入。

（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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 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。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公

司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）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主要是使本公司面临公允价值变动风险的远期外汇合同。

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

1. 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及影响

（1）执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“15号解释”），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自15号解释公布之日起施行。

本公司结合具体情况于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计政策。

①关于公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

根据 15 号解释新旧衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

按照 15 号解释要求和本公司具体情况，将研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理追溯调整，上述调整对期初合并资产负债表无影响，对 2021 年的合并利润表及母公司利润表影响如下：

合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
营业成本	4,102,706,219.57	4,153,739,499.66	51,033,280.09
研发费用	288,484,654.44	237,451,374.35	- 51,033,280.09
母公司报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
营业成本	3,466,480,599.79	3,502,653,638.62	36,173,038.83
研发费用	258,487,569.77	222,314,530.94	-36,173,038.83

②关于资金集中管理相关列报对公司财务状况和经营成果无重大影响。

③关于亏损合同的判断对公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，执行解释第 16 号对公司财务状况和经营成果无重大影响。

四、税项

(一) 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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
昆山龙腾光电股份有限公司	15
昆山龙腾电子有限公司	25
龙腾光电国际（香港）有限公司	16.5

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]39号规定，母公司昆山龙腾光电股份有限公司生产企业自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

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. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。母公司昆山龙腾光电股份有限公司2020年12月2日被认定为高新技术企业证书（证书编号：GR202032002502，有效期：三年）。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,000.00	35,000.00
银行存款	1,078,310,418.53	1,130,295,571.10
其他货币资金		
合计	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		100,138,055.55
其中：结构性存款		100,138,055.55
合计		100,138,055.55

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	5,039,100.00	2,864,357.47

项目	期末余额	期初余额
合计	5,039,100.00	2,864,357.47

(四) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,278,226.90	
减：坏账准备		
合计	2,278,226.90	

1. 期末已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据的情况

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,630,812.53	2,278,226.90
合计	1,630,812.53	2,278,226.90

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	612,131,797.07	954,784,172.49
减：坏账准备	9,181,976.96	14,321,762.59
合计	602,949,820.11	940,462,409.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	612,131,797.07	100.00	9,181,976.96	1.50
其中：账龄组合	612,131,797.07	100.00	9,181,976.96	1.50
合计	612,131,797.07	100.00	9,181,976.96	1.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	954,784,172.49	100.00	14,321,762.59	1.50
其中：账龄组合	954,784,172.49	100.00	14,321,762.59	1.50
合计	954,784,172.49	100.00	14,321,762.59	1.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	612,131,797.07	1.50	9,181,976.96	954,784,172.49	1.50	14,321,762.59
合计	612,131,797.07	1.50	9,181,976.96	954,784,172.49	1.50	14,321,762.59

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合计提	14,321,762.59		5,139,785.63			9,181,976.96
合计	14,321,762.59		5,139,785.63			9,181,976.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款 1	327,691,880.80	53.53	4,915,378.21
应收账款 2	140,128,795.92	22.89	2,101,931.94
应收账款 3	25,596,616.13	4.18	383,949.24
应收账款 4	24,157,502.03	3.95	362,362.53
应收账款 5	17,810,781.91	2.91	267,161.73
合计	535,385,576.79	87.46	8,030,783.65

(六) 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	45,193,265.77	89.45	69,683,616.86	91.47
1至2年	4,804,492.56	9.51	6,116,613.82	8.03
2至3年	212,909.40	0.42	281,766.02	0.37
3年以上	314,226.30	0.62	97,238.21	0.13
合计	50,524,894.03	100.00	76,179,234.91	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项 1	31,112,287.50	61.58
预付款项 2	5,927,558.00	11.73
预付款项 3	2,748,009.45	5.44
预付款项 4	1,346,931.73	2.67
预付款项 5	1,000,000.00	1.98
合计	42,134,786.68	83.40

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,627,689.91	516,924.59
其他应收款项	52,411,817.92	3,304,947.82
减：坏账准备	2,146,909.85	512,794.22
合计	54,892,597.98	3,309,078.19

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	4,627,689.91	516,924.59
合计	4,627,689.91	516,924.59

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	49,655,287.77	1,631,175.00
代垫款	2,219,073.18	1,215,935.24
备用金	466,419.76	457,837.58
其他	71,037.21	
减：坏账准备	2,146,909.85	512,794.22
合计	50,264,908.07	2,792,153.60

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,659,669.92	2,052,947.82
1至2年	1,500,148.00	
2至3年		1,100,000.00
3年以上	1,252,000.00	152,000.00
减：坏账准备	2,146,909.85	512,794.22
合计	50,264,908.07	2,792,153.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	12,555.19	500,239.03		512,794.22
期初余额在本期重新评估后	12,555.19	500,239.03		512,794.22
本期计提	713,014.39	921,101.24		1,634,115.63
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	725,569.58	1,421,340.27	-	2,146,909.85

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	12,555.19	713,014.39				725,569.58
第二阶段	500,239.03	921,101.24				1,421,340.27
合计	512,794.22	1,634,115.63	-	-	-	2,146,909.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款1	保证金	40,672,323.78	1年以内	77.60	610,084.86
其他应收款2	保证金	7,296,788.99	1年以内	13.92	109,451.83
其他应收款3	代垫款	1,151,280.22	1年以内	2.20	17,269.20
其他应收款4	代垫款	1,001,746.00	1-2年	1.91	100,174.60
其他应收款5	保证金	1,000,000.00	3年以上	1.91	1,000,000.00
合计		51,122,138.99		97.54	1,836,980.49

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	284,359,527.32	10,904,119.41	273,455,407.91	426,683,735.54	6,364,957.39	420,318,778.15
包装物	1,232,771.18		1,232,771.18	1,951,468.57		1,951,468.57
低值易耗品	1,099,677.76		1,099,677.76	1,017,231.52		1,017,231.52
自制半成品	5,849,332.02	311,143.69	5,538,188.33	606,684.91	124,766.93	481,917.98
库存商品	1,042,295,506.41	130,049,229.75	912,246,276.66	777,104,186.55	76,523,691.37	700,580,495.18
发出商品	1,702,494.60	357,792.82	1,344,701.78	19,314,213.17	1,443,907.56	17,870,305.61
在产品	107,186,366.20	10,737,585.85	96,448,780.35	49,133,339.98	1,435,439.11	47,697,900.87
备品备件	17,981,435.06	-	17,981,435.06	18,849,384.85		18,849,384.85
合计	1,461,707,110.55	152,359,871.52	1,309,347,239.03	1,294,660,245.09	85,892,762.36	1,208,767,482.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,364,957.39	11,837,365.83		7,298,203.81		10,904,119.41

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	76,523,691.37	110,779,152.61		57,253,614.23		130,049,229.75
发出商品	1,443,907.56	50,266,275.87		51,352,390.61		357,792.82
自制半成品	124,766.93	503,920.87		317,544.11		311,143.69
在产品	1,435,439.11	17,102,610.46		7,800,463.72		10,737,585.85
合计	85,892,762.36	190,489,325.64	-	124,022,216.48		152,359,871.52

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	37,306,414.36	27,037,366.43
待抵扣进项税额	10,853,236.25	6,906,955.19
可转让大额存单	48,528,592.58	50,384,583.30
合计	96,688,243.19	84,328,904.92

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
彩优微电子（昆山）有限公司	10,214,058.33			511,159.20	-352,766.91					10,372,450.62	
合计	10,214,058.33			511,159.20	-352,766.91					10,372,450.62	

(十一) 投资性房地产

1. 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	627,554,166.28	12,061,120.35	639,615,286.63
2. 本期增加金额	9,886,095.79	278,784.34	10,164,880.13
(1) 无形资产转入		278,784.34	278,784.34
(2) 固定资产转入	9,886,095.79		9,886,095.79
3. 本期减少金额	241,780.53	9,249.49	251,030.02
(1) 转至无形资产	-	9,249.49	9,249.49
(2) 转至固定资产	241,780.53	-	241,780.53
4. 期末余额	637,198,481.54	12,330,655.20	649,529,136.74
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	227,991,349.92	3,795,055.31	231,786,405.23
2. 本期增加金额	17,041,071.14	341,376.86	17,382,448.00
(1) 计提	16,130,889.91	251,354.67	16,382,244.58
(2) 无形资产转入	-	90,022.19	90,022.19
(3) 固定资产转入	910,181.23	-	910,181.23
3. 本期减少金额	90,927.71	2,871.03	93,798.74
(1) 转至无形资产	-	2,871.03	2,871.03
(2) 转至固定资产	90,927.71	-	90,927.71
4. 期末余额	244,941,493.35	4,133,561.14	249,075,054.49
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	392,256,988.19	8,197,094.06	400,454,082.25
2. 期初账面价值	399,562,816.36	8,266,065.04	407,828,881.40

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,705,156,597.35	2,699,080,803.58
减：减值准备	1,397,844.19	1,397,844.19
合计	2,703,758,753.16	2,697,682,959.39

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

昆山龙腾光电股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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	2,409,034,024.52	8,728,972,195.11	12,106,867.17	84,400,358.67	216,906,424.10	11,451,419,869.57
2. 本期增加金额	14,412,677.61	141,814,174.62	11,852.04	3,269,375.77	12,920,622.77	172,428,702.81
(1) 购置	4,611,440.96	42,051,558.66	11,852.04	3,269,375.77	9,334,969.35	59,279,196.78
(2) 投资性房地 产转回	241,780.53					241,780.53
(3) 在建工程转 入	9,559,456.12	99,762,615.96			3,585,653.42	112,907,725.50
3. 本期减少金额	9,939,555.79	26,837,380.20	815,705.15	12,238.89	605,161.01	38,210,041.04
(1) 处置或报废		26,837,380.20	815,705.15	12,238.89	605,161.01	28,270,485.25
(2) 其他	9,939,555.79					9,939,555.79
4. 期末余额	2,413,507,146.34	8,843,948,989.53	11,303,014.06	87,657,495.55	229,221,885.86	11,585,638,531.34
二、累计折旧						
1. 期初余额	948,897,117.92	7,538,551,099.37	10,535,066.38	70,085,808.69	184,269,973.63	8,752,339,065.99
2. 本期增加金额	63,981,321.92	78,700,867.25	117,282.29	2,156,070.39	9,500,043.26	154,455,585.11
(1) 计提	63,890,394.21	78,700,867.25	117,282.29	2,156,070.39	9,500,043.26	154,364,657.40
(2) 投资性房地 产转回	90,927.71					90,927.71
3. 本期减少金额	910,181.23	24,153,642.19	734,134.65	11,015.00	503,744.04	26,312,717.11
(1) 处置或报废	-	24,153,642.19	734,134.65	11,015.00	503,744.04	25,402,535.88
(2) 转至投资性 房地产	910,181.23					910,181.23
4. 期末余额	1,011,968,258.61	7,593,098,324.43	9,918,214.02	72,230,864.08	193,266,272.85	8,880,481,933.99
三、减值准备						
1. 期初余额		1,397,844.19				1,397,844.19
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		1,397,844.19				1,397,844.19
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,401,538,887.73	1,249,452,820.91	1,384,800.04	15,426,631.47	35,955,613.01	2,703,758,753.16
2. 期初账面价值	1,460,136,906.60	1,189,023,251.55	1,571,800.79	14,314,549.98	32,636,450.47	2,697,682,959.39

注：截止 2022 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,464,173,208.15 元。

(十三) 在建工程

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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	361,564,780.05		361,564,780.05	289,103,583.93		289,103,583.93
IPS 产能扩充	12,681,241.16		12,681,241.16	19,594,157.53		19,594,157.53
Array Photo 产能扩充				5,284,740.52		5,284,740.52
LCM 产能提升	5,324,323.42		5,324,323.42	18,401,678.40		18,401,678.40
环保系统扩容及优化	14,773,114.25		14,773,114.25	16,103,587.87		16,103,587.87
Array test 产能扩充				6,059,027.00		6,059,027.00
其他项目	23,115,725.14		23,115,725.14	30,511,327.92		30,511,327.92
合计	417,459,184.02		417,459,184.02	385,058,103.17		385,058,103.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
新技术导入-氧化物	1,271,429,000.00	289,103,583.93	72,461,196.12			361,564,780.05	募集资金及自筹
IPS 产能扩充	47,905,200.00	19,594,157.53	5,766,519.31	12,679,435.68		12,681,241.16	自筹
Array Photo 产能扩充	41,302,293.00	5,284,740.52	19,626,550.00	24,911,290.52		-	自筹
LCM 产能提升	51,264,800.00	18,401,678.40	5,677,572.30	18,754,927.28		5,324,323.42	自筹
环保系统扩容及优化	168,973,883.78	16,103,587.87	6,098,637.02	7,429,110.64		14,773,114.25	自筹
合计	1,580,875,176.78	348,487,748.25	109,630,474.75	63,774,764.12		394,343,458.88	

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	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	28.44	28	681,614.37	681,614.37	1.93	募集资金及自筹
IPS 产能扩充	52.94	53				自筹
ArrayPhoto 产能扩充	60.31	60				自筹
LCM 产能提升	46.97	47				自筹
环保系统扩容及优化	13.14	13				自筹

(十四) 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	39,555,583.47	39,555,583.47



项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,555,583.47	39,555,583.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,261,185.88	9,261,185.88
2. 本期增加金额	13,185,194.52	13,185,194.52
(1) 计提	13,185,194.52	13,185,194.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,446,380.40	22,446,380.40
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	17,109,203.07	17,109,203.07
2. 期初账面价值	30,294,397.59	30,294,397.59

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	43,548,711.28	58,855,075.48	102,403,786.76
2. 本期增加金额	9,249.49	613,188.68	622,438.17
(1) 购置	-	613,188.68	613,188.68
(2) 投资性房地产转入	9,249.49	-	9,249.49
3. 本期减少金额	278,784.34	-	278,784.34
(1) 转出至投资性房地产	278,784.34		278,784.34
4. 期末余额	43,279,176.43	59,468,264.16	102,747,440.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	13,278,930.33	56,249,891.55	69,528,821.88
2. 本期增加金额	909,506.51	1,210,851.43	2,120,357.94
(1) 计提	906,635.48	1,210,851.43	2,117,486.91
(2) 投资性房地产转入	2,871.03	-	2,871.03
3. 本期减少金额	90,022.19	-	90,022.19
(1) 转出至投资性房地产	90,022.19		90,022.19

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4.期末余额	14,098,414.65	57,460,742.98	71,559,157.63
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	29,180,761.78	2,007,521.18	31,188,282.96
2.期初账面价值	30,269,780.95	2,605,183.93	32,874,964.88

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
昆山龙腾电子有限公司	9,428,909.16			9,428,909.16
合计	9,428,909.16			9,428,909.16

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
昆山龙腾电子有限公司	9,428,909.16			9,428,909.16
合计	9,428,909.16			9,428,909.16

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
存货跌价准备	21,198,295.69	141,321,971.21	11,667,026.27	77,780,175.11
未实现内部交易收益	5,509,298.16	26,684,771.09	20,312,534.81	93,124,956.38
股权激励费用	2,317,717.54	15,451,450.29	-	-
递延收益	927,809.99	6,185,399.96	954,000.00	6,360,000.00
应收账款坏账准备	910,211.54	6,068,076.94	1,258,897.26	8,392,648.41
其他应收款坏账准备	321,744.38	2,144,962.50	76,480.17	509,867.80
固定资产减值准备	209,676.63	1,397,844.19	209,676.63	1,397,844.19
小计	31,394,753.93	199,254,476.18	34,478,615.14	187,565,491.89
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	37,506,676.71	250,044,511.38	25,394,211.66	169,294,744.39
小计	37,506,676.71	250,044,511.38	25,394,211.66	169,294,744.39

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	63,977,605.16		63,977,605.16	91,998,136.04		91,998,136.04
合计	63,977,605.16		63,977,605.16	91,998,136.04		91,998,136.04

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	650,626.66	415,958,131.01
信用借款	840,863,817.77	584,663,378.85
质押借款	2,278,226.90	
短期借款利息调整	4,501,030.67	328,433.63
合计	848,293,702.00	1,000,949,943.49

注：本期保证借款均为昆山龙腾光电股份有限公司对昆山龙腾电子有限公司提供的连带责任保证担保。

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,596,491.40	22,212,079.60
合计	39,596,491.40	22,212,079.60

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	800,511,319.89	1,220,388,241.61
1年以上	39,821,923.48	23,306,309.21
合计	840,333,243.37	1,243,694,550.82

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,126,679.65	49,833,138.90
1年以上	2,709,973.59	10,387,583.56
合计	17,836,653.24	60,220,722.46

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	102,017,917.72	568,388,326.69	596,262,492.80	74,143,751.61
离职后福利-设定提存计划		33,848,079.25	33,848,079.25	-
合计	102,017,917.72	602,236,405.94	630,110,572.05	74,143,751.61

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	97,784,450.35	509,872,154.38	536,758,725.24	70,897,879.49
职工福利费		22,820,591.64	22,820,591.64	
社会保险费		16,434,387.32	16,434,387.32	
其中：医疗保险费		13,474,165.12	13,474,165.12	
工伤保险费		1,432,071.35	1,432,071.35	
生育保险费		1,528,150.85	1,528,150.85	
住房公积金		17,647,814.12	17,647,814.12	
工会经费和职工教育经费		1,613,379.23	1,613,379.23	
短期带薪缺勤	4,233,467.37		987,595.25	3,245,872.12
合计	102,017,917.72	568,388,326.69	596,262,492.80	74,143,751.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		32,820,431.28	32,820,431.28	
失业保险费		1,027,647.97	1,027,647.97	
合计		33,848,079.25	33,848,079.25	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		27,486,106.32
房产税	2,382,958.79	2,346,390.30
个人所得税	2,349,796.98	2,096,591.20
城市维护建设税	5,138,445.60	5,190,175.14
教育费附加	3,078,499.69	3,113,930.82
地方教育费附加	2,052,333.13	2,075,953.88
土地使用税	110,862.12	110,862.12
增值税	502,539.95	79,283.58
其他	751,396.71	1,807,737.34
合计	16,366,832.97	44,307,030.70

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	52,122,260.20	65,104,656.95
合计	52,122,260.20	65,104,656.95

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	41,523,873.73	34,941,944.09

项目	期末余额	期初余额
暂收款	9,596,873.99	25,513,209.38
应付员工	516,100.25	668,769.79
其他	485,412.23	3,980,733.69
合计	52,122,260.20	65,104,656.95

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
客户1	5,763,310.00	企业合作保证金
客户2	2,500,000.00	企业合作保证金
客户3	2,437,610.00	企业合作保证金
客户4	2,239,055.00	企业合作保证金
客户5	1,244,944.00	企业合作保证金
合计	14,184,919.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,597,072.74	13,013,132.08
合计	13,597,072.74	13,013,132.08

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,245,844.29	5,958,996.62
合计	1,245,844.29	5,958,996.62

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率
信用借款	120,500,979.89		2.6%
合计	120,500,979.89		

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,263,459.68	32,453,363.62
减：未确认融资费用	482,357.38	1,659,129.24
减一年内到期的非流动负债	13,597,072.74	13,013,132.08
合计	4,184,029.56	17,781,102.30

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,360,000.00	1,071,400.00	1,246,000.04	6,185,399.96	
合计	6,360,000.00	1,071,400.00	1,246,000.04	6,185,399.96	

2. 政府补助项目情况

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型液晶显示视角可控技术的研发和产业化专项资金	4,460,000.00			446,000.04		4,013,999.96	与资产相关
苏州市2018年企业知识产权登峰行动计划项目经费指标	150,000.00			150,000.00			与收益相关
苏州市高价值专利项目分年度拨款	300,000.00					300,000.00	与收益相关
昆山知识产权奖励项目(第一批)知识产权项目联动支持	250,000.00			250,000.00			与收益相关
昆山开发区科技局2019年两岸企业科技攻关引导资金项目第一笔	200,000.00			200,000.00			与收益相关
昆山市科技局2020年昆山市政策引导类计划	200,000.00			200,000.00			与收益相关
昆山市科技局2021年省政策引导类计划项目专项资金	800,000.00					800,000.00	与收益相关
昆山市商务局2022年中央外经贸发展专项资金		971,400.00				971,400.00	与收益相关
昆山市科学技术局2021年度昆山重点研发计划项目资金		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	6,360,000.00	1,071,400.00		1,246,000.04		6,185,399.96	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	62,001,858.96			62,001,858.96
其他资本公积		15,451,450.29		15,451,450.29
合计	62,001,858.96	15,451,450.29		77,453,309.25

注：本期其他资本公积增加系股份支付确认的费用。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期留存	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				收益			
一、将重分类进损益的其他综合收益	183,223.09	-352,766.91				-352,766.91	-169,543.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	183,223.09	-352,766.91				-352,766.91	-169,543.82
其他综合收益合计	183,223.09	-352,766.91				-352,766.91	-169,543.82

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	140,211,830.34	20,281,667.53		160,493,497.87
合计	140,211,830.34	20,281,667.53		160,493,497.87

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,094,065,553.92	309,154,967.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,094,065,553.92	309,154,967.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,639,035.83	910,593,804.68
减：提取法定盈余公积	20,281,667.53	92,349,884.04
减：利润分配应付普通股股利	92,666,668.52	33,333,334.00
期末未分配利润	1,232,756,253.70	1,094,065,553.92

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,097,629,052.36	3,311,244,866.00	5,535,100,469.72	3,951,210,442.72
其他业务	109,132,973.15	99,084,939.04	197,853,644.98	202,529,056.94
合计	4,206,762,025.51	3,410,329,805.04	5,732,954,114.70	4,153,739,499.66

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,152,774.87	14,318,171.73
房产税	9,334,119.24	10,268,065.20
教育费附加	3,084,893.84	8,590,256.85
地方教育费附加	2,056,595.90	5,726,837.90
消费税	1,042,689.44	2,007,281.89
土地使用税	443,448.48	443,448.48
其他	2,451,093.40	1,821,587.53
合计	23,565,615.17	43,175,649.58

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,895,887.54	31,341,252.50
股份支付	2,714,927.88	
服务费用	10,656,505.25	11,102,182.30
技术服务费		6,486,111.96
出口费用	5,514,135.32	5,058,509.23
差旅费	1,953,132.00	1,979,535.32
业务招待费	1,189,845.93	1,177,515.80
办公费	322,043.31	255,085.62
其他	9,395,692.71	7,227,091.97
合计	60,642,169.94	64,627,284.70

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,228,025.89	48,522,291.11
股份支付	2,831,153.26	
折旧与摊销	26,547,306.15	24,271,950.13
服务费	12,304,104.86	13,901,023.04
专利权使用费	9,706,350.00	9,862,612.50
交通费	6,881,696.88	6,901,019.85
办公费	6,521,837.53	6,783,436.23
财产保险费	5,581,586.06	5,863,563.84
修理费	2,693,801.22	5,077,712.03
租赁费	1,410,137.00	3,899,757.71
其他	2,717,973.25	3,755,217.11
合计	125,423,972.10	128,838,583.55

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,236,720.89	109,953,703.67
股份支付	4,600,464.10	
实验领用	20,994,625.31	67,658,692.93
折旧与摊销	22,705,260.98	24,077,944.14
辅助费	16,987,513.43	14,032,001.83
间接材料	12,122,069.30	7,252,252.17
办公费	1,167,213.72	1,504,703.82
其他	9,461,790.57	12,972,075.79
合计	192,275,658.30	237,451,374.35

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,396,291.78	6,201,263.35
减：利息收入	24,842,589.30	5,580,267.53
汇兑损失		12,680,565.84

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	10,999,324.77	
手续费支出	403,211.33	516,934.34
合计	-12,042,410.96	13,818,496.00

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山市工业和信息化局苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院建设项目补贴	15,872,779.00	20,000,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局 2022 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金	15,000,000.00		与收益相关
昆山市人力资源和社会保障局的职业培训补贴	2,040,400.00		与收益相关
递延收益摊销（新型液晶显示视角可控技术的研发和产业化专项资金）	446,000.04		与资产相关
个税手续费结报返还款	301,631.60	218,393.31	与收益相关
递延收益摊销（昆山知识产权奖励项目（第一批）知识产权项目联动支持）	250,000.00		与收益相关
递延收益摊销（昆山开发区科技局 2019 年两岸企业科技攻关引导资金项目第一笔）	200,000.00		与收益相关
递延收益摊销（昆山市科技局 2020 年昆山市政策引导类计划）	200,000.00		与收益相关
昆山开发区科技局 2019 年两岸企业科技攻关引导资金项目经费补助	160,000.00		与收益相关
递延收益摊销（苏州市 2018 年企业知识产权登峰行动计划项目经费指标）	150,000.00		与收益相关
昆山市科学技术局 2022 年定制储备一批科技成果项目	180,000.00		与收益相关
昆山市工业和信息化局 2022 年昆山市货运补贴	101,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局苏州市 2018 年度企业知识产权登峰行动计划项目结转经费	100,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局苏州市知识产权登峰计划补贴款	100,000.00		与收益相关
苏州市科学技术协会 2021 年苏州市高层次学术活动资助	100,000.00		与收益相关
昆山市人力资源管理服务中心扩岗补贴	121,500.00		与收益相关
昆山市商务局 2022 年省级商务发展专项资金	54,500.00		与收益相关
稳岗补贴	44,323.60	1,095,000.00	与收益相关
昆山市人力资源和社会保障局重点企业吸纳来昆就业人员补贴	43,000.00		与收益相关
昆山开发区人社局 2021 年度开发区技能人才培养先进单位补贴	30,000.00		与收益相关
递延收益摊销（新能源汽车推广应用补贴款）		244,911.58	与资产相关
昆山市市场监督管理局本级 2021 年昆山市知识产权奖励项目经费		1,940,000.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局 2021 年省高价		1,500,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
值专利培育计划项目资金			
昆山市科技局 2016 年度昆山创新创业人才第三批项目资助经费		800,000.00	与收益相关
昆山市商务局 2021 年中央外经贸发展专项资金		693,400.00	与收益相关
昆山市科技局苏州市 2021 年度第二十三批科技发展计划项目补助款		500,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局 2020 年省级专项工业企业技术改造综合补贴		470,000.00	与收益相关
昆山市开发区科技局“两岸企业科技攻关引导资金项目”经费补助		200,000.00	与收益相关
昆山市科学技术局 2018 年定制储备一批科技成果转化项目资金		10,000.00	与收益相关
合计	35,495,134.24	27,671,704.89	

(四十三) 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	511,159.20	305,192.92
理财产品收益	1,594,974.81	362,784.43
交易性金融资产取得的投资收益	2,399,640.32	2,872,450.77
衍生金融工具取得的投资收益	-941,456.94	2,084,732.87
合计	3,564,317.39	5,625,160.99

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,096,907.74	693,197.04
衍生金融资产	1,410,198.91	4,928,075.13
合计	3,507,106.65	5,621,272.17

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	5,139,785.63	-1,126,931.69
其他应收款信用减值损失	-1,634,115.63	1,116,378.8
合计	3,505,670.00	-10,552.89

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-190,489,325.64	-107,487,673.81
合计	-190,489,325.64	-107,487,673.81

(四十七) 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	-1,402,846.95	
合计	-1,402,846.95	

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
资管计划收益权转让款	7,812,126.43		7,812,126.43
与日常活动无关的政府补助	295,900.00	5,712,309.34	295,900.00
无需支付的往来款项		7,108.93	
罚款收入	97,850.00	166,686.16	97,850.00
其他	760,630.37	1,125,401.84	760,630.37
合计	8,966,506.80	7,011,506.27	8,966,506.80

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022年昆山市知识产权奖励-国(境)外专利	120,000.00		与收益相关
2021年苏州市优秀专利奖一等奖奖励	100,000.00		与收益相关
昆山开发区安环局企业特种设备安全监管工作站奖补资金	50,000.00		与收益相关
昆山市商务局鼓励外贸企业做大做强专项资金	24,400.00		与收益相关
2022年昆山市知识产权奖励-专利保险补贴	1,500.00		与收益相关
昆山市人民政府办公室科创板、农业龙头企业上市奖励		2,800,000.00	与收益相关
昆山市科学技术局2020年祖冲之攻关计划表彰项目奖励		800,000.00	与收益相关
昆山市人民政府办公室科创板企业靠前兑现奖励		600,000.00	与收益相关
昆山市人民政府金融办企业利用资本市场实现高质量发展奖励款		400,000.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局2021年中国专利优秀奖奖励		200,000.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局第二十一届中国专利奖优秀奖奖励		200,000.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局第二十二届中国专利奖优秀奖奖励		200,000.00	与收益相关
昆山开发区经济发展促进局促进重点工业企业“保量促增”奖补		119,300.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局第二十二届中国专利奖苏州奖励		100,000.00	与收益相关
昆山开发区科技局2020年高企申报开发区奖励		90,000.00	与收益相关
昆山市人力资源和社会保障局职业培训补贴		65,100.00	与收益相关
社保局职业培训奖		38,700.00	与收益相关
昆山市社会保险基金管理中心113人职业培训奖补		33,900.00	与收益相关
昆山市市场监督管理局2020年苏州市优秀专利奖奖励经费		30,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山开发区科技局2020年知识产权密集型企业培育经费		20,000.00	与收益相关
苏州市科学技术协会2020年度省示范企业科协奖励		10,000.00	与收益相关
昆山市统计局企业高质量统计工作评比奖励		3,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局普惠稳岗补助款		2,309.34	与收益相关
合计	295,900.00	5,712,309.34	

(四十九) 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	924,953.77	65,165.90	924,953.77
对外捐赠	18,000.00		18,000.00
罚款及滞纳金	409.91	105,366.00	409.91
合计	943,363.68	170,531.90	943,363.68

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,935,052.64	133,659,471.97
递延所得税费用	15,196,326.26	-14,689,164.07
合计	17,131,378.90	118,970,307.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	268,770,414.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,315,562.21
子公司适用不同税率的影响	6,039,890.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,892.02
使用前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	-6,853,934.59
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	4,073,645.74
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	
研发费用加计扣除的影响	-20,642,870.62
固定资产加计扣除的影响	-5,881,806.72
所得税费用	17,131,378.90

(五十一) 现金流量表

1. 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
收到其他与经营活动有关的现金	79,289,279.07	56,206,924.13
其中：保证金	14,983,323.83	1,195,340.00
政府补助	35,616,434.20	33,939,102.65
其他款项	28,689,521.04	21,072,481.48
支付其他与经营活动有关的现金	38,080,806.13	126,213,432.49
其中：保证金	2,550,000.00	1,500,000.00
保险及办公费	1,988,113.54	18,236,599.87
交通、运输、报关费用		12,276,020.29
专利授权费用	25,817,130.00	17,471,430.00
服务费		25,003,205.68
租赁费		4,458,919.98
差旅费	2,543,176.45	2,990,934.52
费用及其他款项	5,182,386.14	44,276,322.15

2. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	13,595,875.70	15,460,931.31
其中：支付租赁负债本金与利息	13,595,875.70	15,460,931.31

(五十二) 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
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	251,639,035.83	910,593,804.68
加：信用减值损失	-3,505,670.00	10,552.89
资产减值准备	190,489,325.64	-5,977,542.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	170,746,901.98	188,792,365.85
使用权资产折旧	13,185,194.52	9,261,185.88
无形资产摊销	2,117,486.91	2,214,161.30
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（收益以“-”号填列）	1,402,846.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	924,953.77	65,165.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,507,106.65	-5,621,272.17
财务费用（收益以“-”号填列）	23,396,291.78	6,201,263.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,564,317.39	-5,625,160.99

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,083,861.21	-17,765,256.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,112,465.05	3,076,092.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-291,069,081.94	-346,733,541.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,170,056.87	-93,675,138.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-376,674,321.28	213,998,089.79
其他	15,451,450.29	
经营活动产生的现金流量净额	250,399,373.54	858,814,770.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10
减：现金的期初余额	1,130,330,571.10	473,609,807.68
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	-51,985,152.57	656,720,763.42

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10
其中：库存现金	35,000.00	35,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,078,310,418.53	1,130,295,571.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			134,262,882.02
其中：美元	19,274,311.53	6.9646	134,237,870.08
欧元	1.71	7.4229	12.69
日元	477,085.00	0.0524	24,999.25
应收账款			604,299,055.14
其中：美元	86,767,230.73	6.9646	604,299,055.14
其他应收款			48,020,045.57
其中：美元	6,887,561.78	6.9646	47,969,112.77
日元	972,000.00	0.0524	50,932.80
应付账款			267,194,491.36
其中：美元	37,003,138.11	6.9646	257,712,055.68
日元	180,962,513.00	0.0524	9,482,435.68
其他应付款			12,462,213.64
其中：美元	1,789,365.31	6.9646	12,462,213.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			305,514,444.43
其中：美元	43,866,761.11	6.9646	305,514,444.43

六、合并范围的变更

本公司于2022年12月19日在香港注册成立全资子公司龙腾光电国际(香港)有限公司，并将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山龙腾电子有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
龙腾光电国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00		新设

注：2022年11月22日，龙腾光电股份有限公司通过第二届董事第四次会议决议，审议通过《关于公司在香港设立全资子公司的议案》；龙腾光电国际(香港)有限公司于2022年12月19日注册成立，注册资本10万美金，经营范围为电子产品销售、技术开发与服务、供应链管理、国际贸易。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
彩优微电子(昆山)有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	51.00	

注：根据公司与奇景光电于2014年3月签订《投资者权益转让协议书》以及后续签订的《投资者权益转让协议书之增补修正协议书之编号壹》《投资者权益转让协议书之增补修正协议书之编号贰》的约定，公司将其原持有的89%彩优微电子(昆山)有限公司(以下简称：彩优微电子)的股权全部转让予奇景光电，此次股权转让分两个阶段实施，第一阶段38%的股权转让已于2015年1月完成，第二阶段51%的股权转让于2020年12月31日前完成交割。由于彩优微电子相关中央预算内补贴项目尚未验收，第二阶段转让条件尚未成就，奇景光电向公司提出延长交割时点，经公司同意，双方签订了《投资者权益转让协议书之增补修正协议书之编号伍》约定将该51%股权转让交割时点延长至2023年12月31日前。

彩优微电子为外商投资企业，不设股东会，董事会为最高决策机构。根据协议，第一阶段股权转让完成后，董事会共设4席董事，本公司与奇景光电各委派2名董事，其中董事长由奇景光电委派的董事担任。龙腾光电完全尊重并同意奇景光电关于彩优微电子的正常经营决策，以及包括总经理在内的高阶人事任用。因此公司对彩优微电子无控制权，未将彩优微电子纳入公司合并财务报表范围。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	218,618.40 万元人民币	45.90	45.90

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
彩优微电子(昆山)有限公司	奇景光电的子公司, 本公司的联营公司, 公司持有其51.00%的股份

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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.Ltd 100% 的股权, 间接持有公司 43.72% 的股权
Swiss Life Holding (瑞士苏黎世证券交易所上市公司)	通过持有 Swiss Life International Holding AG 100% 的股权, 间接持有公司 43.72% 的股权
昆山开发区国投控股有限公司	国创集团控制的其他企业; 公司董事曹春燕担任其董事
昆山市申昌科技有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山金融产业园投资开发有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山集成电路检测中心有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山综合保税区投资开发有限公司	国创集团控制的其他企业; 公司董事沈志豪担任其董事
昆山开发区旅游发展有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山市新城发展建设有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区东城建设开发有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区大成房产有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山昆开创越资产管理有限公司	国创集团控制的其他企业; 公司监事潘衡担任其副总经理
江苏昆淮创投发展有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山经济技术开发区工业发展有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山昆开创越物业管理有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山华东储运中心服务有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山经济技术开发区东部开发建设有限公司	国创集团控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
昆山昆开国际会展中心有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区城市航站楼运营管理有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区新城拆迁有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区建筑设计院有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区东城绿化工程有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山市悦景置业有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区静远路灯管理有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区时代行政服务有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山综合保税区物业管理有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山锦鸿物业管理工程有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山开发区公交有限公司	国创集团控制的其他企业
中控金融街投资开发（昆山）有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山融博投资发展有限公司	国创集团控制的其他企业
新世纪光电（昆山）有限公司	国创集团控制的其他企业
昆山华东国际物流服务有限公司	国创集团控制的其他企业
万俊科技（昆山）有限公司	国创集团控制的其他企业；公司监事潘衡担任其法定代表人兼执行董事
江苏大上海国际商务中心开发有限公司	公司董事长陶园担任其董事
ViewSil Technology Limited	公司董事蔡志承担任其董事
友劲科技股份有限公司	公司董事林怡舟担任其董事
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
陶园、蔡志承、杨晓峰、林怡舟、曹春燕、沈志豪、薛文进、耿爱华、陆建钢、邹邗邗、潘衡、贾桂华、钟德镇、王涛、林世宏	本公司董监高人员

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山综合保税区物业管理有限公司	物业管理费	54,150.00	105,950.00
合计		54,150.00	105,950.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	38,254,200.00	2021/11/4	2022/2/10	是
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	76,508,400.00	2021/11/29	2022/2/10	是

3. 关键管理人员报酬（万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	904.63	646.13

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	30,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	750,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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 3,000.00 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，截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划中获授的 4 名激励对象因离职而失去激励资格，75 万股由公司注销处理。

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%
第二次归属期	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%
第三次归属期	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%

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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	15,451,450.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,451,450.29

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已开立的不可撤销国际信用证中，尚未收到信用证受益人交单资料的金额折合人民币 8,546,856.64 元。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2021年9月27日，公司召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第十次会议，审议并通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；2021年12月27日，公司披露了股权激励取得国资委批复的公告；2022年1月25日，该事项已经公司2022年第一次临时股东大会审议通过；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日为首次授予日，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。

(二) 利润分配情况

根据公司第二届董事会第六次会议审议通过2022年度利润分配预案，拟以2022年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.10元（含税）。截至2022年12月31日，公司总股本3,333,333,400股，以此计算合计拟派发现金红利总额为人民币33,333,334.00元（含税），占公司2022年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润比例为13.25%；不送红股，不进行资本公积金转增股本。本议案尚需提交股东大会审议通过后方可生效。

十二、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	404,538,462.44	822,761,409.01
减：坏账准备	6,068,076.94	12,341,421.14
合计	398,470,385.50	810,419,987.87

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	404,538,462.44	100.00	6,068,076.94	1.50
其中：账龄组合	404,538,462.44	100.00	6,068,076.94	1.50
合计	404,538,462.44	100.00	6,068,076.94	1.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	822,761,409.01	100.00	12,341,421.14	1.50
其中：账龄组合	822,761,409.01	100.00	12,341,421.14	1.50
合计	822,761,409.01	100.00	12,341,421.14	1.50

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	404,538,462.44	1.50	6,068,076.94	822,761,409.01	1.50	12,341,421.14
合计	404,538,462.44	1.50	6,068,076.94	822,761,409.01	1.50	12,341,421.14

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合计提	12,341,421.14		6,273,344.2			6,068,076.94
合计	12,341,421.14		6,273,344.2			6,068,076.94

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
HP Inc.	327,691,880.80	81.00	4,915,378.21
榮嘉毅（香港）科技有限公司	25,596,616.13	6.33	383,949.24
Panasonic Operational Excellence	11,464,825.05	2.83	171,972.38
苏州合億智供应链管理有限公司	8,896,103.59	2.20	133,441.55
邁科電子有限公司	8,517,803.17	2.11	127,767.05
合计	382,167,228.74	94.47	5,732,508.43

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,627,689.91	511,392.99
其他应收款项	107,876,279.88	100,825,908.79
减：坏账准备	2,978,876.78	1,975,608.63
合计	109,525,093.01	99,361,693.15

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	4,627,689.91	511,392.99
合计	4,627,689.91	511,392.99

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代垫款	57,813,358.45	98,764,386.21
保证金	49,655,287.77	1,631,175.00
备用金	407,633.66	430,347.58
减：坏账准备	2,978,876.78	1,975,608.63
合计	104,897,403.10	98,850,300.16

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	105,124,131.88	99,573,908.79
1至2年	1,500,148.00	
2至3年		1,100,000.00
3年以上	1,252,000.00	152,000.00
减：坏账准备	2,978,876.78	1,975,608.63
合计	104,897,403.10	98,850,300.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	12,142.84	1,963,465.79		1,975,608.63
期初余额在本期重新评估后	12,142.84	1,963,465.79		1,975,608.63
本期计提	712,544.95	290,723.20		1,003,268.15
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	724,687.79	2,254,188.99		2,978,876.78

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	12,142.84	712,544.95				724,687.79
第二阶段	1,963,465.79	290,723.20				2,254,188.99
合计	1,975,608.63	1,003,268.15				2,978,876.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山龙腾电子有限公司	代垫款	55,594,285.27	1年以内	51.54	833,914.28
奇景光电股份有限公司	保证金	40,672,323.78	1年以内	37.70	610,084.86
瑞鼎科技股份有限公司	保证金	7,296,788.99	1年以内	6.76	109,451.83
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	1,151,280.22	1年以内	1.07	17,269.20
昆山市房产管理处	代垫款	1,001,746.00	1-2年	0.93	100,174.60
合计		105,716,424.26		98.00	1,670,894.77

(三) 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	758,782,967.49	208,782,967.49	550,000,000.00	758,782,967.49	208,782,967.49	550,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,372,450.62		10,372,450.62	10,214,058.33		10,214,058.33
合计	769,155,418.11	208,782,967.49	560,372,450.62	768,997,025.82	208,782,967.49	560,214,058.33

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山龙腾电子有限公司	550,000,000.00			550,000,000.00		208,782,967.49
合计	550,000,000.00			550,000,000.00		208,782,967.49

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
彩微电子(昆山)有限公司	10,214,058.33			511,159.20	-352,766.91						10,372,450.62
合计	10,214,058.33			511,159.20	-352,766.91						10,372,450.62

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,653,787,806.97	2,988,284,720.54	4,870,061,997.03	3,350,824,214.39
其他业务	107,497,382.44	89,788,689.74	177,090,091.49	151,829,424.23
合计	3,761,285,189.41	3,078,073,410.28	5,047,152,088.52	3,502,653,638.62

(五) 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	511,159.20	305,192.92
理财产品收益	1,594,974.81	362,784.43
交易性金融资产取得的投资收益	1,518,054.86	2,872,450.77
衍生金融工具取得的投资收益	-941,456.94	2,105,882.87
合计	2,682,731.93	5,646,310.99

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,327,800.72	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,791,034.24	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,594,974.81	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-1,932,809.97	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,652,196.89	
6. 减：所得税影响额	6,467,248.45	
合计	35,310,346.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.3435	21.7345	0.0755	0.2733	0.0753	0.2733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.5937	20.8135	0.0649	0.2617	0.0647	0.2617



第 18 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 陶园

日期: 陶园
3205000087806

主管会计工作负责人

签名: 王涛 王涛

日期: _____

会计机构负责人

签名: 杨永勤 杨永勤

日期: _____





姓名 Full name 李海臣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-03-16
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 370983197803160514

仅供出具报告使用



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: 110001580049
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 01 月 17 日
Date of Issuance



李海臣(110001580049)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

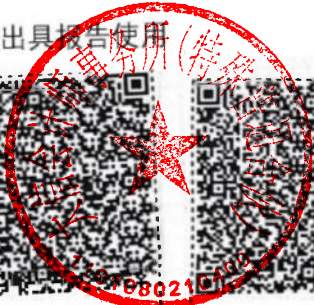
年 月 日
/y /m /d

仅作为出具报告使用



姓名 王艳玲
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1988-09-23
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)江苏分所
身份证号码 410922198809230645
Identity card No. _____

仅作为出具报告使用



王艳玲(110101410474)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

王艳玲(110101410474)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王艳玲(110101410474)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

王艳玲的年检二
维码

证书编号:
No. of Certificate 110101410474

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

发证日期:
Date of Issuance 2018^{ty} 04^{/m} 27^{/d}

年 月 日
^{ty} /^m /^d



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 吴卫星,谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产收购、出售、并购重组、破产清算、受托审计、受托评估、土地房产中介、代理记账、税务咨询、税务管理、内部控制、管理咨询、会计咨询、企业重组、清算、破产清算、法律事务;企业管理咨询;企业信用评级;代订合同、代拟法律文书;受托进行资产评估、从事资产托管业务;从事与资产评估、法律事务、税务服务、内部控制、管理咨询、会计咨询、企业重组、清算、破产清算相关的业务;从事国家法律法规允许的经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

证书序号:0017201

说明

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



发证机关:北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

统一社会信用代码: 11010141

执业证书编号: 京财会许可[2011]0073号

取得执业日期: 2011年09月09日

