

昆山龙腾光电股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 15-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24RNSF2SJM





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[2024]第 15-00002 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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“（二十五）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，存在管理层未达到特定目的而舞弊的风险，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“(十三) 存货”、“五、合并财务报表重要项目注释”之“(七) 存货”。

贵公司 2023 年 12 月 31 日存货余额 1,079,404,418.29 元，存货跌价准备金额 189,993,995.57 元，存货账面价值 889,410,422.72 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2023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：



二〇二四年四月二十五日





# 合并资产负债表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,099,018,986.53	1,078,345,418.53
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、（二）	103,333.33	5,039,100.00
应收票据	五、（三）	8,500,000.00	2,278,226.90
应收账款	五、（四）	582,796,704.73	602,949,820.11
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	36,329,806.53	50,524,894.03
其他应收款	五、（六）	47,231,082.25	54,892,597.98
其中：应收利息		7,370,403.77	4,627,689.91
应收股利			
存货	五、（七）	889,410,422.72	1,309,347,239.03
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	五、（八）	42,998,505.16	96,688,243.19
流动资产合计		3,706,388,841.25	3,200,065,539.77
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	五、（九）	10,454,868.22	10,372,450.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	383,812,365.91	400,454,082.25
固定资产	五、（十一）	2,632,606,511.49	2,703,758,753.16
在建工程	五、（十二）	432,670,210.37	417,459,184.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	3,873,852.58	17,109,203.07
无形资产	五、（十四）	29,795,451.03	31,188,282.96
开发支出			
商誉	五、（十五）		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十六）	114,380,915.39	33,513,598.04
其他非流动资产	五、（十七）	53,993,035.86	63,977,605.16
非流动资产合计		3,661,587,210.85	3,677,833,159.28
资产总计		7,367,976,052.10	6,877,898,699.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高

王涛

杨永勤

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

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十八)	496,020,484.69	848,293,702.00
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(十九)	266,300.00	
应付票据	五、(二十)	56,717,530.05	39,596,491.40
应付账款	五、(二十一)	1,115,357,252.05	840,333,243.37
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	27,483,879.33	17,836,653.24
应付职工薪酬	五、(二十三)	56,646,016.04	74,143,751.61
应交税费	五、(二十四)	11,687,961.13	16,366,832.97
其他应付款	五、(二十五)	68,152,062.56	52,122,260.20
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	五、(二十六)	568,995,426.55	13,597,072.74
其他流动负债	五、(二十七)	2,224,946.01	1,245,844.29
流动负债合计		2,403,551,858.41	1,903,535,851.82
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(二十八)	424,850,129.18	120,500,979.89
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)		4,184,029.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	4,467,999.92	6,185,399.96
递延所得税负债	五、(三十六)	42,601,509.79	39,544,770.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		471,919,638.89	170,415,180.28
负债合计		2,875,471,497.30	2,073,951,032.10
<b>股东权益:</b>			
股本	五、(三十一)	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	五、(三十二)	77,879,881.14	77,453,309.25
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	-289,436.68	-169,543.82
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	160,495,823.68	160,495,823.68
未分配利润	五、(三十五)	921,084,886.66	1,232,834,677.84
归属于母公司股东权益合计		4,492,504,554.80	4,803,947,666.95
少数股东权益			
股东权益合计		4,492,504,554.80	4,803,947,666.95
负债和股东权益总计		7,367,976,052.10	6,877,898,699.05

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

王涛

*(Handwritten signature)*

杨永勤







# 母公司资产负债表

编制单位：昆山崂光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,034,405,087.72	1,057,263,837.92
交易性金融资产			
衍生金融资产		103,333.33	5,039,100.00
应收票据		8,500,000.00	2,278,226.90
应收账款	十七、（一）	494,027,850.56	398,470,385.50
应收款项融资			
预付款项		36,233,631.97	50,226,345.71
其他应收款	十七、（二）	47,116,052.64	109,525,093.01
其中：应收利息		7,355,898.40	4,627,689.91
应收股利			
存货		645,510,053.95	1,114,156,289.66
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		39,349,734.50	89,636,409.99
流动资产合计		3,305,245,744.67	2,826,595,688.69
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	十七、（三）	561,164,608.22	560,372,450.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		368,838,261.00	384,818,884.37
固定资产		2,491,875,051.81	2,540,842,975.58
在建工程		432,670,210.37	416,568,129.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,873,852.58	13,587,294.42
无形资产		25,765,691.01	27,020,925.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		106,495,231.97	29,160,566.42
其他非流动资产		53,993,035.86	63,977,605.16
非流动资产合计		4,044,675,942.82	4,036,348,831.31
资产总计		7,349,921,687.49	6,862,944,520.00

公司负责人：

主管会计工作负责人

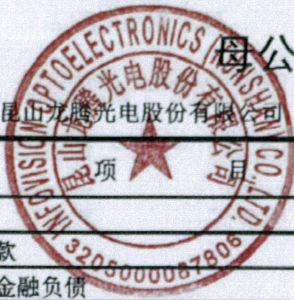
王涛

会计机构负责人：

杨永勤







# 母公司资产负债表（续）

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		496,020,484.69	847,640,167.86
交易性金融负债			
衍生金融负债		266,300.00	
应付票据		56,717,530.05	39,596,491.40
应付账款		979,841,703.19	748,788,675.79
预收款项			
合同负债		35,003,597.70	17,622,417.03
应付职工薪酬		56,642,998.03	72,758,655.60
应交税费		11,107,172.34	15,211,315.17
其他应付款		109,460,803.13	50,091,283.19
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		568,995,426.55	10,686,810.94
其他流动负债		2,224,946.01	1,245,844.29
<b>流动负债合计</b>		<b>2,316,280,961.69</b>	<b>1,803,641,661.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		424,850,129.18	120,500,979.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,438,816.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,467,999.92	6,185,399.96
递延所得税负债		39,298,585.89	39,544,770.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>468,616,714.99</b>	<b>169,669,967.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,784,897,676.68</b>	<b>1,973,311,628.42</b>
<b>股东权益：</b>			
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		77,879,881.14	77,453,309.25
减：库存股			
其他综合收益		-241,059.58	-169,543.82
专项储备			
盈余公积		160,495,823.68	160,495,823.68
未分配利润		993,555,965.57	1,318,519,902.47
<b>股东权益合计</b>		<b>4,565,024,010.81</b>	<b>4,889,632,891.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,349,921,687.49</b>	<b>6,862,944,520.00</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

杨永勤





# 合并利润表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十六)	3,782,700,446.98	4,206,762,025.51
减：营业成本	五、(三十六)	3,522,941,887.99	3,410,329,805.04
税金及附加	五、(三十七)	13,284,550.49	23,565,615.17
销售费用	五、(三十八)	47,128,468.64	60,642,169.94
管理费用	五、(三十九)	108,302,177.87	125,423,972.10
研发费用	五、(四十)	220,095,770.28	192,275,658.30
财务费用	五、(四十一)	-15,335,432.98	-12,042,410.96
其中：利息费用		44,425,556.03	23,396,291.78
利息收入		52,536,806.29	24,842,589.30
加：其他收益	五、(四十二)	17,252,170.50	35,495,134.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	951,236.50	3,564,317.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		153,933.36	511,159.20
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）	五、(四十四)	-4,589,904.58	3,507,106.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-2,414,768.30	3,505,670.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-256,451,188.17	-190,489,325.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-685,974.61	-1,402,846.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-359,655,403.97	260,747,271.61
加：营业外收入	五、(四十八)	7,332,772.17	8,966,506.80
减：营业外支出	五、(四十九)	501,341.27	943,363.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-352,823,973.07	268,770,414.73
减：所得税费用	五、(五十)	-74,407,515.89	17,108,120.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-278,416,457.18	251,662,293.98
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-278,416,457.18	251,662,293.98
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）		-278,416,457.18	251,662,293.98
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		-119,892.86	-352,766.91
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-119,892.86	-352,766.91
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		-119,892.86	-352,766.91
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-71,515.76	-352,766.91
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		-48,377.10	
(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		-278,536,350.04	251,309,527.07
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-278,536,350.04	251,309,527.07
(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		-0.084	0.075
(二) 稀释每股收益		-0.083	0.075

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：      上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤







## 母公司利润表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	3,451,568,658.21	3,761,285,189.41
减：营业成本	十七、（四）	3,259,389,917.02	3,078,073,410.28
税金及附加		10,995,816.41	21,361,158.16
销售费用		43,098,063.79	51,380,613.34
管理费用		102,180,825.06	117,466,260.32
研发费用		219,693,633.01	190,877,092.48
财务费用		-10,603,556.83	-8,717,495.61
其中：利息费用		43,934,081.55	20,459,860.70
利息收入		50,722,902.62	22,538,657.29
加：其他收益		17,230,760.02	35,468,743.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	812,236.50	2,682,731.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		153,933.36	511,159.20
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）		-4,589,904.58	2,145,864.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,294,088.14	5,270,076.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-212,892,786.73	-155,606,844.84
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）		-375,919,823.18	199,759,079.15
加：营业外收入		7,198,978.18	8,858,704.16
减：营业外支出		490,608.43	929,638.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-369,211,453.43	207,688,144.33
减：所得税费用		-77,580,850.53	4,848,210.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-291,630,602.90	202,839,933.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-291,630,602.90	202,839,933.40
（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		-71,515.76	-352,766.91
（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		-71,515.76	-352,766.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-71,515.76	-352,766.91
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-291,702,118.66	202,487,166.49
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：

会计机构负责人：

*陶印*



*王涛* 王涛

*杨永勤* 杨永勤





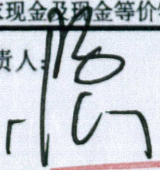
# 合并现金流量表

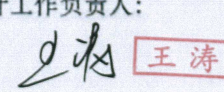
编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

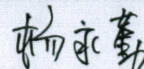
2023年度

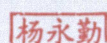
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		4,012,346,866.85	4,714,742,258.44
收到的税费返还		100,076,943.91	182,828,950.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	85,849,128.60	79,289,279.07
经营活动现金流入小计		4,198,272,939.36	4,976,860,488.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,832,625,094.96	3,837,959,148.57
支付给职工以及为职工支付的现金		557,444,944.68	650,829,788.59
支付的各项税费		92,499,335.54	199,591,371.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	7,938,098.20	38,080,806.13
经营活动现金流出小计		3,490,507,473.38	4,726,461,114.67
经营活动产生的现金流量净额		707,765,465.98	250,399,373.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	730,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,922,333.33	6,343,576.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,488.00	870,500.00
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		167,972,821.33	737,214,076.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,693,079.41	186,338,950.56
投资支付的现金		150,000,000.00	627,980,000.00
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		272,693,079.41	814,318,950.56
投资活动产生的现金流量净额		-104,720,258.08	-77,104,874.08
<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		2,186,085,588.14	4,006,065,020.72
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,186,085,588.14	4,006,065,020.72
偿还债务支付的现金		1,672,907,642.22	4,138,731,414.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,954,081.17	112,062,552.09
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、（五十一）	12,631,001.96	13,595,875.70
筹资活动现金流出小计		1,765,492,725.35	4,264,389,842.16
筹资活动产生的现金流量净额		420,592,862.79	-258,324,821.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,964,502.69	33,045,169.41
五、现金及现金等价物净增加额		1,020,673,568.00	-51,985,152.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,078,345,418.53	1,130,330,571.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,099,018,986.53	1,078,345,418.53

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

杨永勤 





# 母公司现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,527,758,074.96	4,121,916,965.20
收到的税费返还		100,076,943.91	162,843,417.47
收到其他与经营活动有关的现金		83,395,469.22	75,830,325.24
经营活动现金流入小计		3,711,230,488.09	4,360,590,707.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,411,724,962.56	3,201,556,808.37
支付给职工以及为职工支付的现金		555,337,983.01	586,858,064.34
支付的各项税费		88,720,602.75	196,701,531.88
支付其他与经营活动有关的现金		7,865,348.02	37,986,292.81
经营活动现金流出小计		3,063,648,896.34	4,023,102,697.40
经营活动产生的现金流量净额		647,581,591.75	337,488,010.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,922,333.33	3,966,179.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,888.00	870,500.00
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		167,948,221.33	434,836,679.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,643,865.83	174,332,576.61
投资支付的现金		150,709,740.00	327,980,000.00
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		262,353,605.83	502,312,576.61
投资活动产生的现金流量净额		-94,405,384.50	-67,475,897.39
<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		2,139,956,588.14	3,288,211,184.64
收到其他与筹资活动有关的现金		101,233,000.00	324,833,483.60
筹资活动现金流入小计		2,241,189,588.14	3,613,044,668.24
偿还债务支付的现金		1,626,358,015.56	3,099,592,187.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,346,260.28	109,286,708.73
支付其他与筹资活动有关的现金		109,163,416.96	367,810,180.19
筹资活动现金流出小计		1,814,867,692.80	3,576,689,076.36
筹资活动产生的现金流量净额		426,321,895.34	36,355,591.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,356,852.79	12,415,709.66
五、现金及现金等价物净增加额		977,141,249.80	318,783,414.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,057,263,837.92	738,480,423.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,034,405,087.72	1,057,263,837.92

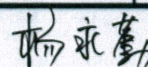
公司负责人：



主管会计工作负责人：

 王涛

会计机构负责人：

 杨永勤





# 合并股东权益变动表

2023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												
	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		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		4,803,866,917.00
加：会计政策变更						2,325.81	78,424.14	80,749.95			80,749.95		80,749.95
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额						160,495,823.68	1,232,834,677.84	4,803,947,666.95			4,803,947,666.95		4,803,947,666.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额		426,571.89		-119,892.86			-311,749,791.18	-311,443,112.15			-311,443,112.15		-311,443,112.15
（二）股东投入和减少资本		426,571.89		-119,892.86			-278,416,457.18	-278,536,350.04			-278,536,350.04		-278,536,350.04
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		426,571.89						426,571.89			426,571.89		426,571.89
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
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		77,879,881.14		-289,436.68		160,495,823.68	921,064,886.66	4,492,504,554.80			4,492,504,554.80		4,492,504,554.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤





# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计				
一、上年期末余额			3,333,333.400.00				62,001,858.95		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												57,491.80	57,491.80	57,491.80
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额			3,333,333.400.00				62,001,858.95		183,223.09		140,211,830.34	1,094,123,045.72	4,629,853,358.11	4,629,853,358.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,451,450.29		-352,765.91		20,283,993.34	138,711,632.12	174,094,308.84	174,094,308.84
（一）综合收益总额									-352,765.91			251,662,293.98	251,309,527.07	251,309,527.07
（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														
2. 对股东的分配														
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			3,333,333.400.00				77,453,309.25		-169,543.82		160,495,823.68	1,232,834,617.84	4,803,947,666.95	4,803,947,666.95

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨永勤

王涛

王涛

王涛

陶园印

3205000087810





# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度



编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

项	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							
一、上年期末余额			77,453,309.25		-169,543.82		160,493,497.87	1,318,441,478.33	4,889,552,141.53
加：会计政策变更							2,325.81	78,424.14	80,749.95
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			77,453,309.25		-169,543.82		160,495,823.68	1,318,519,902.47	4,889,632,891.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			426,571.89		-71,515.76		-324,963,936.90	-324,608,880.77	-324,608,880.77
（一）综合收益总额					-71,515.76		-291,630,602.90	-291,702,118.66	-291,702,118.66
（二）股东投入和减少资本			426,571.89						426,571.89
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			426,571.89						426,571.89
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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			77,879,881.14		-241,059.58		160,495,823.68	993,555,965.57	4,565,024,010.81

主管会计工作负责人：

王涛

会计机构负责人：

杨永勤



公司负责人：





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期		本期		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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
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								57,491.80	57,491.80
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	1,228,630,630.93	4,764,360,943.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			15,451,450.29		-352,766.91		20,283,993.34	89,889,271.54	125,271,948.26
（一）综合收益总额					-352,766.91		20,283,993.34	202,839,933.40	202,487,166.49
（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								-112,950,661.86	-92,666,668.52
2. 对股东的分配								-20,283,993.34	-92,666,668.52
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	3,333,333.400.00		77,453,309.25		-169,543.82		160,495,823.68	1,318,519,902.47	4,889,632,891.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨永勤

杨永勤

王涛

王涛

陶园印 3205000087810

1/K7





# 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议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。截至2023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) 企业实际从事的主要经营活动

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2024年4月25日决议批准报出。

## 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要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，且金额超过 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
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，或期末余额占在建工程期末余额 10%以上



账龄超过1年以上的重要其他应付款	占其他应付款余额5%以上，且金额超过200万元
重要的联营企业或合营企业	账面价值占长期股权投资10%以上

## (六) 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。

## (七) 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. 合并财务报表的编制方法

#### (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。

## （八）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。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### (十) 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。



## （十一）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：

①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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

③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：

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。

②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。

③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。

## （十二） 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，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。

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. 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）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 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) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据





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

### （十三） 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）、发出商品等。

#### 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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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，存货跌价准备在原先计提的金额内转回。

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。

### （十四） 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：



组合类别	确定依据
应收质保金组合	款项性质

## 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。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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。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，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。

## (十六) 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。

#### （十七） 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、运输设备、电子设备、办公设备及其他；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
办公设备及其他	3-5	5-10	18.00-31.67

#### （十八） 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。

#### （十九） 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。

## (二十) 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. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 收入



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。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：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

（2）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。

#### （二十六） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本



（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七） 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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

## (二十九) 租赁



本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。



## (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中

## (三十) 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。

## (三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

### (1) 对期初资产负债表影响



合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：	6,875,779,854.94	6,877,898,699.05	2,118,844.11
递延所得税资产	31,394,753.93	33,513,598.04	2,118,844.11
负债：	2,071,912,937.94	2,073,951,032.10	2,038,094.16
递延所得税负债	37,506,676.71	39,544,770.87	2,038,094.16
股东权益：	4,803,866,917.00	4,803,947,666.95	80,749.95
盈余公积	160,493,497.87	160,495,823.68	2,325.81
未分配利润	1,232,756,253.70	1,232,834,677.84	78,424.14

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：	6,860,825,675.89	6,862,944,520.00	2,118,844.11
递延所得税资产	27,041,722.31	29,160,566.42	2,118,844.11
负债：	1,971,273,534.26	1,973,311,628.42	2,038,094.16
递延所得税负债	37,506,676.71	39,544,770.87	2,038,094.16
股东权益：	4,889,552,141.63	4,889,632,891.58	80,749.95
盈余公积	160,493,497.87	160,495,823.68	2,325.81
未分配利润	1,318,441,478.33	1,318,519,902.47	78,424.14

(2) 对 2022 年度利润表影响

合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
所得税费用	17,131,378.90	17,108,120.75	-23,258.15
净利润	251,639,035.83	251,662,293.98	23,258.15

母公司报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
所得税费用	4,871,469.08	4,848,210.93	-23,258.15
净利润	202,816,675.25	202,839,933.40	23,258.15

## 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

注：子公司龙腾光电国际（香港）有限公司执行所在地（国）的税收政策。

## （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2023年11月6日被认定为高新技术企业证书（证书编号：GR202332003636，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	2,098,983,986.53	1,078,310,418.53
其他货币资金		
合计	2,099,018,986.53	1,078,345,418.53
其中：存放在境外的款项总额	26,397,141.26	

### （二）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	103,333.33	5,039,100.00
合计	103,333.33	5,039,100.00

### （三）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,500,000.00	2,278,226.90



项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	8,500,000.00	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	7,975,628.94	8,500,000.00
合计	7,975,628.94	8,500,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	591,671,781.45	612,131,797.07
减：坏账准备	8,875,076.72	9,181,976.96
合计	582,796,704.73	602,949,820.11

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	591,671,781.45	100.00	8,875,076.72	1.50
其中：账龄组合	591,671,781.45	100.00	8,875,076.72	1.50
合计	591,671,781.45	100.00	8,875,076.72	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	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

(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	591,671,781.45	1.50	8,875,076.72	612,131,797.07	1.50	9,181,976.96
合计	591,671,781.45	1.50	8,875,076.72	612,131,797.07	1.50	9,181,976.96

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	9,181,976.96		257,627.78		-49,272.46	8,875,076.72
合计	9,181,976.96		257,627.78		-49,272.46	8,875,076.72

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	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
客户 1	269,722,846.02		269,722,846.02	45.59	4,045,842.69
客户 2	117,379,295.14		117,379,295.14	19.84	1,760,689.43
客户 3	79,750,026.92		79,750,026.92	13.48	1,196,250.40
客户 4	31,800,559.72		31,800,559.72	5.37	477,008.40
客户 5	22,417,842.81		22,417,842.81	3.79	336,267.64
合计	521,070,570.61		521,070,570.61	88.07	7,816,058.56

(五) 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	33,708,390.04	92.78	45,193,265.77	89.45
1至2年	1,609,484.49	4.43	4,804,492.56	9.51
2至3年	1,000,000.00	2.75	212,909.40	0.42
3年以上	11,932.00	0.03	314,226.30	0.62
合计	36,329,806.53	100.00	50,524,894.03	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(%)
供应商 1	21,514,275.00	59.22
供应商 2	2,082,532.09	5.73
供应商 3	1,990,121.21	5.48
供应商 4	1,000,000.00	2.75
供应商 5	938,975.41	2.58
合计	27,525,903.71	75.77

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,370,403.77	4,627,689.91
其他应收款项	44,679,984.41	52,411,817.92
减：坏账准备	4,819,305.93	2,146,909.85
合计	47,231,082.25	54,892,597.98



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	7,370,403.77	4,627,689.91
合计	7,370,403.77	4,627,689.91

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	42,103,261.22	49,655,287.77
代垫款	2,301,736.57	2,219,073.18
备用金	241,525.62	466,419.76
其他	33,461.00	71,037.21
减：坏账准备	4,819,305.93	2,146,909.85
合计	39,860,678.48	50,264,908.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,659,660.19	49,659,669.92
1至2年	41,440,431.22	1,500,148.00
2至3年	1,327,893.00	
3年以上	252,000.00	1,252,000.00
减：坏账准备	4,819,305.93	2,146,909.85
合计	39,860,678.48	50,264,908.07

(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	725,569.58	1,421,340.27		2,146,909.85
本期计提		3,393,072.53		3,393,072.53
本期转回	720,676.45			720,676.45
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,893.13	4,814,412.80		4,819,305.93

(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	725,569.58		720,676.45			4,893.13
第二阶段	1,421,340.27	3,393,072.53				4,814,412.80





合计	2,146,909.85	3,393,072.53	720,676.45			4,819,305.93
----	--------------	--------------	------------	--	--	--------------

(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
第一名	保证金	41,362,011.84	1至2年	92.57	4,136,201.18
第二名	代垫款	1,158,052.36	1年以内	2.59	17,370.79
第三名	代垫款	1,001,746.00	2至3年	2.24	300,523.80
第四名	保证金	300,575.00	2至3年	0.67	90,172.50
第五名	保证金	110,255.00	1年以内	0.25	1,653.83
合计		43,932,640.20		98.32	4,545,922.10

(七) 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	274,669,165.64	14,955,446.78	259,713,718.86	284,359,527.32	10,904,119.41	273,455,407.91
包装物	1,306,646.39		1,306,646.39	1,232,771.18		1,232,771.18
低值易耗品	1,139,655.01		1,139,655.01	1,099,677.76		1,099,677.76
自制半成品	2,152,167.92	561,104.81	1,591,063.11	5,849,332.02	311,143.69	5,538,188.33
库存商品	738,414,675.11	169,280,497.36	569,134,177.75	1,042,295,506.41	130,049,229.75	912,246,276.66
发出商品	10,509,534.36	81,570.58	10,427,963.78	1,702,494.60	357,792.82	1,344,701.78
在产品	34,356,415.20	5,115,376.04	29,241,039.16	107,186,366.20	10,737,585.85	96,448,780.35
备品备件	16,856,158.66		16,856,158.66	17,981,435.06	-	17,981,435.06
合计	1,079,404,418.29	189,993,995.57	889,410,422.72	1,461,707,110.55	152,359,871.52	1,309,347,239.03

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	10,904,119.41	19,423,508.98		15,372,181.61		14,955,446.78
库存商品	130,049,229.75	162,291,851.84		123,060,584.23		169,280,497.36
发出商品	357,792.82	21,996,093.06		22,272,315.30		81,570.58
自制半成品	311,143.69	3,304,482.70		3,054,521.58		561,104.81
在产品	10,737,585.85	49,435,251.59		55,057,461.40		5,115,376.04
合计	152,359,871.52	256,451,188.17		218,817,064.12		189,993,995.57

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,648,770.66	37,306,414.36



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,348,116.75	10,853,236.25
可转让大额存单	33,001,617.75	48,528,592.58
合计	42,998,505.16	96,688,243.19



(九) 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		
联营企业										
彩优微电子（昆山）有限公司	10,372,450.62			153,933.36	-71,515.76					10,454,868.22
合计	10,372,450.62			153,933.36	-71,515.76					10,454,868.22



(十) 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	637,198,481.54	12,330,655.20	649,529,136.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
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	244,941,493.35	4,133,561.14	249,075,054.49
2. 本期增加金额	16,385,091.67	256,624.67	16,641,716.34
(1) 计提	16,385,091.67	256,624.67	16,641,716.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	261,326,585.02	4,390,185.81	265,716,770.83
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	375,871,896.52	7,940,469.39	383,812,365.91
2. 期初账面价值	392,256,988.19	8,197,094.06	400,454,082.25

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,634,004,355.68	2,705,156,597.35
减：减值准备	1,397,844.19	1,397,844.19
合计	2,632,606,511.49	2,703,758,753.16

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	2,413,507,146.34	8,843,948,989.53	11,303,014.06	87,657,495.55	229,221,885.86	11,585,638,531.34
2. 本期增加金额	8,617,172.82	72,437,857.32	11,044.25	1,050,709.65	3,184,720.84	85,301,504.88
(1) 购置	6,446,345.82	39,617,166.38	11,044.25	1,050,709.65	2,352,548.74	49,477,814.84
(2) 在建工程转入	2,170,827.00	32,820,690.94			832,172.10	35,823,690.04
3. 本期减少金额		1,351,810.15	807.79	1,806,141.60	2,431,848.00	5,590,607.54



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
(1) 处置或报废		1,351,810.15	807.79	1,806,141.60	2,431,848.00	5,590,607.54
4. 期末余额	2,422,124,319.16	8,915,035,036.70	11,313,250.52	86,902,063.60	229,974,758.70	11,665,349,428.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	64,203,779.77	79,800,617.62	110,386.79	2,096,663.70	9,610,700.08	155,822,147.96
(1) 计提	64,203,779.77	79,800,617.62	110,386.79	2,096,663.70	9,610,700.08	155,822,147.96
3. 本期减少金额		1,222,378.53	807.79	1,498,394.44	2,237,428.19	4,959,008.95
(1) 处置或报废		1,222,378.53	807.79	1,498,394.44	2,237,428.19	4,959,008.95
4. 期末余额	1,076,172,038.38	7,671,676,563.52	10,027,793.02	72,829,133.34	200,639,544.74	9,031,345,073.00
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	1,345,952,280.78	1,241,960,628.99	1,285,457.50	14,072,930.26	29,335,213.96	2,632,606,511.49
2. 期初账面价值	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

注：截至 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,537,788,198.23 元。

## (十二) 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	366,946,928.73		366,946,928.73	361,564,780.05		361,564,780.05
IPS 产能扩充	12,681,241.16		12,681,241.16	12,681,241.16		12,681,241.16
LCM 产能提升	4,915,220.83		4,915,220.83	5,324,323.42		5,324,323.42
环保系统扩容及优化	15,006,110.56		15,006,110.56	14,773,114.25		14,773,114.25
其他项目	33,120,709.09		33,120,709.09	23,115,725.14		23,115,725.14
合计	432,670,210.37		432,670,210.37	417,459,184.02		417,459,184.02

#### (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	511,426,000.00	361,564,780.05	5,382,148.68			366,946,928.73	募集资金及自筹



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
化物							
IPS产能扩充	48,401,031.00	12,681,241.16				12,681,241.16	自筹
LCM产能提升	58,073,850.00	5,324,323.42	1,726,436.00	2,135,538.59		4,915,220.83	自筹
环保系统扩容及优化	170,703,883.78	14,773,114.25	16,539,837.78	16,306,841.47		15,006,110.56	自筹
合计	788,604,764.78	394,343,458.88	23,648,422.46	18,442,380.06		399,549,501.28	

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	71.75	72				募集资金及自筹
IPS产能扩充	52.40	52				自筹
LCM产能提升	48.11	48				自筹
环保系统扩容及优化	32.25	32				自筹

(十三) 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
2. 本期增加金额	1,962,676.96	1,962,676.96
(1) 新增	1,962,676.96	1,962,676.96
3. 本期减少金额	8,452,580.76	8,452,580.76
(1) 处置	8,452,580.76	8,452,580.76
4. 期末余额	33,065,679.67	33,065,679.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,446,380.40	22,446,380.40
2. 本期增加金额	12,176,187.78	12,176,187.78
(1) 计提	12,176,187.78	12,176,187.78
3. 本期减少金额	5,430,741.09	5,430,741.09
(1) 处置	5,430,741.09	5,430,741.09
4. 期末余额	29,191,827.09	29,191,827.09
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		



项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,873,852.58	3,873,852.58
2. 期初账面价值	17,109,203.07	17,109,203.07

(十四) 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	43,279,176.43	59,468,264.16	102,747,440.59
2. 本期增加金额		781,529.38	781,529.38
(1) 购置		781,529.38	781,529.38
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	43,279,176.43	60,249,793.54	103,528,969.97
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,098,414.65	57,460,742.98	71,559,157.63
2. 本期增加金额	901,365.47	1,272,995.84	2,174,361.31
(1) 计提	901,365.47	1,272,995.84	2,174,361.31
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,999,780.12	58,733,738.82	73,733,518.94
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	28,279,396.31	1,516,054.72	29,795,451.03
2. 期初账面价值	29,180,761.78	2,007,521.18	31,188,282.96

(十五) 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



(十六) 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	31,453,900.53	189,993,995.57	21,198,295.69	141,321,971.21
内部未实现利润	565,350.18	5,340,715.82	5,509,298.16	26,684,771.09
股权激励费用	2,381,703.33	15,878,022.18	2,317,717.54	15,451,450.29
递延收益	670,199.99	4,467,999.92	927,809.99	6,185,399.96
应收账款坏账准备	997,269.46	8,875,076.74	910,211.54	6,068,076.94
其他应收款坏账准备	723,048.97	4,819,305.93	321,744.38	2,144,962.50
固定资产减值准备	209,676.63	1,397,844.19	209,676.63	1,397,844.19
可抵扣亏损	76,767,819.32	511,785,462.12		
租赁负债	611,946.98	4,079,646.55	2,118,844.11	14,125,627.40
小计	114,380,915.39	746,638,069.02	33,513,598.04	213,380,103.58
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	41,274,468.20	268,344,560.83	37,506,676.71	250,044,511.38
使用权资产	581,077.89	3,873,852.58	2,038,094.16	13,587,294.40
境外子公司影响	745,963.70	4,973,091.35		
小计	42,601,509.79	277,191,504.76	39,544,770.87	263,631,805.78

注：境外子公司影响为香港子公司已形成净利润在未来分配时预计承担的纳税义务计提的递延所得税负债。

(十七) 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	53,993,035.86		53,993,035.86	63,977,605.16		63,977,605.16
合计	53,993,035.86		53,993,035.86	63,977,605.16		63,977,605.16

(十八) 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
信用借款	485,640,368.78	840,863,817.77
质押借款	8,500,000.00	2,278,226.90
短期借款利息调整	1,880,115.91	4,501,030.67
合计	496,020,484.69	848,293,702.00





(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	266,300.00	
合计	266,300.00	

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,717,530.05	39,596,491.40
合计	56,717,530.05	39,596,491.40

(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)	1,081,825,123.25	800,511,319.89
1年以上	33,532,128.80	39,821,923.48
合计	1,115,357,252.05	840,333,243.37

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,545,829.86	15,126,679.65
1年以上	2,938,049.47	2,709,973.59
合计	27,483,879.33	17,836,653.24

(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	74,143,751.61	498,066,874.29	515,564,609.86	56,646,016.04
离职后福利-设定提存计划	-	31,566,006.23	31,566,006.23	
合计	74,143,751.61	529,632,880.52	547,130,616.09	56,646,016.04

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	70,897,879.49	445,078,470.27	463,515,038.61	52,461,311.15
职工福利费		17,634,954.11	17,634,954.11	
社会保险费		14,046,635.54	14,046,635.54	
其中：医疗保险费		11,254,368.94	11,254,368.94	
工伤保险费		1,329,781.67	1,329,781.67	
生育保险费		1,462,484.93	1,462,484.93	
住房公积金		17,422,775.16	17,422,775.16	
工会经费和职工教育经费		2,945,206.44	2,945,206.44	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤	3,245,872.12	938,832.77		4,184,704.89
合计	74,143,751.61	498,066,874.29	515,564,609.86	56,646,016.04

### 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		30,584,285.16	30,584,285.16	
失业保险费		981,721.07	981,721.07	
合计		31,566,006.23	31,566,006.23	

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,908,199.87	
房产税	2,342,740.48	2,382,958.79
个人所得税	2,426,306.58	2,349,796.98
城市维护建设税	110,697.16	5,138,445.60
教育费附加	66,418.29	3,078,499.69
地方教育费附加	44,278.86	2,052,333.13
土地使用税	110,862.12	110,862.12
增值税		502,539.95
其他	678,457.77	751,396.71
合计	11,687,961.13	16,366,832.97

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	68,152,062.56	52,122,260.20
合计	68,152,062.56	52,122,260.20

#### 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	50,588,772.76	41,523,873.73
暂收款	15,734,083.36	9,596,873.99
应付员工	1,222,846.72	516,100.25
其他	606,359.72	485,412.23
合计	68,152,062.56	52,122,260.20

##### (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
第一名	6,232,776.00	企业合作保证金
第二名	3,919,576.00	企业合作保证金



单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第三名	3,417,776.20	企业合作保证金
合计	13,570,128.20	—

(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	4,079,646.55	13,597,072.74
一年内到期的长期借款	564,915,780.00	
合计	568,995,426.55	13,597,072.74

(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	2,224,946.01	1,245,844.29
合计	2,224,946.01	1,245,844.29

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率
信用借款	988,927,466.50	120,420,000.00	2.6%-5%
长期借款利息调整	838,442.68	80,979.89	
小计	989,765,909.18	120,500,979.89	
减：一年内到期的长期借款	564,915,780.00		
合计	424,850,129.18	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	4,114,717.65	18,263,459.68
减：未确认融资费用	35,071.10	482,357.38
减一年内到期的非流动负债	4,079,646.55	13,597,072.74
合计		4,184,029.56

(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	6,185,399.96		1,717,400.04	4,467,999.92	
合计	6,185,399.96		1,717,400.04	4,467,999.92	

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	4,013,999.96			446,000.04		3,567,999.92	与资产相关
苏州市高价值专利项目分年度拨	300,000.00			300,000.00			与收益相关



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
款							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	6,185,399.96			1,717,400.04		4,467,999.92	

(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	426,571.89		15,878,022.18
合计	77,453,309.25	426,571.89		77,879,881.14

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转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-169,543.82	-				-119,892.86	-289,436.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-169,543.82	-71,515.76				-71,515.76	-241,059.58
外币财务报表折算差额		-48,377.10				-48,377.10	-48,377.10



其他综合收益合计	-169,543.82	- 119,892.86				-119,892.86		-289,436.68
----------	-------------	-----------------	--	--	--	-------------	--	-------------

(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	160,495,823.68			160,495,823.68
合计	160,495,823.68			160,495,823.68

(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	1,232,756,253.70	1,094,065,553.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	78,424.14	57,491.80
调整后期初未分配利润	1,232,834,677.84	1,094,123,045.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-278,416,457.18	251,662,293.98
减：提取法定盈余公积		20,283,993.34
减：利润分配应付普通股股利	33,333,334.00	92,666,668.52
期末未分配利润	921,084,886.66	1,232,834,677.84

(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	3,571,436,889.57	3,329,008,399.03	4,097,629,052.36	3,311,244,866.00
其他业务	211,263,557.41	193,933,488.96	109,132,973.15	99,084,939.04
合计	3,782,700,446.98	3,522,941,887.99	4,206,762,025.51	3,410,329,805.04



2. 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	378,270.04		420,676.20	
营业收入扣除项目合计金额	2,834.16		2,766.71	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.75%	/	0.66%	/
<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。	2,834.16	租赁及相关管理费收入 2,833.98 万元；包装材料销售收入 0.18 万元	2,766.71	租赁及相关管理费收入 2,766.71 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。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,834.16		2,766.71	
<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				



项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
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	375,435.88		417,909.49	



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
按业务类型	3,571,436,889.57	3,329,008,399.03
薄膜晶体管液晶显示器	3,571,436,889.57	3,329,008,399.03
按经营地区	3,571,436,889.57	3,329,008,399.03
境内市场	1,486,353,638.86	1,420,743,714.33
境外市场	2,085,083,250.71	1,908,264,684.70
按销售渠道	3,571,436,889.57	3,329,008,399.03
直销	2,421,994,578.81	2,236,635,036.33
经销	1,149,442,310.76	1,092,373,362.70

(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	-223,052.92	5,152,774.87
房产税	9,296,042.29	9,334,119.24
教育费附加	-139,917.91	3,084,893.84
地方教育费附加	-93,278.62	2,056,595.90
消费税	1,180,381.90	1,042,689.44
土地使用税	443,448.48	443,448.48
其他	2,820,927.27	2,451,093.40
合计	13,284,550.49	23,565,615.17

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,238,531.34	28,895,887.54
股份支付	115,220.84	2,714,927.88
服务费用	6,473,507.10	10,656,505.25
技术服务费		
出口费用	4,214,962.80	5,514,135.32
差旅费	2,635,337.37	1,953,132.00
业务招待费	1,308,162.05	1,189,845.93
办公费	426,280.07	322,043.31
其他	5,716,467.07	9,395,692.71
合计	47,128,468.64	60,642,169.94

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,716,125.94	48,228,025.89
股份支付	105,404.03	2,831,153.26
折旧与摊销	29,066,443.47	26,547,306.15
服务费	9,876,969.89	12,304,104.86
专利权使用费	9,598,012.50	9,706,350.00





项目	本期发生额	上期发生额
交通费	7,055,991.61	6,881,696.88
办公费	6,184,474.35	6,521,837.53
财产保险费	5,514,858.03	5,581,586.06
修理费	2,342,163.20	2,693,801.22
租赁费	1,394,181.49	1,410,137.00
其他	2,447,553.36	2,717,973.25
合计	108,302,177.87	125,423,972.10

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,410,930.10	104,236,720.89
股份支付	157,867.23	4,600,464.10
实验领用	41,764,493.23	20,994,625.31
折旧与摊销	25,133,092.11	22,705,260.98
辅助费	20,084,488.42	16,987,513.43
间接材料	7,929,956.30	12,122,069.30
办公费	1,855,454.00	1,167,213.72
其他	9,759,488.89	9,461,790.57
合计	220,095,770.28	192,275,658.30

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,425,556.03	23,396,291.78
减：利息收入	52,536,806.29	24,842,589.30
汇兑损失		
减：汇兑收益	7,981,895.58	10,999,324.77
手续费支出	757,712.86	403,211.33
合计	-15,335,432.98	-12,042,410.96

(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	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
昆山市商务局 2023 年第二批中央外经贸发展国家进口贴息	4,653,000.00		与收益相关
招用重点群体退税	4,073,331.92		与收益相关
昆山市工业和信息化局 2023 年度第三批财政扶持专项资金	3,600,000.00		与收益相关
递延收益摊销（昆山市商务局 2022 年中央外经贸发展专项资金）	971,400.00		与收益相关
昆山市人力资源和社会保障局职业培训补贴	703,950.00	2,040,400.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局绿色化节能改	505,000.00		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
造项目资金			
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	446,000.04	与资产相关
个税手续费结报返还款	361,478.16	301,631.60	与收益相关
昆山市市场监督管理局苏州市高价值专利培育计划补贴	300,000.00		与收益相关
递延收益摊销（苏州市高价值专利项目分年度拨款）	300,000.00		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年订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	379,500.00	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
昆山市节约用水办公室2023年度节水技改及雨水利用项目补助资金	50,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局昆山市知识产权保护标杆企业（第二批）项目补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	779,592.00	44,323.60	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
社保补贴	41,118.38		与收益相关
昆山市商务局2022年助力外贸企业纾困解难项目资金	15,800.00		与收益相关
昆山市科技局产品责任保险保费补贴款	12,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局特种设备作业人员培训项目补贴	10,000.00		与收益相关
合计	17,252,170.50	35,495,134.24	



(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	153,933.36	511,159.20
理财产品收益	1,228,025.17	1,594,974.81
交易性金融资产取得的投资收益	400,943.39	2,399,640.32
衍生金融工具取得的投资收益	-831,665.42	-941,456.94
合计	951,236.50	3,564,317.39

(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	700,314.47	2,096,907.74
衍生金融资产	-5,290,219.05	1,410,198.91
合计	-4,589,904.58	3,507,106.65

(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	257,627.78	5,139,785.63
其他应收款信用减值损失	-2,672,396.08	-1,634,115.63
合计	-2,414,768.30	3,505,670.00

(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	-256,451,188.17	-190,489,325.64
合计	-256,451,188.17	-190,489,325.64

(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	-685,974.61	-1,402,846.95
合计	-685,974.61	-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	
与日常活动无关的政府补助	1,491,740.00	295,900.00	1,491,740.00
无需支付的往来款项	769,348.69		
罚款收入及违约保证金扣款	3,887,655.99	97,850.00	
其他	1,184,027.49	760,630.37	
合计	7,332,772.17	8,966,506.80	7,332,772.17

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
昆山市发展和改革委员会2023总部企业认定专项奖励	500,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局第二十三届中国专利奖优秀奖奖励	300,000.00		与收益相关
昆山开发区科学技术局2021年江苏省高价值专利培育项目配套奖励	200,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局知识产权奖励	200,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局首届江苏专利优秀奖奖励	100,000.00		与收益相关
参与标准制订企业奖励	95,000.00		与收益相关
昆山市市场监督管理局2022年度苏州优秀专利奖奖励经费	30,000.00		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	30,000.00		与收益相关
昆山人力资源和社会保障局2021年度紧缺高技能人才培养单位奖励	20,000.00		与收益相关
昆山开发区安环局安全生产责任险投保奖励	9,600.00		与收益相关
垃圾分类奖励	7,140.00		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
合计	1,491,740.00	295,900.00	

(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	174,252.66	924,953.77	174,252.66
对外捐赠	21,000.00	18,000.00	21,000.00
罚款及滞纳金	235,377.72	409.91	235,377.72
其他	70,710.89		70,710.89
合计	501,341.27	943,363.68	501,341.27

(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	3,403,062.54	1,992,544.44
递延所得税费用	-77,810,578.43	15,115,576.31
合计	-74,407,515.89	17,108,120.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程



项目	金额
利润总额	-352,823,973.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-52,923,595.96
子公司适用不同税率的影响	1,569,741.62
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	271,513.27
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	-799,117.78
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	
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	-22,526,057.04
固定资产加计扣除的影响	
所得税费用	-74,407,515.89

(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	85,849,128.60	79,289,279.07
其中：保证金	13,145,492.06	14,983,323.83
政府补助	16,037,917.23	35,616,434.20
其他款项	56,665,719.31	28,689,521.04
支付其他与经营活动有关的现金	7,938,098.20	38,080,806.13
其中：保证金	1,886,855.62	2,550,000.00
保险及办公费	1,014,931.34	1,988,113.54
专利授权费用		25,817,130.00
差旅费	2,378,613.40	2,543,176.45
费用及其他款项	2,657,697.84	5,182,386.14

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	12,631,001.96	13,595,875.70
其中：支付租赁负债本金与利息	12,631,001.96	13,595,875.70

(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		



项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-278,416,457.18	251,662,293.98
加：信用减值损失	2,414,768.30	-3,505,670.00
资产减值准备	256,451,188.17	190,489,325.64
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	172,463,864.30	170,746,901.98
使用权资产折旧	12,176,187.78	13,185,194.52
无形资产摊销	2,174,361.31	2,117,486.91
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）	685,974.61	1,402,846.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	174,252.66	924,953.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,589,904.58	-3,507,106.65
财务费用（收益以“－”号填列）	44,425,556.03	23,396,291.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-951,236.50	-3,564,317.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-80,867,317.35	965,017.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,056,738.92	14,150,559.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	163,485,628.14	-291,069,081.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,422,449.65	244,170,056.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	372,053,030.67	-376,616,829.48
其他	426,571.89	15,451,450.29
经营活动产生的现金流量净额	707,765,465.98	250,399,373.54
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	2,099,018,986.53	1,078,345,418.53
减：现金的期初余额	1,078,345,418.53	1,130,330,571.10
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	1,020,673,568.00	-51,985,152.57

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,099,018,986.53	1,078,345,418.53
其中：库存现金	35,000.00	35,000.00
可随时用于支付的银行存款	2,098,983,986.53	1,078,310,418.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,099,018,986.53	1,078,345,418.53

## （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			68,871,910.68
其中：美元	9,720,517.15	7.0827	68,847,946.79
欧元	1.71	7.8592	13.44
日元	476,977.00	0.0502	23,944.25
应收账款			558,825,650.59
其中：美元	78,900,087.62	7.0827	558,825,650.59
其他应收款			41,365,431.22
其中：美元	5,840,347.78	7.0827	41,365,431.22
应付账款			323,815,928.88
其中：美元	44,737,243.34	7.0827	316,860,473.40
日元	138,554,890.00	0.0502	6,955,455.48
其他应付款			12,844,166.09
其中：美元	1,813,456.18	7.0827	12,844,166.09
短期借款			242,112,163.82
其中：美元	34,183,597.19	7.0827	242,112,163.82
一年内到期的长期借款			9,915,780.00
其中：美元	1,400,000.00	7.0827	9,915,780.00
长期借款			86,763,075.00
其中：美元	12,250,000.00	7.0827	86,763,075.00

#### (五十四) 租赁

##### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	12,631,001.96

##### 2. 作为出租人

###### (1) 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	27,766,486.97	
合计	27,766,486.97	

###### (2) 融资租赁：无。



## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,410,930.10	104,236,720.89
股份支付	157,867.23	4,600,464.10
实验领用	41,764,493.23	20,994,625.31
折旧与摊销	25,133,092.11	22,705,260.98
辅助费	20,084,488.42	16,987,513.43
间接材料	7,929,956.30	12,122,069.30
办公费	1,855,454.00	1,167,213.72
其他	9,759,488.89	9,461,790.57
合计	220,095,770.28	192,275,658.30
其中：费用化研发支出	220,095,770.28	192,275,658.30
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要的外购在研项目：无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、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	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	
昆山龙腾电子有限公司	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
龙腾光电国际(香港)有限公司	中国香港	美元：10万	中国香港	批发和零售业	100.00		新设

### (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陆》约定将该51%股权转让交割时点延长至2024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。龙腾光电应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。

## 九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助：无。

(二) 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	4,013,999.96			446,000.04		3,567,999.92	与资产相关
递延收益	2,171,400.00			1,271,400.00		900,000.00	与收益相关
合计	6,185,399.96			1,717,400.04	-	4,467,999.92	——

(三) 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	18,297,910.46	35,345,034.2
与资产相关	446,000.04	446,000.04
合计	18,743,910.50	35,791,034.24

## 十、与金融工具相关的风险

(一) 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2023年12月31日，对于本公司期末持有的银行承兑汇票，管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

对于应收账款，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、汇率风险和其他价格风险。

### (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量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。

截至2023年12月31日，本公司外币货币性项目风险敞口如下：

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			68,871,910.68
其中：美元	9,720,517.15	7.0827	68,847,946.79



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1.71	7.8592	13.44
日元	476,977.00	0.0502	23,944.25
应收账款			558,825,650.59
其中：美元	78,900,087.62	7.0827	558,825,650.59
其他应收款			41,365,431.22
其中：美元	5,840,347.78	7.0827	41,365,431.22
应付账款			323,815,928.88
其中：美元	44,737,243.34	7.0827	316,860,473.40
日元	138,554,890.00	0.0502	6,955,455.48
其他应付款			12,844,166.09
其中：美元	1,813,456.18	7.0827	12,844,166.09
短期借款			242,112,163.82
其中：美元	34,183,597.19	7.0827	242,112,163.82
一年内到期的长期借款			9,915,780.00
其中：美元	1,400,000.00	7.0827	9,915,780.00
长期借款			86,763,075.00
其中：美元	12,250,000.00	7.0827	86,763,075.00

## （二）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	相应风险管理的策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目即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	公司使用远期外汇结售合同对预期收付款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的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约，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
远期外汇合约	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	-5,202,066.67

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		103,333.33		103,333.33
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		103,333.33		103,333.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		103,333.33		103,333.33
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>103,333.33</b>		<b>103,333.33</b>
（二）交易性金融负债		266,300.00		266,300.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		266,300.00		266,300.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		266,300.00		266,300.00
其他				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>266,300.00</b>		<b>266,300.00</b>

(二)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

公司衍生金融资产和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。

## 十二、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	325,968.5446 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 AG (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	控股股东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	控股股东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	控股股东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	控股股东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	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山市新城发展建设有限公司	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山开发区大成房产有限公司	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业；且国创集团董事丛慧担任其执行董事兼总经理，公司监事潘衡担任其副总经理
江苏昆准创投发展有限公司	控股股东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	控股股东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	控股股东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	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业
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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山开发区新城拆迁有限公司	控股股东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	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山市悦景置业有限公司	控股股东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	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业



其他关联方名称	与本公司关系
昆山综合保税区物业管理有限公司	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山开发区公交有限公司	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山融博投资发展有限公司	控股股东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	控股股东国创集团控制的其他企业，且国创集团监事雷道国担任其董事长
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
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
ViewSil Technology Limited	彩优微电子持有 100.00%的股权，公司董事蔡志承担任董事
苏州苏康养海峡康养人才培养管理有限公司	公司董事沈志豪担任其董事
昆山昆开致远私募基金管理有限公司	公司董事沈志豪担任其执行董事兼任总经理
台湾及成企业股份有限公司	公司董事蔡志承担任其独立董事
台联货柜股份有限公司	公司董事林怡舟担任其独立董事
闪耀创视（昆山）科技有限公司	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山市悦顺置业有限公司	控股股东国创集团控制的其他企业
万俊科技（昆山）有限公司	控股股东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
薛文进、耿爱华、陆建钢、陶园、沈志豪、曹春燕、杨晓峰、林怡舟；邹邦邾、潘衡、贾桂华；蔡志承、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
合计			54,150.00

#### 2. 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	828.72	904.63

## 十三、股份支付

### （一）相关权益工具

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
核心技术	3,333,300						11,315,989	38,196,273.79



人员、管理人员等								
合计	3,333,300						11,315,989	38,196,273.79

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心技术人员、管理人员等	2.11-3.52元/股	1-4年		

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 2021年限制性股票激励计划首次授予部分

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
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	14,560,446.71

2. 2021年限制性股票激励计划预留部分

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
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	1,317,575.47

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。

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 2023 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 2,171.85 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%

(三) 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	426,571.89	
合计	426,571.89	

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 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 7,298,864.50 元。

(二) 或有事项

截至 2023 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

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，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

(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	501,551,117.32	404,538,462.44
减：坏账准备	7,523,266.76	6,068,076.94
合计	494,027,850.56	398,470,385.50

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	501,551,117.32	100.00	7,523,266.76	1.50
其中：账龄组合	501,551,117.32	100.00	7,523,266.76	1.50





类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	501,551,117.32	100.00	7,523,266.76	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	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

(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	501,551,117.32	1.50	7,523,266.76	404,538,462.44	1.50	6,068,076.94
合计	501,551,117.32	1.50	7,523,266.76	404,538,462.44	1.50	6,068,076.94

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	6,068,076.94	1,455,189.82				7,523,266.76
合计	6,068,076.94	1,455,189.82				7,523,266.76

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	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 (%)	坏账准备余额
客户 1	381,831,023.92		381,831,023.92	76.13	5,727,465.36
客户 2	44,470,266.56		44,470,266.56	8.87	667,054.00
客户 3	22,417,842.81		22,417,842.81	4.47	336,267.64
客户 4	18,928,325.03		18,928,325.03	3.77	283,924.88
客户 5	9,003,255.77		9,003,255.77	1.80	135,048.84
合计	476,650,714.09		476,650,714.09	95.04	7,149,760.72

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,355,898.40	4,627,689.91
其他应收款项	44,577,929.34	107,876,279.88
减：坏账准备	4,817,775.10	2,978,876.78



项目	期末余额	期初余额
合计	47,116,052.64	109,525,093.01

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	7,355,898.40	4,627,689.91
合计	7,355,898.40	4,627,689.91

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	2,233,142.50	57,813,358.45
保证金	42,103,261.22	49,655,287.77
备用金	241,525.62	407,633.66
减：坏账准备	4,817,775.10	2,978,876.78
合计	39,760,154.24	104,897,403.10

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,557,605.12	105,124,131.88
1至2年	41,440,431.22	1,500,148.00
2至3年	1,327,893.00	
3年以上	252,000.00	1,252,000.00
减：坏账准备	4,817,775.10	2,978,876.78
合计	39,760,154.24	104,897,403.10

(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	724,687.79	2,254,188.99		2,978,876.78
本期计提		2,558,692.98		2,558,692.98
本期转回	719,794.66			719,794.66
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,893.13	4,812,881.97		4,817,775.10

(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	724,687.79		719,794.66			4,893.13



第二阶段	2,254,188.99	2,558,692.98				4,812,881.97
合计	2,978,876.78	2,558,692.98	719,794.66			4,817,775.10

(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
第一名	保证金	41,362,011.84	1-2年	92.79	4,136,201.18
第二名	代垫款	1,158,052.36	1年以内	2.60	17,370.79
第三名	代垫款	1,001,746.00	2-3年	2.25	300,523.80
第四名	保证金	300,575.00	2-3年	0.67	90,172.50
第五名	保证金	110,255.00	1年以内	0.25	1,653.83
合计		43,932,640.20		98.56	4,545,922.10

(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	759,492,707.49	208,782,967.49	550,709,740.00	758,782,967.49	208,782,967.49	550,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,454,868.22		10,454,868.22	10,372,450.62		10,372,450.62
合计	769,947,575.71	208,782,967.49	561,164,608.22	769,155,418.11	208,782,967.49	560,372,450.62

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
龙腾光电国际(香港)有限公司		709,740.00		709,740.00		
合计	550,000,000.00	709,740.00		550,709,740.00		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											
彩优微电子(昆山)有限公司	10,372,450.62			153,933.36	-71,515.76					10,454,868.22	
合计	10,372,450.62			153,933.36	-71,515.76					10,454,868.22	



(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	3,375,028,715.58	3,185,271,706.29	3,653,787,806.97	2,988,284,720.54
其他业务	76,539,942.63	74,118,210.73	107,497,382.44	89,788,689.74
合计	3,451,568,658.21	3,259,389,917.02	3,761,285,189.41	3,078,073,410.28

(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	153,933.36	511,159.20
理财产品收益	1,228,025.17	1,594,974.81
交易性金融资产取得的投资收益	400,943.39	1,518,054.86
衍生金融工具取得的投资收益	-970,665.42	-941,456.94
合计	812,236.50	2,682,731.93

## 十八、 补充资料

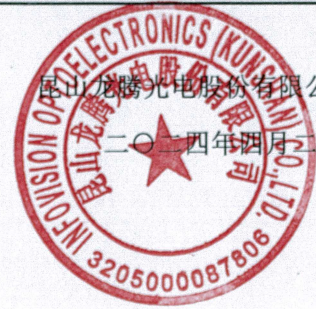
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-860,227.27	-2,327,800.72	-2,327,800.72
2. 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	18,743,910.50	35,791,034.24	35,791,034.24
3. 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	-310,026.61	-1,932,809.97	-1,932,809.97
4. 委托他人投资或管理资产的损益	1,228,025.17	1,594,974.81	1,594,974.81
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,513,943.56	8,652,196.89	8,652,196.89
减: 所得税影响额	3,607,093.52	6,467,248.45	6,467,248.45
合计	20,708,531.83	35,310,346.80	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	-5.99	5.34	-0.084	0.075	-0.083	0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.44	4.59	-0.090	0.065	-0.090	0.065





昆山龙腾光电股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

第 18 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

王涛

签名:

杨永勤

日期:

日期:

2024.4.25

日期:

2024.4.25







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

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



2024年01月10日

登记机关



证书序号: 0017384

## 说明

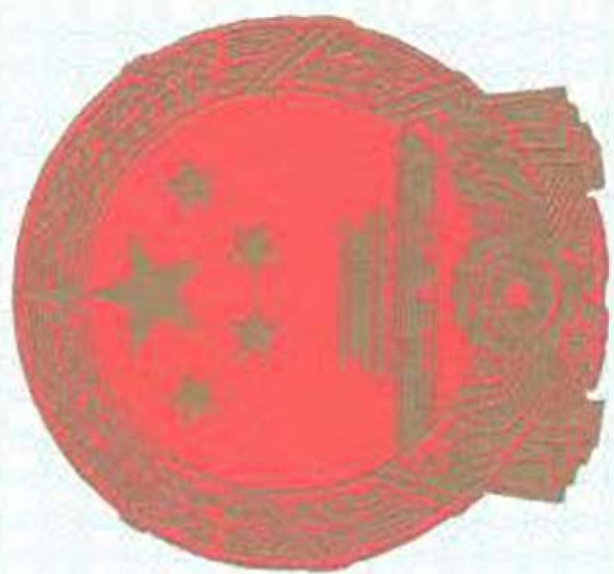
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

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: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓 名

于曙光

Full name

性 别

男

Sex

出 生 日 期

1982年06月25日

Date of birth

工 作 单 位

甘肃浩元会计师事务所

Working unit

身 份 证 号 码

412829198206257217

Identity card No.



# 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：  
No. of Certificate

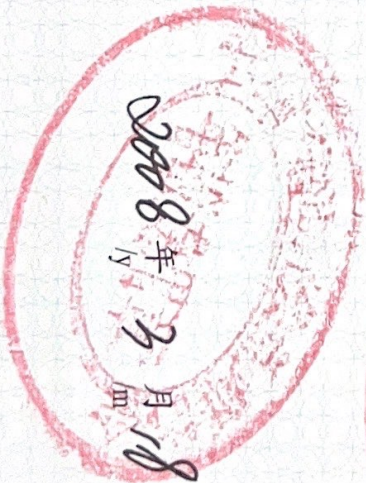
620101260002

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2007 年 08 月 06 日



日/d



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y  
月 /m  
日 /d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y  
月 /m  
日 /d







this renewal.

合格  
is valid



姓名：于曙光

证书编号：620101260002



姓名：于曙光

证书编号：620101260002



于曙光的年检二维码.png

登记

Registration

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

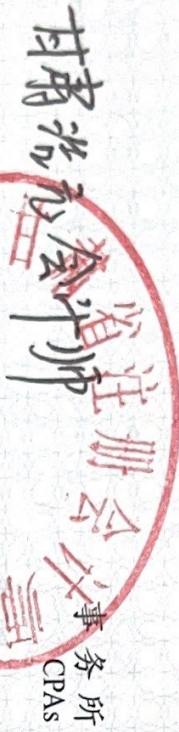
年 /y  
月 /m  
日 /d

年 /y  
月 /m  
日 /d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年11月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年11月26日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2003年1月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2005年1月9日





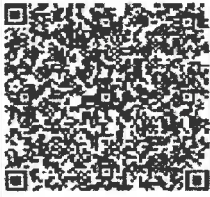
中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

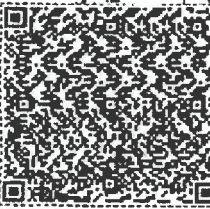
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



姓名 王艳玲  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988-04-27  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
Working unit  
身份证号码 440922198809230045  
Identity card No.



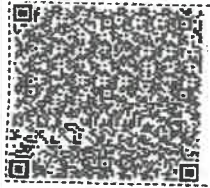
王艳玲的年检二维码



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 110101410474



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2019年年检 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101410474  
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: 2018年 3月 27日  
Date of Issuance