

# 东吴证券股份有限公司

东证〔2020〕429号

签发：范力

---



## 关于昆山龙腾光电股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书

上海证券交易所：

昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“发行人”、“龙腾光电”或“公司”）拟申请首次公开发行股票并在科创板上市，并委托东吴证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”或“东吴证券”）作为首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构。

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《科创板注册管理办法》”）和《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐业务管理办法》”）等有关法律、法规和中国证监会的相关规定，本保荐机构及保荐代表人诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证本发行保荐书的真实性、准确性和完整性。

## 一、本次证券发行基本情况

### （一）保荐机构名称

东吴证券股份有限公司

### （二）本项目保荐代表人及其保荐业务执业情况

保荐代表人：左道虎

保荐业务执业情况：2016 年取得保荐代表人资格，曾担任南京银行股份有限公司非公开发行优先股项目协办人、吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年非公开发行项目保荐代表人、苏州迈为科技股份有限公司首次公开发行保荐代表人，曾参与安徽华星化工股份有限公司 2013 年非公开发行等多个项目的财务顾问工作。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

保荐代表人：曹飞

保荐业务执业情况：2018 年取得保荐代表人资格，曾担任苏州迈为科技股份有限公司首次公开发行项目协办人、江苏北人机器人系统股份有限公司首次公开发行项目保荐代表人，曾参与吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年非公开发行项目等多家企业的财务顾问工作。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

### （三）本项目项目协办人及项目组其他成员情况

1、项目协办人：刘婷

保荐业务执业情况：2010 年 7 月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与张家港保税科技股份有限公司 2013 年非公开发行项目、吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年非公开发行、苏州迈为科技股份有限公司首次公开发行、中泰证券股份有限公司首次公开发行及多家企业的改制辅导及财务顾问工作。

项目组其他成员：石祎弓、张博雄、王思源、田野、任丰庭、李欣仪、李生毅。

保荐业务执业情况：石祎弓，2018年3月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与苏州迈为科技股份有限公司首次公开发行以及多家企业的财务顾问工作；张博雄，2015年7月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与江苏高科石化股份有限公司首次公开发行、南京证券股份有限公司首次公开发行、中泰证券股份有限公司首次公开发行以及多家企业的财务顾问工作；王思源，2017年7月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与多家企业的财务顾问工作；田野，2018年7月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与苏州迈为科技股份有限公司首次公开发行、江苏北人机器人系统股份有限公司首次公开发行以及多家企业的财务顾问工作；李欣仪，2017年7月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与多家企业的财务顾问工作；任丰庭，2017年11月加入东吴证券从事投资银行业务，曾参与多家企业的财务顾问工作；李生毅，2011年取得保荐代表人资格，曾担任上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行项目协办人、张家港保税科技股份有限公司2013年非公开发行项目保荐代表人、南京银行股份有限公司非公开发行优先股项目保荐代表人、吉林亚泰（集团）股份有限公司2016年非公开发行项目保荐代表人、苏州迈为科技股份有限公司首次公开发行项目保荐代表人，曾参与江苏蓝丰生物化工股份有限公司首次公开发行、江苏北人机器人系统股份有限公司首次公开发行以及多家企业的财务顾问工作。

#### **（四）发行人基本情况**

公司名称： 昆山龙腾光电股份有限公司

注册地址： 江苏省昆山开发区龙腾路1号

成立日期： 2005年7月12日（有限公司）

2019年8月30日（股份公司）

法定代表人： 陶园

注册资本： 人民币 300,000 万元

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）

本次证券发行类型： 人民币普通股股票（A股）

每股面值： 人民币 1.00 元

发行股数： 预计本次公开发行股份数量不超过 33,333.34 万股

联系方式： 0512-57278888

### **（五）本保荐机构保证**

1、本保荐机构及控股股东、实际控制人、重要关联方未持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份（本次发行战略配售除外）；

2、发行人及其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构及本保荐机构控股股东、实际控制人、重要关联方股份达到或超过 5% 的情形；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员未拥有发行人权益、未在发行人任职；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资的情况（不包括商业银行正常开展业务等）；

5、本保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。

### **（六）本保荐机构内部审核程序和内核意见**

#### **1、东吴证券实施的内部审核程序**

本保荐机构在向中国证监会、上海证券交易所推荐本项目前，通过项目立项审批、投资银行总部质量控制部门审核及内核部门审核等内部核查程序对项目进

行质量管理和风险控制，履行了审慎核查职责。主要工作程序包括：

### （1）立项审核

项目小组在初步尽调后出具立项申请报告，经所在业务部门负责人同意后，报投资银行总部质量控制部审核；质量控制部审核通过后，将项目的立项申请报告、初审结果等相关资料提交投资银行总部立项委员会审核；投资银行总部立项委员会审核通过后，向投资银行总部项目管理部备案。投资银行的相关业务须经过立项审核程序后方可进入到项目执行阶段。

### （2）质量控制部门审查

在项目执行阶段，投资银行总部质量控制部于辅导期和材料申报两个阶段，对项目组的尽职调查工作进行不少于 2 次的现场检查。现场检查由质量控制部组织实施，投资银行质控小组组长指定至少 1 名组员参与现场检查工作。

辅导阶段的项目，质量控制部对项目组辅导期以来的文件从公司的治理结构、资产状况、财务状况、发展前景以及项目组辅导工作情况等方面进行审查。

制作申报材料阶段的项目，质量控制部对项目组尽职调查工作质量、工作底稿是否真实、准确、完整地反映了项目组尽职推荐发行人证券发行上市所开展的主要工作、是否能够成为公司出具相关申报文件的基础，并对存在问题提出改进意见。项目组根据质量控制部门的初步审核意见进一步完善申请文件的有关内容，修改完毕后，向投资银行业务问核委员会申请履行问核程序。

### （3）项目问核

公司投资银行业务问核委员会以问核会议的形式对项目进行问核。两名签字保荐代表人填写了《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》，并誊写该表所附承诺事项。问核人员对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中所列重要事项逐项进行询问，保荐代表人逐项说明对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。

问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调

查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核小组的要求对相关事项进行补充尽职调查，并补充、完善相应的工作底稿。

#### （4）内核机构审核

项目组履行内部问核程序后，向投资银行内核工作组提出内核申请。经投资银行内核工作组审核认为龙腾光电项目符合提交公司投资银行业务内核会议的评审条件后，安排于2019年12月10日召开内核会议，参加会议的内核委员包括李齐兵、冯玉泉、刘立乾、潘瑶、朱玲、张玉仁、包勇恩共7人，与会内核委员就项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求，尽职调查是否勤勉尽责进行了审核。

项目经内核会议审核通过后，项目组按照内核会议的审核意见进行整改落实并修改完善相关材料，同时，项目组对内核会议意见形成书面答复报告并由内核会议参会委员审核。投资银行内核工作组对答复报告及整改落实情况进行监督审核，经内核会议参会委员审核同意且相关材料修改完善后方能办理相关申报手续。

#### 2、东吴证券内核意见

东吴证券内核委员会对发行人首次公开发行股票并在科创板上市申请文件进行了逐项审核。内核委员会认为：昆山龙腾光电股份有限公司法人治理结构健全，内部管理、运作规范；财务状况良好，有良好的发展前景和持续盈利能力，具有较强的科技创新能力，具有持续技术开发与市场开拓能力；募集资金投向符合国家产业政策和公司发展战略；申请文件的制作符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定。发行人符合首次公开发行股票并在科创板上市的条件，符合科创板定位，内核委员会认为本保荐机构可以保荐承销该项目。

## 二、保荐机构承诺事项

（一）本保荐机构承诺：已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

(二) 本保荐机构已按照中国证监会的有关规定对发行人进行了辅导、进行了充分的尽职调查，并承诺：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

### **三、对本次证券发行的推荐意见**

#### **(一) 本保荐机构对本次证券发行的推荐结论**

本保荐机构按照《公司法》、《证券法》、《科创板注册管理办法》、《保荐业务管理办法》等法律法规和中国证监会的有关规定，通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，认为发行人具备首次公开发行股票并在科创板上市的基本条件。发行人报告期内财务状况良好，具有良好的发展前景和持续经营能力；发行人拥有较

强的自主创新能力，未来几年具备业务发展的良好基础；公司法人治理机制能够有效实施，发行人实现规范化运营并能够维护投资者权益；募集资金投资项目前景良好，能够有效提升公司业务规模和市场竞争力。公司已满足首次公开发行股票并在科创板上市各项条件。本保荐机构同意推荐发行人首次公开发行股票并在科创板上市。

## **（二）本次证券发行发行人履行的决策程序**

2019年10月18日，发行人召开第一届董事会第二次会议，审议通过了与本次发行相关的以下事项：

（1）审议通过《关于<公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在科创板上市>的议案》；

包括：发行股票种类、发行股票面值、发行数量、发行对象、发行价格和定价方式、发行方式、承销方式、拟上市地点、决议有效期等事项。

（2）审议通过《关于<授权董事会全权办理本次首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜>的议案》；

（3）审议通过《关于<公司首次公开发行股票并在科创板上市募集资金投资项目及其可行性研究报告>的议案》；

（4）审议通过《关于<公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案>的议案》；

（5）审议通过《关于<公司就首次公开发行股票并在科创板上市事宜出具相关承诺并提出相应约束措施>的议案》；

（6）审议通过《关于<公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案>的议案》；

（7）审议通过《关于<制定公司上市后未来三年股东分红回报规划>的议案》；

（8）审议通过《关于<公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施>的议案》；

（9）审议通过《关于<公司中长期战略规划>的议案》；

(10) 审议通过《关于<聘请本次发行并上市中介机构>的议案》;

(11) 审议通过《关于<制定《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》>的议案》;

(12) 审议通过《关于<制定上市后适用的《公司章程（草案）》>的议案》;

(13) 审议通过《关于<制定上市后适用的《股东大会议事规则（草案）》>的议案》;

(14) 审议通过《关于<制定上市后适用的《董事会议事规则（草案）》>的议案》;

(15) 审议通过《关于<制定上市后适用的《募集资金管理制度（草案）》>的议案》;

(16) 审议通过《关于<制定上市后适用的《信息披露事务管理制度（草案）》>的议案》;

(17) 审议通过《关于<制定上市后适用的《内幕信息管理制度（草案）》>的议案》;

(18) 审议通过《关于<制定上市后适用的《投资者关系管理制度（草案）》>的议案》;

(19) 审议通过《关于<制定上市后适用的《董事会秘书工作细则（草案）》>的议案》;

(20) 审议通过《关于<公司设立募集资金专项存储账户>的议案》;

(21) 审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。

2019 年 12 月 5 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了与本次发行相关的以下事项：

(1) 审议通过《关于<公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并

在科创板上市>的议案》;

包括:发行股票种类、发行股票面值、发行数量、发行对象、发行价格和定价方式、发行方式、承销方式、拟上市地点、决议有效期等事项。

(2) 审议通过《关于<授权董事会全权办理本次首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜>的议案》;

(3) 审议通过《关于<公司首次公开发行股票并在科创板上市募集资金投资项目及其可行性研究报告>的议案》;

(4) 审议通过《关于<公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案>的议案》;

(5) 审议通过《关于<公司就首次公开发行股票并在科创板上市事宜出具相关承诺并提出相应约束措施>的议案》;

(6) 审议通过《关于<公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案>的议案》;

(7) 审议通过《关于<制定公司上市后未来三年股东分红回报规划>的议案》;

(8) 审议通过《关于<公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施>的议案》;

(9) 审议通过《关于<公司中长期战略规划>的议案》;

(10) 审议通过《关于<聘请本次发行并上市中介机构>的议案》;

(11) 审议通过《关于<制定《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》>的议案》;

(12) 审议通过《关于<制定上市后适用的《公司章程(草案)》>的议案》;

(13) 审议通过《关于<制定上市后适用的《股东大会议事规则(草案)》>的议案》;

(14) 审议通过《关于<制定上市后适用的《董事会议事规则(草案)》>的议案》;

(15) 审议通过《关于<制定上市后适用的《监事会议事规则（草案）》>的议案》；

本保荐机构认为，发行人已依据《公司法》《证券法》等有关法律法规及发行人公司章程的规定，就本次证券的发行履行了完备的内部决策程序。

### **(三) 本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件**

本机构对本次证券发行是否符合《证券法》规定的发行条件进行了尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

1、发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定；

2、发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第（二）项之规定；

3、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第（三）项之规定；

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）项之规定；

5、发行人符合中国证监会规定的其他条件。

### **(四) 本次证券发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件**

依据《科创板注册管理办法》相关规定，本保荐机构进行了尽职调查和审慎核查，认为发行人符合公开发行新股条件：

1、发行人系由昆山龙腾光电有限公司（以下简称“龙腾有限”）整体变更设立。2019年8月23日，龙腾有限召开董事会，同意有限公司以截至2019年3月31日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师”）审计的净资产值3,040,280,663.49元为基数，以1:0.98675的比例折为股份公司的股本

总额 300,000 万股，每股面值 1 元，其余计入资本公积，整体变更设立昆山龙腾光电股份有限公司。2019 年 8 月 28 日，公司召开第一次股东大会，全体股东一致同意发起设立昆山龙腾光电股份有限公司。2019 年 8 月 28 日，大信会计师为本次整体变更出资到位情况进行了验资，出具了大信验字[2019]第 6-00004 号《验资报告》。2019 年 8 月 30 日公司取得了苏州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913205837178569220 的《营业执照》，2019 年 9 月 2 日，江苏昆山经济开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》，对龙腾有限整体变更为股份公司等基本信息予以备案。

龙腾有限成立于 2005 年 7 月 12 日，持续经营时间至今已超过 3 年，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《科创板注册管理办法》第十条之规定。

2、大信会计师对公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2017 年度、2018 年度和 2019 年度的利润表和合并利润表，2017 年度、2018 年度和 2019 年度的现金流量表和合并现金流量表，2017 年度、2018 年度和 2019 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表进行了审计，并出具了大信审字[2020]第 6-00004 号标准无保留意见《审计报告》。公司会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了标准无保留意见的审计报告。发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。大信会计师出具了大信专审字[2020]第 6-00008 号《内部控制鉴证报告》，发行人于 2019 年 12 月 31 日按照证券监管要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。发行人符合《科创板注册管理办法》第十一条之规定。

3、公司业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力。公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《科创板注册管理办法》第十二条第一款之规定。

4、公司主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《科创板注册管理办法》第十二条第二款之规定。

5、公司不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《科创板注册管理办法》第十二条第三款之规定。

6、公司生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。最近 3 年内，公司及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

公司董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《科创板注册管理办法》第十三条之规定。

#### **（五）关于发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》有关事项的核查意见**

根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的要求，发行人已召开第一届董事会第二次会议以及 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施的议案》。

发行人控股股东已出具承诺：“1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。”

发行人实际控制人已出具承诺：“本单位承诺不以实际控制人身份越权干预发行人的正常经营管理活动，不非法侵占发行人利益。”

发行人全体董事、高级管理人员已出具承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本单位/本人（企业）履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

经核查，保荐机构认为，发行人所预计的即期回报摊薄情况合理，填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项符合《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的相关规定，亦符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

## （六）关于发行人私募投资基金股东登记备案情况的核查意见

1、截至本发行保荐书签署日，发行人的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
1	昆山国创投资集团有限公司	153,000.00	51.00
2	InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	147,000.00	49.00
合计		<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>

2、发行人股东中的私募投资基金情况

根据《证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》以及《发行监管问题-关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》等相关法律法规和自律规则对私募投资基金的备案有关规定，私募投资基金应当在中国证券投资基金业协会登记备案。

根据《私募投资基金监督管理暂行办法》的规定，私募投资基金系指在中华人民共和国境内，以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，包括资产由基金管理人或者普通合伙人管理的以投资活动为目的设立的公司或者合伙企业。

保荐机构认为，发行人现有的两家法人股东均不属于私募投资基金，无需进行相关登记及备案登记，具体情况如下：

国创集团系由昆山市国资办履行出资人职责的国有独资公司，不属于以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，不存在将其资产委托给基金管理人进行管理的情形，不存在以私募投资基金持有发行人股份的情形。不属于《证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，因此不适用私募投资基金管理人登记或私募基金备案。

龙腾控股为设立于英属维尔京群岛的有限责任公司，除持有发行人的股权，未开展其他经营业务，不属于《证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，因此不适用私募投资基金管理人登记或私募基金备案。

### **（七）关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查**

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）等规定，本保荐机构就本次发行上市中在依法需聘请的证券服务机构之外，是否聘请第三方及相关聘请行为的合法合规性进行了核查。

经核查，保荐机构在龙腾光电本次发行上市中不存在直接或间接有偿聘请第三方机构和个人的行为。

保荐机构对龙腾光电有偿聘请第三方机构和个人情况进行了核查。经核查，龙腾光电在本次发行上市中聘请本保荐机构担任保荐机构，聘请北京德恒律师事务所担任发行人律师，聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计、验资

机构，聘请上海申威资产评估有限公司担任资产评估机构，聘请苏州中咨工程咨询有限公司担任募集资金投资项目可行性研究的咨询服务机构，聘请 CORRECT 法律事务所出具日本办事处的境外法律意见，委托动点秘书有限公司聘任 BVI 律师出具 ViewSil Technology Limited 的境外法律意见，聘请 RHTLaw Asia LLP 出具 Swiss Life(Singapore)Pte ItD 的法律意见书，聘请 Prager Dreifuss Ltd 出具 Swiss Life Holding AG 和 Swiss Life International Holding AG 的法律意见书，聘请 Appleby (Guernsey) LLP 出具 Praxis Secretaries Limited、Praxis Nominees Limited、PraxisIFM Trust Limited、PraxisIFM Group Limited 的法律意见书。聘请昆山志远翻译社有限公司为本次申报外文文件的翻译机构。

经核查，保荐机构认为，龙腾光电本次发行上市中保荐机构与龙腾光电有偿聘请第三方机构和个人的情况符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）的相关规定。

#### **（八）关于发行人财务报告审计截止日后主要经营状况的核查**

龙腾光电财务报告审计截止日为 2019 年 12 月 31 日，根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》，大信会计师对龙腾光电 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年 1~3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表进行了审阅，并出具了大信阅字[2020]第 6-00001 号审阅报告，审阅意见如下：

“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，2020 年 1-3 月经营成果和现金流量。”

截至 2020 年 3 月 31 日，龙腾光电的资产总额为 508,029.23 万元，归属于母公司股东的权益为 315,773.27 万元。2020 年 1~3 月营业收入为 83,702.29 万元，较上年同期增长 1.69%；2020 年 1~3 月归属于母公司股东的净利润为 2,265.24 万元，较上年同期增长 206.57%；2020 年 1~3 月扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为 1,981.26 万元，较上年同期增加 2,203.34 万元。

受新冠疫情影响，并结合行业发展趋势及公司实际经营情况，公司预计 2020

年上半年实现营业收入区间为 175,900 万元至 181,800 万元，同比增长-1.45%至 1.85%；实现归属于母公司股东净利润区间为 3,000 万元至 4,000 万元，同比增长 39.38%至 85.84%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润区间为 2,000 万元至 3,000 万元，同比增长 161.37%至 292.05%。上述 2020 年上半年财务数据为公司预计数据，不构成盈利预测或业绩承诺。

经本保荐机构核查，财务报告审计截止日至本发行保荐书签署日期间，发行人经营情况正常。公司经营模式，主要原材料的采购规模及采购价格，主要产品的生产、销售规模及价格，主要客户及供应商的构成，税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项方面均未发生重大变化。

### **（九）发行人存在的主要风险**

本着勤勉尽责、诚实守信的原则，经过充分的尽职调查和审慎核查，根据发行人的有关经营情况及业务特点，本保荐机构特对以下风险做出提示和说明：

#### **1、公司业务相关的风险**

##### **（1）显示面板市场竞争日益激烈，发行人市场竞争力下降的风险**

在 TFT-LCD 产品中，a-Si TFT-LCD 具备技术成熟、性价比高等优势，是液晶显示面板市场的主流产品，而 LTPS TFT-LCD 和 IGZO TFT-LCD 由于相对更优的显示性能，分别在中高端手机和高端笔记本电脑、平板电脑等中小尺寸产品市场占据一定的市场份额。根据 IHS 预测，2025 年 LTPS TFT-LCD 在手机面板市场的份额将由 36% 下滑至 33%，IGZO TFT-LCD 在笔记本电脑面板市场的份额将由 12% 上升至 21%，a-Si TFT-LCD 在中小尺寸产品市场的份额则将出现不同程度下滑，手机面板市场的份额将由 43% 下滑至 30%，笔记本电脑面板市场的份额将由 87% 下滑至 70%。

AMOLED 面板具有低能耗、轻薄及可柔性显示等特点，近年来在智能手机市场中的渗透率有较快提升，中大尺寸 AMOLED 面板则受限于技术、良率和成本等因素发展缓慢。根据 IHS 预测，2025 年 AMOLED 在手机面板市场的份额将由 21% 提升至 37%。

目前，公司拥有一条国内单一产能最大的第 5 代 TFT-LCD 生产线，主要产品为中小尺寸高性能 a-Si TFT-LCD 产品，主要面向笔记本电脑、手机、车载、工控等市场。行业主要企业多拥有多条不同世代生产线，高世代生产线能够经济切割电视、桌上型显示器等大尺寸产品，公司产品种类丰富程度不及行业龙头企业，产量、营业收入等指标难以与拥有多条生产线的大型面板厂商相当，无法扩大生产规模占据更高的市场份额。公司目前生产线所应用的显示技术为 a-Si TFT 基底材料技术，行业主要企业多以 a-Si 技术为基础，并具备 LTPS、IGZO 和 AMOLED 显示技术中的一种或多种以开发较高规格产品，目前公司无法通过更多的显示技术组合应对市场变化，生产更高规格的产品。

未来平板显示行业的市场竞争日益激烈，发行人产品将面临较大的市场竞争压力，发行人产品存在销量下滑或价格下跌的市场风险，从而影响发行人的盈利能力。同时，如果发行人不能保持技术和服务的创新，不能充分适应行业竞争环境，则无法保持差异化、高值化竞争优势，将面临客户资源流失、市场竞争力下降的风险。

### （2）核心技术泄密和技术人员流失风险

平板显示行业的技术优势在于产品的工艺技术、新产品的研发创新能力，未来能否持续保持高素质的技术团队、研发并制造具有行业竞争力的高附加值产品，对于公司的可持续发展至关重要。公司可能会面临行业竞争带来的核心技术泄密、技术人员流失风险。

### （3）行业周期性波动的风险

平板显示行业具有较强的周期性，受市场供需关系影响较大，是一个典型的依托于技术创新，供给驱动的周期性行业，行业中存在液晶周期概念。经历了 2016 年至 2017 年末供给结构性短缺面板价格上涨带来的行业复苏期后，2018 年国内多条高世代线陆续投产，行业产能迅速增加，结构性供过于求状况造成行业各尺寸产品价格大幅下跌，行业内企业盈利大幅减少，多家厂商出现亏损。2019 年下半年以来，随着面板厂商主动调节产能以及在 5G 推动下手机和智慧屏需求增加，行业供需开始改善，面板价格已企稳并有所回升。

未来，发行人受平板显示行业周期性波动的影响，可能面临业绩大幅波动的风险。

#### （4）发行人 a-Si 技术路线可能面临整体技术更新迭代的风险

发行人拥有一条于 2006 年建成投产的 a-Si TFT-LCD 生产线，a-Si 技术由于成熟稳定，投资成本相对较低，且可在所有尺寸产品上实现较高的良率，是目前市场主流显示技术。

AMOLED 由于拥有更好的显示性能、低能耗、轻薄以及可柔性化等特点，在手机、可穿戴市场具备优势，但亦存在寿命短、性能不稳定的重要缺点，同时也受到工艺难度大、成本高的限制，在中大尺寸产品市场的应用仍不成熟；IGZO 与 LTPS 技术的 PPI、低功耗和窄边框等指标较 a-Si 大幅提高，但工艺更为复杂，投入和成本相对较高，IGZO 仅在高端笔电和高端平板电脑市场、LTPS 仅在中低端手机市场对 a-Si 形成较为明显的优势。

AMOLED、LTPS、IGZO、a-Si 等面板显示技术将在未来的很长一段时间，在不同的应用领域共存发展，但不排除 a-Si 技术路线可能面临整体技术更新迭代的风险。公司拟使用募集资金向 IGZO 金属氧化物技术路线拓展，但不涉及 LTPS 和 OLED 技术，未来如果公司不能正确判断技术、产品的发展趋势并及时应对，以往积累的研发经验和优势将难以保持，公司产品和技术或存在被替代的风险，公司生产经营将受到冲击。

#### （5）发行人与 JDI、PLD 存在专利交叉授权的相关风险

发行人与 JDI、PLD 存在专利交叉授权的情形，交叉授权方式在行业内具有普遍性。JDI、PLD 向发行人授权许可使用的专利包括但不限于 IPS、PA 技术相关的 LCD 专利等合计超过 13,000 件，发行人与 JDI、PLD 交叉授权的专利包含发行人的全部专利，涉及发行人核心技术。

若发行人未能严格执行技术保密措施，不排除核心技术泄露或被盗用的风险；若 JDI 和 PLD 终止授权或协议到期后未能续约，且发行人不能及时自行开

发替代技术，公司将会因缺乏必要授权而面临专利侵权的风险，可能对发行人生产经营造成不利影响。

#### （6）产业政策变动的风险

发行人所处行业属于国家鼓励发展的重点产业，近年来，国家有关部门陆续出台了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》和《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016年版）》等一系列产业政策，为发行人的业务发展创造了有利的政策环境。未来，若国家对相关产业政策进行调整，将给发行人的业务发展和生产经营带来一定影响。

#### （7）国际贸易环境变化的风险

公司主要笔电面板客户为惠普、联想、戴尔等国际知名厂商，随着公司笔电面板业务的持续增长，公司境外市场收入也逐年增加。报告期内公司境外市场收入占比分别为 25.17%、50.06%和 59.44%，境外市场收入占比较高。近年来，国际贸易环境日益复杂，贸易争端加剧，尤其是中美贸易摩擦有所升级。公司对惠普、戴尔等客户的销售占比较高，若未来中美贸易争端持续升级，惠普、戴尔等客户减少对公司的采购，会对公司的经营业绩产生不利影响。

## 2、公司财务相关的风险

#### （1）整体业绩下滑的风险

报告期内，公司的营业收入分别为 430,599.92 万元、372,527.56 万元和 384,862.34 万元，公司归属于母公司所有者的净利润分别为 102,780.04 万元、28,867.88 万元和 24,510.03 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别为 100,446.12 万元、19,492.88 万元和 10,603.09 万元，具体变动情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度
	金额	增幅	金额	增幅	金额
营业收入	384,862.34	3.31%	372,527.56	-13.49%	430,599.92

营业利润	25,330.45	-18.71%	31,160.06	-73.76%	118,760.67
利润总额	25,804.18	-19.75%	32,155.98	-73.06%	119,378.72
净利润	24,510.03	-15.10%	28,867.88	-71.91%	102,780.04
归属于母公司所有者的净利润	24,510.03	-15.10%	28,867.88	-71.91%	102,780.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10,603.09	-45.61%	19,492.88	-80.59%	100,446.12

报告期内，公司的营业收入波动较小，2018 年公司营业利润、利润总额、净利润等指标同比大幅下滑，2019 年上述指标相对 2018 年降幅有所减小。

受限于平板显示行业供求关系的周期性波动，公司产品价格波动明显，若未来平板显示行业处于下行走势，公司主营产品市场价格将下降，公司将面临盈利能力下滑甚至出现亏损的风险。

#### (2) 手机面板价格、销售收入以及盈利能力下滑的风险

报告期内，公司手机面板实现的销售收入分别为 245,643.02 万元、131,925.73 万元和 90,436.85 万元，占主营业务收入的比例分别为 58.29%、36.63%和 24.02%，手机面板的毛利率分别为 57.08%、35.38%和 19.72%，手机面板的收入及毛利率均逐年下滑。随着国内面板厂商投建的 LTPS、AMOLED 等中高端手机面板产能释放，AMOLED 在高端手机面板市场中的渗透率不断提升，LCD 手机面板市场出现了阶段性供过于求的局面，LTPS 和高性能 a-Si 在中低端手机面板市场中的竞争更为激烈。由于手机面板市场的销量及单价与市场供需关系紧密联系，在 LCD 手机面板供过于求的行业现状下，手机面板价格以及销售收入持续下滑。

未来，在 LCD 手机面板供求关系未显著改善的情形下，公司的手机面板价格、销售收入以及盈利能力存在进一步下滑的风险。

#### (3) 笔电面板产品面临后续增长乏力及毛利率下滑的风险

报告期内，公司笔电面板实现的销售收入分别为 77,692.91 万元、156,142.36 万元和 207,860.50 万元，占主营业务收入的比例分别为 18.43%、43.35%和 55.20%，笔电面板的毛利率分别为 7.60%、16.97%和 16.98%。报告期内，公司

依托公司 HVA 宽窄视角防窥技术和金属网格 On-cell 触控技术，笔电面板产品的销售收入及毛利率均呈现增长的趋势。

IDC 预计至 2023 年，全球笔记本电脑出货量 168.30 百万台，其中商务笔记本电脑出货量 80.78 百万台，占比 48.00%，笔记本电脑市场及商务笔记本电脑市场均维持稳定，电竞笔记本电脑市场将有较大幅度增长。根据 IHS 预测，未来 IGZO 和 LTPS 技术将在高端笔电及电竞笔电市场持续渗透，至 2025 年笔记本电脑面板中 a-Si 技术市场占有率由 82% 下降至 70%，IGZO 和 LTPS 技术市场占有率分别由 15% 和 2% 增长至 21% 和 8%。

目前公司 a-Si 技术笔电面板主要供应商务笔记本电脑，尚无法通过 IGZO 和 LTPS 技术进入更高端笔电和电竞笔电市场。如果公司未来不能持续保持 HVA 宽窄视角防窥技术和金属网格 On-cell 触控技术领先，或未能依托自身在防窥技术、On-cell 触控技术上的优势，积极开拓更多的笔电客户，则存在市场占有率下降，以及后续增长乏力、毛利率下降的风险，从而对发行人的生产经营造成不利影响。

#### （4）毛利率持续下滑的风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 41.46%、24.15% 及 17.34%，持续下滑。报告期内，公司按终端产品的主营业务毛利率及变动情况如下：

项目	2019 年		2018 年度		2017 年度
	毛利率	变动情况	毛利率	变动情况	毛利率
笔电面板	16.98%	0.01%	16.97%	9.37%	7.60%
手机面板	19.72%	-15.66%	35.38%	-21.70%	57.08%
车载和工控面板	16.58%	-1.66%	18.23%	-5.79%	24.02%
其他面板	10.77%	-11.30%	22.06%	-13.90%	35.97%
主营业务毛利率	17.34%	-6.81%	24.15%	-17.31%	41.46%

2018 年和 2019 年，公司主营业务毛利率持续下降，其中公司笔电面板的毛利率呈现上升趋势，车载和工控面板毛利率小幅下滑，手机面板及其他面板的毛利率下滑较多。公司主营业务毛利率持续下滑主要系手机面板毛利率持续下滑所致，随着部分面板厂商投建的 LTPS、AMOLED 等中高端手机面板产能释放，a-Si

手机面板出现了供过于求的局面，面板价格持续下跌，发行人 2018 年和 2019 年手机面板毛利率持续下滑。

若未来手机面板、车载和工控面板、其他面板价格进一步下跌，笔电面板产品后续增长乏力，加之新增固定资产投资带来的折旧增加、人力成本的增长的影响，公司面临毛利率进一步降低、持续下滑的风险。

#### （5）客户集中度较高、笔电面板业务存在大客户依赖的风险

报告期内，公司对前五大客户的主要产品销售金额分别为 190,268.82 万元、194,292.90 万元及 237,744.43 万元，占各期主营业务收入比例分别为 45.15%、53.94%及 63.14%，客户集中度呈现上升趋势且集中度较高。其中,公司对惠普的销售金额分别为 17,700.86 万元、81,827.45 万元和 126,779.13 万元，占各期主营业务收入比例分别为 4.20%、22.72%及 33.67%。2018 年、2019 年惠普均为公司第一大客户，主要原因系 2017 年发行人 HVA 宽窄视角防窥技术在笔电面板中实现产业化，并成功应用于惠普商务防窥笔记本电脑。

若未来由于宏观经济变化、行业性需求下滑或惠普等主要客户自身经营策略、采购策略调整等原因，从而减少、取消与公司之间的后续业务合作，将会对公司经营业绩产生不利影响。

#### （6）存货减值风险

报告期内，发行人各期末存货余额分别为 62,758.70 万元、94,198.58 万元和 86,020.51 万元，呈现上升趋势。报告期内，发行人业绩持续下滑，存货跌价准备占存货余额的比例分别为 8.40%、6.85%及 7.36%，发行人存货跌价准备占存货余额的比例较高。

一方面，公司主营产品主要为生命周期较短的电子消费类产品，若公司现有产品不能适应快速变化的市场需求，则公司将面临存货减值风险；另一方面，受到平板显示行业供求关系波动影响，若 TFT-LCD 面板价格持续走低，同样会导致公司存在存货减值的风险，进而对生产经营造成不利影响。

#### （7）发行人机器设备成新率较低的相关风险

报告期各期末，发行人已提足折旧仍继续使用的生产设备原值分别为 323,913.19 万元、327,530.85 万元和 687,300.40 万元，占机器设备原值的比例分别为 38.96%、38.91%和 80.47%，占比较高。报告期各期末，发行人机器设备成新率分别为 18.58%、14.33%、14.00%，可比上市公司机器设备平均成新率分别为 47.04%、45.72%、39.32%，发行人机器设备的成新率低于可比上市公司。

未来，由于发行人机器设备的成新率较低，进行日常维护保养的费用可能增加，相应的营业成本将增加，从而导致发行人的毛利率下滑，影响发行人的盈利水平。

#### （8）公司经营对政府补助存在依赖的风险

报告期各期，发行人政府补助对利润总额的贡献分别为 2,138.85 万元、4,082.83 万元和 15,394.10 万元，占当期利润总额的比例分别为 1.79%、12.70%和 59.66%，政府补助金额占利润总额的比例逐年上升，2019 年占比较大，公司经营对政府补助存在一定的依赖性。政府补助记入发行人非经常性损益，且发行人未来能否持续获得大额政府补助存在不确定性，公司存在因政府补助波动导致净利润波动的风险。

#### （9）汇率波动的风险

报告期内，公司以外币结算的销售收入占主营业务收入比例分别为 29.45%、53.49%及 62.99%，占比较高，整体呈增长趋势。报告期内，与销售相关的汇兑损益的金额分别为-1,722.55 万元、1,733.35 万元、945.48 万元。

公司以外币结算的销售货款主要以美元结算，近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程、增强汇率弹性，人民币的国际化程度有望进一步提高，央行干预的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司以外币结算外销产品的价格水平及汇兑损益，进而影响公司经营业绩。

#### （10）税收优惠政策变化的风险

公司于 2014 年和 2017 年分别取得高新技术企业资格，报告期内企业所得税率减按 15%征收。根据国家现行的有关产业政策和税收政策以及公司的经营情

况，在可预见的将来公司享受的税收优惠将具有可持续性。但若国家未来调整有关高新技术企业的相关优惠政策，将会对公司的利润水平产生不利影响。

### 3、募集资金投资项目实施风险

#### (1) 募集资金投资项目实施影响公司业绩的风险

“IGZO 金属氧化物面板生产线技改项目”的投资预算包括建筑工程费 3,491.70 万元、安装工程费 10,764.50 万元、设备购置款 107,645.00 万元等。募集资金投资项目建成后，公司资产规模大幅增加，新增年折旧摊销费用 11,253.20 万元。若募集资金投资项目不能较快产生效益以弥补新增投资带来的折旧及摊销费用，将在一定程度上影响公司净利润和净资产收益率水平。

#### (2) 募集资金投资项目不能顺利实施的风险

公司本次募集资金投资项目系在现有 a-Si TFT-LCD 生产线基础上进行 IGZO 金属氧化物面板技改，技改项目完成后，升级产能拟主要用于生产高端笔电及手机面板。a-Si 向 IGZO 金属氧化物技术升级的核心难点在于金属氧化物半导体薄膜的膜质控制，发行人全工艺流程技术储备已基本完善，金属氧化物 TFT 技术达到市场同类产品主流水平。目前，发行人“金属氧化物 TFT”研发处于样品阶段，若项目实施的过程中出现市场环境、客户需求、行业技术迭代等客观条件发生较大不利变化，可能导致项目不能如期完成或不能实现预期收益。

### 4、财务内控不规范的风险

发行人报告期内存在与控股股东及其子公司之间大额资金拆借、开具不具有真实交易背景的票据和信用证及通过或协助关联方进行银行转贷等财务内控不规范情形。

报告期内，发行人与控股股东及其子公司之间存在大额资金拆借情形。公司控股股东昆山国创投资集团有限公司是经昆山市国资办授权委托，从事股权投资与资本运营、项目投资开发的国有独资公司，集团及集团内企业日常经营涉及的资金量大、周转快，集团根据各企业需求统筹安排资金。2017 年末、2018 年末

和 2019 年末，国创集团向公司拆借资金余额分别为 63,686.23 万元、160,114.77 万元和 0.00 万元。

报告期内，公司与其子公司之间存在开具无真实交易背景的票据、信用证融资情形。其中，2017 年、2018 年及 2019 年，发行人开具无真实交易背景的票据金额分别为 22,000 万元、120,601 万元及 37,000 万元；发行人开具无真实交易背景的信用证金额分别为 0 万元、42,000 万元及 32,000 万元。

报告期内，公司存在通过关联方或协助关联方进行转贷融资的情形，涉及转贷融资金额分别为 57,500 万元、386,524 万元及 86,610 万元。

发行人对上述财务内控不规范情形及时进行了整改，于 2019 年 3 月 31 日前完成整改，完成整改后未发生类似情形。未来，若公司财务内控制度不能继续得到有效执行，可能因为内控不规范导致公司利益受损，进而损害投资者利益。

## **5、新冠疫情导致发行人经营业绩下滑的风险**

2020 年 1 月以来，全球陆续爆发新冠疫情，各行各业均受到了冲击，公司的生产经营也受到了一定程度的影响，具体如下：

在采购方面，由于政府管控措施及疫情整体影响，公司的主要供应商复工复产进度有所延后，物流运输能力也有所下降，公司的原材料采购受到一定程度的不利影响，部分供应商存在延时交货的情形。目前，随着公司的主要供应商陆续复工，物流运输逐步得到保障，公司的采购活动也已恢复正常。

在生产方面，公司在落实当地政府对新冠疫情防控的各项规定和要求的基础上，在春节期间及新冠疫情期间未停工，生产未受影响，同时，公司优先排产医疗显示模组，全力支持疫情防控工作。

在销售方面，由于疫情的整体影响，公司的主要客户恢复生产的时间有所延后，短期的订单需求有一定的下滑。随着公司主要客户逐步复工，公司的销售活动逐步恢复，但新冠疫情已在全球范围内蔓延，海外终端市场恢复时间仍不明朗，公司部分产品的出货量同比下滑明显。

未来，若疫情持续或进一步加剧，可能对公司 2020 年生产经营和盈利水平产生重大不利影响，公司将面临盈利能力下滑甚至出现亏损的风险。

## **6、国创集团与龙腾控股所持发行人股份比例接近、未来可能发生控制权变更的风险**

本次发行前，国创集团持股 51.00%，龙腾控股持股 49.00%，国创集团为公司的控股股东，昆山市国资办为公司的实际控制人。若本次发行成功后，国创集团持股 45.90%，龙腾控股持股 44.10%，二者的股份相近。为维持公司股权以及治理结构的稳定性，国创集团已承诺自发行人股票在上海证券交易所科创板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次公开发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

龙腾控股及其实际控制人 PraxisIFM 已承诺自龙腾光电首次公开发行上市之日起 36 个月内不以任何形式谋求龙腾光电的控制权；不会以谋求龙腾光电控制权之目的直接或间接增持龙腾光电的股份，不会以谋求龙腾光电控制权之目的与龙腾光电其他股东达成一致行动协议或实际形成一致行动关系，不会通过接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式主动扩大所支配的龙腾光电股份表决权。

从股东锁定期以及龙腾控股及其实际控制人不谋求控制权的承诺判断，国创集团在上市后 36 个月内能够保持控股权稳定，但是由于公司两位股东的持股比例较为接近，不排除上市后持股比例变动引起控制权变更的可能，进而对公司的人员管理、业务发展和经营业绩产生不利影响。

## **7、发行失败的风险**

公司股票发行价格确定后，如果公司预计发行后总市值不满足在招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准，或网下投资者申购数量低于网下初始发行量的，应当中止发行。中止发行后，在中国证监会同意注册决定的有效期内，且满足会后事项监管要求的前提下，公司需向上海证券交易所备案，才可重新启动发行。如果公司未在中国证监会同意注册决定的有效期内完成发行，公司将面临股票发行失败的风险。

## （十）发行人发展前景的评价

最近三年，发行人产品销售收入规模较高，取得了良好的经济效益。公司在现有的基础上将进一步加强产品创新，强化市场营销战略，加强公司内部管理和控制，实现公司的可持续发展和企业价值的最大化。本保荐机构在对公司进行全面调查和分析后认为，公司具有较好的发展前景，主要表现在以下几个方面：

1、在《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》和《2014-2016年新型显示产业创新发展行动计划》等国家政策对新型显示产业的大力支持下，我国平板显示产业发展迅猛，已成为全球产能最大地区，上下游产业链日趋完善，将保障我国平板显示行业持续发展，赶超国际同行业企业。

2、公司所属平板显示行业发展空间巨大，在5G、物联网等新兴技术的推动下，显示器件应用范围将更加广阔，显示需求大量增加，以车载、工控、医疗显示等为代表的专业显示市场持续扩大，以VR/AR、智能家居等为代表的新兴市场亦在逐步起步，将给平板显示产业带来新的成长动能，显示产品将无处不在。

3、公司具有深厚的a-Si TFT-LCD生产线运营经验，积累了大量中小尺寸显示领域高附加值技术，研发能力较强。公司自主研发的全球首创的HVA宽窄视角防窥技术以及行业领先的金属网格On-cell触控技术使公司在笔记本电脑面板领域具备差异化竞争优势。公司同时具备负性IPS液晶面板技术、PET广视角、窄边框、异形、低功耗等达到行业同类a-Si产品主流或先进技术，应用于公司各种中小尺寸产品中。公司具备金属氧化物TFT、四向防窥、In-cell触控等技术储备，可根据市场需求适时量产。

4、公司拟通过首次公开发行股票募集资金进行部分生产线的氧化物改造。IGZO为金属氧化物中的主流成熟技术，IGZO相对于a-Si具有更高的电子迁移率，可实现更高的分辨率，并具有高亮度、低功耗、窄边框的优势。由于IGZO TFT-LCD成本较LTPS TFT-LCD低，性能优于a-Si TFT-LCD，在中大尺寸面板更有优势，预计在笔记本电脑和平板电脑面板中占比将逐步提高，占据主要高端市场。根据IHS数据，2018年IGZO在笔记本电脑中渗透率为12%，预计2025年提高至21%。

公司从 2011 年开始着手 IGZO 金属氧化物 TFT 技术的研发，已具备试验和生产样品的能力，并已获得多项发明专利，为金属氧化物产品的生产做好了全工艺流程技术储备。随着公司募集资金投资项目的完成，公司将凭借运营优势和客户优势快速进入笔记本电脑面板等领域的高端产品市场，结合发行人 HVA 宽窄视角防窥技术等行业领先技术，更好地满足高端化、差异化的市场需求，增强公司产品的核心竞争力，提高公司盈利能力。

## **（十一）发行人的自主创新能力**

### **1、公司研发体系及技术创新机制**

公司根据市场竞争及核心技术研发和储备的需要，设立了产品研发中心，主要负责企业前沿性技术的规划、研究和储备，以及关键技术的工程化开发和研究，并开展知识产权导航、技术标准体系制定、企业创新人才引进和培育、协同创新网络构建等工作。产品研发中心是企业技术进步的主要依托力量，也是企业组织架构的重要组成部分，在企业内部组织中发挥着多方面的职能：一是新产品、新技术、新工艺研究开发的中心；二是产品和技术决策的中心；三是人才吸引、凝聚和培养的中心；四是产学研联合和对外合作交流的中心。

公司依托产品研发中心以较大的研发资金投入构建科研技术平台，建立了国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、江苏省（龙腾）平板显示技术研究院、江苏省薄膜晶体管液晶显示器工程技术研究中心、江苏省工业设计中心、江苏省企业院士工作站、苏州市先进技术研究院等创新载体。公司致力于平板显示产业原创技术的研发、关键共性技术的突破、供应链创新资源的整合，提升企业在国内外平板显示行业中的核心竞争力。

公司建立了一套健全的研发管理制度，保障了研发活动的科学开展，通过多种方式激励员工充分发挥才能，保持创新动力。公司通过加强人才队伍建设，持续开展产学研合作并进一步加强与国内外原材料配套厂商的交流合作，保持了持续创新的能力。

### **2、公司研发投入情况**

报告期内，公司研发投入及其占营业收入的比例如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用	26,110.12	22,958.09	23,676.45
营业收入	384,862.34	372,527.56	430,599.92
占比	6.78%	6.16%	5.50%

报告期内，公司研发费用分别为 23,676.45 万元、22,958.09 万元和 26,110.12 万元，研发费用占营业收入比例分别为 5.50%、6.16% 和 6.78%。公司研发投入金额较为稳定，每年均投入大量金额用于中小尺寸产品研发，研发投入占营业收入比例逐年提高。

### 3、龙腾光电掌握具有自主知识产权的核心技术

公司自 2006 年 6 月建成投产第 5 代 TFT-LCD 生产线以来，通过自主研发创新，在液晶显示领域形成了多项自主核心技术，广泛应用于公司笔记本电脑、手机、车载显示面板等产品中。公司核心技术均达到市场同类产品主流水平，部分达到行业先进水平。公司全部自主核心技术均为自主研发取得，所有权不存在争议。公司已应用于量产产品的核心技术如下：

序号	技术名称	技术特点及达到水平	技术来源	所处阶段	先进性	技术保护措施
1	HVA 宽窄视角防窥技术	HVA 宽窄视角防窥技术属于全球首创，突破了透过单一液晶盒一键切换宽窄视角的技术瓶颈，并实现了产业化，成功占领高端商务防窥笔记本全球市场，目前该技术已延伸到智能手机、桌上型显示器面板。采用该技术的笔记本电脑产品，在广视角模式显示时与 IPS 显示技术具有相同的表现，上下左右视角均可达 85 度；窄视角模式显示时，左右视角可以控制在 50 度以内，满足了消费者对于信息共享和隐私保护的双重需求	自主研发	批量生产	行业先进	已授权专利 79 项
2	金属网格 On-cell 触控技术	利用金属网格材料替代传统 ITO 导电薄膜材料，可达到低阻抗、低噪声、穿透率高等效果，可应用于笔记本电脑等中大尺寸面板，最大可做到 27 英寸，解决了触控一体化面板无法大型化的问题	自主研发	批量生产	行业先进	已授权专利 54 项
3	负性 IPS 液晶面板技术	率先在国内着手负性 IPS 液晶显示技术的研究，利用自主开发的内层 ITO PET 液晶盒结构，使得薄型化 LCD 制造成本得到有效控制，通过优化设计和工艺参数改善了传统负性 IPS 液晶面板的残影问题，并通过特殊的液晶盒像素结构，将传统负性 IPS 液晶面板的驱动电压从 5V 降低至 3.6V，大大降低了面板的逻辑功耗	自主研发	批量生产	市场同类产品先进水平	已授权专利 39 项
4	光配向技术	使用线偏振的紫外光照射能发生光学变化的配向膜，产生均匀稳定的配向，相比于传统的摩擦配	自主研发	批量生产	市场同类产品	已授权专利 8 项

		向技术，利用非接触式的配向方式，彻底消除摩擦所引起的亮暗不均、碎亮点、漏光、划伤画面品质不良，提升对比度及制造良品率			主流水平	
5	PET 广视角技术	通过特殊的电极图案设计，使得液晶水平旋转电场增强，减少了像素区域的暗区，提高产品穿透率	自主研发	批量生产	市场同类产品主流水平	已授权专利 57 项
6	异形技术	搭配新型 GOA 电路设计，提升 U 型槽区域显示稳定性；并且根据公司独有产品排布可以兼容激光、CNC 和刀轮切割，满足不同客户要求	自主研发	批量生产	市场同类产品主流水平	已授权专利 6 项
7	低功耗技术	一方面，通过细线化工艺提高像素开口率实现穿透率提升，同时导入负性 IPS 液晶材料，实现面板穿透率的进一步提升	自主研发	批量生产	市场同类产品主流水平	已授权专利 149 项
8	窄边框技术	采用高性能成盒胶黏剂降低胶黏剂涂覆面积、开发新型金属靶材降低金属走线面积、开发高电子迁移率基板技术减小半导体元件面积	自主研发	批量生产	市场同类产品主流水平	已授权专利 72 项

公司独创的单液晶盒单背光源 HVA 宽窄视角防窥技术可实现宽窄视角一键切换功能，填补了宽窄视角显示技术领域空白，是目前全球唯一商业化量产的宽窄视角切换防窥显示屏；公司金属网格 On-cell 触控技术是面板厂商主导的向下游触控领域延伸的触控一体化创新模式，公司产品的触控界面可支持第二代主动式触控笔，并具备压力感测功能和 10 指多点触控功能，性能指标处于行业先进水平；公司领先于同行业，在智能手机普及初期即开始对负性 IPS 液晶显示进行研究并实现量产化，在负性 IPS 液晶面板开发和应用尤其是节能方面处于 a-Si 技术市场先进水平；公司采用光配向、PET 广视角、节能负性 IPS 液晶面板、异形、低功耗、窄边框等核心技术产品性能指标均达到 a-Si 技术市场主流水平。公司切合中小尺寸产品市场需求，持续优化已有核心技术以提高产品竞争力，积极研发金属氧化物 TFT、四向防窥、In-cell 触控等高附加值技术，并在 Mini LED、CGS 高低色域技术、嵌入式光传感器等产业前沿技术具备技术储备。

报告期内，公司核心技术应用产品创造的收入逐年增加，占营业收入比重逐年上升，2017 年至 2019 年，公司核心技术产品收入占比从 57.35% 提高到 82.85%。公司核心技术产品收入占比提高主要原因为 HVA 宽窄视角防窥、金属网格 On-cell 触控、窄边框等技术逐步成熟，公司成功开发相应产品并量产，实现了大批量供货。同时，公司为适应市场对高性能产品的需求，调整产品结构，增加使用 PET 广视角、低功耗、异形等技术的产品比例，提高产品附加值，增加公司中小尺寸产品竞争力，使公司核心技术产品收入占比大幅提高。

#### 4、龙腾光电拥有较多行业先进的技术储备

除已应用于量产产品的核心技术外，公司对多项行业前沿技术进行研究，取得研究成果并获得相关专利授权，进一步巩固在中小尺寸显示领域的技术优势。公司正在从事的主要研发项目如下：

序号	技术名称	技术特点及拟达到目标	行业技术水平	技术来源	所处阶段	先进性
1	金属氧化物 TFT	重点开展与金属氧化物半导体技术相关的阵列技术和材料研究，高性能绝缘层工艺开发，以及金属氧化物薄膜的沉积工艺的开发，完成高性能氧化物样品的开发	一般采用蚀刻阻止架构，有样品产出，信赖性测试效果不佳	自主研发	样品阶段	市场同类产品主流水平
2	四向防窥技术	实现由液晶显示面板单一视角显示模式向多视角显示模式转变，既可根据分享需求切换为广视角显示，也可以根据防窥目的切换为多方向即上下左右四向防窥的窄视角显示模式，满足当代市场趋势需求，并应用于笔记本电脑桌上型显示器产品中	目前仅公司可实现左右双向防窥的 HVA 宽窄视角防窥技术商业化大规模量产，尚未有上下左右四向防窥技术量产	自主研发	样品阶段	行业先进
3	In-cell 触控技术	采用自容感应式架构设计及触控驱动整合型 IC 的 In-cell 触摸屏方案，将整个触摸屏结构完全集成在液晶模组的阵列基板上，电极引线 and 液晶模组的电信号一起从一个电路软板引出。通过驱动时序替代分时，克服了 LCD 噪音问题；采用低介电常数有机透明绝缘层解决了寄生电容问题，有效提升了触控性能；并且具有轻薄化、低成本、低功耗等特性	一般采用 TDDI 整合型 IC，面板负载大，LCD 噪音不易克服	自主研发	样品阶段	市场同类产品主流水平
4	Mini LED	具有可动态控制对比度，实现更广阔显示的特点	Mini LED 主要用于液晶显示背光，通过增加背光分区，大幅提升液晶显示对比度，搭载 Mini LED 背光的液晶显示产品尚未大规模量产	自主研发	研究阶段	市场同类产品主流水平
5	高色域技术	在 PET 广视角架构的基础上，针对彩色滤光片和 LED 背光进行研究，在实验中发现，使用高色域彩色滤光片或 RG 荧光粉 LED 加上高色域彩色滤光片，可以将面板 NTSC 色域覆盖率提升至 95%，但会造成透过率下降、光效低等问题；而利用负性 IPS 液晶高穿透率优势，可以大大弥补高色域显示的亮度下降问题，实现了在同等 LCD 亮度和背光源功耗的情况下，NTSC 覆盖率比传统 IPS 提高 20%	一般采用高色域彩色滤光片，光效率低	自主研发	样品阶段	行业先进
6	CGS 高低色域技术	通过合理排布高低色域 LED 灯条，使得高低色域 LED 灯条能够自由控制，并应用于 13.3 寸 CGS 色域可切换笔记本电脑面板产品，使笔记本电脑可以在广色域娱乐模式和低色域节能模式之间任意切换，可同时满足低功耗和高色域要求	通过合理排布高低色域 LED 灯条，使得高低色域 LED 灯条能够自由控制	自主研发	样品阶段	行业先进
7	中小尺寸高分辨率技术	研究电极制程参数搭配及其对产品性能的影响规律，得出依据显示面板设计并优化电极制程参数的方法，并开发完成基于	a-Si 背板一般分辨率 300PPI 左右，分辨率 400PPI 以上采	自主研发	样品阶段	市场同类产品主流水

		a-Si 背板的 400PPI 以上高分辨率智能手机面板、UHD 4K 笔记本电脑面板	用 LTPS 背板			平
8	嵌入式光传感器技术	研究 a-Si TFT 光电特性并设计嵌入式光传感器电路, 完成嵌入式光传感器的仿真和验证, 优化电路设计, 以符合车载信赖性要求, 并且实现车载显示面板自动检测环境光亮度, 自动调整背光亮度, 使观察者达到最佳的观看舒适度	一般采用硅基传感器实现光感应效果, 没有 a-Si 材料相关技术	自主研发	研发阶段	行业先进
9	人眼保护技术	开发完成减少发光范围蓝光频段的人眼保护技术, 并且满足以下验证指标: 1、光学的波长量测: $\leq 460\text{nm}$ 的波长占全波段比例 50% 以下。2、白色坐标偏移量 $< 0.03$ 。3、白光亮度损失 $< 5\%$	开发完成减少发光范围蓝光频段的人眼保护技术	自主研发	研发阶段	行业先进

## 5、龙腾光电未来技术创新安排

### (1) 行业先进技术研发

公司根据行业发展趋势, 以及自身发展规划, 重点研发及优化 HVA 宽窄视角防窥、金属网格 On-cell 触控、光配向、氧化物、铜制程、高色域、高分辨率、负性 IPS 液晶显示、PET 广视角、窄边框、金属网格 On-cell 触控、In-cell 触控、嵌入式光传感、异形屏、人眼保护等行业技术, 不断提升产品性能, 持续保持笔记本电脑、车载、工控、手机液晶显示面板在国内外市场上的竞争力。

### (2) 整合型显示技术研发

整合型显示技术的研发是公司未来差异化、高值化、高质化发展的重点方向, 重点开展 HVA 宽窄视角防窥和金属网格 On-cell 触控、HVA 宽窄视角防窥和高分辨率、PET 广视角和负性 IPS 液晶显示、金属氧化物 TFT 和铜制程、中大尺寸 In-cell 触控技术、窄边框和异形屏等整合型显示技术研究, 开发出具有市场竞争力的整合型创新技术液晶显示面板, 持续提升产品竞争优势。

### (3) 布局基础研究领域

基础研究是催生前沿技术或变革性技术的源泉。未来公司将开展基础研究领域布局, 瞄准平板显示领域可能发生的方向和发展迅速的新型、前沿方向, 开展金属氧化物等材料的基础研究, 争取获得世界领先水平的原创性成果。

### (4) 行业前瞻性技术研究

未来公司将根据市场发展趋势，以及自身优势，通过基础研究，适时加快 Mini LED、中小尺寸高分辨率 4K、Micro LED 等前瞻性的显示技术的研究，作为技术储备，视情况进行量产规划，并通过上市募集资金，扩大投资规模，推动龙腾光电平板显示事业获得更大的发展。

综上，公司拥有高效的研发体系，具备持续自主创新能力，具备突破关键核心技术的基础和潜力。

综上，本保荐机构认为，公司报告期内财务状况良好，具有良好的发展前景和持续经营能力；公司拥有较强的自主创新能力，未来几年具备业务发展的良好基础；公司法人治理机制能够有效实施，公司实现规范化运营并能够维护投资者权益；募集资金投资项目前景良好，能够有效提升公司业务规模和市场竞争力。公司已满足首次公开发行股票并在科创板上市各项条件，因此，本保荐机构同意保荐发行人申请首次公开发行股票并在科创板上市。

(本页无正文,为《东吴证券股份有限公司关于昆山龙腾光电股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签署页)

项目协办人签名: 刘婷  
刘婷

保荐代表人签名: 左道虎 曹飞  
左道虎 曹飞

保荐业务部门负责人签名: 杨伟  
杨伟

内核负责人签名: 李齐兵  
李齐兵

保荐业务负责人签名: 杨伟  
杨伟

保荐机构法定代表人、董事长、总经理签名: 范力  
范力

保荐机构: 东吴证券股份有限公司

2020年6月17日



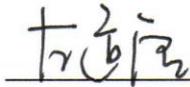
## 保荐代表人专项授权书

上海证券交易所：

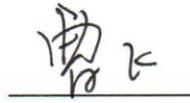
东吴证券股份有限公司作为昆山龙腾光电股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，授权左道虎、曹飞担任昆山龙腾光电股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人，负责该公司发行上市尽职保荐及持续督导等保荐工作事宜。

特此授权！

保荐代表人：



左道虎



曹飞

公司法定代表人：



范力



昆山龙腾光电股份有限公司

审计报告

大信审字【2020】第 6-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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【2020】第6-00004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”）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017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2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

## （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“（二十三）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十二）营业收入和营业成本”。

该事项相关会计期间为2017年度至2019年度。

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，识别与商品所有权上的风险和报酬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）实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品的使用情况等；

（6）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

（7）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；

（8）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

## (二) 存货减值的计量

### 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”。

该事项相关会计期间为 2017 年度至 2019 年度

贵公司 2017 年 12 月 31 日存货余额 627,586,952.33 元, 存货跌价准备金额 52,737,660.69 元, 2018 年 12 月 31 日存货余额 941,985,754.78 元, 存货跌价准备金额 64,560,844.00 元, 2019 年 12 月 31 日存货余额 860,205,085.76 元, 存货跌价准备金额 63,294,772.62 元, 存货账面价值较高, 存货跌价准备的计提对贵公司盈利水平有一定的影响, 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:

- (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) 取得贵公司存货期末库龄清单, 对库龄较长的存货执行分析性程序, 结合对存货实施的监盘程序, 检查存货的数量、状况;
- (3) 取得管理层计提存货跌价准备的相关资料, 复核存货跌价准备计提是否充分。

## 四、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15层  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

## 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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（包括披露），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，以对合并财



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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间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：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月十六日

# 合并资产负债表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

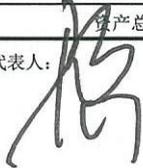
单位：人民币元

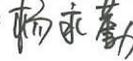
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	248,512,612.14	263,669,886.96	198,334,409.92
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）		206,457,791.64	80,280,245.14
应收账款	五、（三）	669,454,166.46	496,361,691.95	234,040,576.39
应收款项融资	五、（四）	10,370,000.00		
预付款项	五、（五）	27,850,653.10	16,760,439.22	14,344,886.62
其他应收款	五、（六）	6,748,194.67	1,605,340,600.48	642,005,790.03
其中：应收利息	五、（六）	-	37,041.68	193,131.59
应收股利				
存货	五、（七）	796,910,313.14	877,424,910.78	574,849,291.64
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）	22,728,967.75	21,986,318.02	8,194,347.72
流动资产合计		1,782,574,907.26	3,488,001,639.05	1,752,049,547.46
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（九）	9,568,039.17	9,708,389.29	11,437,936.92
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）	492,574,925.25	510,688,433.50	527,701,975.71
固定资产	五、（十一）	2,776,274,629.16	2,832,362,643.51	3,237,143,507.59
在建工程	五、（十二）	28,762,994.75	71,656,605.91	47,003,066.89
生产性生物资产				
使用权资产				
无形资产	五、（十三）	33,562,456.84	33,567,181.05	35,410,427.63
开发支出				
商誉	五、（十四）			
长期待摊费用	五、（十五）		4,248,879.60	21,244,397.76
递延所得税资产	五、（十六）	13,203,844.42	12,731,737.41	40,174,485.54
其他非流动资产	五、（十七）	13,176,156.40	19,605,534.34	29,507,993.85
非流动资产合计		3,367,123,045.99	3,494,569,404.61	3,949,623,791.89
资产总计		5,149,697,953.25	6,982,571,043.66	5,701,673,339.35

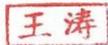
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





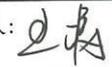
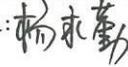



# 合并资产负债表（续）

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十八）	857,256,735.41	2,684,065,910.40	1,652,666,672.20
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十九）	882,397,792.95	763,084,998.54	624,414,725.49
预收款项	五、（二十）	81,667,361.65	90,164,396.20	82,055,215.51
应付职工薪酬	五、（二十一）	47,493,138.78	48,095,246.87	55,876,190.52
应交税费	五、（二十二）	11,990,069.15	22,880,655.02	24,600,779.63
其他应付款	五、（二十三）	102,388,198.96	430,013,328.09	547,005,175.03
其中：应付利息	五、（二十三）	4,308,309.03	305,833,973.47	393,821,215.74
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）			48,366,666.78
其他流动负债	五、（二十五）	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		1,993,193,296.90	4,078,304,535.12	3,084,985,425.16
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十六）	8,043,849.13	7,794,786.69	14,083,724.21
递延所得税负债	五、（十六）	13,380,510.97	6,421,485.79	983,286.47
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,424,360.10	14,216,272.48	15,067,010.68
负债合计		2,014,617,657.00	4,092,520,807.60	3,100,052,435.84
<b>股东权益：</b>				
股本	五、（二十七）	3,000,000,000.00	6,073,516,244.00	6,073,516,244.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	40,280,663.49	81,009,324.07	81,009,324.07
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十九）	-155,717.16	-1,248,486.02	-998,987.27
专项储备				
盈余公积	五、（三十）	23,872,166.59		
未分配利润	五、（三十一）	71,083,183.33	-3,263,226,845.99	-3,551,905,677.29
归属于母公司股东权益合计		3,135,080,296.25	2,890,050,236.06	2,601,620,903.51
少数股东权益				
股东权益合计		3,135,080,296.25	2,890,050,236.06	2,601,620,903.51
负债和股东权益总计		5,149,697,953.25	6,982,571,043.66	5,701,673,339.35

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  杨永勤

王涛



# 母公司资产负债表

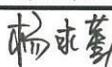
编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

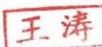
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		229,615,159.02	111,025,897.14	136,372,195.81
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			403,457,791.64	200,280,245.14
应收账款	十二、（一）	506,984,007.47	401,172,408.60	145,938,621.56
应收款项融资		10,370,000.00		
预付款项		26,849,133.50	15,188,763.55	13,161,496.01
其他应收款	十二、（二）	6,406,139.79	1,605,075,779.28	641,573,835.29
其中：应收利息	十二、（二）	-	4,500.01	113,391.12
应收股利				
存货		615,612,335.45	600,197,299.92	358,708,117.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		17,599,899.64	21,838,720.60	6,895,159.36
流动资产合计		1,413,436,674.87	3,157,956,660.73	1,502,929,671.14
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	559,568,039.17	559,708,389.29	561,437,936.92
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		422,816,704.24	438,537,376.76	454,258,049.27
固定资产		2,668,360,991.70	2,712,859,040.21	3,103,753,356.29
在建工程		25,403,903.83	70,743,993.73	46,762,177.28
生产性生物资产				
使用权资产				
无形资产		31,375,190.89	31,362,494.08	33,085,559.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			4,248,879.60	21,244,397.76
递延所得税资产		10,160,239.48	13,181,737.41	40,174,485.54
其他非流动资产		13,157,356.40	19,446,559.98	29,482,609.23
非流动资产合计		3,730,842,425.71	3,850,088,471.06	4,290,198,571.56
资产总计		5,144,279,100.58	7,008,045,131.79	5,793,128,242.70

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

 杨永勤

 王涛



# 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

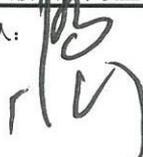
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		789,688,897.44	2,313,537,106.71	1,480,030,105.14
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			150,000,000.00	
应付账款		807,351,317.09	652,711,624.25	519,877,947.29
预收款项		87,547,547.11	199,898,192.76	143,774,384.02
应付职工薪酬		44,250,975.58	44,341,234.71	49,651,099.48
应交税费		11,404,094.68	22,431,296.24	24,104,227.78
其他应付款		93,765,296.32	545,822,140.53	724,875,655.39
其中：应付利息		4,133,756.73	305,514,095.92	393,648,601.45
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				48,366,666.78
其他流动负债		10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		1,844,008,128.22	3,968,741,595.20	3,040,680,085.88
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		8,043,849.13	7,794,786.69	14,083,724.21
递延所得税负债		13,380,510.97	4,493,034.91	
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,424,360.10	12,287,821.60	14,083,724.21
负债合计		1,865,432,488.32	3,981,029,416.80	3,054,763,810.09
<b>股东权益：</b>				
股本		3,000,000,000.00	6,073,516,244.00	6,073,516,244.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		40,280,663.49	81,009,324.07	81,009,324.07
减：库存股				
其他综合收益		-155,717.16	-1,248,486.02	-998,987.27
专项储备				
盈余公积		23,872,166.59		
未分配利润		214,849,499.34	-3,126,261,367.06	-3,415,162,148.19
股东权益合计		3,278,846,612.26	3,027,015,714.99	2,738,364,432.61
负债和股东权益总计		5,144,279,100.58	7,008,045,131.79	5,793,128,242.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤




# 合并利润表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

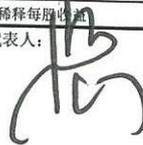
单位：人民币元

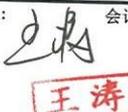
项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(三十二)	3,848,623,414.21	3,725,275,606.27	4,305,999,245.18
减：营业成本	五、(三十二)	3,192,935,103.68	2,844,700,088.43	2,547,134,280.50
税金及附加	五、(三十三)	22,754,609.60	46,219,882.83	43,593,712.25
销售费用	五、(三十四)	68,473,781.32	63,507,804.91	67,155,738.55
管理费用	五、(三十五)	123,458,382.97	124,906,858.05	122,292,367.72
研发费用	五、(三十六)	261,101,200.04	229,580,871.95	236,764,474.70
财务费用	五、(三十七)	34,170,077.34	72,659,942.13	62,893,700.52
其中：利息费用		67,544,564.48	137,320,899.26	83,757,402.63
利息收入		31,361,279.90	96,126,238.89	25,392,155.09
加：其他收益	五、(三十八)	148,234,177.55	33,984,333.05	16,662,649.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	611,840.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-41,201,633.58	-64,603,872.84	-52,044,234.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,304,493.92	311,600,569.30	1,187,606,706.59
加：营业外收入	五、(四十二)	7,474,550.57	10,064,246.70	6,741,408.84
减：营业外支出	五、(四十三)	2,737,251.86	105,037.25	560,941.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,041,792.63	321,559,778.75	1,193,787,174.19
减：所得税费用	五、(四十四)	12,941,532.04	32,880,947.45	165,986,778.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,100,260.59	288,678,831.30	1,027,800,395.31
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,100,260.59	288,678,831.30	1,027,800,395.31
(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）		245,100,260.59	288,678,831.30	1,027,800,395.31
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		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
(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		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		245,030,060.19	288,429,332.55	1,027,699,670.08
归属于母公司股东的综合收益总额		245,030,060.19	288,429,332.55	1,027,699,670.08
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		0.082	0.096	0.343
(二) 稀释每股收益				

法定代表人：

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

单位：人民币元

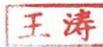
项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、（四）	3,418,878,866.83	3,375,805,302.86	4,059,804,754.75
减：营业成本	十二、（四）	2,803,797,168.24	2,518,209,056.81	2,362,525,603.15
税金及附加		21,331,230.21	44,707,544.84	41,946,538.04
销售费用		58,906,630.37	56,452,188.95	54,740,133.93
管理费用		115,259,600.03	117,561,596.72	112,349,862.55
研发费用		252,152,306.74	221,596,421.18	224,795,487.06
财务费用		32,867,133.39	75,603,256.45	60,429,945.11
其中：利息费用		62,010,665.40	133,307,509.28	74,339,501.24
利息收入		29,510,515.80	92,567,126.62	17,977,405.51
加：其他收益		147,856,990.36	33,798,884.80	16,662,649.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,629,582.25		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,252,510.21	-63,511,341.06	-35,462,846.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润		265,728,710.53	310,482,732.77	1,181,040,308.62
加：营业外收入		7,263,681.55	9,977,101.14	6,690,201.60
减：营业外支出		2,727,706.55	73,269.74	549,274.26
三、利润总额		270,264,685.53	320,386,564.17	1,187,181,235.96
减：所得税费用		18,363,587.86	31,485,783.04	167,070,562.35
四、净利润		251,901,097.67	288,900,781.13	1,020,110,673.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		251,901,097.67	288,900,781.13	1,020,110,673.61
（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		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
（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		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-70,200.40	-249,498.75	-100,725.23
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		251,830,897.27	288,651,282.38	1,020,009,948.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,744,412,492.92	3,779,993,555.86	4,573,214,052.64
收到的税费返还		44,386,065.41	3,040,023.59	1,527,404.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	180,374,021.90	96,136,895.21	129,638,993.60
经营活动现金流入小计		3,969,172,580.23	3,879,170,474.66	4,704,380,451.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,573,467,387.19	2,404,749,774.42	2,076,948,979.23
支付给职工以及为职工支付的现金		482,005,963.42	425,005,780.75	407,322,131.45
支付的各项税费		155,211,289.69	244,918,285.58	440,217,912.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	180,696,022.30	169,148,102.41	395,827,585.82
经营活动现金流出小计		3,391,380,662.60	3,243,821,943.16	3,320,316,609.43
经营活动产生的现金流量净额		577,791,917.63	635,348,531.50	1,384,063,841.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,680.00	26,047.00	10,140.00
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	五、（四十五）	3,630,000,000.00	3,436,646,960.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,630,045,680.00	3,436,673,007.00	1,200,010,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		148,953,171.01	119,573,151.13	117,292,690.35
投资支付的现金				
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	五、（四十五）	2,278,349,833.32	4,400,932,412.67	1,836,862,282.80
投资活动现金流出小计		2,427,303,004.33	4,520,505,563.80	1,954,154,973.15
投资活动产生的现金流量净额		1,202,742,675.67	-1,083,832,556.80	-754,144,833.15
<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		3,854,833,911.31	7,995,867,191.00	3,460,642,580.83
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	1,028,930,900.00	4,578,088,583.34	1,218,121,000.00
筹资活动现金流入小计		4,883,764,811.31	12,573,955,774.34	4,678,763,580.83
偿还债务支付的现金		5,517,479,940.21	7,385,893,161.23	3,208,124,128.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,583,503.16	96,749,604.47	63,303,940.98
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、（四十五）	1,058,930,900.00	4,540,189,583.34	2,200,202,016.65
筹资活动现金流出小计		6,682,994,343.37	12,022,832,349.04	5,471,630,086.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,799,229,532.06	551,123,425.30	-792,866,505.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,537,663.94	595,077.04	-3,801,140.65
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十六）	-15,157,274.82	103,234,477.04	-166,748,637.53
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十六）	263,669,886.96	160,435,409.92	327,184,047.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十六）	248,512,612.14	263,669,886.96	160,435,409.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨

王

杨

杨永勤

王涛



# 母公司现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,383,314,381.48	3,425,106,715.46	4,170,220,570.43
收到的税费返还		42,778,035.16	10,674.25	
收到其他与经营活动有关的现金		165,527,440.48	90,308,307.59	121,836,107.04
经营活动现金流入小计		3,591,619,857.12	3,515,425,697.30	4,292,056,677.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,459,657,639.65	2,048,924,604.16	1,797,941,988.99
支付给职工以及为职工支付的现金		433,850,421.02	378,210,337.92	364,069,019.84
支付的各项税费		146,809,156.45	242,162,912.88	435,771,677.58
支付其他与经营活动有关的现金		179,119,330.79	141,815,536.25	376,343,665.68
经营活动现金流出小计		3,219,436,547.91	2,811,113,391.21	2,974,126,352.09
经营活动产生的现金流量净额		372,183,309.21	704,312,306.09	1,317,930,325.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,680.00	8,047.00	10,140.00
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		3,630,000,000.00	3,436,646,960.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,630,045,680.00	3,436,655,007.00	1,200,010,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,788,873.55	118,182,967.66	115,129,943.60
投资支付的现金				
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		2,278,349,833.32	4,400,932,412.67	1,836,862,282.80
投资活动现金流出小计		2,419,138,706.87	4,519,115,380.33	1,951,992,226.40
投资活动产生的现金流量净额		1,210,906,973.13	-1,082,460,373.33	-751,982,086.40
<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		3,226,141,542.61	6,543,200,709.06	2,968,750,109.95
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,018,930,900.00	4,545,417,583.34	1,115,671,000.00
筹资活动现金流入小计		4,245,072,442.61	11,088,618,292.40	4,084,421,109.95
偿还债务支付的现金		4,299,752,967.52	5,849,631,253.99	2,572,061,002.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,052,659.44	92,867,785.44	57,689,648.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,311,321,267.89	4,789,536,440.14	2,181,549,027.05
筹资活动现金流出小计		5,712,126,894.85	10,732,035,479.57	4,811,299,678.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,467,054,452.24	356,582,812.83	-726,878,568.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,553,431.78	1,446,955.74	-851,208.86
五、现金及现金等价物净增加额		118,589,261.88	-20,118,298.67	-161,781,538.04
加：期初现金及现金等价物余额		111,025,897.14	131,144,195.81	292,925,733.85
六、期末现金及现金等价物余额		229,615,159.02	111,025,897.14	131,144,195.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤

杨永勤

陶园  
3205000087810

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年										小计	少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	其他权益工具	其他	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				
一、上年期末余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-1,248,486.02			-3,263,226,845.99		2,890,050,236.06		2,890,050,236.06
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	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-1,248,486.02			-3,263,226,845.99		2,890,050,236.06		2,890,050,236.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,073,516,244.00				-40,728,660.58		1,092,768.86			3,334,310,029.32		245,030,060.19		245,030,060.19
（一）综合收益总额							-70,200.40			245,100,260.59		245,030,060.19		245,030,060.19
（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. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										23,872,166.59		23,872,166.59		23,872,166.59
2. 对股东的分配										-23,872,166.59		-23,872,166.59		-23,872,166.59
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本	-3,073,516,244.00				-40,728,660.58		1,162,969.26			3,113,081,935.32		3,113,081,935.32		3,113,081,935.32
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	3,000,000,000.00				40,280,663.49		-155,717.16			23,872,166.59		3,135,080,296.25		3,135,080,296.25

法定代表人：

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

单位：人民币元



编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-998,987.27			-3,551,905,677.29	2,601,620,903.51		2,601,620,903.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
向子公司投下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-998,987.27			-3,551,905,677.29	2,601,620,903.51		2,601,620,903.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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. 股份支付计入股东权益的金额													
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、本期期末余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-1,248,486.02			-3,263,226,845.99	2,890,050,236.06		2,890,050,236.06

法定代表人：

*[Handwritten Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Handwritten Signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

杨永勤

*[Handwritten Signature]*

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

单位：人民币元

项 目	2017年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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	6,073,516,244.00			81,009,324.07		-898,262.04			-4,579,706,072.60	1,573,921,233.43		1,573,921,233.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
向控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,073,516,244.00			81,009,324.07		-898,262.04			-4,579,706,072.60	1,573,921,233.43		1,573,921,233.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-100,725.23			1,027,800,395.31	1,027,699,670.08		1,027,699,670.08
（一）综合收益总额						-100,725.23			1,027,800,395.31	1,027,699,670.08		1,027,699,670.08
（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. 股份支付计入股东权益的金额												
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、本期期末余额	6,073,516,244.00			81,009,324.07		-998,987.27			-3,551,905,677.29	2,601,620,903.51		2,601,620,903.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

王涛

杨永勤

杨永勤

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司



项 目	2019年						未分配利润	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07			-1,248,486.02		-3,126,261,367.06	3,027,015,714.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07			-1,248,486.02		-3,126,261,367.06	3,027,015,714.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,073,516,244.00				-40,728,660.58			1,092,768.86	23,872,166.59	3,341,110,866.40	251,830,897.27
（一）综合收益总额								-70,200.40		251,901,097.67	251,830,897.27
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									23,872,166.59	-23,872,166.59	
2. 对股东的分配									23,872,166.59	-23,872,166.59	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-3,073,516,244.00				-40,728,660.58			1,162,969.26		3,113,081,935.32	
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	-3,073,516,244.00				-40,728,660.58			1,162,969.26		3,113,081,935.32	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,000,000,000.00				40,280,663.49			-155,717.16	23,872,166.59	214,849,499.34	3,278,846,612.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



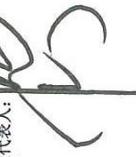
会计机构负责人：

杨永勤

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减：库存股	股东权益合计
	股本			其他权益工具									
	上年年末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,073,516,244.00								-998,987.27	81,009,324.07			2,738,364,432.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	6,073,516,244.00												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									-998,987.27				
（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. 股份支付计入股东权益的金额									-249,498.75				288,651,282.38
4. 其他									-249,498.75				288,651,282.38
（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	6,073,516,244.00								-1,248,486.02	81,009,324.07			3,027,015,714.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度						股东权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,073,516,244.00					81,009,324.07					-4,435,272,821.80	1,718,354,484.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,073,516,244.00					81,009,324.07					-4,435,272,821.80	1,718,354,484.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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. 股份支付计入股东权益的金额												
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	6,073,516,244.00					81,009,324.07					-998,987.27	2,738,364,492.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*



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。

注册资本: 300,000.00 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

#### 1、公司设立

本公司成立于2005年7月12日,系由昆山经济技术开发区资产经营有限公司与 InfoVision Optoelectronics Holdings Limited 共同出资设立,设立时注册资本为20,000 万美元,其中昆山经济技术开发区资产经营有限公司出资10,200 万美元,占注册资本51%; InfoVision Optoelectronics Holdings Limited 出资9,800 万美元,占注册资本49%。

2005年7月6日,商务部出具《商务部关于同意设立昆山龙腾光电有限公司的批复》(商资批(2005)1276号),同意昆山经济技术开发区资产经营有限公司和 InfoVision Optoelectronics Holdings Limited 投资设立昆山龙腾光电有限公司。

2005年7月12日,苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资企业开业核准通知书》,核准公司开业。同日,本公司取得苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为企合苏昆总字第004273号的《企业法人营业执照》。

根据昆山公信会计师事务所有限公司于2005年8月10日、2005年8月16日、2005年10月21日、2005年11月7日、2005年11月14日、2005年11月17日、2006年1月10日、2006年1月18日出具的昆公信验字(2005)第446号、昆公信验字(2005)第458号、昆公信验字(2005)第550号、昆公信验字(2005)第572号、昆公信验字(2005)第583号、昆公信验字(2005)第587号、昆公信验字(2006)第025号、昆公信验字(2006)第039

号的验资报告，验证截至2006年1月18日，昆山经济技术开发区资产经营有限公司、InfoVision Optoelectronics Holdings Limited已向龙腾有限足额缴纳了设立时的全部出资。

本公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	出资比例
昆山经济技术开发区资产经营有限公司	102,000,000.00	51.00%
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	98,000,000.00	49.00%
合计	200,000,000.00	100.00%

## 2、2016年6月股权转让

本公司设立后，经过多次增资及股权转让后，截止2016年6月，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	出资比例
昆山国显光电有限公司	415,650,000.00	51.00%
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	399,350,000.00	49.00%
合计	815,000,000.00	100.00%

2016年6月，本公司董事会作出决议，同意昆山国显光电有限公司将其持有的公司51%的股权（出资额41,565万美元）转让给国创集团。

2016年6月24日，昆山市市场监督管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，对上述股权变更事项予以登记。同日，本公司取得昆山市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913205837178569220的《营业执照》。

本次股权转让完成后，龙腾有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	出资比例
昆山国创投资集团有限公司	415,650,000.00	51.00%
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	399,350,000.00	49.00%
合计	815,000,000.00	100.00%

## 3、股份公司设立

2019年8月23日，本公司召开董事会，同意昆山龙腾光电有限公司以截至2019年3月31日经审计的净资产304,028.07万元为基数，以1.0134:1的比例折为股份公司的股本总额300,000万股，每股面值1元，其余计入资本公积，整体变更设立昆山龙腾光电股份有限公司。

2019年8月28日，大信会计师对本次整体变更出资到位情况进行了验证，出具了大信验字[2019]第6-00004号的《验资报告》。

2019年8月30日，苏州市行政审批局颁发了统一社会信用代码为913205837178569220的《营业执照》，2019年9月2日，江苏昆山经济开发区管理委员会出具了《外商投资企业变更备案回执》，对龙腾有限整体变更为股份有限公司等基本信息予以备案。

本次整体变更并减资完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
昆山国创投资集团有限公司	1,530,000,000.00	51.00%
Infovision optoelectronics Holdings Limited	1,470,000,000.00	49.00%
合计	3,000,000,000.00	100.00%

（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2020年3月16日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司2017年度、2018年度、2019年度，将全资子公司昆山龙腾电子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2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年度、2018年度、2017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

本公司以人民币为记账本位币。

#### (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的，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，采用交易发生日即期汇率的近似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

本公司的控股子公司、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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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即期汇率的近似汇率折算。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（2019年1月1日之后适用）

#### 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。

### （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（2019年1月1日之后适用）

#### 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债权投资（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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （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。

### （3）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：控股股东往来组合

债务人为控股股东的往来款，预期发生损失的可能性较小，按照余额 0.1%的比例确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代垫款

其他应收款组合 4：合同期内保证金

其他应收款组合 5：其他

备用金、合同期内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）金融工具（2019年1月1日之前适用）

#### 1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

#### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### 4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
控股股东往来组合	对控股股东的应收款项
账龄组合	除控股股东以外，不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
控股股东往来组合	单项计提
账龄组合	账龄分析法

对于控股股东往来组合，按照期末应收款项余额的 0.1% 计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.5	1.5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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，本公司都按照《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
运输设备	5	10	19.00
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
办公设备及其他	3-5	5-10	18.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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，或使用期限不确定等无形资产确认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、无形资产、商誉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。企业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) 收入

公司主要采取以销定产的生产模式、直销和经销相结合的销售模式开展生产经营。

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ② 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 具体方法

#### 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。

#### ③ 本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

本公司让渡资产使用权收入主要是投资性房地产租赁收入，按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为租赁收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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。

本公司对2017年1月1日之前的政府补助，按照《企业会计准则第16号——政府补助》（修订前）进行会计处理。

## (二十五) 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。

#### (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）、（十一）。

(3) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、于2019年发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按

照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	148,234,177.55 元	33,984,333.05 元	16,662,649.01 元

### (2) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。影响的科目和金额如下：

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收款项融资：		206,457,791.64	206,457,791.64

本公司根据日常资金管理的需要，一般将经营业务取得的银行承兑汇票用于贴现取得现金流，根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量规定，将银行承兑汇票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，以应收款项融资项目列示。

### (3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 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	17、16、13、11、10、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

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），公司主要产品增值税税率自2018年5月1号起从17%降为16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），公司主要产品增值税税率自2019年4月1日起从16%降为13%。

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%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7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2014年9月2日被认定为高新技术企业证书（证书编号：GR201432001366，有效期：三年），2017年11月17日被认定为高新技术企业证书（证书编号：GR201732000062，有效期：三年）。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	31,007.70	29,051.20	38,233.76
银行存款	248,481,604.44	263,640,835.76	160,397,176.16
其他货币资金			37,899,000.00
合计	248,512,612.14	263,669,886.96	198,334,409.92
其中：存放在境外的款项总额			

注：截止2017年12月31日，其他货币资金中短期借款保证金金额为32,671,000.00元，保函保证金金额为3,500,000.00元，信用证保证金金额为518,000.00元，购汇保证金金额为1,210,000.00元。

## (二) 应收票据

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		206,457,791.64	80,280,245.14
减：坏账准备			
合计		206,457,791.64	80,280,245.14

1. 本账户期末余额中无用于抵押、质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2. 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

截止2017年12月31日已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	24,191,428.70	66,520,245.14
合计	24,191,428.70	66,520,245.14

截止2018年12月31日已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		206,457,791.64
合计		206,457,791.64

注：对于承兑行为大型商业银行、上市股份制商业银行的未到期票据贴现进行终止确认；其余银行贴现不终止确认；其中大型商业银行分别为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；上市股份制商业银行分别为：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。根据2019年银行主体评级情况，上述银行主体均达到AAA级，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，本公司将其划分为信用等级较高银行；商业承兑汇票贴现均不终止确认。

## (三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	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	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50
其中：账龄组合	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50
组合小计	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50
合计	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50

类别	2019年1月1日			
	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	503,929,011.17	100.00	7,567,319.22	1.50
其中：账龄组合	503,929,011.17	100.00	7,567,319.22	1.50
组合小计	503,929,011.17	100.00	7,567,319.22	1.50
合计	503,929,011.17	100.00	7,567,319.22	1.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	679,648,899.96	1.5	10,194,733.50	503,830,375.32	1.5	7,557,455.63
1至2年				98,635.85	10	9,863.59
合计	679,648,899.96		10,194,733.50	503,929,011.17		7,567,319.22

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	503,929,011.17	100.00	7,567,319.22	1.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	503,929,011.17	100.00	7,567,319.22	1.50

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	237,686,958.34	100.00	3,646,381.95	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	237,686,958.34	100.00	3,646,381.95	1.53

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	503,830,375.32	1.50	7,557,455.63	236,733,104.54	1.50	3,550,996.57
1至2年	98,635.85	10.00	9,863.59	953,853.80	10.00	95,385.38
合计	503,929,011.17		7,567,319.22	237,686,958.34		3,646,381.95

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度、2017年度计提坏账准备金额分别为2,627,414.28元、3,920,937.27元、1,023,352.13元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年12月31日，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 International Pte.Ltd.	483,723,684.30	71.17	7,255,855.26
LENOVO PC HK LIMITED	106,277,188.02	15.64	1,594,157.82
Dell Global B.V. (Singapore Branch)	33,147,073.16	4.88	497,206.10
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	30,384,972.26	4.47	455,774.58
TACHIBANA SALES (H.K.) LIMITED	7,529,000.37	1.11	112,935.01
合计	661,061,918.10	97.27	9,915,928.77

截止2018年12月31日，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 International Pte.Ltd.	381,637,414.12	75.73	5,724,561.21
LENOVO PC HK LIMITED	44,663,812.93	8.86	669,957.19
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	17,448,855.84	3.46	261,732.84
Dell Global B.V. (Singapore Branch)	17,121,125.40	3.40	256,816.88
TACHIBANA SALES (H.K.) LIMITED	16,671,426.55	3.31	250,071.40
合计	477,542,634.84	94.76	7,163,139.52

截止2017年12月31日，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 International Pte.Ltd.	106,976,125.50	45.01	1,604,641.88
LENOVO PC HK LIMITED	38,281,434.60	16.11	574,221.52
Dell Global B.V. (Singapore Branch)	20,681,308.21	8.70	310,219.62
TACHIBANA SALES (H.K.) LIMITED	16,934,432.62	7.12	254,016.49
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	11,400,486.93	4.80	171,007.30

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	194,273,787.85	81.74	2,914,106.81

注：报告期各期末应收账款余额前五名已按同一控制下合并披露。

#### (四) 应收款项融资

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收票据	10,370,000.00	206,457,791.64
合计	10,370,000.00	206,457,791.64

##### 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

截止2019年12月31日已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		10,370,000.00
合 计		10,370,000.00

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,364,768.89	80.30	15,212,621.94	90.77
1至2年	4,853,469.53	17.42	936,351.41	5.59
2至3年	605,914.67	2.18	588,489.59	3.51
3年以上	26,500.01	0.10	22,976.28	0.14
合计	27,850,653.10	100.00	16,760,439.22	100.00

账龄	2017年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	13,030,535.81	90.84
1至2年	1,241,089.00	8.65
2至3年	72,955.61	0.51
3年以上	306.2	0.00
合计	14,344,886.62	100.00

##### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
佳能光学设备(上海)有限公司	3,979,479.78	14.29
Orbotech Asia LTD.	3,544,520.85	12.73

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
奥宝精密电子(苏州)有限公司	2,937,481.45	10.55
Samsung SDI CO.,Ltd.	1,584,321.23	5.69
Ushio Shanghai, INC.	1,431,947.41	5.14
合计	13,477,750.72	48.39

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
应用材料(中国)有限公司	3,945,093.18	23.54
奥宝精密电子(苏州)有限公司	2,873,108.43	17.14
Samsung SDICO., Ltd.	1,928,867.90	11.51
江苏省电力公司昆山市供电公司	1,481,700.00	8.84
Orbotech Asia LTD.	1,196,295.75	7.14
合计	11,425,065.26	68.17

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Samsung SDI CO.,Ltd.	5,386,755.07	37.55
佳能光学设备(上海)有限公司	2,424,567.76	16.90
江苏省电力公司昆山市供电公司	1,080,000.00	7.53
Applied Materials South East Asia P	958,139.89	6.68
ZULAY TECHNOLOGY CO.,LTD	738,883.73	5.15
合计	10,588,346.45	73.81

#### (六) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		37,041.68	193,131.59
其他应收款项	8,290,750.74	1,610,085,369.56	645,486,621.22
减：坏账准备	1,542,556.07	4,781,810.76	3,673,962.78
合计	6,748,194.67	1,605,340,600.48	642,005,790.03

##### 1. 应收利息

##### 应收利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	-	37,041.68	193,131.59
合计	-	37,041.68	193,131.59

## 2. 其他应收款项

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	1,331,347.27	825,608.18	883,857.72
代垫款	2,535,830.79	4,409,044.84	3,603,596.74
大股东资金拆借		1,601,147,735.47	636,862,282.80
保证金	4,188,175.80	3,583,478.07	4,091,883.96
其他	235,396.88	119,503.00	45,000.00
减：坏账准备	1,542,556.07	4,781,810.76	3,673,962.78
合计	6,748,194.67	1,605,303,558.80	641,812,658.44

### (2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

#### ①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,525,333.77	78.70	97,880.00	1,605,900,467.72	99.74	1,672,438.72
1至2年	313,321.00	3.78	31,332.10	946,803.56	0.06	94,680.36
2至3年	55,360.00	0.67	16,608.00	319,152.28	0.02	95,745.68
3年以上	1,396,735.97	16.85	1,396,735.97	2,918,946.00	0.18	2,918,946.00
合计	8,290,750.74	100.00	1,542,556.07	1,610,085,369.56	100.00	4,781,810.76

#### ②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）	
2019年1月1日余额	1,614,882.06	3,166,928.70		4,781,810.76
期初余额在本期重新评估后	1,614,882.06	3,166,928.70		4,781,810.76
本期计提				
本期转回	1,558,140.98	1,681,113.71		3,239,254.69
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	56,741.08	1,485,814.99		1,542,556.07

(3) 其他应收款项情况披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,610,085,369.56	100	4,781,810.76	
其中: 控股股东往来组合	1,601,147,735.47	99.44	1,601,147.74	0.10
账龄组合	8,937,634.09	0.56	3,180,663.02	35.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,610,085,369.56	100.00	4,781,810.76	

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	645,486,621.22	100.00	3,673,962.78	
其中: 控股股东往来组合	636,862,282.80	98.66	636,862.28	0.10
账龄组合	8,624,338.42	1.34	3,037,100.50	35.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	645,486,621.22	100.00	3,673,962.78	

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,752,732.25	1.50	71,290.98	4,992,170.75	1.50	74,882.56
1至2年	946,803.56	10.00	94,680.36	663,772.82	10.00	66,377.28
2至3年	319,152.28	30.00	95,745.68	103,648.85	30.00	31,094.66
3年以上	2,918,946.00	100.00	2,918,946.00	2,864,746.00	100.00	2,864,746.00
合计	8,937,634.09		3,180,663.02	8,624,338.42		3,037,100.50

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
控股股东组合	1,601,147,735.47	0.10	1,601,147.74	636,862,282.80	0.10	636,862.28
合计	1,601,147,735.47	0.10	1,601,147.74	636,862,282.80	0.10	636,862.28

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度、2017年度计提坏账准备金额分别为1,107,847.98元、2,397,682.01元；2019年度转回坏账准备金额为3,239,254.69元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
中华人民共和国昆山海关	保证金	1,899,429.80	1年以内	22.91	28,491.45
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	1,069,483.99	1年以内	12.90	16,042.26
昆山市房产管理处	维修基金	1,001,746.00	3年以上	12.08	1,001,746.00
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	12.06	15,000.00
江西美晨通讯有限公司	代垫款	641,321.46	1年以内	7.74	9,619.82
合计		5,611,981.25		67.69	1,070,899.53

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
昆山国创投资集团有限公司	资金拆借	1,601,147,735.47	1年以内	99.00	1,601,147.74
上海仪电显示材料有限公司	往来款	1,753,070.00	1年以内	0.11	26,296.05
昆山利通天然气有限公司	保证金	1,575,000.00	3年以上	0.10	1,575,000.00
昆山市房产管理处	维修基金	1,001,746.00	3年以上	0.06	1,001,746.00
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	998,112.96	1年以内	0.06	14,971.69
合计		1,606,475,664.43		99.33	4,219,161.48

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
昆山国创投资集团有限公司	资金拆借	636,862,282.80	1年以内	98.72	636,862.28
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	2,155,431.64	1年以内	0.33	32,331.47
昆山利通天然气有限公司	保证金	1,575,000.00	3年以上	0.24	1,575,000.00
昆山市房产管理处	维修基金	1,001,746.00	3年以上	0.16	1,001,746.00
昆山龙腾光电有限公司工会委员会	代垫款	961,719.85	1年以内	0.15	14,425.80
合计		642,556,180.29		99.60	3,260,365.55

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,450,446.30	7,853,672.01	133,596,774.29
包装物	1,003,059.86	-	1,003,059.86
低值易耗品	601,519.39	-	601,519.39
自制半成品	1,931,217.69	156,572.18	1,774,645.51
库存商品	643,756,203.12	44,745,625.55	599,010,577.57
发出商品	22,253,185.73	5,698,036.03	16,555,149.70
在产品	26,300,594.53	4,840,866.85	21,459,727.68
备品备件	22,908,859.14		22,908,859.14
合计	860,205,085.76	63,294,772.62	796,910,313.14

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,465,470.86	4,877,203.71	139,588,267.15
包装物	2,504,788.54		2,504,788.54
低值易耗品	421,465.89		421,465.89
自制半成品	5,400,543.24	703,687.64	4,696,855.60
库存商品	710,761,492.53	48,899,524.42	661,861,968.11
发出商品	12,138,855.12	267,630.04	11,871,225.08
在产品	43,115,556.12	9,812,798.19	33,302,757.93
备品备件	23,177,582.48		23,177,582.48
合计	941,985,754.78	64,560,844.00	877,424,910.78

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,801,760.33	2,120,111.62	102,681,648.71
包装物	920,585.62		920,585.62
低值易耗品	325,317.76		325,317.76
自制半成品	2,376,534.14	406,164.75	1,970,369.39
库存商品	441,320,705.72	42,701,022.88	398,619,682.84
发出商品	22,057,822.78	1,088,396.07	20,969,426.71
在产品	32,642,601.43	6,421,965.37	26,220,636.06
备品备件	23,141,624.55		23,141,624.55
合计	627,586,952.33	52,737,660.69	574,849,291.64

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料	3,709,151.47	1,391,452.96		2,980,492.81	2,120,111.62
库存商品	23,178,591.89	39,315,221.55		19,792,790.56	42,701,022.88
发出商品	114,523.01	1,088,396.07		114,523.01	1,088,396.07
自制半成品	990,860.17	406,164.75		990,860.17	406,164.75
在产品	5,909,311.78	6,421,965.37		5,909,311.78	6,421,965.37
合计	33,902,438.32	48,623,200.70	-	29,787,978.33	52,737,660.69

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	2,120,111.62	4,379,709.56		1,622,617.47	4,877,203.71
库存商品	42,701,022.88	44,411,262.16		38,212,760.62	48,899,524.42
发出商品	1,088,396.07	267,630.04		1,088,396.07	267,630.04
自制半成品	406,164.75	703,687.64		406,164.75	703,687.64
在产品	6,421,965.37	9,812,798.19		6,421,965.37	9,812,798.19
合计	52,737,660.69	59,575,087.59		47,751,904.28	64,560,844.00

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	4,877,203.71	6,186,323.28		3,209,854.98	7,853,672.01
库存商品	48,899,524.42	24,319,835.24		28,473,734.11	44,745,625.55
发出商品	267,630.04	5,698,036.03		267,630.04	5,698,036.03
自制半成品	703,687.64	156,572.18		703,687.64	156,572.18
在产品	9,812,798.19	4,840,866.85		9,812,798.19	4,840,866.85
合计	64,560,844.00	41,201,633.58		42,467,704.96	63,294,772.62

(八) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴城建税	2,577.18		694,294.78
预缴教育费附加	1,546.31		416,576.87
预缴地方教育费附加	1,030.86		277,717.89
预缴企业所得税	5,129,068.11	7,495,805.13	1,299,188.36
待抵扣进项税	17,594,745.29	13,490,512.89	
信托保障基金		1,000,000.00	
预付进口增值税			5,506,569.82
合计	22,728,967.75	21,986,318.02	8,194,347.72

(九)长期股权投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	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	14,715,341.07			-3,176,678.92	-100,725.23						11,437,936.92
合计	14,715,341.07			-3,176,678.92	-100,725.23						11,437,936.92

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	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	11,437,936.92			-1,480,048.88	-249,498.75						9,708,389.29
合计	11,437,936.92			-1,480,048.88	-249,498.75						9,708,389.29

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	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	9,708,389.29			-70,149.72	-70,200.40						9,568,039.17
合计	9,708,389.29			-70,149.72	-70,200.40						9,568,039.17

(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
<b>一、账面原值</b>			
1. 2017年1月1日	626,408,394.68	12,712,565.33	639,120,960.01
2. 本期增加金额	51,588,991.65	1,402,830.85	52,991,822.50
固定资产、无形资产转入	51,588,991.65	1,402,830.85	52,991,822.50
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	677,997,386.33	14,115,396.18	692,112,782.51
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 2017年1月1日	143,569,864.62	1,768,159.02	145,338,023.64
2. 本期增加金额	18,519,210.94	553,572.22	19,072,783.16
计提	15,990,081.44	337,974.79	16,328,056.23
固定资产、无形资产转入	2,529,129.50	215,597.43	2,744,726.93
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	162,089,075.56	2,321,731.24	164,410,806.80
<b>三、减值准备</b>			
1. 2017年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日			
<b>四、2017年12月31日账面价值</b>	<b>515,908,310.77</b>	<b>11,793,664.94</b>	<b>527,701,975.71</b>

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2018年1月1日	677,997,386.33	14,115,396.18	692,112,782.51
2. 本期增加金额	691,933.29	28,170.49	720,103.78
固定资产、无形资产转入	691,933.29	28,170.49	720,103.78
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	678,689,319.62	14,143,566.67	692,832,886.29
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 2018年1月1日	162,089,075.56	2,321,731.24	164,410,806.80
2. 本期增加金额	17,437,183.92	296,462.07	17,733,645.99
计提	17,225,155.79	293,851.92	17,519,007.71
固定资产、无形资产转入	212,028.13	2,610.15	214,638.28
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	179,526,259.48	2,618,193.31	182,144,452.79
<b>三、减值准备</b>			

1. 2018年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	499,163,060.14	11,525,373.36	510,688,433.50

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2019年1月1日	678,689,319.62	14,143,566.67	692,832,886.29
2. 本期增加金额	1,134,169.69		1,134,169.69
固定资产转入	1,134,169.69		1,134,169.69
3. 本期减少金额		82,845.46	82,845.46
转至无形资产		82,845.46	82,845.46
4. 2019年12月31日	679,823,489.31	14,060,721.21	693,884,210.52
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 2019年1月1日	179,526,259.48	2,618,193.31	182,144,452.79
2. 本期增加金额	18,876,625.98	288,206.50	19,164,832.48
计提	18,876,625.98	288,206.50	19,164,832.48
3. 本期减少金额			
转至无形资产			
4. 2019年12月31日	198,402,885.46	2,906,399.81	201,309,285.27
<b>三、减值准备</b>			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	481,420,603.85	11,154,321.40	492,574,925.25

(十一) 固定资产

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	2,777,672,473.35	2,833,760,487.70	3,238,541,351.78
减：减值准备	1,397,844.19	1,397,844.19	1,397,844.19
合计	2,776,274,629.16	2,832,362,643.51	3,237,143,507.59

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
<b>一、账面原值</b>						
1. 2017年1月1日	2,388,964,795.73	8,280,572,967.14	12,685,211.83	74,800,241.34	179,458,830.40	10,936,482,046.44

昆山龙腾光电股份有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2019年12月31日

2. 本期增加金额	3,486,450.47	37,435,106.94	109,402.00	4,290,816.04	3,645,718.21	48,967,493.66
(1) 购置	3,486,450.47	17,412,915.43	109,402.00	4,290,816.04	3,381,728.43	28,681,312.37
(2) 在建工程转入		20,022,191.51			263,989.78	20,286,181.29
3. 本期减少金额	51,588,991.65	4,954,101.41	170,784.00	256,618.65	227,600.41	57,198,096.12
(1) 处置或报废		4,952,401.95	170,784.00	256,618.65	225,750.41	5,605,555.01
(2) 转至投资性房地产	51,588,991.65					51,588,991.65
(3) 其他减少		1,699.46			1,850.00	3,549.46
4. 2017年12月31日	2,340,862,254.55	8,313,053,972.67	12,623,829.83	78,834,438.73	182,876,948.20	10,928,251,443.98
二、累计折旧						
1. 2017年1月1日	635,462,805.29	6,326,555,793.53	3,216,122.48	57,645,274.04	154,210,203.87	7,177,090,199.21
2. 本期增加金额	63,254,038.43	444,738,177.18	2,037,896.64	3,755,546.30	6,407,799.36	520,193,457.91
计提	63,254,038.43	444,738,177.18	2,037,896.64	3,755,546.30	6,407,799.36	520,193,457.91
3. 本期减少金额	2,529,129.50	4,457,161.75	153,705.60	230,956.79	202,611.28	7,573,564.92
处置或报废		4,457,161.75	153,705.60	230,956.79	202,611.28	5,044,435.42
转至投资性房地产	2,529,129.50					2,529,129.50
4. 2017年12月31日	696,187,714.22	6,766,836,808.96	5,100,313.52	61,169,863.55	160,415,391.95	7,689,710,092.20
三、减值准备						
1. 2017年1月1日		1,397,844.19	-	-		1,397,844.19
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日		1,397,844.19				1,397,844.19
四、2017年12月31日账面价值	1,644,674,540.33	1,544,819,319.52	7,523,516.31	17,664,575.18	22,461,556.25	3,237,143,507.59

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. 2018年1月1日	2,340,862,254.55	8,313,053,972.67	12,623,829.83	78,834,438.73	182,876,948.20	10,928,251,443.98
2. 本期增加金额	952,310.70	103,828,158.88		1,029,264.75	5,814,643.55	111,624,377.88
(1) 购置	952,310.70	58,443,224.12		1,029,264.75	4,692,735.23	65,117,534.80
(2) 在建工程转入		45,384,934.76			1,121,908.32	46,506,843.08
3. 本期减少金额	1,282,646.50	25,550.51	399,000.00	620,318.95	395,289.74	2,722,805.70
(1) 处置或报废		25,550.51	399,000.00	620,318.95	395,289.74	1,440,159.20
(2) 转至投资性房地产	691,933.29					691,933.29
(3) 其他减少	590,713.21					590,713.21
4. 2018年12月31日	2,340,531,918.75	8,416,856,581.04	12,224,829.83	79,243,384.53	188,296,302.01	11,037,153,016.16
二、累计折旧						
1. 2018年1月1日	696,187,714.22	6,766,836,808.96	5,100,313.52	61,169,863.55	160,415,391.95	7,689,710,092.20
2. 本期增加金额	62,034,934.77	442,891,386.04	2,049,140.41	3,325,565.88	4,889,580.51	515,190,607.61

昆山龙腾光电股份有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2019年12月31日

计提	62,034,934.77	442,891,386.04	2,049,140.41	3,325,565.88	4,889,580.51	515,190,607.61
3. 本期减少金额	212,028.13	22,995.45	359,100.00	558,287.00	355,760.77	1,508,171.35
处置或报废		22,995.45	359,100.00	558,287.00	355,760.77	1,296,143.22
转至投资性房地产	212,028.13					212,028.13
4. 2018年12月31日	758,010,620.86	7,209,705,199.55	6,790,353.93	63,937,142.43	164,949,211.69	8,203,392,528.46
三、减值准备						-
1. 2018年1月1日		1,397,844.19				1,397,844.19
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2018年12月31日		1,397,844.19				1,397,844.19
四、2018年12月31日账面价值	1,582,521,297.89	1,205,753,537.30	5,434,475.90	15,306,242.10	23,347,090.32	2,832,362,643.51

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. 2019年1月1日	2,340,531,918.75	8,416,856,581.04	12,224,829.83	79,243,384.53	188,296,302.01	11,037,153,016.16
2. 本期增加金额	16,045,020.47	151,367,662.45	346,552.52	713,473.74	8,566,849.84	177,039,559.02
(1) 购置	4,522,687.81	56,520,936.37	346,552.52	713,473.74	8,566,849.84	70,670,500.28
(2) 在建工程转入	11,522,332.66	94,846,726.08				106,369,058.74
3. 本期减少金额	1,134,169.69	27,008,441.89	60,000.00	375,466.92	196,329.47	28,774,407.97
(1) 处置或报废		27,008,441.89	60,000.00	375,466.92	196,329.47	27,640,238.28
(2) 转至投资性房地产	1,134,169.69					1,134,169.69
4. 2019年12月31日	2,355,442,769.53	8,541,215,801.60	12,511,382.35	79,581,391.35	196,666,822.38	11,185,418,167.21
二、累计折旧						
1. 2019年1月1日	758,010,620.86	7,209,705,199.55	6,790,353.93	63,937,142.43	164,949,211.69	8,203,392,528.46
2. 本期增加金额	61,106,164.26	158,489,907.25	2,066,071.87	3,168,486.18	4,398,750.21	229,229,379.77
(1) 计提	61,106,164.26	158,489,907.25	2,066,071.87	3,168,486.18	4,398,750.21	229,229,379.77
3. 本期减少金额		24,307,597.60	54,000.00	337,920.24	176,696.53	24,876,214.37
(1) 处置或报废		24,307,597.60	54,000.00	337,920.24	176,696.53	24,876,214.37
4. 2019年12月31日	819,116,785.12	7,343,887,509.20	8,802,425.80	66,767,708.37	169,171,265.37	8,407,745,693.86
三、减值准备						
1. 2019年1月1日		1,397,844.19				1,397,844.19
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019年12月31日		1,397,844.19				1,397,844.19
四、2019年12月31日账面价值	1,536,325,984.41	1,195,930,448.21	3,708,956.55	12,813,682.98	27,495,557.01	2,776,274,629.16

注：截止2019年12月31日，已经提完折旧仍继续使用的固定资产原值为7,783,730,285.09元。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	28,762,994.75	71,656,605.91	47,003,066.89
减：减值准备			
合计	28,762,994.75	71,656,605.91	47,003,066.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	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
CELL 产能扩充	4,458,432.08	4,504,213.09			8,962,645.17				自筹
环保系统扩容及优化	4,105,636.54				4,105,636.54				自筹
第二条光配向生产线		8,162,583.16			8,162,583.16				自筹
良率提升		3,942,050.38			3,942,050.38				自筹
Array 产能扩充		10,474,352.79			10,474,352.79				自筹
合计	8,564,068.62	27,083,199.42			35,647,268.04				

项目名称	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	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
CELL 产能扩充	8,962,645.17	563,432.23	9,526,077.40						自筹
环保系统扩容及优化	4,105,636.54	1,033,983.49	5,139,620.03						自筹
第二条光配向生产线	8,162,583.16	4,912,404.55	9,772,742.29		3,302,245.42				自筹
良率提升	3,942,050.38	1,619,166.87	1,023,556.95		4,537,660.30				自筹
Array 产能扩充	10,474,352.79	589,025.83	11,063,378.62						自筹

昆山龙腾光电股份有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2019年12月31日

项目名称	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	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
Array Photo 产能扩充		41,355,195.97			41,355,195.97				自筹
合计	35,647,268.04	50,073,208.94	36,525,375.29		49,195,101.69				

项目名称	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	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
第二条光配向生产线	3,302,245.42		3,302,245.42						自筹
良率提升	4,537,660.30	1,817,635.37	5,522,442.16		832,853.51				自筹
Array Photo 产能扩充	41,355,195.97	48,892,084.28	84,852,713.85		5,394,566.40				自筹
合计	49,195,101.69	50,709,719.65	93,677,401.43		6,227,419.91				

(十三)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. 2017年1月1日	42,897,266.32	52,719,091.55	95,616,357.87
2. 本期增加金额		1,354,451.28	1,354,451.28
购置		1,354,451.28	1,354,451.28
3. 本期减少金额	1,402,830.85		1,402,830.85
转至投资性房地产	1,402,830.85		1,402,830.85
4. 2017年12月31日	41,494,435.47	54,073,542.83	95,567,978.30
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日	9,515,875.91	48,332,202.35	57,848,078.26
2. 本期增加金额	820,015.36	1,705,054.48	2,525,069.84
计提	820,015.36	1,705,054.48	2,525,069.84
3. 本期减少金额	215,597.43		215,597.43
转至投资性房地产	215,597.43		215,597.43
4. 2017年12月31日	10,120,293.84	50,037,256.83	60,157,550.67
三、减值准备			
1. 2017年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日			
四、2017年12月31日账面价值	31,374,141.63	4,036,286.00	35,410,427.63

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	41,494,435.47	54,073,542.83	95,567,978.30
2. 本期增加金额		555,517.47	555,517.47
(1) 购置		555,517.47	555,517.47
3. 本期减少金额	28,170.49		28,170.49
转至投资性房地产	28,170.49		28,170.49
4. 2018年12月31日	41,466,264.98	54,629,060.30	96,095,325.28
二、累计摊销			
1. 2018年1月1日	10,120,293.84	50,037,256.83	60,157,550.67
2. 本期增加金额	864,138.22	1,509,065.49	2,373,203.71
(1) 计提	864,138.22	1,509,065.49	2,373,203.71
3. 本期减少金额	2,610.15		2,610.15
转至投资性房地产	2,610.15		2,610.15

4. 2018年12月31日	10,981,821.91	51,546,322.32	62,528,144.23
三、减值准备			
1. 2018年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	30,484,443.07	3,082,737.98	33,567,181.05

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	41,466,264.98	54,629,060.30	96,095,325.28
2. 本期增加金额	82,845.44	2,575,410.29	2,658,255.73
(1) 购置		2,575,410.29	2,575,410.29
(2) 投资性房地产转入	82,845.44		82,845.44
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	41,549,110.42	57,204,470.59	98,753,581.01
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日	10,981,821.91	51,546,322.32	62,528,144.23
2. 本期增加金额	1,157,990.15	1,793,196.31	2,951,186.46
(1) 计提	1,157,990.15	1,793,196.31	2,951,186.46
3. 本期减少金额	288,206.52		288,206.52
4. 2019年12月31日	11,851,605.54	53,339,518.63	65,191,124.16
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	29,697,504.88	3,864,951.96	33,562,456.84

#### (十四) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
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

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
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

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
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	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
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

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
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

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
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

## (十五) 长期待摊费用

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
专利授权费	38,239,915.92		16,995,518.16		21,244,397.76
合 计	38,239,915.92		16,995,518.16		21,244,397.76

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
专利授权费	21,244,397.76		16,995,518.16		4,248,879.60
合 计	21,244,397.76		16,995,518.16		4,248,879.60

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
专利授权费	4,248,879.60		4,248,879.60		0.00
合 计	4,248,879.60		4,248,879.60		0.00

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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：				
应收账款坏账准备	1,158,085.30	7,720,568.64	916,383.67	6,109,224.50
其他应收款坏账准备	230,602.07	1,537,347.12	716,741.03	4,778,273.51
存货跌价准备	6,180,340.61	41,202,270.74	9,040,794.17	60,271,961.10

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
固定资产减值准备	209,676.63	1,397,844.19	209,676.63	1,397,844.19
预提特许权使用费	1,174,957.50	7,833,050.00	554,907.20	3,699,381.30
递延收益	1,206,577.37	8,043,849.13	1,169,218.00	7,794,786.69
未实现内部交易收益	3,043,604.94	12,174,419.76		
可弥补亏损			124,016.71	826,778.08
小 计	13,203,844.42	79,909,349.58	12,731,737.41	84,878,249.37
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	13,380,510.97	89,203,406.45	4,493,034.91	29,953,566.08
未实现内部交易损益			1,928,450.88	7,713,803.50
小 计	13,380,510.97	89,203,406.45	6,421,485.79	37,667,369.58

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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：				
应收账款坏账准备	916,383.67	6,109,224.50	340,859.61	2,272,397.37
其他应收款坏账准备	716,741.03	4,778,273.51	550,139.87	3,667,599.11
存货跌价准备	9,040,794.17	60,271,961.10	5,364,019.79	35,760,131.91
固定资产减值准备	209,676.63	1,397,844.19	209,676.63	1,397,844.19
预提特许权使用费	554,907.20	3,699,381.30	492,603.30	3,284,022.03
递延收益	1,169,218.00	7,794,786.69	2,112,558.63	14,083,724.21
可弥补亏损	124,016.71	826,778.08	31,104,627.71	207,364,184.75
小 计	12,731,737.41	84,878,249.37	40,174,485.54	267,829,903.57
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	4,493,034.91	29,953,566.08		
未实现内部交易损益	1,928,450.88	7,713,803.50	983,286.47	3,933,145.88
小计	6,421,485.79	37,667,369.58	983,286.47	3,933,145.88

(十七)其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	13,176,156.40	19,605,534.34	29,507,993.85
合计	13,176,156.40	19,605,534.34	29,507,993.85

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	10,370,000.00	548,957,791.64	98,995,219.14

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其中：应收票据贴现未终止确认借款	10,370,000.00	406,457,791.64	66,520,245.14
抵押借款		115,886,720.00	246,250,000.00
保证借款	714,787,629.22	2,019,221,398.76	1,307,421,453.06
信用借款	132,099,106.19		
合计	857,256,735.41	2,684,065,910.40	1,652,666,672.20

## 2. 受限制的质押资产情况

质押物	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金			32,474,974.00
银行承兑汇票质押	10,370,000.00	142,500,000.00	
合计	10,370,000.00	142,500,000.00	32,474,974.00

注：保证人均均为昆山国创投资集团有限公司。

## (十九) 应付账款

### 应付账款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	875,844,310.18	758,209,154.98	614,396,177.68
1年以上	6,553,482.77	4,875,843.56	10,018,547.81
合计	882,397,792.95	763,084,998.54	624,414,725.49

## (二十) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	75,298,753.26	85,187,659.56	77,745,206.73
1年以上	6,368,608.39	4,976,736.64	4,310,008.78
合计	81,667,361.65	90,164,396.20	82,055,215.51

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	42,411,811.41	399,939,163.26	387,183,361.49	55,167,613.18
离职后福利-设定提存计划	647,253.44	20,711,981.74	20,650,657.84	708,577.34
合计	43,059,064.85	420,651,145.00	407,834,019.33	55,876,190.52

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	55,167,613.18	392,786,929.86	400,642,380.72	47,312,162.32
离职后福利-设定提存计划	708,577.34	23,186,155.66	23,111,648.45	783,084.55
合计	55,876,190.52	415,973,085.52	423,754,029.17	48,095,246.87

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	47,312,162.32	461,814,550.62	464,264,526.08	44,862,186.86
离职后福利-设定提存计划	783,084.55	26,093,572.78	24,245,705.41	2,630,951.92
合计	48,095,246.87	487,908,123.40	488,510,231.49	47,493,138.78

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	41,151,077.59	352,035,376.26	339,654,501.39	53,531,952.46
职工福利费		20,334,212.93	20,334,212.93	
社会保险费	153,854.82	10,460,862.05	10,447,012.15	167,704.72
其中：医疗保险费	153,854.82	8,474,569.01	8,460,719.11	167,704.72
工伤保险费		1,456,075.67	1,456,075.67	
生育保险费		530,217.37	530,217.37	
住房公积金		10,801,420.29	10,801,420.29	
工会经费和职工教育经费		4,839,335.73	4,839,335.73	
短期带薪缺勤	1,106,879.00	1,467,956.00	1,106,879.00	1,467,956.00
离职后福利-设定提存计划	647,253.44	20,711,981.74	20,650,657.84	708,577.34
其中：基本养老保险费	622,964.24	20,015,004.59	19,954,417.15	683,551.68
失业保险费	24,289.20	696,977.15	696,240.69	25,025.66
合计	43,059,064.85	420,651,145.00	407,834,019.33	55,876,190.52

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	53,531,952.46	336,241,094.37	344,375,579.47	45,397,467.36
职工福利费		23,686,277.44	23,686,277.44	-
社会保险费	167,704.72	11,934,499.94	11,914,711.20	187,493.46
其中：医疗保险费	167,704.72	9,572,005.52	9,552,216.78	187,493.46
工伤保险费		1,402,961.67	1,402,961.67	-
生育保险费		959,532.75	959,532.75	-
住房公积金		12,322,465.61	12,322,465.61	-
工会经费和职工教育经费		6,875,391.00	6,875,391.00	-
短期带薪缺勤	1,467,956.00	1,727,201.50	1,467,956.00	1,727,201.50
离职后福利-设定提存计划	708,577.34	23,186,155.66	23,111,648.45	783,084.55
其中：基本养老保险费	683,551.68	22,589,028.36	22,517,649.48	754,930.56
失业保险费	25,025.66	597,127.30	593,998.97	28,153.99
合计	55,876,190.52	415,973,085.52	423,754,029.17	48,095,246.87

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	45,397,467.36	399,320,159.83	402,988,642.62	41,728,984.57
职工福利费	-	25,678,345.91	25,678,345.91	
社会保险费	187,493.46	11,608,967.90	10,706,249.86	1,090,211.50
其中：医疗保险费	187,493.46	10,440,653.07	9,680,008.59	948,137.94
工伤保险费	-	1,077,586.01	1,019,702.90	57,883.11
生育保险费	-	90,728.82	6,538.37	84,190.45
住房公积金	-	14,853,289.78	14,853,289.78	
工会经费和职工教育经费	-	8,310,796.41	8,310,796.41	
短期带薪缺勤	1,727,201.50	2,042,990.79	1,727,201.50	2,042,990.79
离职后福利-设定提存计划	783,084.55	26,093,572.78	24,245,705.41	2,630,951.92
其中：基本养老保险费	754,930.56	25,347,905.05	23,577,524.77	2,525,310.84
失业保险费	28,153.99	745,667.73	668,180.64	105,641.08
合计	48,095,246.87	487,908,123.40	488,510,231.49	47,493,138.78

(二十二) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	225,682.45	9,437.49	16,424,737.25
企业所得税	6,454,613.87		
城市维护建设税	15,806.34	8,236,270.89	2,739.63
房产税	2,697,899.84	2,751,036.41	2,713,922.44
土地使用税	140,421.18	255,595.86	369,540.40
个人所得税	1,820,238.92	1,888,843.88	3,140,595.46
教育费附加	6,774.15	4,941,649.29	1,174.12
地方教育费附加	4,516.10	3,294,432.87	782.75
其他	624,116.30	1,503,388.33	1,947,287.58
合计	11,990,069.15	22,880,655.02	24,600,779.63

(二十三) 其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	4,308,309.03	305,833,973.47	393,821,215.74
其他应付款项	98,079,889.93	124,179,354.62	153,183,959.29
合计	102,388,198.96	430,013,328.09	547,005,175.03

1. 应付利息

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股东借款		299,896,876.60	391,839,480.72
企业债券利息	516,666.69	151,555.56	808,888.88
短期借款应付利息	3,791,642.34	5,785,541.31	1,172,846.14

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	4,308,309.03	305,833,973.47	393,821,215.74

## 2. 其他应付款项

### (1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
存入保证金	33,403,628.61	45,751,440.61	82,355,792.07
暂收款	15,416,665.71	26,731,707.17	8,276,700.94
暂估费用	48,352,601.04	51,168,108.10	62,139,803.76
应付员工	906,994.57	528,098.74	411,662.52
合计	98,079,889.93	124,179,354.62	153,183,959.29

### (2) 截止2019年12月31日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
客户1	3,079,397.14	企业合作保证金
客户2	2,500,000.00	企业合作保证金
客户3	2,000,000.00	企业合作保证金
客户4	2,000,000.00	企业合作保证金
客户5	1,937,550.00	企业合作保证金
客户6	1,750,000.00	企业合作保证金
客户7	1,750,000.00	企业合作保证金
客户8	2,593,720.00	企业合作保证金
客户9	2,475,515.00	企业合作保证金
客户10	2,239,055.00	企业合作保证金
合计	22,325,237.14	---

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款			48,500,000.00
一年内到期的长期借款利息调整			-133,333.22
合计			48,366,666.78

### (二十五) 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期应付债券	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00

注1：2017年9月19日昆山龙腾光电有限公司非公开发行债券（龙腾债），发行规模：人民币5,000万元。本期债券每张票面金额为100元，按面值平价，本期债券的期限为1年，利率5.6%；本期债券为固定利率债券，本期债券按年付息，不计复利，到期一次还本付息。

注2: 2018年12月10日昆山龙腾光电有限公司非公开发行债券(龙腾债), 发行规模: 人民币4000万元。本期债券每张票面金额为100元, 按面值平价, 本期债券的期限为1年, 票面利率6.20%。本期债券按年付息, 不计复利, 到期一次还本付息。

注3: 2019年3月7日昆山龙腾光电有限公司非公开发行债券(龙腾债), 发行规模: 人民币1000万元。本期债券每张票面金额为100元, 按面值平价, 本期债券的期限为1年, 票面利率6.20%。本期债券按年付息, 不计复利, 到期一次还本付息。

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2017年12月31日
创新创业公司债券（龙腾债）	50,000,000.00	2016/10/20	1年	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2,800,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2,800,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018年12月31日
创新创业公司债券（龙腾债）	50,000,000.00	2017/9/19	1年	50,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	2,480,000.00	-	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	2,480,000.00		50,000,000.00	40,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019年12月31日
创新创业公司债券（龙腾债）	40,000,000.00	2018/12/10	1年	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	620,000.00	-	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	620,000.00	-	40,000,000.00	10,000,000.00

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	5,649,584.92	10,430,000.00	1,995,860.71	14,083,724.21	-
合计	5,649,584.92	10,430,000.00	1,995,860.71	14,083,724.21	-

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	14,083,724.21	150,000.00	6,438,937.52	7,794,786.69	-
合计	14,083,724.21	150,000.00	6,438,937.52	7,794,786.69	-

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	7,794,786.69	4,460,000.00	4,210,937.56	8,043,849.13	-
合计	7,794,786.69	4,460,000.00	4,210,937.56	8,043,849.13	-

2. 政府补助项目情况

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
2015年度新能源汽车推广应用省级财政补贴	3,949,584.92		967,245.24		2,982,339.68	与资产相关
昆山市物联网+改造提升制造业科技专项资助资金	200,000.00		200,000.00			与收益相关
2015第二批姑苏领军人才项目经费	550,000.00	450,000.00			1,000,000.00	与收益相关
“培育转化一批科技成果项目”第一笔创新券兑现	500,000.00		500,000.00			与收益相关
2016年苏州第三批科技发展计划项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
苏州市2016年第十八批科技发展计划资助资金	250,000.00				250,000.00	与收益相关
2016年度第一批订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
2017年省知识产权战略推进计划专项第一期经费		72,000.00			72,000.00	与收益相关

2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金促进制造业与互联网融合发展-大中型企业互联网化提升项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴		6,408,000.00	328,615.47		6,079,384.53	与资产相关
合计	5,649,584.92	10,430,000.00	1,995,860.71		14,083,724.21	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
2015年度新能源汽车推广应用省级财政补贴	2,982,339.68		967,245.24		2,015,094.44	与资产相关
2015第二批姑苏领军人才项目经费	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2016年苏州第三批科技发展计划项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
苏州市2016年第十八批科技发展计划资助资金	250,000.00				250,000.00	与收益相关
2016年度第一批订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现	2,500,000.00		2,500,000.00			与收益相关
2017年省知识产权战略推进计划专项第一期经费	72,000.00				72,000.00	与收益相关
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金促进制造业与互联网融合发展-大中型企业互联网化提升项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴	6,079,384.53		1,971,692.28		4,107,692.25	与资产相关
2018企业知识产权登峰计划行动项目经费		150,000.00			150,000.00	与收益相关
合计	14,083,724.21	150,000.00	6,438,937.52		7,794,786.69	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
2015年度新能源汽车推广应用省级财政补贴	2,015,094.44		967,245.24		1,047,849.20	与资产相关
2015第二批姑苏领军人才项目经费	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
2016年苏州第三批科技发展计划项目经费	200,000.00		200,000.00			与收益相关
苏州市2016年第十八批科技发展计划资助资金	250,000.00				250,000.00	与收益相关
2017年省知识产权战略推进计划专项第一期经费	72,000.00		72,000.00			与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴	4,107,692.25		1,971,692.32		2,135,999.93	与资产相关
2018企业知识产权登峰计划行动项目经费	150,000.00				150,000.00	与收益相关
集成电路、物联网和新一代信息技术研发项目——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			4,460,000.00	与收益相关
合计	7,794,786.69	4,460,000.00	4,210,937.56		8,043,849.13	

### (二十七) 股本

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
Infovision optoelectronics Holdings Limited	1,470,000,000.00	3,009,742,995.00	3,009,742,995.00	3,009,742,995.00
昆山国创投资集团有限公司	1,530,000,000.00	3,063,773,249.00	3,063,773,249.00	3,063,773,249.00
合计	3,000,000,000.00	6,073,516,244.00	6,073,516,244.00	6,073,516,244.00

注：2019年8月28日，本公司由有限公司改制为股份有限公司，以截至2019年3月31日经审计的净资产3,040,280,663.49元为基数，以1.0134:1的比例折为股份公司的股本总额300,000万股，每股面值1元，其余40,280,663.49元计入资本公积。

### (二十八) 资本公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价（股本溢价）				
二、其他资本公积				

昆山龙腾光电股份有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2019年12月31日

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
其中：中央预算内固定资产投资补助资金	25,000,000.00			25,000,000.00
股东豁免	56,009,324.07			56,009,324.07
合计	81,009,324.07			81,009,324.07

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价（股本溢价）				
二、其他资本公积				
其中：中央预算内固定资产投资补助资金	25,000,000.00			25,000,000.00
股东豁免	56,009,324.07			56,009,324.07
合计	81,009,324.07			81,009,324.07

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价（股本溢价）		40,280,663.49		40,280,663.49
二、其他资本公积				
其中：中央预算内固定资产投资补助资金	25,000,000.00		25,000,000.00	
股东豁免	56,009,324.07		56,009,324.07	
合计	81,009,324.07	40,280,663.49	81,009,324.07	40,280,663.49

注：2019年1-12月变动情况见“五、（二十七）股本”注释。

(二十九)其他综合收益

项目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-898,262.04	-100,725.23			-100,725.23		-998,987.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-898,262.04	-100,725.23			-100,725.23		-998,987.27
其他综合收益合计	-898,262.04	-100,725.23			-100,725.23		-998,987.27

项目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-998,987.27	-249,498.75			-249,498.75		-1,248,486.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-998,987.27	-249,498.75			-249,498.75		-1,248,486.02
其他综合收益合计	-998,987.27	-249,498.75			-249,498.75		-1,248,486.02

项目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		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：股改折股	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,248,486.02	-70,200.40		-1,162,969.26		-70,200.40	-155,717.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,248,486.02	-70,200.40		-1,162,969.26		-70,200.40	-155,717.16
其他综合收益合计	-1,248,486.02	-70,200.40		-1,162,969.26		-70,200.40	-155,717.16

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积		23,872,166.59		23,872,166.59
合计		23,872,166.59		23,872,166.59

(三十一) 未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,263,226,845.99	
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	-3,263,226,845.99	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	245,100,260.59	---
减: 提取法定盈余公积	23,872,166.59	
减: 股改折股	-3,113,081,935.32	
期末未分配利润	71,083,183.33	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,551,905,677.29	
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	-3,551,905,677.29	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	288,678,831.30	---
期末未分配利润	-3,263,226,845.99	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,579,706,072.60	
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	-4,579,706,072.60	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,027,800,395.31	---
期末未分配利润	-3,551,905,677.29	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,765,613,029.28	3,112,792,393.38	3,602,042,958.57	2,732,320,256.08	4,214,476,232.88	2,467,251,445.00
其他业务	83,010,384.93	80,142,710.30	123,232,647.70	112,379,832.35	91,523,012.30	79,882,835.50
合计	3,848,623,414.21	3,192,935,103.68	3,725,275,606.27	2,844,700,088.43	4,305,999,245.18	2,547,134,280.50

(三十三) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业税			1,024.31
城市维护建设税	4,958,142.02	16,414,640.76	14,876,108.72
教育费附加	2,968,592.11	9,848,331.45	8,925,098.98
地方教育费附加	1,979,061.42	6,565,554.31	5,950,066.00
房产税	10,706,036.72	10,822,037.65	10,680,001.63
土地使用税	561,684.72	1,022,383.44	1,478,161.60
其他	1,581,092.61	1,546,935.22	1,683,251.01
合计	22,754,609.60	46,219,882.83	43,593,712.25

(三十四) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	30,108,512.53	29,483,790.41	30,350,174.97
服务费用	8,574,498.77	6,459,760.82	9,364,954.88
出口费用	4,016,371.46	3,846,778.78	2,715,641.12
交通运输费	10,729,031.64	11,242,025.10	12,182,157.63
差旅费	4,781,889.65	5,591,967.60	5,219,623.44
业务招待费	2,209,460.02	2,213,867.88	2,350,722.03
办公费	1,091,071.68	941,277.63	1,261,157.69
其他	6,962,945.57	3,728,336.69	3,711,306.79
合计	68,473,781.32	63,507,804.91	67,155,738.55

(三十五) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	36,779,119.11	34,659,696.15	37,239,681.10
折旧与摊销	16,938,760.64	16,908,424.25	17,167,978.25
专利权使用费	12,387,591.12	19,551,287.11	16,294,088.30
服务费	17,188,101.50	13,364,159.83	11,192,467.93
交通费	8,227,419.83	7,416,996.48	7,370,405.76
修理费	3,921,013.73	3,600,419.00	5,319,999.16
财产保险费	6,112,834.03	6,415,449.45	6,674,201.08
办公费	6,272,761.40	6,730,386.59	6,393,902.67
租赁费	11,922,969.52	13,618,130.12	12,207,165.33
其他	3,707,812.09	2,641,909.07	2,432,477.74
合计	123,458,382.97	124,906,858.05	122,292,367.32

(三十六) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	100,563,881.21	86,518,666.51	97,593,009.33
实验领用	89,738,022.09	65,009,579.76	59,497,310.53

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧与摊销	26,041,391.82	30,855,053.97	32,579,595.22
辅助费	18,775,809.71	11,673,721.20	12,306,464.26
办公费	7,066,946.92	7,787,273.39	7,302,883.45
间接材料	7,852,679.90	5,699,204.97	6,582,841.33
专利授权费	4,248,879.60	16,995,518.16	16,995,518.16
其他	6,813,588.79	5,041,853.99	3,906,852.42
合计	261,101,200.04	229,580,871.95	236,764,474.70

(三十七) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	67,544,564.48	137,320,899.26	83,757,402.63
减：利息收入	31,361,279.90	96,126,238.89	25,392,155.09
汇兑损失	-3,251,223.56	30,729,933.72	3,137,898.17
手续费	1,238,016.32	735,348.04	1,390,554.81
合计	34,170,077.34	72,659,942.13	62,893,700.52

(三十八) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	4,210,937.56	6,438,937.52	1,995,860.71	与收益相关
2016 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项技术改造项目扶持资金			6,832,560.00	与收益相关
2015 年国家千人计划经费			1,000,000.00	与收益相关
2016 年第一笔省双创人才专项资金			400,000.00	与收益相关
2016 年美国免企业申报展会会费			29,600.00	与收益相关
2016 年 4 季度新员工岗前培训资助			2,050.00	与收益相关
2015 年培育转化一批科技成果项目第二笔创新券兑现			500,000.00	与收益相关
2016 年下半年开拓国际市场项目资金			28,100.00	与收益相关
2017 年度省专利资助专项资金			35,000.00	与收益相关
2017 昆山市转型升级创新发展专项-技术进步项目			50,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金(国家进口贴息项目)			1,536,300.00	与收益相关
2016 年国际商标参展布展费			200,000.00	与收益相关
2017 年昆山市专利申请补助			383,898.00	与收益相关
2017 年昆山科技服务补贴 (TRIZ 培训)			9,200.00	与收益相关
2017 年昆山科技服务补贴 (新产品测试)			22,211.00	与收益相关
2017 年昆山知识产权标杆企业培育项目资助金			120,000.00	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年省创新能力建设专项资金(第二批)江苏省企业重点研发机构绩效评估资助资金			900,000.00	与收益相关
第十四批六大人才补助			40,000.00	与收益相关
2017 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项企业信息化示范工程项目扶持资金			500,000.00	与收益相关
2017 年转型升级创新发展(工业经济)专项-新产品新技术开发和推广应用项目			950,000.00	与收益相关
2017 年度昆山专利申请补助			269,866.00	与收益相关
2017 年昆山市双创人才第一笔项目资金经费			250,000.00	与收益相关
2016 年度昆山市创新创业团队计划第二批项目资助经费			600,000.00	与收益相关
2017 年江苏省“双创计划”双创博士省拨经费		150,000.00		与收益相关
2018 汉诺威消费电子、信息及通信展补助		15,840.00		与收益相关
转型升级创新发展专项资金		320,000.00		与收益相关
龙腾光电自主品牌与领军企业先进研究院财政补贴		20,000,000.00		与收益相关
2017 年度知识产权标杆、新秀企业培育项目第二期经费,应调整至营业外收入-政府补助		80,000.00		与收益相关
2018 企业研发机构绩效项目款		130,000.00		与收益相关
2016 年度第一批订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现		2,500,000.00		与收益相关
2018 年商务发展专项资金(国家进口贴息)		2,002,900.00		与收益相关
2016 年第二笔省双创人才专项资金		300,000.00		与收益相关
2018 年省创新能力建设专项资金第二批省企业重点实验室绩效评估后补助		600,000.00		与收益相关
2018 商务发展专项资金(第四批)		28,000.00		与收益相关
2018 年中国(昆山)品牌产品进口交易会特装补贴		90,000.00		与收益相关
2018 年昆山市科技服务补贴经费		4,400.00		与收益相关
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金,应调整至营业外收入-政府补助		540,000.00		与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年度昆山市高层次在学术活动资助款，应调整至营业外收入-政府补助		100,000.00		与收益相关
高校实习生补贴		18,000.00		与收益相关
其他	13,179.63	31,548.25		与收益相关
2017 年企业研究开发费用省财政奖励		153,900.00		与收益相关
2018 年商务发展专项资金（第五批项目）	183,300.00			与收益相关
2018 省创新建设专项资金（第三批）企业院士工作站绩效评估补助	300,000.00			与收益相关
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金企业上云补助项目款	100,000.00			与收益相关
2018 年人才中介机构招财引智资助	10,000.00			与收益相关
稳岗补贴	600,610.36	480,807.28	8,003.30	与收益相关
2018 年苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院奖补资金	20,000,000.00			与收益相关
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	300,000.00			与收益相关
昆山生态环境局国控重点污染源在线监控系统第三方运行维护补助款	40,000.00			与收益相关
昆山商务局 2019 年商务发展专项资金（国家进口贴息项目）	1,442,700.00			与收益相关
昆山市场监管局 2019 年度省级专利资助资金—国内授权发明专利资助	106,000.00			与收益相关
昆山市场监管局 2019 年度省级专利资助资金—国内发明年费资助	27,000.00			与收益相关
昆山市场监管局 2019 年度省级专利资助资金—苏州配套奖励	100,000.00			与收益相关
昆山市场监管局 2019 年度省级专利资助资金—国境外专利资助	48,000.00			与收益相关
江苏人力资源和社保局第十六批六大人才高峰资助金（50%公司）	50,000.00			与收益相关
昆山人民政府关于昆山环境保护专项资金	106,450.00			与收益相关
昆山市市场监管局 2019 年苏州高价值专利培育项目经费（第一批）	400,000.00			与收益相关
昆山人力资源和社会保局 2019 年境外高校实习生实习补贴款	6,000.00			与收益相关
昆山发改委补贴款（公司小锅炉关停）	190,000.00			与收益相关
昆山开发区经济发展促进局 2019 年 1-9	120,000,000.00			与收益相关

项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
月成本费用补贴				
合计	148,234,177.55	33,984,333.05	16,662,649.01	

注1：2017年本公司收到的大额政府补助如下：

- ① 2017年1月16日根据昆山市经济和信息化委员会昆经信（2016）148号关于下达2016年昆山市转型升级创新发展（工业经济）第三批专项资金的通知，收到2016年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项资金人民币6,832,560.00元。
- ② 2017年5月4日根据组厅字（2016）11号中共中央组织部办公厅关于印发第十二批国家“千人计划”入选人员名单的通知，收到科技局财政补贴——2015年国家千人计划经费人民币1,000,000.00元。
- ③ 2017年9月18日根据江苏省财政厅文件苏财工贸（2017）57号关于下达2017年商务发展专项资金（第五批项目）预算指标的通知，收到商务局财政补贴——2017年商务发展专项资金（国家进口贴息项目）人民币1,536,300.00元。

注2：2018年本公司收到的大额政府补助如下：

- ④ 2018年8月27日根据苏州市人民政府文件苏府（2017）159号市政府关于公布首批苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院建设企业名单的通知、昆山市人民政府办公室办文单（2018）昆字505号关于拨付苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院奖补资金的请示、昆山市财政局昆财办复[2018]30号关于对市政府办公室[2018]昆字505号办文单的处理意见、昆山市经济和信息化委员会中共昆山市委人才工作领导小组办公室昆山市发展和改革委员会昆山市科学技术局昆山市财政局昆山市人力资源和社会保障局昆山市市场监督管理局昆经信（2018）59号关于印发《落实推进苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院建设实施细则》的通知，收到经信委自主品牌大企业和领军企业先进研究财政补贴人民币20,000,000.00元。
- ⑤ 2017年3月22日根据昆山市科学技术局文件昆科字（2016）61号关于2016年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第一批）立项及资金下达的通知，收到2016年度第一批订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现人民币2,500,000.00元。
- ⑥ 2018年9月14日根据江苏省财政厅文件苏财工贸（2018）341号江苏省财政厅关于下达2018年商务发展专项资金（第三批项目）预算指标的通知，收到昆山商务局2018年商务发展专项资金第三批（国家进口贴息款）人民币2,002,900.00元。

注3：2019年本公司收到的大额政府补助如下：

- ⑦ 2019年9月23日根据苏州市人民政府文件苏府（2017）159号市政府关于公布首批苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院建设企业名单的通知、昆山市人民政府办公室办文单（2018）昆字505号关于拨付苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院奖补资金的请示、昆山市财政局昆财办复[2018]30号关于对市政府办公室[2018]昆字505号办文单的处理意见、昆山市经济和信息化委员会中共昆山市委人才工作领导小组办公室昆山市发展和改革委员会昆山市科学技术局昆山市财政局昆山市人力资源和社会保障局昆山市市场监督管理局昆经信（2018）59号关于印发《落实推进苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院建设实施细则》的通知，收到昆山工信局2018年苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院奖补资金人民币20,000,000.00元。
- ⑧ 2019年12月27日根据《国务院关于积极有效利用外资推动经济高质量发展若干措施的通知》（国发[2018]19号）、《省政府关于扩大对外开放积极利用外资若干政策意见》（苏政发[2017]33号）、《市政府办公室关于印发

昆山市贯彻落实扩大对外开放积极利用外资政策实施意见的通知》（昆政办发[2017]199号）的通知，收到江苏昆山经济开发区管理委员会拨付2019年1-9月成本费用补贴金额人民币120,000,000.00元

(三十九) 投资收益

类别	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92
合计	-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92

(四十) 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	2,627,414.28	--	--
其他应收款信用减值损失	-3,239,254.69		
合计	-611,840.41	--	--

(四十一) 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		5,028,785.25	3,421,034.14
存货跌价损失	41,201,633.58	59,575,087.59	48,623,200.70
合计	41,201,633.58	64,603,872.84	52,044,234.84

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,706,787.45	5,706,787.45	6,843,936.23	6,843,936.23	4,725,851.11	4,725,851.11
罚款收入	41,700.00	41,700.00	55,396.00	55,396.00	85,125.00	85,125.00
无需支付的往来款项	423,750.51	423,750.51	110,989.00	110,989.00	21,265.04	21,265.04
其他	1,302,312.61	1,302,312.61	3,053,925.47	3,053,925.47	1,909,167.69	1,909,167.69
合计	7,474,550.57	7,474,550.57	10,064,246.70	10,064,246.70	6,741,408.84	6,741,408.84

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	123,475.20	与收益相关	326,190.22	与收益相关	265,851.11	与收益相关
昆山市场监管局2019年昆山知识产权奖励（国内发明专利授权奖）	994,000.00	与收益相关				
昆山市场监管局2018年中国专利奖（省奖励）	200,000.00	与收益相关				
昆山市场监管局2019年昆山发明资助-国外专利	90,000.00	与收益相关				
昆山开发区经济发展促进局转型升级奖励金（苏州市名牌项目）	100,000.00	与收益相关				
昆山开发区经济发展促进局转型升级创新发展专项资金	1,000,000.00	与收益相关				
昆山人民政府转型升级创新发展专项资金	1,000,000.00	与收益相关				
昆山科技局2018年省科学技术奖（省奖励）	200,000.00	与收益相关				
昆山市税务局2018.1-9月手续费结报返还款	299,312.25	与收益相关				
昆山市场监管局2019年昆山知识产权奖励（2018年中国专利奖、知识产权优势企业）	500,000.00	与收益相关				
昆山科技局2018年度省科学技术奖-省奖励资金	200,000.00	与收益相关				
2016年度开发区转型升级创新发展（专利奖励）					100,000.00	与收益相关
2017年江苏省工业技术改造综合奖补					2,910,000.00	与收益相关
重点企业清洁生产补助金					100,000.00	与收益相关
转型升级创新发展（工业经济）-能源管理体系认证奖励金					50,000.00	与收益相关
企业发行双创债市级财政奖励（苏州）					1,000,000.00	与收益相关
苏州优秀专利奖一等奖奖金					100,000.00	与收益相关
江苏省名牌奖励					200,000.00	与收益相关
2017年“中国制造2025”苏南城市群试点示范奖金			2,000,000.00	与收益相关		
2016-2017年昆山市“十大规模效益型企业、“十大纳税企业”奖励			1,000,000.00	与收益相关		
收付汇手续费返还			280,746.01	与收益相关		

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
第十九届中国专利奖			100,000.00	与收益相关		
2018省知识产权创造与运用专项资金（境外专利授权、境内专利授权奖励）			229,000.00	与收益相关		
第十九届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费			200,000.00	与收益相关		
现代学徒制专项奖补款			110,000.00	与收益相关		
转型升级奖励金			415,000.00	与收益相关		
名牌项目奖励金			200,000.00	与收益相关		
专利奖励			230,000.00	与收益相关		
2018年度国内专利奖励资金			1,333,000.00	与收益相关		
2018年度国境外奖励			420,000.00	与收益相关		
2018省级财政奖励	1,000,000.00	与收益相关				
合计	5,706,787.45		6,843,936.23		4,725,851.11	

(四十三) 营业外支出

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	9,476.48	9,476.48	2,000.00	2,000.00	88.58	88.58
非流动资产损坏报废损失	2,577,450.92	2,577,450.92	102,714.89	102,714.89	547,346.09	547,346.09
其他	150,324.46	150,324.46	322.36	322.36	13,506.57	13,506.57
合计	2,737,251.86	2,737,251.86	105,037.25	105,037.25	560,941.24	560,941.24

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,454,613.87		
递延所得税费用	6,486,918.17	32,880,947.45	165,986,778.88
合计	12,941,532.04	32,880,947.45	165,986,778.88

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	258,041,792.63	321,559,778.75	1,193,787,174.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,706,268.89	48,233,966.81	179,068,076.13
子公司适用不同税率的影响	1,213,375.45	-90,826.01	386,243.82
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	-22,176,114.97	-16,567,420.40	-11,014,073.37
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	-7,371,672.80		-5,169,102.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,569,675.46	1,305,227.05	2,715,634.53
所得税费用	12,941,532.04	32,880,947.45	165,986,778.88

### (四十五) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	180,374,021.90	96,136,895.21	129,638,993.60
收到的保证金	2,272,380.00	19,956,012.08	12,842,737.93
收到的政府补助	154,190,027.44	34,539,331.76	29,822,639.41
收到的其他款项	23,911,614.46	41,641,551.37	86,973,616.26
支付其他与经营活动有关的现金	180,696,022.30	169,148,102.41	395,827,585.82
其中：支付的保证金	27,568,765.54	27,485,329.67	253,512,494.42
保险及办公费	28,396,293.93	28,040,200.74	28,485,110.39
交通、运输、报关费用	26,893,836.66	26,106,219.36	27,588,203.67
支付的专利授权费用	12,387,591.12	19,551,287.11	16,294,088.30
租赁费	11,922,969.52	13,618,130.12	12,207,165.33
差旅费	4,781,889.65	5,591,967.60	5,219,623.44
支付的费用及其他款项	68,744,675.88	48,754,967.81	52,520,900.27

#### 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与投资活动有关的现金	3,630,000,000.00	3,436,646,960.00	1,200,000,000.00
其中：与母公司的资金往来	3,630,000,000.00	3,436,646,960.00	1,200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,278,349,833.32	4,400,932,412.67	1,836,862,282.80
其中：与母公司的资金往来	2,278,349,833.32	4,400,932,412.67	1,836,862,282.80

### 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	1,018,930,900.00	4,578,088,583.34	1,018,121,000.00
其中：与母公司的资金往来	407,000,000.00	2,318,000,000.00	365,000,000.00
与母公司以外关联方的资金往来	459,100,000.00	2,222,189,583.34	410,000,000.00
收回融资保证金	152,830,900.00	37,899,000.00	243,121,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,018,930,900.00	4,540,189,583.34	2,000,202,016.65
其中：与母公司的资金往来	407,000,000.00	2,318,000,000.00	1,357,203,016.65
与母公司以外关联方的资金往来	459,100,000.00	2,222,189,583.34	605,100,000.00
支付融资保证金	152,830,900.00		37,899,000.00

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	245,100,260.59	288,678,831.30	1,027,800,395.31
加：信用减值损失	-611,840.41	--	--
资产减值准备	41,201,633.58	64,603,872.84	52,044,234.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,394,212.25	532,709,615.32	539,266,241.07
无形资产摊销	2,951,186.46	2,373,203.71	2,525,069.84
长期待摊费用摊销	4,248,879.60	16,995,518.16	16,995,518.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,577,450.92	102,714.89	547,346.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	67,544,564.48	137,320,899.26	83,757,402.63
投资损失（收益以“-”号填列）	70,149.72	1,480,048.88	3,176,678.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-472,107.01	27,442,748.13	167,070,562.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,959,025.18	5,438,199.32	-1,083,783.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	81,780,669.02	-314,398,802.45	-263,219,230.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,510,758.20	-268,970,901.10	-53,460,166.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,558,591.45	141,572,583.24	-191,356,427.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	577,791,917.63	635,348,531.50	1,384,063,841.75

项目	2019年度	2018年度	2017年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	248,512,612.14	263,669,886.96	160,435,409.92
减：现金的期初余额	263,669,886.96	160,435,409.92	327,184,047.45
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	-15,157,274.82	103,234,477.04	-166,748,637.53

## 2. 现金及现金等价物

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	248,512,612.14	263,669,886.96	160,435,409.92
其中：库存现金	31,007.70	29,051.20	38,233.76
可随时用于支付的银行存款	248,481,604.44	263,640,835.76	160,397,176.16
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	248,512,612.14	263,669,886.96	160,435,409.92
注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			37,899,000.00

## (四十七) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	16,076,491.95	6.9762	112,152,823.14
欧元	0.01	7.8155	0.08
日元	2,986,234.00	0.0641	191,417.60
应收账款			
其中：美元	96,215,623.06	6.9762	671,219,429.59
应付账款			
其中：美元	46,224,943.39	6.9762	322,474,450.08
日元	475,236,349.60	0.064086	30,455,996.70
短期借款			
其中：美元	60,403,476.88	6.9762	421,386,735.41

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
合计	697,143,118.89	—	1,557,880,852.60

项目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	7,483,661.88	6.8632	51,361,868.21
欧元	0.01	7.8473	0.08
日元	1,903,987.00	0.061887	117,832.04
应收账款			
其中：美元	72,883,994.63	6.8632	500,217,431.92
应付账款			
其中：美元	30,210,877.74	6.8632	207,343,296.14
日元	521,745,930.02	0.061887	32,289,290.37
短期借款			
其中：美元	81,909,345.53	6.8632	562,160,220.24
合计	716,137,796.81	—	1,353,489,939.00

项目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	12,495,437.78	6.5342	81,647,689.52
欧元	0.01	7.8023	0.08
日元	10,983,028.00	0.057883	635,730.61
应收账款			
其中：美元	32,495,427.74	6.5342	212,331,623.93
应付账款			
其中：美元	33,031,367.27	6.5342	215,833,560.02
日元	949,625,914.00	0.057883	54,967,196.78
短期借款			
其中：美元	60,978,628.31	6.5342	398,446,553.10
合计	1,099,609,803.11	—	963,862,354.04

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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

### (二) 在联营企业中的权益

#### 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
彩优微电子(昆山)有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	51.00		购买

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%的股权受让已于2015年1月完成，第二阶段51%的股权受让将于2020年12月31日前完成交割。

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。

## 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	金融投资	173000 万元人民币	51.00	51.00

### (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) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
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
彩优微电子（昆山）有限公司上海分公司	彩优微电子上海分公司
彩优科技有限公司	彩优微电子持有其 100.00% 的股权

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
InfovisionoptoelectronicsHoldingsLimited(龙腾控股)	直接持有公司 49% 的股份
WellCenturyDevelopmentsLimited	通过持有龙腾控股 60.34% 的股权，间接持有公司 29.57% 的股权
SilverWindGlobalLimited	通过持有龙腾控股 39.66% 的股权，间接持有公司 19.43% 的股权
TheSilverWindLimitedPartnership	通过持有 WellCenturyDevelopmentsLimited 及 SilverWindGlobalLimited100.00% 的股权，间接持有公司 49% 的股权
SwissLife (Singapore) Pte.Ltd	通过持有 TheSilverWindLimitedPartnership100% 的股权，间接持有公司 49% 的股权
SwissLifeInternationalHoldingAG	通过持有 SwissLife (Singapore) Pte.Ltd100% 的股权，间接持有公司 49% 的股权
SwissLifeHolding(瑞士苏黎世证券交易所上市公司)	通过持有 SwissLifeInternationalHoldingAG100% 的股权，间接持有公司 49% 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
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
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	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
昆山开发区国投物业管理有限公司	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
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
昆山开发区建设图审有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
昆山宝成置业有限公司	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	控股股东国创集团控制的其他企业
南亚置业（昆山）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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山国显光电有限公司	报告期初至2018年1月，与本公司同受国创集团控制；报告期初至2018年3月，发行人董事长陶园担任其董事，2018年3月，公司董事长陶园辞任国显光电董事
英商新视纪工程顾问有限公司	公司董事、副总经理及董事会秘书蔡志承担任其代表人的企业（2019年11月蔡志承已辞去其代表人职务）
友达光电（昆山）有限公司	共同关键管理人员
昆山昆硕物流有限公司	共同关键管理人员
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	共同关键管理人员
陶园、凌建光、徐凌云、蔡志承、杨晓峰、林怡舟、薛文进、简廷宪、耿爱华、邹邗邗、潘衡、贾桂华、李宏明、钟德镇、王涛	本公司关键管理人员

### (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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
彩优微电子（昆山）有限公司	接受劳务	技术开发	协议定价	1,932,998.35	100.00
昆山开发区建筑设计院有限公司	接受劳务	设计费	市场定价	3,800.00	2.16
销售商品、提供劳务：					
昆山维信诺科技有限公司	销售商品	液晶面板	市场定价	57,469.20	0.09
昆山国显光电有限公司	水电天然气费用	水电天然气费用	市场定价	30,896,768.50	99.00
昆山综合保税区物业管理有限公司	接受劳务	物业管理费	市场定价	85,000.00	15.62

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
Viewsil Technology Limited	采购商品	集成电路	市场定价	30,483.35	0.14
销售商品、提供劳务：					
昆山维信诺科技有限公司	销售商品	液晶面板	市场定价	3,854,691.32	0.12

友达光电（昆山）有限公司	电动大巴充电费	电动大巴充电费	市场定价	278,661.13	100.00
昆山国显光电有限公司	水电天然气费用	水电天然气费用	市场定价	133,396,158.93	99.00
昆山综合保税区物业管理有限公司	接受劳务	物业管理费	市场定价	66,850.00	8.37

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
Viewsil Technology Limited	采购商品	集成电路	市场定价	910,556.24	0.05
昆山开发区建筑设计院有限公司	接受劳务	设计费	市场定价	28,951.53	0.52
销售商品、提供劳务：					
昆山维信诺光电有限公司	销售商品	液晶面板	市场定价	10,367,238.50	0.26
昆山维信诺科技有限公司	销售商品	液晶面板	市场定价	3,047,504.00	0.08
昆山国显光电有限公司	水电天然气费用	水电天然气费用	市场定价	98,647,778.40	99.00
昆山综合保税区物业管理有限公司	接受劳务	物业管理费	市场定价	75,400.00	9.29

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2019年度			
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山国显光电有限公司	厂房及设备	6,324,086.30
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	员工宿舍	12,165,990.00
2018年度			
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山国显光电有限公司	厂房及设备	25,296,345.18
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	员工宿舍	12,423,040.00
2017年度			
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山国显光电有限公司	厂房及设备	23,463,597.24
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	员工宿舍	10,102,242.00

## 3. 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
2019年度					
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY130,000,000.00	2019/8/8	2019/11/18	否

昆山龙腾光电股份有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2019年12月31日

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	CNY200,000,000.00	2019/6/17	2020/6/23	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	CNY200,000,000.00	2019/5/27	2020/5/27	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY50,000,000.00	2019/5/5	2020/5/4	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY470,000,000.00	2019/4/17	2020/3/18	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY21,500,000.00	2019/1/31	2020/1/29	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY30,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY130,000,000.00	2019/1/22	2021/1/21	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY80,000,000.00	2019/7/25	2020/7/25	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY80,000,000.00	2018/11/23	2019/11/8	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY910,000,000.00	2016/10/20	2019/10/19	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY240,000,000.00	2018/10/23	2019/9/12	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	CNY934,500,000.00	2017/9/1	2019/9/1	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	CNY200,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	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	CNY300,000,000.00	2018/6/25	2021/6/25	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY70,000,000.00	2018/11/23	2019/11/8	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY120,000,000.00	2017/5/25	2020/5/25	否
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山国创投资集团有限公司	CNY300,000,000.00	2018/9/30	2019/3/22	是
2018年度					
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY300,000,000.00	2018/6/25	2021/6/25	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY200,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	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	CNY80,000,000.00	2018/11/23	2019/11/8	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY240,000,000.00	2018/10/23	2019/9/12	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	CNY200,000,000.00	2018/10/16	2019/10/16	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	CNY130,000,000.00	2018/8/6	2019/8/5	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	CNY80,000,000.00	2018/6/15	2019/6/15	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	CNY300,000,000.00	2018/5/17	2019/5/17	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	CNY200,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9	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	CNY400,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	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	CNY470,500,000.00	2018/3/12	2019/5/22	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	CNY100,000,000.00	2018/8/29	2019/8/28	是
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY70,000,000.00	2018/11/23	2019/11/8	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY200,000,000.00	2018/5/28	2019/5/28	是
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY70,000,000.00	2018/1/4	2018/12/28	是
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山国创投资集团有限公司	CNY300,000,000.00	2018/9/30	2019/3/22	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	CNY80,000,000.00	2018/1/4	2018/12/28	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	CNY120,000,000.00	2015/4/23	2018/4/23	是

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	CNY100,000,000.00	2015/3/5	2018/3/5	是
2017年度					
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY100,000,000.00	2017/8/29	2018/8/29	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	USD20,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	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	CNY934,500,000.00	2017/9/1	2019/9/1	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	CNY200,000,000.00	2017/8/10	2018/8/9	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	CNY300,000,000.00	2017/3/17	2018/3/16	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	CNY250,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	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	CNY160,000,000.00	2017/3/1	2018/3/1	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	CNY80,000,000.00	2017/2/8	2017/12/29	是
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY120,000,000.00	2017/5/25	2020/5/25	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY250,000,000.00	2017/5/24	2019/5/23	是
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY70,000,000.00	2017/2/8	2017/12/29	是
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山综合保税区投资开发有限公司	CNY160,000,000.00	2017/12/13	2019/3/26	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	CNY90,000,000.00	2015/6/18	2017/6/18	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	CNY300,000,000.00	2014/6/30	2017/6/30	是

此外，国创集团于2016年9月27日为龙腾光电非公开发行不超过5年期、总额不超过8亿元的创新创业公司债券提供全额不可撤销连带责任担保并出具了担保函，该担保已于2018年9月19日到期；国创集团于2018年8月27日为龙腾光电非公开发行不超过3年期、总额不超过3亿元的创新创业公司债券提供全额不可撤销连带责任担保并出具了担保函。

#### 5. 关联方资金拆借情况

##### (1) 与母公司昆山国创投资集团有限公司及其所属子公司之间的资金拆借

期间	期初余额(应付国创)	本期拆入	本期拆出	期末余额(应付国创)	当期计息情况	
					利息收入	利息支出
2019年度	-1,601,147,735.47	3,879,497,568.79	2,278,349,833.32		22,721,513.47	
2018年度	-636,862,282.80	3,436,646,960.00	4,400,932,412.67	-1,601,147,735.47	86,738,305.77	
2017年度	1,187,303,016.65	1,200,000,000.00	3,024,165,299.45	-636,862,282.80	8,847,656.34	8,444,007.19

##### (2) 与关联方之间的其他资金往来

关联方	2019年度	2018年度	2017年度
昆山市申昌科技有限公司	400,000,000.00	1,100,000,000.00	
昆山开发区东城建设开发有限公司	59,100,000.00	50,000,000.00	

关联方	2019年度	2018年度	2017年度
昆山昆硕物流有限公司		532,240,000.00	410,000,000.00
昆山市新城发展建设有限公司		350,480,000.00	
昆山国创投资集团有限公司	407,000,000.00	2,318,000,000.00	365,000,000.00

#### 6. 关键管理人员报酬（万元）

关键管理人员薪酬	2019年度	2018年度	2017年度
合计	551.29	414.41	389.98

#### 7. 其他关联交易

(1) 本公司通过英商新视纪工程顾问有限公司代缴台籍员工劳健保，2017年度、2018年度、2019年度的发生额分别为101.44万元、90.96万元、92.10万元。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	100,000.00	1,500.00	100,000.00	1,500.00
其他应收款	昆山国创投资集团有限公司			1,601,147,735.47	1,601,147.74
其他应收款	友达光电（昆山）有限公司			78,386.38	1,175.80
合计		100,000.00	1,500.00	1,601,326,121.85	1,603,823.54

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	昆山国创投资集团有限公司	636,862,282.80	636,862.28
其他应收款	昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	100,000.00	1,500.00
合计		636,962,282.80	638,362.28

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	昆山国显光电有限公司	9,249,351.79	4,136,619.18	5,672,876.72
其他应付款	李宏明		3,009.46	6,487.04
应付账款	昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	416,080.00	3,919,515.36	5,941,249.15
应付账款	昆山综合保税区物业管理有限公司	83.31		20,700.00
应付账款	昆山开发区建筑设计院有限公司		1,500.00	22,200.00

项目名称	关联方	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日
应付利息	昆山国创投资集团有限公司		299,896,876.60	391,839,480.72
其他应付款	昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	1,416,012.10	1,822,900.35	3,150,691.56
其他应付款	蔡志承	7,626.67	450.00	2,947.43
其他应付款	王涛		49,969.32	340.00
其他应付款	钟德镇	18,094.00	320,000.00	198.36

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及合并范围内公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票金额为 10,370,000.00 元。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止 2020 年 3 月 16 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	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	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50
其中：账龄组合	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50
合计	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50

类别	2019年1月1日			
	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	407,281,633.10	100.00	6,109,224.50	1.50
其中：账龄组合	407,281,633.10	100.00	6,109,224.50	1.50
组合小计	407,281,633.10	100.00	6,109,224.50	1.50
合计	407,281,633.10	100.00	6,109,224.50	1.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	514,704,576.11	1.50	7,720,568.64	407,281,633.10	1.50	6,109,224.50
合计	514,704,576.11		7,720,568.64	407,281,633.10		6,109,224.50

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	407,281,633.10	100.00	6,109,224.50	1.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	407,281,633.10	100.00	6,109,224.50	1.5

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	148,211,018.93	100.00	2,272,397.37	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	148,211,018.93	100.00	2,272,397.37	1.53

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	407,281,633.10	1.5	6,109,224.50	147,631,817.94	1.5	2,214,477.27
1至2年				579,200.99	10	57,920.10
合计	407,281,633.10		6,109,224.50	148,211,018.93		2,272,397.37

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度和2017年度计提坏账准备金额分别为1,611,344.14元、3,836,827.13元和963,238.11元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年12月31日，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 International Pte. Ltd.	483,723,684.30	93.98	7,255,855.26
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	26,282,168.58	5.11	394,232.53
惠州华阳通用电子有限公司	2,216,988.71	0.43	33,254.83
General Interface Solution Limited	1,157,142.29	0.22	17,357.13
京东方光科技有限公司	552,809.56	0.11	8,292.14
合计	513,932,793.44	99.85	7,708,991.89

截止2018年12月31日，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 International Pte. Ltd.	381,637,414.12	93.70	5,724,561.21
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	13,946,770.77	3.42	209,201.56
Dimaite (group)Limited	5,604,480.82	1.38	84,067.21
星源电子科技(深圳)有限公司	2,549,574.78	0.63	38,243.62
和硕联合科技股份有限公司	1,091,485.58	0.27	16,372.28
合计	404,829,726.07	99.40	6,072,445.88

截止2017年12月31日，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 International Pte.Ltd.	106,976,125.50	72.18	1,604,641.88
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	11,400,486.93	7.69	171,007.30
深圳市海菲光电发展有限公司	9,000,950.45	6.07	135,014.26
深圳市天珑移动技术有限公司	8,714,161.73	5.88	130,712.43

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
TACHIBANA ELETECH CO.,LTD.	5,415,030.07	3.66	81,225.45
合计	141,506,754.68	95.48	2,122,601.32

注：报告期各期末应收账款余额前五名已按同一控制下合并披露。

## (二) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		4,500.01	113,391.12
其他应收款项	7,943,486.91	1,609,849,552.78	645,128,043.28
减：坏账准备	1,537,347.12	4,778,273.51	3,667,599.11
合计	6,406,139.79	1,605,075,779.28	641,573,835.29

### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	1,270,910.32	776,267.38	826,637.10
代垫款	2,484,400.79	4,222,568.86	3,302,239.42
大股东资金拆借		1,601,147,735.47	636,862,282.80
保证金	4,188,175.80	3,583,478.07	4,091,883.96
其他		119,503.00	45,000.00
减：坏账准备	1,537,347.12	4,778,273.51	3,667,599.11
合计	6,406,139.79	1,605,071,279.27	641,460,444.17

### 2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

#### ①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,178,069.94	77.78	92,671.05	1,605,664,650.94	99.74	1,668,901.47
1至2年	313,321.00	3.94	31,332.10	946,803.56	0.06	94,680.36
2至3年	55,360.00	0.70	16,608.00	319,152.28	0.02	95,745.68
3年以上	1,396,735.97	17.58	1,396,735.97	2,918,946.00	0.18	2,918,946.00
合计	7,943,486.91	100.00	1,537,347.12	1,609,849,552.78	100.00	4,778,273.51

#### ②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）	
2019年期初余额	12,994.21	3,164,131.56		3,177,125.77
期初余额在本期重新评估后	12,994.21	3,164,131.56		3,177,125.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	42,840.32			42,840.32
本期转回		1,682,618.97		1,682,618.97
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	55,834.53	1,481,512.59		1,537,347.12

③控股股东组合坏账准备计提情况

组合名称	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
控股股东组合				1,601,147,735.47	0.10	1,601,147.74
合计				1,601,147,735.47	0.10	1,601,147.74

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,609,849,552.78	100.00	4,778,273.51	0.30
其中：组合1：账龄组合	8,701,817.31	0.54	3,177,125.77	36.51
组合2：控股股东往来组合	1,601,147,735.47	99.46	1,601,147.74	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,609,849,552.78	100.00	4,778,273.51	0.30

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：组合1：账龄组合	8,265,760.48	1.28	3,030,736.83	36.67
组合2：控股股东往来组合	636,862,282.80	98.72	636,862.28	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	645,128,043.28	100.00	3,667,599.11	0.57

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,516,915.47	1.5	67,753.73	4,634,592.81	1.50	69,518.89
1至2年	946,803.56	10	94,680.36	663,772.82	10	66,377.28
2至3年	319,152.28	30	95,745.68	103,648.85	30	31,094.66
3年以上	2,918,946.00	100	2,918,946.00	2,863,746.00	100	2,863,746.00
合计	8,701,817.31		3,177,125.77	8,265,760.48		3,030,736.83

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
控股股东组合	1,601,147,735.47	0.10	1,601,147.74	636,862,282.80	0.10	636,862.28
合计	1,601,147,735.47	0.10	1,601,147.74	636,862,282.80	0.10	636,862.28

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018和2017各年度计提坏账准备金额分别为1,110,674.40元、2,397,726.67元；2019年度转回坏账准备金额为3,240,926.39元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
中华人民共和国昆山海关	保证金	1,899,429.80	1年以内	23.91	28,491.45
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	1,069,483.99	1年以内	13.46	16,042.26
昆山市房产管理处	维修基金	1,001,746.00	3年以上	12.61	1,001,746.00
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	12.59	15,000.00
江西美晨通讯有限公司	代垫款	641,321.46	1年以内	8.07	9,619.82
合计		5,611,981.25		70.64	1,070,899.53

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
昆山国创投资集团有限公司	资金拆借	1,601,147,735.47	1年以内	99.46	1,601,147.74
上海仪电显示材料有限公司	往来款	1,753,070.00	1年以内	0.11	26,296.05
昆山利通天然气有限公司	保证金	1,575,000.00	3年以上	0.10	1,575,000.00
昆山市房产管理处	维修基金	1,001,746.00	3年以上	0.06	1,001,746.00
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	998,112.96	1年以内	0.06	14,971.69
合计		1,606,475,664.43		99.79	4,219,161.48

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
昆山国创投资集团有限公司	资金拆借	636,862,282.80	1 年以内	98.72	636,862.28
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	2,155,431.64	1 年以内	0.33	32,331.47
昆山利通天然气有限公司	保证金	1,575,000.00	3 年以上	0.24	1,575,000.00
昆山市房产管理处	维修基金	1,001,746.00	3 年以上	0.16	1,001,746.00
昆山龙腾光电有限公司工会委员会	代垫款	961,719.85	1 年以内	0.15	14,425.80
合计		642,556,180.29		99.60	3,260,365.55

### (三) 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	9,568,039.17		9,568,039.17	9,708,389.29		9,708,389.29
合计	768,351,006.66	208,782,967.49	559,568,039.17	768,491,356.78	208,782,967.49	559,708,389.29

项目	2017 年 12 月 31 日		
	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
对联营、合营企业投资	11,437,936.92		11,437,936.92
合计	770,220,904.41	208,782,967.49	561,437,936.92

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	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
被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	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
被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	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	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	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	14,715,341.07			-3,176,678.92	-100,725.23						11,437,936.92
合计	14,715,341.07			-3,176,678.92	-100,725.23						11,437,936.92

投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	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	11,437,936.92			-1,480,048.88	-249,498.75						9,708,389.29
合计	11,437,936.92			-1,480,048.88	-249,498.75						9,708,389.29

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	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	9,708,389.29			-70,149.72	-70,200.40						9,568,039.17
合计	9,708,389.29			-70,149.72	-70,200.40						9,568,039.17

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,338,074,875.34	2,747,689,146.5	3,261,872,049.14	2,439,199,794.93
其他业务	80,803,991.49	56,108,021.74	113,933,253.72	79,009,261.88
合计	3,418,878,866.83	2,803,797,168.24	3,375,805,302.86	2,518,209,056.81

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,261,872,049.14	2,439,199,794.93	3,977,786,862.36	2,299,356,548.42
其他业务	113,933,253.72	79,009,261.88	82,017,892.39	63,169,054.73
合计	3,375,805,302.86	2,518,209,056.81	4,059,804,754.75	2,362,525,603.15

#### (五) 投资收益

类别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92
合计	-70,149.72	-1,480,048.88	-3,176,678.92

### 十三、 补充资料

#### (一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			基本每股收益 (元)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.14	10.51	49.23	0.082	0.096	0.343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	7.10	48.11	0.035	0.065	0.335

#### (二) 拟执行新收入准则的影响

1. 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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，此外有投资性房地产租赁业务、相关技术服务业务等。

#### （1）薄膜晶体管液晶显示面板（TFT-LCD）销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含产品销售的履约义务。根据合同约定的控制权转移时点，在客户取得相关商品控制权时，本公司确认收入。

#### （2）投资性房地产租赁业务

本公司与客户之间的租赁合同通常仅包含让渡房屋及建筑物使用权的履约义务。租赁业务合同的履约义务是在一段时间内履行，本公司按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。

#### （3）技术服务业务

本公司与客户之间的技术服务合同通常仅包含交付技术开发成果的履约义务。由于技术开发成果交付的控制权在本公司将技术成果交付并经客户验收通过后转移，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。

### 2. 新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，由以控制权转移作为收入确认时点的判断标准下，各项业务收入确认会计政策保持不变。

### 3. 实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自2017年1月1日开始全面执行新收入准则，其对2019年度/2019年12月31日、2018年度/2018年12月31日、2017年度/2017年12月31日的合并财务报表营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额以及归属于公司普通股股东的净资产不产生影响。

昆山龙腾光电股份有限公司  
二〇二〇年三月十六日



第 20 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:



签名:



签名:



日期:

日期:

2020.3.16

日期:

2020.3.16



# 营业执照

(副本) (6-6)

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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。  
（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

仅供验资使用



# 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）

名称：

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

组织形式：

11010141

执业证书编号：

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

证书序号：0000119

## 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

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制

仅供内部使用



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

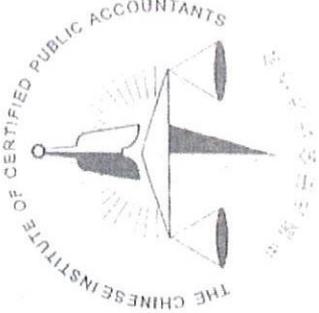
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08 发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



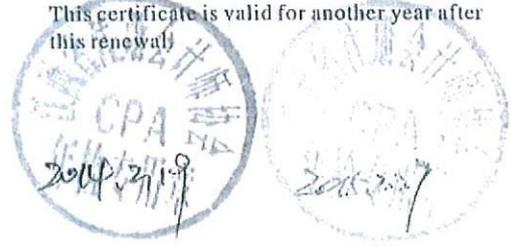
平 国 孝 男  
 1966年3月9日  
 中磊会计师事务所江西分所  
 362301660309001



Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

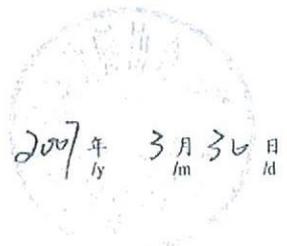
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 (this renewal)



证书编号: 360800010001  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016 年 2 月 29 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



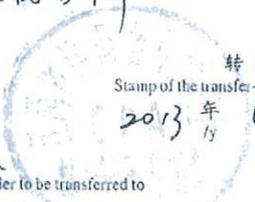
2019 年 3 月 20 日  
/y /m /d

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

中磊会计师事务所  
江西分所

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013 年 6 月 8 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013 年 6 月 8 日  
/y /m /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

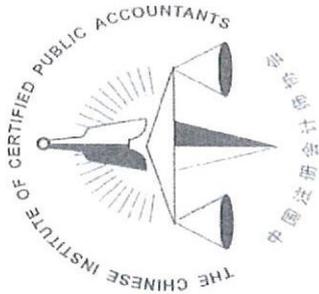
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



汪鹏 男



2006年10月22日

中磊会计师事务所江西分所

360103761022501



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019.3.20

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: 110001693626  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年11 月19 日  
Date of Issuance      /y      /m      /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

中原会计师事务所  
河南分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年4月2日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年4月7日  
/y /m /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

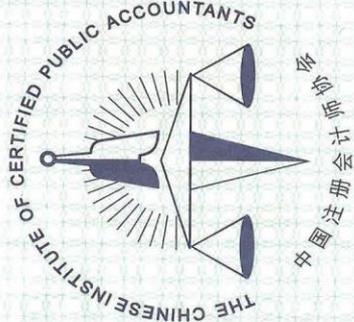
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年8月20日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)河南分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年9月11日  
/y /m /d

仅作为出具报告使用



姓名 王健鹏  
 Full name 男  
 Sex 1988-08-01  
 出生日期 1988-08-01  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit 410527198808017113  
 身份证号码  
 Identity card No.



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101410105  
 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: 2014 年 05 月 31 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d

昆山龙腾光电股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2020]第 6-00001 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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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

## 审阅报告

大信阅字[2020]第 6-00001 号

### 昆山龙腾光电股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和 2020 年 1-3 月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，2020 年 1-3 月经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月八日



## 合并资产负债表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	216,315,862.12	248,512,612.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	563,158,732.81	669,454,166.46
应收款项融资	五、（三）	8,310,000.00	10,370,000.00
预付款项	五、（四）	34,975,981.65	27,850,653.10
其他应收款	五、（五）	11,178,708.07	6,748,194.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	870,434,023.74	796,910,313.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	23,726,756.63	22,728,967.75
流动资产合计		1,728,100,065.02	1,782,574,907.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	8,928,200.79	9,568,039.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	488,128,547.38	492,574,925.25
固定资产	五、（十）	2,745,421,049.11	2,776,274,629.16
在建工程	五、（十一）	44,053,772.99	28,762,994.75
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	33,376,205.49	33,562,456.84
开发支出			
商誉	五、（十三）		
长期待摊费用	五、（十四）	10,331,400.00	
递延所得税资产	五、（十五）	15,055,014.43	13,203,844.42
其他非流动资产	五、（十六）	6,898,067.14	13,176,156.40
非流动资产合计		3,352,192,257.33	3,367,123,045.99
资产总计		5,080,292,322.35	5,149,697,953.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陶

王涛

杨永勤

王涛

杨永勤

陶  
印  
3205000087810

# 合并资产负债表（续）

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	948,279,384.94	857,256,735.41
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	748,206,620.07	882,397,792.95
预收款项	五、（十九）	60,352,819.81	81,667,361.65
应付职工薪酬	五、（二十）	29,930,463.15	47,493,138.78
应交税费	五、（二十一）	5,557,007.67	11,990,069.15
其他应付款	五、（二十二）	108,510,533.14	102,388,198.96
其中：应付利息	五、（二十二）	1,661,200.33	4,308,309.03
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十三）		10,000,000.00
流动负债合计		1,900,836,828.78	1,993,193,296.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	7,309,114.81	8,043,849.13
递延所得税负债	五、（十五）	14,413,692.49	13,380,510.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,722,807.30	21,424,360.10
负债合计		1,922,559,636.08	2,014,617,657.00
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十五）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	40,280,663.49	40,280,663.49
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十七）	-155,717.16	-155,717.16
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	23,872,166.59	23,872,166.59
未分配利润	五、（二十九）	93,735,573.35	71,083,183.33
归属于母公司股东权益合计		3,157,732,686.27	3,135,080,296.25
少数股东权益			
股东权益合计		3,157,732,686.27	3,135,080,296.25
负债和股东权益总计		5,080,292,322.35	5,149,697,953.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤





# 母公司资产负债表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		189,532,035.04	229,615,159.02
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	427,645,858.23	506,984,007.47
应收款项融资		8,310,000.00	10,370,000.00
预付款项		33,868,971.57	26,849,133.50
其他应收款	十二、（二）	27,240,425.28	6,406,139.79
其中：应收利息			-
应收股利			
存货		706,457,525.43	615,612,335.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,597,688.52	17,599,899.64
流动资产合计		1,411,652,504.07	1,413,436,674.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	558,928,200.79	559,568,039.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		418,886,536.12	422,816,704.24
固定资产		2,639,767,134.67	2,668,360,991.70
在建工程		40,694,682.07	25,403,903.83
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		31,212,269.41	31,375,190.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,331,400.00	
递延所得税资产		10,923,206.58	10,160,239.48
其他非流动资产		6,898,067.14	13,157,356.40
非流动资产合计		3,717,641,496.78	3,730,842,425.71
资产总计		5,129,294,000.85	5,144,279,100.58

法定代表人：

*[Handwritten Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Handwritten Signature]*

王涛

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

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

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		948,279,384.94	789,688,897.44
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		663,607,301.92	807,351,317.09
预收款项		56,368,488.20	87,547,547.11
应付职工薪酬		27,447,421.14	44,250,975.58
应交税费		4,843,395.24	11,404,094.68
其他应付款		100,046,221.94	93,765,296.32
其中：应付利息		1,661,200.33	4,133,756.73
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			10,000,000.00
流动负债合计		1,800,592,213.38	1,844,008,128.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,309,114.81	8,043,849.13
递延所得税负债		14,413,692.49	13,380,510.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,722,807.30	21,424,360.10
负债合计		1,822,315,020.68	1,865,432,488.32
<b>股东权益：</b>			
股本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,280,663.49	40,280,663.49
减：库存股			
其他综合收益		-155,717.16	-155,717.16
专项储备			
盈余公积		23,872,166.59	23,872,166.59
未分配利润		242,981,867.25	214,849,499.34
股东权益合计		3,306,978,980.17	3,278,846,612.26
负债和股东权益总计		5,129,294,000.85	5,144,279,100.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王涛

杨永勤



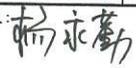


### 合并利润表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	五、(三十)	837,022,875.87	823,079,366.74
减：营业成本	五、(三十)	668,607,846.46	659,914,576.94
税金及附加	五、(三十一)	5,525,628.28	13,645,201.22
销售费用	五、(三十二)	15,970,100.02	13,954,548.43
管理费用	五、(三十三)	30,698,677.73	29,582,849.64
研发费用	五、(三十四)	67,215,415.26	62,110,649.34
财务费用	五、(三十五)	7,126,738.02	10,951,407.04
其中：利息费用		7,474,815.35	37,149,206.63
利息收入		742,604.43	25,665,388.82
加：其他收益	五、(三十六)	3,258,127.59	2,191,734.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-639,838.38	-1,732,284.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-639,838.38	-1,732,284.92
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	1,521,737.04	1,578,638.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-19,559,036.82	-24,987,384.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,459,459.53	9,970,837.03
加：营业外收入	五、(四十)	69,263.10	757,034.42
减：营业外支出			761,278.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,528,722.63	9,966,593.03
减：所得税费用	五、(四十一)	3,876,332.61	2,577,617.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,652,390.02	7,388,975.84
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,652,390.02	7,388,975.84
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）		22,652,390.02	7,388,975.84
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			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		22,652,390.02	7,388,975.84
归属于母公司股东的综合收益总额		22,652,390.02	7,388,975.84
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		0.082	0.343
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：  王涛 主管会计工作负责人：  王涛 会计机构负责人：  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

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	十二、（四）	730,098,182.66	719,670,383.62
减：营业成本	十二、（四）	564,235,296.93	578,889,154.27
税金及附加		5,225,887.18	13,334,489.14
销售费用		13,296,682.46	12,394,191.70
管理费用		29,025,133.29	27,956,540.47
研发费用		65,064,996.46	59,440,987.81
财务费用		8,220,184.01	2,948,669.13
其中：利息费用		7,204,273.50	31,196,713.71
利息收入		683,196.15	23,847,191.01
加：其他收益		3,182,137.75	2,191,734.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-639,838.38	-1,732,284.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-639,838.38	-1,732,284.92
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		861,416.40	4,321,551.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,405,653.80	-12,541,474.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		33,028,064.30	16,945,878.32
加：营业外收入		68,839.13	757,034.42
减：营业外支出			761,278.42
三、利润总额		33,096,903.43	16,941,634.32
减：所得税费用		4,964,535.52	3,762,202.58
四、净利润		28,132,367.91	13,179,431.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,132,367.91	13,179,431.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		28,132,367.91	13,179,431.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*陶印*

*王涛*

*杨永勤*

*杨永勤*

王涛

陶印  
3205000087810

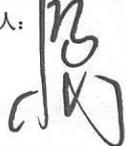
# 合并现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
<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		879,218,552.31	844,061,336.21
收到的税费返还		21,564,058.18	34,963,083.38
收到其他与经营活动有关的现金		65,698,409.50	43,234,800.50
经营活动现金流入小计		966,481,019.99	922,259,220.09
购买商品、接受劳务支付的现金		831,054,674.40	817,669,445.11
支付给职工以及为职工支付的现金		117,941,368.05	118,621,732.93
支付的各项税费		55,042,803.11	35,776,532.87
支付其他与经营活动有关的现金		24,924,666.05	30,469,805.35
经营活动现金流出小计		1,028,963,511.61	1,002,537,516.26
经营活动产生的现金流量净额		-62,482,491.62	-80,278,296.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,823.00
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			3,630,000,000.00
投资活动现金流入小计			3,630,038,823.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		27,822,032.83	61,658,813.55
投资支付的现金			
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			2,278,349,833.32
投资活动现金流出小计		27,822,032.83	2,340,008,646.87
投资活动产生的现金流量净额		-27,822,032.83	1,290,030,176.13
<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		708,019,119.35	1,990,505,498.03
发行债券收到的现金			9,991,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			866,100,000.00
筹资活动现金流入小计		708,019,119.35	2,866,596,498.03
偿还债务支付的现金		631,876,163.59	2,003,362,314.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,073.80	39,064,330.67
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		71,559,510.00	933,435,000.00
筹资活动现金流出小计		713,435,747.39	2,975,861,644.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,416,628.04	-109,265,146.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,035,107.53	-3,066,455.09
五、现金及现金等价物净增加额		-103,756,260.02	1,097,420,278.09
加：期初现金及现金等价物余额		248,512,612.14	263,669,886.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十二）	144,756,352.12	1,361,090,165.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王涛  
王涛

会计机构负责人：

杨永勤 杨永勤



# 母公司现金流量表

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

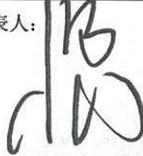
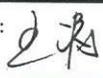
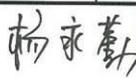
单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
<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		743,174,937.15	742,694,197.81
收到的税费返还		21,564,058.18	34,647,972.35
收到其他与经营活动有关的现金		56,737,746.41	36,254,505.39
经营活动现金流入小计		821,476,741.74	813,596,675.55
购买商品、接受劳务支付的现金		754,774,937.81	721,077,164.49
支付给职工以及为职工支付的现金		107,522,201.61	108,263,776.95
支付的各项税费		54,667,171.87	34,665,649.75
支付其他与经营活动有关的现金		29,652,932.18	35,175,121.10
经营活动现金流出小计		946,617,243.47	899,181,712.29
经营活动产生的现金流量净额		-125,140,501.73	-85,585,036.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,823.00
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			3,630,000,000.00
投资活动现金流入小计			3,630,038,823.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,728,342.83	60,045,175.35
投资支付的现金			
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			2,278,349,833.32
投资活动现金流出小计		27,728,342.83	2,338,395,008.67
投资活动产生的现金流量净额		-27,728,342.83	1,291,643,814.33
<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		685,549,721.70	1,504,080,257.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			866,100,000.00
筹资活动现金流入小计		685,549,721.70	2,370,180,257.60
偿还债务支付的现金		555,216,186.18	1,481,758,483.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,554,979.63	37,326,515.72
支付其他与筹资活动有关的现金		71,559,510.00	933,435,000.00
筹资活动现金流出小计		636,330,675.81	2,452,519,998.84
筹资活动产生的现金流量净额		49,219,045.89	-82,339,741.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,992,835.31	-2,845,918.06
五、现金及现金等价物净增加额		-111,642,633.98	1,120,873,118.29
加：期初现金及现金等价物余额		229,615,159.02	111,025,897.14
六、期末现金及现金等价物余额		117,972,525.04	1,231,899,015.43

法定代表人：

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

项目	股本		其他权益工具			归属于母公司股东权益		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
	优先股	其他权益工具	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备								
一、上年期末余额		3,000,000,000.00							-155,717.16		23,872,166.59	71,083,183.33	3,135,080,296.25		3,135,080,296.25
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		3,000,000,000.00							-155,717.16		23,872,166.59	71,083,183.33	3,135,080,296.25		3,135,080,296.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 股东投入和减少资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
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															
（四）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（五）其他															
四、本期期末余额		3,000,000,000.00							-155,717.16		23,872,166.59	93,735,573.35	3,157,732,686.27		3,157,732,686.27

法定代表人：陶

主管会计工作负责人：王涛

会计机构负责人：杨永勤



单位：人民币元

### 合并股东权益变动表

2019年1-3月

项	归属于母公司股东权益				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他							
一、上年期末余额	6,073,516,244.00	81,009,324.07			-3,263,226,845.99		-1,248,486.02	2,890,050,236.06		2,890,050,236.06	
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	6,073,516,244.00	81,009,324.07			-3,263,226,845.99		-1,248,486.02	2,890,050,236.06		2,890,050,236.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							85,516.76		7,474,492.60		
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
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	6,073,516,244.00	81,009,324.07			-3,255,837,870.15		-1,162,969.26	2,897,524,728.66		2,897,524,728.66	

法定代表人：  杨陶园

主管会计工作负责人：  王涛

会计机构负责人：  杨永勤



# 母公司股东权益变动表

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	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		3,000,000,000.00					40,280,663.49		-155,717.16		23,872,166.59	214,849,499.34	3,278,846,612.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		3,000,000,000.00					40,280,663.49		-155,717.16		23,872,166.59	214,849,499.34	3,278,846,612.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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. 股份支付计入股东权益的金额													
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		3,000,000,000.00					40,280,663.49		-155,717.16		23,872,166.59	242,981,867.25	3,306,978,980.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王涛

会计机构负责人：

杨永勤

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-3月

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司



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							
一、上年期末余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-1,248,486.02			-3,126,261,367.06	3,027,015,714.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-1,248,486.02			-3,126,261,367.06	3,027,015,714.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							85,516.76			13,179,431.74	13,264,948.50
（一）综合收益总额							85,516.76			13,179,431.74	13,264,948.50
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
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、本期期末余额	6,073,516,244.00				81,009,324.07		-1,162,969.26			-3,113,081,935.32	3,040,280,663.49

法定代表人：



王涛

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：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。

注册资本:300,000.00万元。

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

#### 1、 公司设立

本公司成立于2005年7月12日,系由昆山经济技术开发区资产经营有限公司与InfoVision Optoelectronics Holdings Limited共同出资设立,设立时注册资本为20,000万美元,其中昆山经济技术开发区资产经营有限公司出资10,200万美元,占注册资本51%;InfoVision Optoelectronics Holdings Limited出资9,800万美元,占注册资本49%。

2005年7月6日,商务部出具《商务部关于同意设立昆山龙腾光电有限公司的批复》(商资批(2005)1276号),同意昆山经济技术开发区资产经营有限公司和InfoVision Optoelectronics Holdings Limited投资设立昆山龙腾光电有限公司。

2005年7月12日,苏州市昆山工商行政管理局出具《外商投资企业开业核准通知书》,核准公司开业。同日,本公司取得苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为企合苏昆总字第004273号的《企业法人营业执照》。

根据昆山公信会计师事务所有限公司于2005年8月10日、2005年8月16日、2005年10月21日、2005年11月7日、2005年11月14日、2005年11月17日、2006年1月10日、2006年1月18日出具的昆公信验字(2005)第446号、昆公信验字(2005)第458号、昆公信验字(2005)第550号、昆公信验字(2005)第572号、昆公信验字(2005)第583号、昆公信验字(2005)第587号、昆公信验字(2006)第025号、昆公信验字(2006)第039

的验资报告，验证截至2006年1月18日，昆山经济技术开发区资产经营有限公司、InfoVision Optoelectronics Holdings Limited已向龙腾有限足额缴纳了设立时的全部出资。

本公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	出资比例
昆山经济技术开发区资产经营有限公司	102,000,000.00	51.00%
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	98,000,000.00	49.00%
合计	200,000,000.00	100.00%

## 2、2016年6月股权转让

本公司设立后，经过多次增资及股权转让后，截止2016年6月，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	出资比例
昆山国显光电有限公司	415,650,000.00	51.00%
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	399,350,000.00	49.00%
合计	815,000,000.00	100.00%

2016年6月，本公司董事会作出决议，同意昆山国显光电有限公司将其持有的公司51%的股权（出资额41,565万美元）转让给国创集团。

2016年6月24日，昆山市市场监督管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》，对上述股权变更事项予以登记。同日，本公司取得昆山市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913205837178569220的《营业执照》。

本次股权转让完成后，龙腾有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	出资比例
昆山国创投资集团有限公司	415,650,000.00	51.00%
InfoVision Optoelectronics Holdings Limited	399,350,000.00	49.00%
合计	815,000,000.00	100.00%

## 3、股份公司设立

2019年8月23日，本公司召开董事会，同意昆山龙腾光电有限公司以截至2019年3月31日经审计的净资产304,028.07万元为基数，以1.0134:1的比例折为股份公司的股本总额300,000万股，每股面值1元，其余计入资本公积，整体变更设立昆山龙腾光电股份有限公司。

2019年8月28日，大信会计师对本次整体变更出资到位情况进行了验证，出具了大信验字[2019]第6-00004号的《验资报告》。

2019年8月30日，苏州市行政审批局颁发了统一社会信用代码为913205837178569220的《营业执照》，2019年9月2日，江苏昆山经济开发区管理委员会出具了《外商投资企业变

更备案回执》，对龙腾有限整体变更为股份有限公司等基本信息予以备案。

本次整体变更并减资完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
昆山国创投资集团有限公司	1,530,000,000.00	51.00%
Infovision optoelectronics Holdings Limited	1,470,000,000.00	49.00%
合计	3,000,000,000.00	100.00%

（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2020年5月8日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司2020年1-3月，将全资子公司昆山龙腾电子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2020年3月31日的财务状况、2020年1-3月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

本公司以人民币为记账本位币。

## (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。

针对本公司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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (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有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。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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，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

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：控股股东往来组合

债务人为控股股东的往来款，预期发生损失的可能性较小，按照余额 0.1%的比例确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代垫款

其他应收款组合 4：合同期内保证金

其他应收款组合 5：其他

备用金、合同期内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）。

## 3. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
控股股东往来组合	对控股股东的应收款项
账龄组合	除控股股东以外，不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
控股股东往来组合	单项计提
账龄组合	账龄分析法

对于控股股东往来组合，按照期末应收款项余额的0.1%计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.5	1.5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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) 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。

## （十四）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。

## （十五）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
运输设备	5	10	19.00
电子设备	5	5-10	18.00-19.00
办公设备及其他	3-5	5-10	18.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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。

#### (二十一) 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。

## (二十二) 收入

公司主要采取以销定产的生产模式、直销和经销相结合的销售模式开展生产经营。

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ② 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确

认收入。

(2) 具体方法

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。

③ 本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

本公司让渡资产使用权收入主要是投资性房地产租赁收入，按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为租赁收入。

(二十三) 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，计入营业外收支。

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，与资产相关的政府补助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。

本公司对2017年1月1日之前的政府补助，按照《企业会计准则第16号——政府补助》（修订前）进行会计处理。

### （二十四）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。

### （二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 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	16、13、10、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

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），公司主要产品增值税税率自 2019 年 4 月 1 日起从 16%降为 13%。

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%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)规定，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。昆山龙腾光电股份有限公司 2017 年 11 月 17 日被认定为高新技术企业证书（证书编号：GR201732000062，有效期：三年）。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020年3月31日	2019年12月31日
现金	19,411.70	31,007.70
银行存款	216,296,450.42	248,481,604.44
其他货币资金		
合计	216,315,862.12	248,512,612.14

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020年3月31日			
	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	571,734,754.13	100.00	8,576,021.32	1.50
其中：账龄组合	571,734,754.13	100.00	8,576,021.32	1.50
合计	571,734,754.13	100.00	8,576,021.32	1.50

类别	2019年12月31日			
	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	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50
其中：账龄组合	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50
合计	679,648,899.96	100.00	10,194,733.50	1.50

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2020年3月31日			2019年12月31日		
	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	571,734,754.13	1.5	8,576,021.32	679,648,899.96	1.5	10,194,733.50
合计	571,734,754.13		8,576,021.32	679,648,899.96		10,194,733.50

2. 2020年1-3月计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-3月转回坏账准备金额为1,618,712.18元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年3月31日，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 International Pte. Ltd.	349,855,700.78	61.19	5,247,835.51
LENOVO PC HK LIMITED	125,542,687.44	21.96	1,883,140.31
Dell Global B.V. (Singapore Branch)	43,102,971.04	7.54	646,544.57
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	17,287,104.42	3.02	259,306.57
英业达股份有限公司	7,208,881.23	1.26	108,133.22
合计	542,997,344.91	94.97	8,144,960.18

### (三) 应收款项融资

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应收票据	8,310,000.00	10,370,000.00
合计	8,310,000.00	10,370,000.00

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：

截止2020年3月31日已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		8,310,000.00
合计		8,310,000.00

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,854,583.81	71.06	22,364,768.89	80.30
1至2年	5,954,970.87	17.03	4,853,469.53	17.42
2至3年	2,097,893.28	6.00	605,914.67	2.18
3年以上	2,068,533.69	5.91	26,500.01	0.10
合计	34,975,981.65	100.00	27,850,653.10	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2020年3月31日	占预付款项总额的比例(%)
佳能光学设备(上海)有限公司	5,225,765.54	14.94
Orbotech Asia LTD.	3,544,520.85	10.13
Samsung SDI CO., Ltd.	3,222,028.75	9.21
奥宝精密电子(苏州)有限公司	2,480,281.45	7.09
鑫东超精密系统贸易(上海)有限公司	1,392,160.00	3.98
合计	15,864,756.59	45.35

### (五) 其他应收款

类别	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款项	12,818,239.28	8,290,750.74
减：坏账准备	1,639,531.21	1,542,556.07
合计	11,178,708.07	6,748,194.67

### 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
备用金	1,125,709.22	1,331,347.27
代垫款	9,281,253.21	2,535,830.79
保证金	2,411,276.85	4,188,175.80
其他		235,396.88
减：坏账准备	1,639,531.21	1,542,556.07
合计	11,178,708.07	6,748,194.67

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	11,047,001.14	86.18	6,525,333.77	78.70
1至2年	263,802.17	2.06	313,321.00	3.78
2至3年	85,700.00	0.67	55,360.00	0.67
3年以上	1,421,735.97	11.09	1,396,735.97	16.85
合计	12,818,239.28	100.00	8,290,750.74	100.00

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	1,063,498.89	1年以内	8.30	15,952.48
昆山市房产管理处	保证金	1,001,746.00	3年以上	7.82	1,001,746.00
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	7.80	15,000.00
AGC Display Glass taiwan Inc.	代垫款	809,571.73	1年以内	6.32	12,143.58
江西美晨通讯有限公司	代垫款	715,509.21	1年以内	5.58	10,732.64
合计		4,590,325.83		35.82	1,055,574.70

### (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,543,716.95	7,981,155.96	159,562,560.99	141,450,446.30	7,853,672.01	133,596,774.29
包装物	1,146,322.59		1,146,322.59	1,003,059.86	-	1,003,059.86
低值易耗品	737,247.68		737,247.68	601,519.39	-	601,519.39
自制半成品	2,593,145.77	220,677.99	2,372,467.78	1,931,217.69	156,572.18	1,774,645.51
库存商品	697,959,642.41	62,912,625.24	635,047,017.17	643,756,203.12	44,745,625.55	599,010,577.57
发出商品	9,720,532.69		9,720,532.69	22,253,185.73	5,698,036.03	16,555,149.70
在产品	44,635,635.06	7,543,142.29	37,092,492.77	26,300,594.53	4,840,866.85	21,459,727.68
备品备件	24,755,382.07		24,755,382.07	22,908,859.14		22,908,859.14
合计	949,091,625.22	78,657,601.48	870,434,023.74	860,205,085.76	63,294,772.62	796,910,313.14

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年12月31日	本期计提额	本期减少额		2020年3月31日
			转回	转销	
原材料	7,853,672.01	7,981,155.96	7,853,672.01		7,981,155.96
自制半成品	156,572.18	220,677.99	156,572.18		220,677.99
库存商品	44,745,625.55	62,912,625.24	44,745,625.55		62,912,625.24
发出商品	5,698,036.03		5,698,036.03		
在产品	4,840,866.85	7,543,142.29	4,840,866.85		7,543,142.29
合计	63,294,772.62	78,657,601.48	63,294,772.62		78,657,601.48

### (七) 其他流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
预缴城建税		2,577.18
预缴教育费附加		1,546.31
预缴地方教育费附加		1,030.86
预缴企业所得税	21,164,536.35	5,129,068.11
待抵扣进项税	2,562,220.28	17,594,745.29
合计	23,726,756.63	22,728,967.75

(八) 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年3月31日	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	9,568,039.17			-639,838.38						8,928,200.79
合计	9,568,039.17			-639,838.38						8,928,200.79

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	679,823,489.31	14,060,721.21	693,884,210.52
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年3月31日	679,823,489.31	14,060,721.21	693,884,210.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019年12月31日	198,402,885.46	2,906,399.81	201,309,285.27
2. 本期增加金额	4,372,589.50	73,788.37	4,446,377.87
计提或摊销	4,372,589.50	73,788.37	4,446,377.87
3. 本期减少金额			
4. 2020年3月31日	202,775,474.96	2,980,188.18	205,755,663.14
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年3月31日			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	477,048,014.35	11,080,533.03	488,128,547.38
2. 期初账面价值	481,420,603.85	11,154,321.40	492,574,925.25

(十) 固定资产

类 别	2020年3月31日	2019年12月31日
固定资产	2,746,818,893.30	2,777,672,473.35
减：减值准备	1,397,844.19	1,397,844.19
合 计	2,745,421,049.11	2,776,274,629.16

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. 2019年12月31日	2,355,442,769.53	8,541,215,801.60	12,511,382.35	79,581,391.35	196,666,822.38	11,185,418,167.21
2. 本期增加金额	32,000.00	10,942,097.17		358,475.66	654,158.22	11,986,731.05
（1）购置	32,000.00	10,886,074.17		358,475.66	654,158.22	11,930,708.05
（2）在建工程转入		56,023.00				56,023.00
3. 本期减少金额						

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
4. 2020年3月31日	2,355,474,769.53	8,552,157,898.77	12,511,382.35	79,939,867.01	197,320,980.60	11,197,404,898.26
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	819,116,785.12	7,343,887,509.20	8,802,425.80	66,767,708.37	169,171,265.37	8,407,745,693.86
2. 本期增加金额	15,547,616.94	24,614,984.66	526,914.56	738,027.06	1,412,767.88	42,840,311.10
(1) 计提	15,547,616.94	24,614,984.66	526,914.56	738,027.06	1,412,767.88	42,840,311.10
3. 本期减少金额						
4. 2020年3月31日	834,664,402.06	7,368,502,493.86	9,329,340.36	67,505,735.43	170,584,033.25	8,450,586,004.96
三、减值准备						
1. 2019年12月31日		1,397,844.19				1,397,844.19
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020年3月31日		1,397,844.19				1,397,844.19
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,520,810,367.47	1,182,257,560.72	3,182,041.99	12,434,131.58	26,736,947.35	2,745,421,049.11
2. 期初账面价值	1,536,325,984.41	1,195,930,448.21	3,708,956.55	12,813,682.98	27,495,557.01	2,776,274,629.16

(十一) 在建工程

在建工程项目基本情况

类 别	2020年3月31日	2019年12月31日
在建工程项目	44,053,772.99	28,762,994.75
减：减值准备		
合 计	44,053,772.99	28,762,994.75

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	41,549,110.42	57,204,470.59	98,753,581.01
2. 本期增加金额		500,731.95	500,731.95
购置		500,731.95	500,731.95
3. 本期减少金额			
4. 2020年3月31日	41,549,110.42	57,705,202.54	99,254,312.96
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	11,851,605.54	53,339,518.63	65,191,124.17
2. 本期增加金额	215,709.17	471,274.13	686,983.30
计提	215,709.17	471,274.13	686,983.30
3. 本期减少金额			

4. 2020年3月31日	12,067,314.71	53,810,792.76	65,878,107.47
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年3月31日			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	29,481,795.71	3,894,409.78	33,376,205.49
2. 期初账面价值	29,697,504.88	3,864,951.96	33,562,456.84

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
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	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
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

### (十四) 长期待摊费用

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年3月31日
专利授权费		11,192,350.00	860,950.00		10,331,400.00
合计		11,192,350.00	860,950.00		10,331,400.00

### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	2020年3月31日		2019年12月31日	
	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：				
应收账款坏账准备	843,248.87	5,621,659.15	1,158,085.30	7,720,568.64
其他应收款坏账准备	225,683.90	1,504,559.35	230,602.07	1,537,347.12
存货跌价准备	8,357,687.83	55,717,918.88	6,180,340.61	41,202,270.74
固定资产减值准备	209,676.63	1,397,844.19	209,676.63	1,397,844.19
预提特许权使用费			1,174,957.50	7,833,050.00

项 目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	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
递延收益	1,096,367.22	7,309,114.81	1,206,577.37	8,043,849.13
未实现内部交易收益	4,322,349.98	17,289,399.90	3,043,604.94	12,174,419.76
小 计	15,055,014.43	88,840,496.28	13,203,844.42	79,909,349.58
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	14,413,692.49	96,091,283.27	13,380,510.97	89,203,406.45
小 计	14,413,692.49	96,091,283.27	13,380,510.97	89,203,406.45

(十六) 其他非流动资产

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
预付设备款	6,898,067.14	13,176,156.40
合 计	6,898,067.14	13,176,156.40

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2020年3月31日	2019年12月31日
质押借款	8,310,000.00	10,370,000.00
其中：应收票据贴现未终止确认借款	8,310,000.00	10,370,000.00
保证借款	290,000,000.00	714,787,629.22
信用借款	649,969,384.94	132,099,106.19
合 计	948,279,384.94	857,256,735.41

2. 受限制的质押资产情况

质押物	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票质押	8,310,000.00	10,370,000.00
合 计	8,310,000.00	10,370,000.00

注：保证人均均为昆山国创投资集团有限公司。

(十八) 应付账款

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	737,368,556.58	875,844,310.18
1年以上	10,838,063.49	6,553,482.77
合 计	748,206,620.07	882,397,792.95

(十九) 预收款项

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	59,765,286.47	75,298,753.26

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以上	587,533.34	6,368,608.39
合 计	60,352,819.81	81,667,361.65

截止2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

债权单位名称	2020年3月31日	未结转原因
深圳市赛维光电实业有限公司	9,380,868.30	未结算
上海京西电子信息系统有限公司	8,687,512.59	未结算
深圳龙腾东方光电有限公司	8,030,374.81	未结算
昆山昆友光电科技有限公司	4,436,841.98	未结算
深圳市华商维泰显示科技有限公司	2,878,600.31	未结算
合 计	33,414,197.99	

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
短期薪酬	44,862,186.86	91,759,372.29	106,691,096.00	29,930,463.15
离职后福利-设定提存计划	2,630,951.92	5,170,479.85	7,801,431.77	
合 计	47,493,138.78	96,929,852.14	114,492,527.77	29,930,463.15

### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	41,728,984.57	79,766,079.42	93,725,770.98	27,769,293.01
职工福利费		1,932,280.64	1,932,280.64	
社会保险费	1,090,211.50	2,807,312.92	3,897,524.42	
其中：医疗保险费	948,137.94	2,323,782.91	3,271,920.85	
工伤保险费	57,883.11	172,845.82	230,728.93	
生育保险费	84,190.45	310,684.19	394,874.64	
住房公积金		4,045,007.20	4,045,007.20	
工会经费和职工教育经费		1,047,521.97	1,047,521.97	
短期带薪缺勤	2,042,990.79	2,161,170.14	2,042,990.79	2,161,170.14
合 计	44,862,186.86	91,759,372.29	106,691,096.00	29,930,463.15

### 3. 设定提存计划情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1. 基本养老保险	2,525,310.84	5,014,090.44	7,539,401.28	-
2. 失业保险费	105,641.08	156,389.41	262,030.49	-
合 计	2,630,951.92	5,170,479.85	7,801,431.77	-

(二十一) 应交税费

税 种	2020年3月31日	2019年12月31日
增值税	154,171.23	225,682.45
企业所得税		6,454,613.87
城市维护建设税	462,054.07	15,806.34
房产税	2,888,616.29	2,697,899.84
土地使用税	140,421.18	140,421.18
个人所得税	1,436,895.73	1,820,238.92
教育费附加	275,382.38	6,774.15
地方教育费附加	183,588.27	4,516.10
其他	15,878.52	624,116.30
合 计	5,557,007.67	11,990,069.15

(二十二) 其他应付款

类 别	2020年3月31日	2019年12月31日
应付利息	1,661,200.33	4,308,309.03
其他应付款项	106,849,332.81	98,079,889.93
合 计	108,510,533.14	102,388,198.96

1. 应付利息

类 别	2020年3月31日	2019年12月31日
企业债券利息		516,666.69
短期借款应付利息	1,661,200.33	3,791,642.34
合 计	1,661,200.33	4,308,309.03

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
存入保证金	32,744,419.29	33,403,628.61
暂收款	54,182,550.53	15,416,665.71
暂估费用	18,931,668.28	48,352,601.04
应付员工	990,694.71	906,994.57
合 计	106,849,332.81	98,079,889.93

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	2020年3月31日	未偿还原因
深圳市新欧讯电子有限公司	8,047,814.72	未结算
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd	3,508,177.41	未结算

单位名称	2020年3月31日	未偿还原因
深圳市天珑移动技术有限公司	2,500,000.00	未结算
苏州万达企业服务有限公司	2,386,216.00	未结算
VIGOROUS INDUSTRIAL COMPANY	2,341,780.00	未结算
深圳市金点宝电子科技有限公司	2,239,055.00	未结算
重庆市中光电显示技术有限公司	2,000,000.00	未结算
合计	23,023,043.13	—

(二十三) 其他流动负债

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
短期应付债券		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
双创债	10,000,000.00	2019年3月7日	1年	10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	2019年12月31日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020年3月31日
双创债	10,000,000.00		620,000.00		10,000,000.00	
合计	10,000,000.00		620,000.00		10,000,000.00	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日	形成原因
政府补助	8,043,849.13		734,734.32	7,309,114.81	
合计	8,043,849.13		734,734.32	7,309,114.81	

(二十五) 股本

投资者名称	2020年3月31日	2019年12月31日
Infovision optoelectronics Holdings Limited	1,470,000,000.00	1,470,000,000.00
昆山国创投资集团有限公司	1,530,000,000.00	1,530,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

(二十六) 资本公积

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
资本溢价	40,280,663.49			40,280,663.49
合 计	40,280,663.49			40,280,663.49

(二十七) 其他综合收益

项 目	2019年12月31日	本期发生额					2020年3月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-155,717.16						-155,717.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-155,717.16						-155,717.16
其他综合收益合计	-155,717.16						-155,717.16

(二十八) 盈余公积

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
法定盈余公积	23,872,166.59			23,872,166.59
合 计	23,872,166.59			23,872,166.59

(二十九) 未分配利润

项 目	2020年3月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	71,083,183.33	
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	71,083,183.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,652,390.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项 目	2020年3月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	71,083,183.33	
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	71,083,183.33	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	93,735,573.35	

（三十）营业收入和营业成本

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	815,604,433.61	658,293,980.26	807,595,713.29	649,196,085.46
二、其他业务	21,418,442.26	10,313,866.2	15,483,653.45	10,718,491.48
合 计	837,022,875.87	668,607,846.46	823,079,366.74	659,914,576.94

（三十一）税金及附加

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
城市维护建设税	1,077,573.08	5,211,236.11
教育费附加	649,027.00	3,126,388.37
地方教育费附加	432,684.67	2,084,438.92
房产税	2,675,577.23	2,540,884.64
土地使用税	140,421.18	156,842.88
其他	550,345.12	525,410.30
合 计	5,525,628.28	13,645,201.22

（三十二）销售费用

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	8,034,631.15	8,089,471.41
服务费用	2,558,349.55	2,229,450.04
出口费用	2,124,495.47	478,700.80
交通运输费	2,377,260.17	1,452,274.20
差旅费	430,675.28	1,044,816.36
业务招待费	314,056.14	497,929.82
办公费	130,632.26	161,905.80
合 计	15,970,100.02	13,954,548.43

（三十三）管理费用

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	16,219,315.95	10,504,744.41
折旧与摊销	4,310,666.50	4,170,516.63
专利使用费	2,593,925.00	4,554,541.12
差旅费	155,968.59	705,030.28

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
服务费	748,386.85	531,626.95
交通费	1,939,720.27	2,018,224.65
修理费	405,076.97	860,088.12
财产保险费	10,611.60	1,636,246.14
办公费	1,165,857.48	1,144,995.39
租赁费	2,964,761.23	3,231,103.77
其他	184,387.29	225,732.18
合 计	30,698,677.73	29,582,849.64

(三十四) 研发费用

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	21,687,452.66	20,087,945.93
实验领用	30,823,026.21	29,342,446.53
折旧与摊销	5,693,403.24	3,294,484.93
辅助费	6,258,068.53	3,041,636.12
办公费	58,338.77	391,768.31
间接材料	2,191,031.25	421,558.09
专利授权费		4,627,281.61
其他	504,094.60	903,527.82
合 计	67,215,415.26	62,110,649.34

(三十五) 财务费用

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
利息费用	7,474,815.35	37,149,206.63
减：利息收入	742,604.43	25,665,388.82
汇兑损失	239,547.46	-891,778.14
手续费	154,979.64	359,367.37
合 计	7,126,738.02	10,951,407.04

(三十六) 其他收益

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,258,127.59	2,191,734.38	与收益相关
合 计	3,258,127.59	2,191,734.38	

(三十七) 投资收益

类 别	2020年1-3月	2019年1-3月
权益法核算的长期股权投资收益	-639,838.38	-1,732,284.92
合 计	-639,838.38	-1,732,284.92

(三十八) 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
应收账款信用减值损失	1,618,712.180	-2,690,824.07
其他应收款信用减值损失	-96,975.14	4,269,462.24
合计	1,521,737.04	1,578,638.17

(三十九) 资产减值损失

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
存货跌价损失	-19,559,036.82	-24,987,384.73
合 计	-19,559,036.82	-24,987,384.73

(四十) 营业外收入

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
罚款收入		152,101.00
无需支付的往来款项		220,774.40
其他	69,263.10	384,159.02
合 计	69,263.10	757,034.42

(四十一) 所得税费用

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,694,321.10	
递延所得税费用	-817,988.49	2,577,617.19
合 计	3,876,332.61	2,577,617.19

(四十二) 现金流量表补充资料

现金及现金等价物

项 目	2020年3月31日	2019年1-3月
一、现金	216,315,862.12	248,512,612.14
其中：库存现金	19,411.70	31,007.70
可随时用于支付的银行存款	216,296,450.42	248,481,604.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	216,315,862.12	248,512,612.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	2020年3月31日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	15,448,269.78	7.0851	109,452,536.22
欧元	0.01	7.8088	0.08
日元	4,934,234.00	0.065544	323,409.43
应收账款			
其中：美元	81,059,083.98	7.0851	574,311,715.91
欧元		7.8088	
日元		0.065544	
预收账款			
其中：美元	1,045,844.72	7.0851	7,409,914.43
欧元		7.8088	
日元		0.065544	
应付账款			
其中：美元	25,724,675.58	7.0851	182,261,898.95
欧元		7.8088	
日元	182,067,076.00	0.065544	11,933,404.43
预付账款			
其中：美元	3,718,610.22	7.0851	26,346,725.27
欧元	80,162.75	7.8088	625,974.88
日元	774,398,499.00	0.065544	50,757,175.22

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
彩优微电子(昆山)有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	51.00		购买

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%的股权转让将于2020年12月31日前完成交割。

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。

## 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	金融投资	173000万元人民币	51.00	51.00

### (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) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，2020年1-3月与本公司发生关联方交易，或2019年1-3月与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
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
彩优微电子（昆山）有限公司上海分公司	彩优微电子上海分公司
彩优科技有限公司	彩优微电子持有其100.00%的股权

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
InfovisionoptoelectronicsHoldingsLimited（龙腾控股）	直接持有公司49%的股份
WellCenturyDevelopmentsLimited	通过持有龙腾控股60.34%的股权，间接持有公司29.57%的股权
SilverWindGlobalLimited	通过持有龙腾控股39.66%的股权，间接持有公司19.43%的股权
TheSilverWindLimitedPartnership	通过持有WellCenturyDevelopmentsLimited及SilverWindGlobalLimited100.00%的股权，间接持有公司49%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
SwissLife (Singapore) Pte.Ltd	通过持有 TheSilverWindLimitedPartnership100%的股权, 间接持有公司 49%的股权
SwissLifeInternationalHoldingAG	通过持有 SwissLife (Singapore) Pte.Ltd100%的股权, 间接持有公司 49%的股权
SwissLifeHolding (瑞士苏黎世证券交易所上市公司)	通过持有 SwissLifeInternationalHoldingAG100%的股权, 间接持有公司 49%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
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
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	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
昆山开发区国投物业管理有限公司	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
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
昆山开发区建设图审有限公司	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	国创集团制的其他企业
昆山宝成置业有限公司	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	控股股东国创集团控制的其他企业
南亚置业(昆山)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	控股股东国创集团控制的其他企业
昆山国显光电有限公司	报告期初至 2018 年 1 月, 与本公司同受国创集团控制; 报告期初至 2018 年 3 月, 发行人董事长陶园担任其董事, 2018 年 3 月, 公司董事长陶园辞任国显光电董事
英商新视纪工程顾问有限公司	公司董事、副总经理及董事会秘书蔡志承担任其代表人的企业(2019 年 11 月蔡志承已辞去其代表人职务)
友达光电(昆山)有限公司	共同关键管理人员
昆山昆硕物流有限公司	共同关键管理人员
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	共同关键管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陶园、凌建光、徐凌云、蔡志承、杨晓峯、林怡舟、薛文进、简廷宪、耿爱华、邹邗邨、潘衡、贾桂华、李宏明、钟德镇、王涛	本公司关键管理人员

### (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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-3月		2019年1-3月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
销售商品、提供劳务：							
昆山维信诺科技有限公司	销售商品	液晶面板	市场定价	2,204,597.70	0.27	57,469.20	0.01
昆山国显光电有限公司	水电天然气费用	水电天然气费用	市场定价			30,896,768.50	3.90
昆山综合保税区物业管理有限公司	接受劳务	物业管理费	市场定价	25,200.00	0.00	18,600.00	0.00
合计				2,229,797.70	0.28	30,972,837.70	3.91

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2019年1-3月			
昆山龙腾光电股份有限公司	昆山国显光电有限公司	厂房及设备	6,324,086.30
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	员工宿舍	3,086,650.00
2020年1-3月			
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	员工宿舍	3,271,100.00

#### 3. 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
2020年1-3月					
昆山国创投资集	昆山龙腾光电股	CNY130,000,000.00	2019/8/8	2019/11/18	是

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
团有限公司	份有限公司				
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY80,000,000.00	2018/11/23	2019/11/8	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	CNY200,000,000.00	2019/5/27	2020/5/27	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY50,000,000.00	2019/5/5	2020/5/4	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	CNY470,000,000.00	2019/4/17	2020/3/18	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY21,500,000.00	2019/1/31	2020/1/29	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	CNY910,000,000.00	2016/10/20	2019/10/19	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	CNY300,000,000.00	2018/6/25	2021/6/25	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾光电股份有限公司	CNY80,000,000.00	2019/7/25	2020/7/25	否
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY70,000,000.00	2018/11/23	2019/11/8	是
昆山国创投资集团有限公司	昆山龙腾电子有限公司	CNY120,000,000.00	2017/5/25	2020/5/25	是

#### 4. 关联方资金拆借情况

(1) 与母公司昆山国创投资集团有限公司及其所属子公司之间的资金拆借

期间	期初余额（应付国创）	本期拆入	本期拆出	期末余额（应付国创）	当期计息情况	
					利息收入	利息支出
2019年1-3月	-1,601,147,735.47	3,879,497,568.79	2,278,349,833.32		22,721,513.47	

(2) 与关联方之间的其他资金往来

关联方	2019年1-3月	2020年1-3月
昆山市申昌科技有限公司	400,000,000.00	-
昆山开发区东城建设开发有限公司	59,100,000.00	-
昆山昆硕物流有限公司	-	-
昆山市新城发展建设有限公司	-	-
昆山国创投资集团有限公司	407,000,000.00	-

#### 5. 关键管理人员报酬（万元）

关键管理人员薪酬	2020年1-3月	2019年1-3月
合 计	141.46	285.33

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止2020年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止2020年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止2020年5月8日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止2020年3月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	2020年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	434,158,231.71	100.00	6,512,373.48	1.50
其中：账龄组合	434,158,231.71	100.00	6,512,373.48	1.50
合计	434,158,231.71	100.00	6,512,373.48	1.50

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50
其中：账龄组合	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50
合计	514,704,576.11	100.00	7,720,568.64	1.50

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2020年3月31日			2019年12月31日		
	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	434,158,231.71	1.50	6,512,373.48	514,704,576.11	1.50	7,720,568.64
合计	434,158,231.71		6,512,373.48	514,704,576.11		7,720,568.64

2. 2020年1-3月计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-3月转回坏账准备金额为1,208,195.16元。

3. 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	2020年3月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
HP International Pte. Ltd.	349,855,700.78	80.58	5,247,835.51
Panasonic Hong Kong Co.,Ltd,	13,641,039.53	3.14	204,615.59
General Interface Solution Limited	5,831,129.41	1.34	87,466.94
惠州华阳通用电子有限公司	2,912,721.07	0.67	43,690.82
Silicon Technology Co.,Ltd.	1,268,162.05	0.29	19,022.43
合计	373,508,752.84	86.02	5,602,631.29

(二)其他应收款

类别	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款项	29,124,551.16	7,943,486.91
减：坏账准备	1,884,125.88	1,537,347.12
合计	27,240,425.28	6,406,139.79

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
备用金	1,235,691.52	1,270,910.32
代垫款	25,600,113.64	2,484,400.79
保证金	2,288,746.00	4,188,175.80
减：坏账准备	1,884,125.88	1,537,347.12
合计	27,240,425.28	6,406,139.79

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	27,354,613.02	93.92	6,178,069.94	77.78
1至2年	241,376.68	0.83	313,321.00	3.94
2至3年	294,542.56	1.01	55,360.00	0.70
3年以上	1,234,018.90	4.24	1,396,735.97	17.58
合计	29,124,551.16	100.00	7,943,486.91	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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	16,302,617.81	1年以内	55.98	244,539.27
空气产品(昆山)气体有限公司	代垫款	1,063,498.89	1年以内	3.65	15,952.48
昆山市房产管理处	保证金	1,001,746.00	3年以上	3.44	1,001,746.00
昆山通汇天然气销售有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.43	15,000.00
AGC Display Glass taiwan Inc.	代垫款	809,571.73	1年以内	2.78	12,143.58
合计		20,177,434.43		69.28	1,289,381.33

(三) 长期股权投资

项 目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	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	8,928,200.79		8,928,200.79	9,568,039.17		9,568,039.17
合计	767,711,168.28	208,782,967.49	558,928,200.79	768,351,006.66	208,782,967.49	559,568,039.17

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日	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	2019年12月31日	本期增减变动								2020年3月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
彩优微电子(昆山)有限公司	9,568,039.17			-639,838.38						8,928,200.79	
合计	9,568,039.17			-639,838.38						8,928,200.79	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	707,001,523.34	559,508,614.41	705,887,321.92	571,287,363.50
二、其他业务	23,096,659.32	4,726,682.52	13,783,061.70	7,601,790.77
合 计	730,098,182.66	564,235,296.93	719,670,383.62	578,889,154.27

(五) 投资收益

类 别	2020年1-3月	2019年1-3月
权益法核算的长期股权投资收益	-639,838.38	-1,732,284.92
合 计	-639,838.38	-1,732,284.92

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
1. 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）	3,258,127.59	734,734.38
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		22,721,513.47
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,263.10	33,399.04
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-12,184,039.18
5. 所得税影响额	-487,646.53	-1,695,841.16
合 计	2,839,744.16	9,609,766.55

(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			
	2020年1-3月	2019年1-3月	基本每股收益		稀释每股收益	
			2020年1-3月	2019年1-3月	2020年1-3月	2019年1-3月
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.95	0.008	0.009	0.008	0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.61	0.007	0.006	0.007	0.006



昆山龙腾光电股份有限公司

2020年5月8日

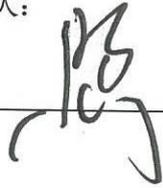
第 14 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

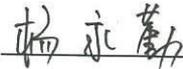
签名：



签名：

签名：

日期：

\_\_\_\_\_

日期：

2020.5.8

日期：

2020.5.8





# 营业执照

(副本) (6-6)

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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。  
（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

仅作为出具报告使用



# 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：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

证书序号：0000119

## 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》。



二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制

仅作为出具报告使用



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08 发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



李国平  
男

1966年3月9日

中磊会计师事务所江西分所

362301660309001

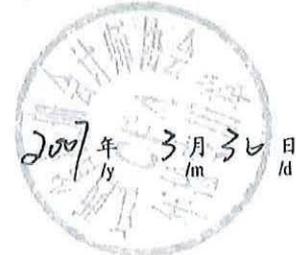


Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



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: 360800010001  
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 04 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2007 年 3 月 30 日  
/y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

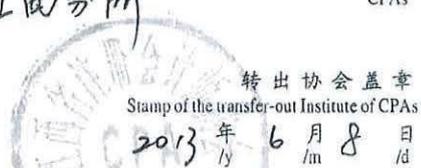
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

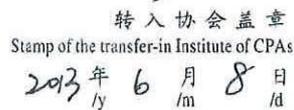
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所  
江西分所  
事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

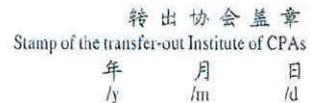
大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所  
事务所  
CPAs



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

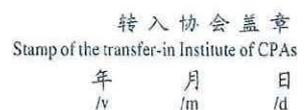
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs





汪鹏  
男

1976年10月22日

中磊会计师事务所江西分所

360103761022501



Date of birth

Working unit

身份证号码

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.3.20

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: 110001693626  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年11 月19 日  
Date of issuance /y /m /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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



20

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



21

仅作为出具报告使用



王健鹏

姓名 Full name 王健鹏  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988-08-01  
 工作单位 Working unit 天信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号码 Identity card No. 410527198808017113



王健鹏(110101410105)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101410105  
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: 2014 年 05 月 31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

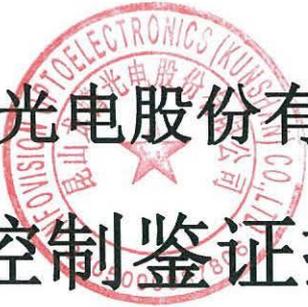


王健鹏(110101410105)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y      /m      /d



昆山龙腾光电股份有限公司  
内部控制鉴证报告

大信专审字[2020]第 6-00008 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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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

## 内部控制鉴证报告

大信专审字【2020】第6-00008号

昆山龙腾光电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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

根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 五、其他说明事项

本鉴证报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年三月十六日

# 昆山龙腾光电股份有限公司

## 2019年12月31日内部控制评价报告

昆山龙腾光电股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的单位包括：昆山龙腾光电股份有限公司、昆山龙腾电子有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、研究与开发、资产管理、采购业务、销售业务、人力资源、资金活动、担保业务、财务报告、全面预算、内部信息传递、合同管理等；

重点关注的高风险领域主要包括：发展战略、研究与开发、采购业务、销售业务、资金活动、财务报告、资产管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及按照公司董事会及其下设审计委员会的要求，将内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等内控要素作为重点，以公司的各项内控目标为引领，遵循内部控制的全面、重要、有效、制衡和成本效益的原则组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准	资产总额
缺陷等级	
重大缺陷	潜在错报 $\geq$ 资产总额的1%
重要缺陷	资产总额的0.5% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的1%
一般缺陷	潜在错报 $<$ 资产总额的0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、外部审计发现重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1、未建立反舞弊程序和控制措施； 2、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 3、当期财务报告存在错报，虽然未达到和超过该重要错报程度，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失超过1000万元时。
重要缺陷	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失超过500万元，但未达到1000万元时。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形，包括但不限于：①缺乏民主决策程序；②违反国家法律法规并受到处罚；③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广；⑤重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。包括但不限于：①民主决策程序存在但不够完善；②违反企业内部规章，形成损失；③关键岗位业务人员

严重流失；④媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑤重要业务制度或系统存在缺陷；⑥内部控制重要缺陷未得到整改。

一般缺陷 指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。包括但不限于：①决策程序效率不高；②一般岗位业务人员流失严重；③媒体出现负面新闻，但影响不大；④一般业务制度或系统存在缺陷；⑤一般缺陷未得到整改。

### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内无其他内部控制相关重大事项。



董事长:



昆山龙腾光电股份有限公司

2020年3月16日



# 营业执照

(副本) (6-6)

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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。  
(企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 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：胡咏华

主任会计师：

经营场所 所北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

证书序号：0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制

仅供内部报告使用



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

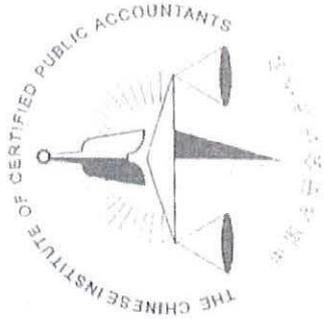
首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



李国平

男

1966年3月9日

中磊会计师事务所江西分所

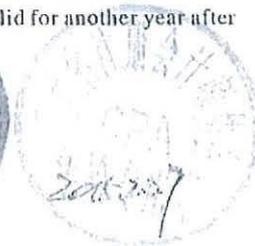
362301660309001



### 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: 360800010001  
No. of Certificate

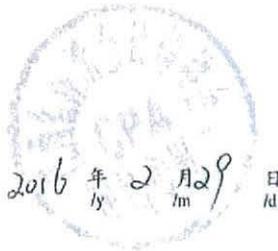
批准注册协会 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年04月30日  
Date of Issuance

2007年 3月 30日

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.



8

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.



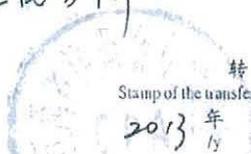
9

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

中磊会计师事务所  
江西分所

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年6月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年6月8日

10

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

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

11



江 鹏  
男

1976年10月22日

中磊会计师事务所江西分所

360103761022501



Date of birth: 1976年10月22日  
Working unit: 中磊会计师事务所江西分所  
Identity card No.: 360103761022501

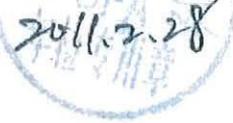


年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.3.20

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: 110001693626  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年11 月19 日  
Date of Issuance      /y      /m      /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

中磊会计师事务所  
江西分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年4月2日  
m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年4月7日  
y m 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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年8月20日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖北分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年9月11日  
y m d

仅作为出具报告使用



姓名 王健鹏  
 Full name 王健鹏  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1988-08-01  
 Date of birth 1988-08-01  
 工作单位 天信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit 天信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号码 410527198808017113  
 Identity card No. 410527198808017113



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



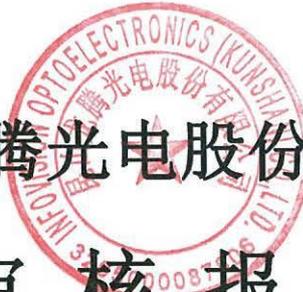
王健鹏(110101410105)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101410105  
 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: 2014 年 05 月 31 日  
 Date of Issuance      y      /m      /d

年 月 日  
 y      /m      /d



昆山龙腾光电股份有限公司  
审 核 报 告

大信专审字[2020]第 6-00005 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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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.daxinpa.com.cn

## 非经常性损益审核报告

大信专审字[2020]第6-00005号



昆山龙腾光电股份有限公司全体股东：

### 一、审核意见

我们接受委托，在审核了昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年度、2018年度、2017年度申报财务报表及附注的基础上，审核了后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益表情况。

我们认为，贵公司编制的2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的有关规定。

### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”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，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的规定编制非经常性损益表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制是贵公司管理层的责任，以使非经常性损益表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/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

治理层负责监督贵公司非经常性损益表的报告过程。

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对非经常性损益表发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，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) 计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。
- (二) 在审核过程中，我们实施了包括检查、重新核算等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本审核报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月十六日

## 非经常性损益明细表

单位：人民币元

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司



项 目	注 释 号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	一、	-2,577,450.92	-102,714.89	-547,346.09
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	二、	153,940,965.00	40,828,269.28	21,388,500.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	三、	22,721,513.47	86,738,305.77	8,847,656.34
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的收益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

项 目	注 释 号	2019 年 度	2018 年 度	2017 年 度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收支净额	四、	1,607,962.18	3,217,988.11	2,001,962.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	五、	-12,184,039.18	-20,430,215.48	-4,239,840.72
非经营性损益对利润总额的影响的合计		163,508,950.55	110,251,632.79	27,450,932.23
减：所得税影响数		24,439,565.94	16,501,620.97	4,111,708.80
减：少数股东影响数				
归属于母公司的非经常性损益影响数		139,069,384.61	93,750,011.82	23,339,223.43
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		106,030,875.98	194,928,819.48	1,004,461,171.88

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 昆山龙腾光电股份有限公司关于 非经常性损益明细表主要项目说明

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的相关规定，昆山龙腾光电股份有限公司对2017年度、2018年度、2019年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下：

### 一、非流动性资产处置损益

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产损坏报废损失	-2,577,450.92	-102,714.89	-547,346.09
合 计	-2,577,450.92	-102,714.89	-547,346.09

### 二、政府补助

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
2015年度新能源汽车推广应用省级财政补贴	967,245.24	967,245.24	967,245.24
昆山市物联网+改造提升制造业科技专项资助资金			200,000.00
"培育转化一批科技成果项目"第一笔创新券兑现			500,000.00
新能源汽车推广应用市级财政补贴	1,971,692.32	1,971,692.28	328,615.47
2016年度第一批订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现		2,500,000.00	
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金促进制造业与互联网融合发展-大中型企业互联网化提升项目		1,000,000.00	
2015第二批姑苏领军人才项目经费	1,000,000.00		
2016年苏州第三批科技发展计划项目经费	200,000.00		
2017年省知识产权战略推进计划专项第一期经费	72,000.00		
2016年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项技术改造项目扶持资金			6,832,560.00
2015年国家千人计划经费			1,000,000.00
2016年第一笔省双创人才专项资金			400,000.00
2016年美国免企业申报展会会费			29,600.00
2016年4季度新员工岗前培训资助			2,050.00
2015年培育转化一批科技成果项目第二笔创新券兑现			500,000.00
2016年下半年开拓国际市场项目资金			28,100.00
2017年度省专利资助专项资金			35,000.00
2017昆山市转型升级创新发展专项-技术进步项目			50,000.00
2017年商务发展专项资金（国家进口贴息项目）			1,536,300.00

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
2016 年国际商标参展布展费			200,000.00
2017 年昆山市专利申请补助			383,898.00
2017 年昆山科技服务补贴 (TRIZ 培训)			9,200.00
2017 年昆山科技服务补贴 (新产品测试)			22,211.00
2017 年昆山知识产权标杆企业培育项目资助金			120,000.00
稳岗补贴	600,610.36	480,807.28	8,003.30
2017 年省创新能力建设专项资金 (第二批) 江苏省企业重点研发机构绩效评估资助资金			900,000.00
第十四批六大人才补助			40,000.00
2017 年昆山市转型升级创新发展 (工业经济) 专项企业信息化示范工程项目扶持资金			500,000.00
2017 年转型升级创新发展 (工业经济) 专项-新产品新技术开发和推广应用项目			950,000.00
2017 年度昆山专利申请补助			269,866.00
2017 年昆山市双创人才第一笔项目资金经费			250,000.00
2016 年度昆山市创新创业团队计划第二批项目资助经费			600,000.00
2017 年江苏省“双创计划”双创博士省拨经费		150,000.00	
2018 汉诺威消费电子、信息及通信展补助		15,840.00	
转型升级创新发展专项资金		320,000.00	
龙腾光电自主品牌与领军企业先进研究院财政补贴		20,000,000.00	
2017 年度知识产权标杆、新秀企业培育项目第二期经费, 应调整至营业外收入-政府补助		80,000.00	
2018 企业研发机构绩效项目款		130,000.00	
2016 年度第一批订制储备一批科技成果转化项目科技创新券兑现		2,500,000.00	
2018 年商务发展专项资金 (国家进口贴息)		2,002,900.00	
2016 年第二笔省双创人才专项资金		300,000.00	
2018 年省创新能力建设专项资金第二批省企业重点实验室绩效评估后补助		600,000.00	
2018 商务发展专项资金 (第四批)		28,000.00	
2018 年中国 (昆山) 品牌产品进口交易会特装补贴		90,000.00	
2018 年昆山市科技服务补贴经费		4,400.00	
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金, 应调整至营业外收入-政府补助		540,000.00	
2018 年度昆山市高层次在学术活动资助款, 应调整至营业外收入-政府补助		100,000.00	
高校实习生补贴		18,000.00	
其他	13,179.63	31,548.25	
2017 年企业研究开发费用省财政奖励		153,900.00	
2018 年商务发展专项资金 (第五批项目)	183,300.00		
2018 省创新建设专项资金 (第三批) 企业院士工作站绩效评估补助	300,000.00		
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金企业上云补助项目款	100,000.00		

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
2018年人才中介机构招财引智资助	10,000.00		
2018年苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究 院奖补资金	20,000,000.00		
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励	300,000.00		
个税手续费返还	123,475.20	606,936.23	265,851.11
2016年度开发区转型升级创新发展（专利奖励）			100,000.00
2017年江苏省工业技术改造综合奖补			2,910,000.00
重点企业清洁生产补助金			100,000.00
转型升级创新发展（工业经济）-能源管理体系认证奖励 金			50,000.00
企业发行双创债市级财政奖励（苏州）			1,000,000.00
苏州优秀专利奖一等奖奖金			100,000.00
江苏省名牌奖励			200,000.00
2017年“中国制造2025”苏南城市群试点示范奖金		2,000,000.00	
2016-2017年昆山市“十大规模效益型企业”、“十大纳税企 业”奖励		1,000,000.00	
第十九届中国专利奖		100,000.00	
2018省知识产权创造与运用专项资金（境外专利授权、 境内专利授权奖励）		229,000.00	
第十九届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费		200,000.00	
现代学徒制专项奖补款		110,000.00	
转型升级奖励金		415,000.00	
名牌项目奖励金		200,000.00	
专利奖励		230,000.00	
2018年度国内专利奖励资金		1,333,000.00	
2018年度国境外奖励		420,000.00	
2018企业研究开发费用省级财政奖励	1,000,000.00		
昆山市场监管局2019年昆山知识产权奖励（国内发明 授权奖）	994,000.00		
昆山市场监管局2018年中国专利奖（省奖励）	200,000.00		
昆山市场监管局2019年昆山发明资助-国外专利	90,000.00		
昆山开发区经济发展促进局转型升级奖励金（苏州市名 牌项目）	100,000.00		
昆山开发区经济发展促进局转型升级创新发展专项资金	1,000,000.00		
昆山人民政府转型升级创新发展专项资金	1,000,000.00		
昆山科技局2018年省科学技术奖（省奖励）	200,000.00		
昆山市税务局2018.1-9月手续费结报返还款	299,312.25		
昆山市场监管局2019年昆山知识产权奖励（2018年中 国专利奖、知识产权优势企业）	500,000.00		
昆山科技局2018年度省科学技术奖-省奖励资金	200,000.00		
昆山生态环境局国控重点污染源在线监控系统第三方运 行维护补助款	40,000.00		
昆山商务局2019年商务发展专项资金（国家进口贴息 项目）	1,442,700.00		

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
昆山市场监管局2019年度省级专利资助资金—国内授权发明专利资助	106,000.00		
昆山市场监管局2019年度省级专利资助资金—国内发明专利年费资助	27,000.00		
昆山市场监管局2019年度省级专利资助资金—苏州配套奖励	100,000.00		
昆山市场监管局2019年度省级专利资助资金—国境外专利资助	48,000.00		
江苏人力资源和社保局第十六批六大人才高峰资助金(50%公司)	50,000.00		
昆山人民政府关于昆山环境保护专项资金	106,450.00		
昆山市市场监管局2019年苏州高价值专利培育项目经费(第一批)	400,000.00		
昆山人力资源和社会保局2019年境外高校生实习补贴款	6,000.00		
昆山发改委补贴款(公司小锅炉关停)	190,000.00		
昆山开发区经济发展促进局2019年1-9月成本费用补贴	120,000,000.00		
合 计	153,940,965.00	40,828,269.28	21,388,500.12

三、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
对控股股东计提的资金占用费	22,721,513.47	86,738,305.77	8,847,656.34
合 计	22,721,513.47	86,738,305.77	8,847,656.34

四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
罚款收入	41,700.00	55,396.00	85,125.00
其他收入	1,302,312.61	3,053,925.47	1,909,167.69
无需支付的往来款项	423,750.51	110,989.00	21,265.04
罚款及滞纳金支出	-9,277.31	-2,000.00	-88.58
其他支出	-150,523.63	-322.36	-13,506.57
合 计	1,607,962.18	3,217,988.11	2,001,962.58

五、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
专门为控股股东借款的利息支出	-7,777,872.50	-20,430,215.48	-4,239,840.72
专门为控股股东票据贴现的贴现息支出	-4,406,166.68		
合 计	-12,184,039.18	-20,430,215.48	-4,239,840.72

1、2017年度，专门为控股股东借款的利息支出明细如下：

借款银行	币种	金额	执行利率	借款利息
浦发银行	CNY	115,000,000.00	4.2000%	1,449,000.00
建行银行	CNY	194,040,299.45	4.6611%	2,713,323.72

借款银行	币种	金额	执行利率	借款利息
工商银行	CNY	99,000,000.00	4.6980%	77,517.00
合 计				4,239,840.72

2、2018 年度，专门为控股股东借款的利息支出明细如下：

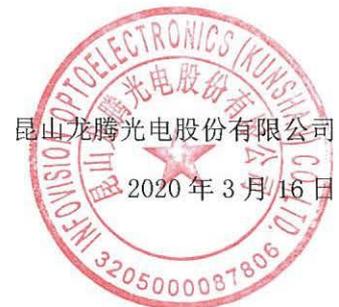
借款银行	币种	金额	执行利率	借款利息
浦发银行	CNY	115,000,000.00	4.2000%	603,750.00
建行银行	CNY	194,040,299.45	4.6611%	1,080,304.81
工商银行	CNY	99,000,000.00	4.6980%	4,483,066.50
浦发银行	CNY	50,000,000.00	5.0025%	1,591,072.92
中信银行	CNY	300,000,000.00	5.5028%	10,501,081.25
平安银行	CNY	197,000,000.00	5.2200%	2,170,940.00
合 计				20,430,215.48

3、2019 年度，专门为控股股东借款的利息支出明细如下：

借款银行	币种	金额	执行利率	借款利息
浦发银行	CNY	50,000,000.00	5.0025%	548,885.42
中信银行	CNY	300,000,000.00	5.5028%	3,622,643.75
平安银行	CNY	197,000,000.00	5.2200%	2,256,635.00
江苏银行	CNY	200,000,000.00	5.4375%	30,208.33
江苏银行	CNY	200,000,000.00	5.4375%	30,208.33
工商银行	CNY	200,000,000.00	4.7850%	691,166.67
工商银行	CNY	180,000,000.00	4.7850%	598,125.00
合 计				7,777,872.50

4、专门为控股股东票据贴现的贴现息支出

2019 年，昆山龙腾光电股份有限公司将取得昆山龙腾电子有限公司开具的银行承兑汇票 470,000,000.00 元贴现后的款项 465,593,833.32 元直接借予控股股东，贴现息支出金额为 4,406,166.68 元。





# 营业执照

(副本) (6-6)

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。  
(企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

仅供验资使用



# 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：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

证书序号：0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制

仅作参考  
不得用于  
其他用途



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



李国平  
男

1966年3月9日

中磊会计师事务所江西分所

362301660309001

Working unit  
身份证号码  
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: 360800010001  
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年04月30日  
Date of issuance      /y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



8

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.



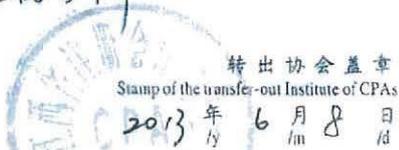
9

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

中磊会计师事务所  
江西分所

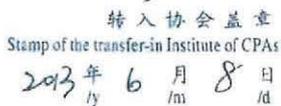
事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所

事务所  
CPAs

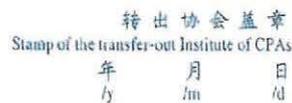


10

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

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



11



汪鹏 男

Date of Birth: 1976年10月22日

Working unit: 中磊会计师事务所江西分所

Working unit

Identity card No. 360103761022501

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.3.20

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: 110001693626  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 11 月 19 日  
Date of Issuance      /y      /m      /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

中磊会计师事务所  
江西分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年4月2日  
m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年4月7日  
m 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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年8月20日  
m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖北分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年9月11日  
m d

仅作为出具报告使用



姓名: 王健鹏  
 Full name: 王健鹏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-08-01  
 Date of birth: 1988-08-01  
 工作单位: 天信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit: 天信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号码: 410527198808017113  
 Identity card No.: 410527198808017113



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



王健鹏(110101410105)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101410105  
 No. of Certificate: 110101410105  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 2014 年 05 月 31 日  
 Date of Issuance: 2014 / 05 / 31

年 月 日  
 /y /m /d