

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
流动资产：				
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
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、（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：

陶

王

杨

王涛

杨永勤


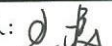
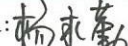


合并资产负债表（续）

编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

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
流动负债：				
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
非流动负债：				
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
股东权益：				
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

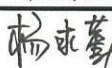
编制单位：昆山龙腾光电股份有限公司

单位：人民币元

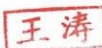
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		229,615,159.02	111,025,897.14	136,372,195.81
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			403,457,791.64	200,280,245.14
应收账款	十二、（一）	506,984,007.47	401,172,408.60	145,938,621.56
应收款项融资		10,370,000.00		
预付款项		26,849,133.50	15,188,763.55	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
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	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 





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

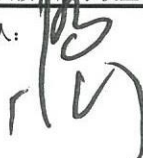
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
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
非流动负债：				
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
股东权益：				
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

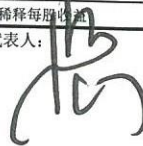
单位：人民币元

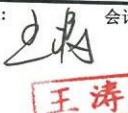
项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(三十二)	3,848,623,414.21	3,725,275,606.27	4,305,999,245.18
减：营业成本	五、(三十二)	3,192,935,103.68	2,844,700,088.43	2,547,134,280.50
税金及附加	五、(三十三)	22,754,609.60	46,219,882.83	43,593,712.25
销售费用	五、(三十四)	68,473,781.32	63,507,804.91	67,155,738.55
管理费用	五、(三十五)	123,458,382.97	124,906,858.05	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

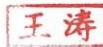
项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、（四）	3,418,878,866.83	3,375,805,302.86	4,059,804,754.75
减：营业成本	十二、（四）	2,803,797,168.24	2,518,209,056.81	2,362,525,603.15
税金及附加		21,331,230.21	44,707,544.84	41,946,538.04
销售费用		58,906,630.37	56,452,188.95	54,740,133.93
管理费用		115,259,600.03	117,561,596.72	112,349,862.55
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
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		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
二、投资活动产生的现金流量：				
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
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		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

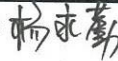
项 目	附注	2019年	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,383,314,381.48	3,425,106,715.46	4,170,220,570.43
收到的税费返还		42,778,035.16	10,674.25	
收到其他与经营活动有关的现金		165,527,440.48	90,308,307.59	121,836,107.04
经营活动现金流入小计		3,591,619,857.12	3,515,425,697.30	4,292,056,677.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,459,657,639.65	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
二、投资活动产生的现金流量：				
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
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,226,141,542.61	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：





杨永勤

王涛



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	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		
一、上年期末余额	6,073,516,244.00	其他权益工具 永续债 其他	81,009,324.07		-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		-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）	-3,073,516,244.00		-40,728,660.58		1,092,768.86			23,872,166.59	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													
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	-3,073,516,244.00		-40,728,660.58		1,162,969.26				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、本期期末余额	3,000,000,000.00		40,280,663.49		-155,717.16			23,872,166.59	71,083,183.33			3,135,080,296.25	3,135,080,296.25

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



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：

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

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 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	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			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积					
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：

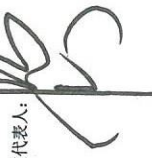



母公司股东权益变动表

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	其他权益工具	股本	股东权益合计
	其他权益工具		股本		其他										
	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他									
一、上年期末余额			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						-998,987.27	81,009,324.07				2,738,364,432.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-249,498.75	-249,498.75				288,651,282.38	
（一）综合收益总额									-249,498.75	-249,498.75				288,651,282.38	
（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						-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：




母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	股本	股东权益合计								
	一、上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	优先股	永续债										其他							
																	二、本年期初余额	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
一、上年期末余额	6,073,516,244.00						81,009,324.07		-898,262.04					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		-898,262.04					1,718,354,484.23									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-100,725.23					1,020,009,948.38									
（一）综合收益总额									-100,725.23					1,020,009,948.38									
（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					2,738,364,432.61									

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业务模式及该资产的合同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
一、账面原值			
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
二、累计折旧和累计摊销			
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
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	515,908,310.77	11,793,664.94	527,701,975.71

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
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
二、累计折旧和累计摊销			
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
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	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
一、账面原值			
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
二、累计折旧和累计摊销			
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
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	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
一、账面原值						
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》。



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

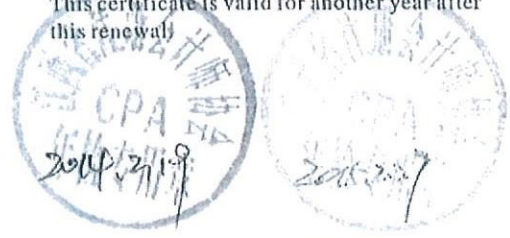


平 国 孝 男
 1966年3月9日
 中磊会计师事务所江西分所
 362301660309001



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

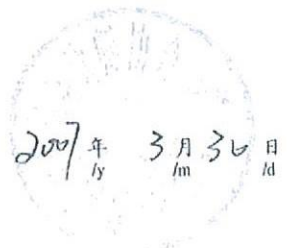
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 (this renewal)



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.



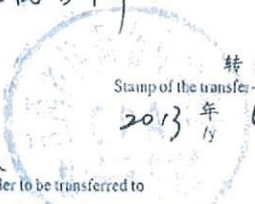
9

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



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

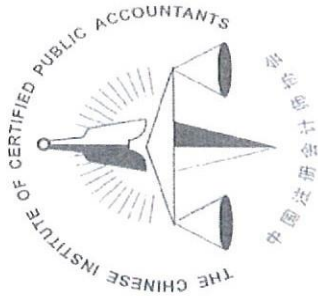
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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

11



汪鹏 男

1976年10月22日

中磊会计师事务所江西分所

360103761022501

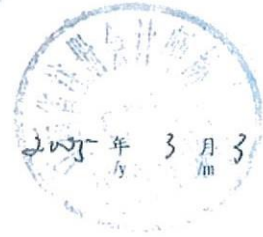


Working unit
Identity card No.

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

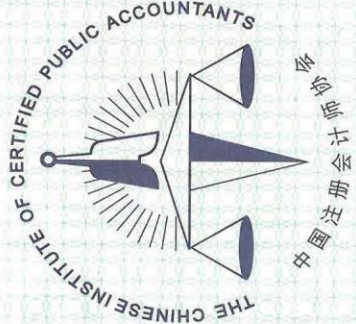
同意调出
Agree the holder to be transferred from

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