

# 审计报告

天马微电子股份有限公司

容诚审字[2026]361Z0133号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-132

## 审计报告

容诚审字[2026]361Z0133号

天马微电子股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了天马微电子股份有限公司（以下简称深天马）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了深天马 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于深天马，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）固定资产及在建工程账面价值的确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、18、19 及附注五、12、13。

截至 2025 年 12 月 31 日，深天马固定资产及在建工程的账面价值为 4,374,321.34 万元，固定资产及在建工程占总资产的比重为 56.96%，主要为显示面板及模组生产线、厂房等。由于确定哪些支出符合资本化的条件、确定在建工程什么时点达到预计可使用状态等涉及重大的管理层判断，因此，我们将固定资产及在建工程账面价值的确认识别为关键审计事项。

我们针对固定资产及在建工程账面价值的确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解深天马管理层（以下简称管理层）与固定资产和在建工程有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性。

(2) 选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态。

(3) 对资本化支出与相关支持性文件进行抽样检查，对资本化利息执行重新计算，核查固定资产资本化费用的准确性、完整性及合规性。

(4) 选取样本，检查固定资产及在建工程的款项支付回单、结算单、发票等，并对固定资产及在建工程的应付款项进行函证，检查入账金额的准确性和完整性。

(5) 检查试运行情况及在建工程转固文件，对在建工程是否达到预定可使用状态进行判断。

(6) 对固定资产的折旧进行重新测算，核查固定资产账面价值的准确性。

(7) 复核固定资产减值测试的相关过程，涉及第三方机构评估时，与评估机构讨论分析相关测算指标的合理性，对减值测试过程进行复核。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、26 及附注五、46。

深天马 2025 年度营业收入 3,622,654.03 万元。由于收入是深天马的关键业绩指标之一，涉及各种结算条款，且收入存在可能被确认于不正确期间的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

我们针对收入确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性。

（2）通过抽样检查销售合同、询问管理层，对与收入确认有关的重大控制权转移时点进行了分析评估，进而评估收入的确认政策是否符合会计准则的要求。

（3）选取样本检查销售合同、物流记录、签收单据或出口报关单、对账单等支持性文件，检查收入确认是否与披露的会计政策一致。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至签收单据、物流记录等支持性文件，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（5）获取公司本年度收入明细表，对营业收入执行分析性程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性。

（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额。

#### **四、其他信息**

深天马管理层对其他信息负责。其他信息包括深天马 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

深天马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，管理层负责评估深天马的持续经营能力，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深天马、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深天马的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深天马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深天马不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

（此页无正文，为天马微电子股份有限公司容诚审字[2026]361Z0133号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
蔡如笑（项目合伙人）

中国注册会计师：  
黄雅萍

中国·北京

中国注册会计师：  
黄思婕

2026年3月12日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司

项目	附注	2025-12-31	2024-12-31	项目	附注	2025-12-31	2024-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	4,797,926,273.26	6,228,118,860.26	短期借款	五、21	497,327,463.90	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、22	1,685,474,408.68	2,152,310,859.45
应收账款	五、2	10,811,246,003.53	10,394,464,648.52	应付账款	五、23	10,584,590,145.80	9,288,547,324.49
应收款项融资	五、3	682,410,266.25	712,494,482.59	预收款项	五、24	2,689,894.39	
预付款项	五、4	22,796,952.10	33,719,049.10	合同负债	五、25	367,423,386.40	380,357,345.48
其他应收款	五、5	70,955,802.43	102,379,969.15	应付职工薪酬	五、26	696,954,713.67	677,557,251.67
其中：应收利息				应交税费	五、27	98,129,047.55	80,409,300.23
应收股利				其他应付款	五、28	2,891,987,638.00	3,489,195,477.38
存货	五、6	4,447,984,503.99	4,057,599,663.09	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	五、29	11,959,847,040.96	9,288,638,924.43
一年内到期的非流动资产	五、7	1,962,342.55	10,470,387.28	其他流动负债	五、30	487,588,166.23	384,728,106.34
其他流动资产	五、8	1,119,355,469.42	1,056,318,993.83	<b>流动负债合计</b>		<b>29,272,011,905.58</b>	<b>25,741,744,589.47</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>21,954,637,613.53</b>	<b>22,595,566,053.82</b>	<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款	五、31	15,985,473,272.66	19,205,792,624.63
债权投资				应付债券	五、32	799,684,398.15	5,897,112,327.81
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	五、9	15,940,805.19	17,903,147.72	永续债			
长期股权投资	五、10	6,127,752,317.79	6,184,799,204.51	租赁负债	五、33	26,809,670.66	33,607,166.07
其他权益工具投资				长期应付款	五、34	103,364,618.64	132,131,979.19
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	五、35	122,756,077.94	135,402,430.92
投资性房地产	五、11	149,432,689.60	157,476,424.76	预计负债	五、36	8,100,357.09	8,261,297.98
固定资产	五、12	41,354,785,533.84	44,788,604,957.65	递延收益	五、37	910,510,352.15	769,863,292.98
在建工程	五、13	2,388,427,908.10	2,523,756,170.27	递延所得税负债	五、18	38,716,540.79	38,144,345.04
生产性生物资产				其他非流动负债	五、38	30,000,000.00	100,000,000.00
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>18,025,415,288.08</b>	<b>26,320,315,464.62</b>
使用权资产	五、14	40,368,368.58	48,035,839.40	<b>负债合计</b>		<b>47,297,427,193.66</b>	<b>52,062,060,054.09</b>
无形资产	五、15	2,395,487,553.67	2,464,450,378.50	<b>所有者权益：</b>			
其中：数据资源				股本	五、39	2,457,747,661.00	2,457,747,661.00
开发支出	六、2	151,021,638.12	287,189,280.53	其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	五、16	267,002,696.43	267,175,227.21	永续债			
长期待摊费用	五、17	1,064,487,368.70	963,176,794.85	资本公积	五、40	26,235,208,505.79	26,235,208,505.79
递延所得税资产	五、18	767,445,382.94	847,215,489.83	减：库存股	五、41	172,561,044.05	
其他非流动资产	五、19	116,502,305.02	89,816,633.34	其他综合收益	五、42	-152,701,663.39	-149,684,001.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,838,654,567.98</b>	<b>58,639,599,548.57</b>	专项储备	五、43	4,238,632.84	
				盈余公积	五、44	267,847,674.00	250,828,886.67
				未分配利润	五、45	-1,392,416,730.68	-1,542,773,870.18
				归属于母公司所有者权益合计		27,247,363,035.51	27,251,327,182.02
				少数股东权益		2,248,501,952.34	1,921,778,366.28
				<b>所有者权益合计</b>		<b>29,495,864,987.85</b>	<b>29,173,105,548.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,793,292,181.51</b>	<b>81,235,165,602.39</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>76,793,292,181.51</b>	<b>81,235,165,602.39</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项 目	附注	2025 年度	2024 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>36,226,540,318.59</b>	<b>33,494,295,787.75</b>
其中：营业收入	五、46	36,226,540,318.59	33,494,295,787.75
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,880,144,291.69</b>	<b>34,596,273,557.22</b>
其中：营业成本	五、46	30,341,845,431.47	29,046,070,794.75
税金及附加	五、47	195,859,281.96	213,697,297.81
销售费用	五、48	426,798,675.38	391,372,261.18
管理费用	五、49	846,151,571.65	859,535,439.27
研发费用	五、50	3,336,043,272.30	3,245,642,986.06
财务费用	五、51	733,446,058.93	839,954,778.15
其中：利息费用	五、51	776,025,189.94	1,043,801,117.57
利息收入	五、51	28,405,291.65	103,130,486.45
加：其他收益	五、52	716,088,555.07	1,449,093,775.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	-402,848,526.75	-240,034,125.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、53	-398,285,123.24	-239,045,065.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	8,801,118.07	-23,987,779.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-400,291,544.08	-534,655,171.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	595,374.16	2,530,157.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>268,741,003.37</b>	<b>-449,030,913.41</b>
加：营业外收入	五、57	22,679,018.05	8,820,811.49
减：营业外支出	五、58	39,823,734.99	12,841,160.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>251,596,286.43</b>	<b>-453,051,262.06</b>
减：所得税费用	五、59	140,830,073.54	238,349,246.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>110,766,212.89</b>	<b>-691,400,508.21</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,766,212.89	-691,400,508.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		167,375,926.83	-668,579,178.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-56,609,713.94	-22,821,329.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、60	<b>-3,017,662.13</b>	<b>-39,650,379.13</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,017,662.13	-39,650,379.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益		4,659,091.40	1,217,811.14
（1）重新计量设定受益计划变动额		4,659,091.40	1,217,811.14
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-7,676,753.53	-40,868,190.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-1,188,745.80
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-7,676,753.53	-39,679,444.47
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>107,748,550.76</b>	<b>-731,050,887.34</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		164,358,264.70	-708,229,557.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-56,609,713.94	-22,821,329.83
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0682	-0.2720
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0682	-0.2720

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

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项 目	附注	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,279,248,963.97	35,590,359,825.47
收到的税费返还		1,091,054,052.34	1,181,971,642.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	16,171,389,338.66	9,495,475,596.23
经营活动现金流入小计		55,541,692,354.97	46,267,807,064.50
购买商品、接受劳务支付的现金		27,916,542,608.44	27,125,401,186.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,413,360,690.34	4,094,391,928.54
支付的各项税费		500,818,881.29	508,421,619.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	15,722,824,257.62	8,787,735,397.71
经营活动现金流出小计		48,553,546,437.69	40,515,950,132.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,988,145,917.28</b>	<b>5,751,856,931.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,689,260.86	
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		33,130,694.89	68,261,255.29
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、61	3,108,144.00	5,166,969.06
投资活动现金流入小计		39,928,099.75	73,428,224.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,254,039,714.73	3,013,965,588.33
投资支付的现金		351,000,000.00	1,440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,605,039,714.73	4,453,965,588.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,565,111,614.98</b>	<b>-4,380,537,363.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		383,333,300.00	910,416,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		383,333,300.00	910,416,600.00
取得借款收到的现金		9,072,000,000.00	7,700,143,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,455,333,300.00	8,610,560,160.00
偿还债务支付的现金		14,138,618,193.74	10,934,586,465.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		873,646,340.15	1,047,928,546.77
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、61	279,279,096.48	109,970,920.23
筹资活动现金流出小计		15,291,543,630.37	12,092,485,932.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,836,210,330.37</b>	<b>-3,481,925,772.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,873,417.79</b>	<b>51,026,591.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,420,049,445.86</b>	<b>-2,059,579,613.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,155,759,874.11	8,215,339,487.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,735,710,428.25</b>	<b>6,155,759,874.11</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项目	2025 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79		-149,684,001.26		250,828,886.67	-1,542,773,870.18	<b>27,251,327,182.02</b>	1,921,778,366.28	<b>29,173,105,548.30</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年年初余额</b>	<b>2,457,747,661.00</b>				<b>26,235,208,505.79</b>		<b>-149,684,001.26</b>		<b>250,828,886.67</b>	<b>-1,542,773,870.18</b>	<b>27,251,327,182.02</b>	<b>1,921,778,366.28</b>	<b>29,173,105,548.30</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>						<b>172,561,044.05</b>	<b>-3,017,662.13</b>	<b>4,238,632.84</b>	<b>17,018,787.33</b>	<b>150,357,139.50</b>	<b>-3,964,146.51</b>	<b>326,723,586.06</b>	<b>322,759,439.55</b>
(一) 综合收益总额							-3,017,662.13			167,375,926.83	<b>164,358,264.70</b>	-56,609,713.94	<b>107,748,550.76</b>
(二) 所有者投入和减少资本						172,561,044.05					<b>-172,561,044.05</b>	383,333,300.00	<b>210,772,255.95</b>
1. 所有者投入的普通股												383,333,300.00	<b>383,333,300.00</b>
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						172,561,044.05					<b>-172,561,044.05</b>		<b>-172,561,044.05</b>
(三) 利润分配									17,018,787.33	-17,018,787.33			
1. 提取盈余公积									17,018,787.33	-17,018,787.33			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								4,238,632.84			<b>4,238,632.84</b>		<b>4,238,632.84</b>
1. 本年提取								52,283,709.71			<b>52,283,709.71</b>		<b>52,283,709.71</b>
2. 本年使用								-48,045,076.87			<b>-48,045,076.87</b>		<b>-48,045,076.87</b>
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>2,457,747,661.00</b>				<b>26,235,208,505.79</b>	<b>172,561,044.05</b>	<b>-152,701,663.39</b>	<b>4,238,632.84</b>	<b>267,847,674.00</b>	<b>-1,392,416,730.68</b>	<b>27,247,363,035.51</b>	<b>2,248,501,952.34</b>	<b>29,495,864,987.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79			-110,033,622.13		247,418,541.06	-870,784,346.19	<b>27,959,556,739.53</b>	1,034,183,096.11	<b>28,993,739,835.64</b>
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	<b>2,457,747,661.00</b>				<b>26,235,208,505.79</b>			<b>-110,033,622.13</b>		<b>247,418,541.06</b>	<b>-870,784,346.19</b>	<b>27,959,556,739.53</b>	<b>1,034,183,096.11</b>	<b>28,993,739,835.64</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>								<b>-39,650,379.13</b>		<b>3,410,345.61</b>	<b>-671,989,523.99</b>	<b>-708,229,557.51</b>	<b>887,595,270.17</b>	<b>179,365,712.66</b>
(一) 综合收益总额								-39,650,379.13			-668,579,178.38	-708,229,557.51	-22,821,329.83	-731,050,887.34
(二) 所有者投入和减少资本													910,416,600.00	910,416,600.00
1. 所有者投入的普通股													910,416,600.00	910,416,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										3,410,345.61	-3,410,345.61			
1. 提取盈余公积										3,410,345.61	-3,410,345.61			
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取									48,174,149.50			48,174,149.50		48,174,149.50
2. 本年使用									-48,174,149.50			-48,174,149.50		-48,174,149.50
(六) 其他														
<b>四、本年年末余额</b>	<b>2,457,747,661.00</b>				<b>26,235,208,505.79</b>			<b>-149,684,001.26</b>		<b>250,828,886.67</b>	<b>-1,542,773,870.18</b>	<b>27,251,327,182.02</b>	<b>1,921,778,366.28</b>	<b>29,173,105,548.30</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司

资产	附注	2025-12-31	2024-12-31	负债和所有者权益	附注	2025-12-31	2024-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		381,792,855.87	2,156,737,623.88	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		626,632,786.84	815,778,193.14
应收账款	十六、1	4,760,468,285.39	3,461,817,116.94	应付账款		5,567,745,915.70	4,409,884,715.27
应收款项融资		556,620,108.04	712,323,897.79	预收款项		80,478.95	
预付款项		2,315,066.53	2,092,839.22	合同负债		202,699,666.10	242,885,002.63
其他应收款	十六、2	16,757,657,282.81	17,377,332,597.13	应付职工薪酬		88,274,969.33	83,212,716.62
其中：应收利息				应交税费		5,990,321.56	4,877,529.21
应收股利				其他应付款		11,337,579,930.21	9,149,565,413.46
存货		501,063,639.39	449,602,906.21	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		6,712,416,104.95	5,839,591,399.73
一年内到期的非流动资产		1,962,342.55	1,844,306.90	其他流动负债		261,700,110.91	207,736,676.64
其他流动资产		93,719,405.25	154,825,644.66	<b>流动负债合计</b>		<b>24,803,120,284.55</b>	<b>20,753,531,646.70</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>23,055,598,985.83</b>	<b>24,316,576,932.73</b>	<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款		6,415,873,272.66	6,034,292,624.63
债权投资				应付债券		799,684,398.15	5,897,112,327.81
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		15,940,805.19	17,903,147.72	永续债			
长期股权投资	十六、3	37,461,147,978.71	36,664,438,264.13	租赁负债			128,725.66
其他权益工具投资				长期应付款		103,364,618.64	132,131,979.19
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		9,347,839.66	13,477,155.01	预计负债			
固定资产		1,150,711,922.94	1,176,606,659.49	递延收益		28,169,506.46	31,233,823.82
在建工程		38,278,612.56	87,545,615.82	递延所得税负债		1,898,796.92	
生产性生物资产				其他非流动负债		30,000,000.00	
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>7,378,990,592.83</b>	<b>12,094,899,481.11</b>
使用权资产		282,923.65	445,811.00	<b>负债合计</b>		<b>32,182,110,877.38</b>	<b>32,848,431,127.81</b>
无形资产		593,351,809.76	691,524,354.61	<b>所有者权益：</b>			
其中：数据资源				股本		2,457,747,661.00	2,457,747,661.00
开发支出		4,698,692.04	16,615,833.14	其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		10,684,979.66	14,683,130.00	资本公积		27,142,270,328.19	27,142,270,328.19
递延所得税资产			16,005,885.13	减：库存股		172,561,044.05	
其他非流动资产		10,107,529.00		其他综合收益			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,294,553,093.17</b>	<b>38,699,245,856.05</b>	专项储备		3,022,711.41	
				盈余公积		267,847,674.00	250,828,886.67
				未分配利润		469,713,871.07	316,544,785.11
<b>资产总计</b>		<b>62,350,152,079.00</b>	<b>63,015,822,788.78</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>30,168,041,201.62</b>	<b>30,167,391,660.97</b>
				<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,350,152,079.00</b>	<b>63,015,822,788.78</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项 目	附注	2025 年度	2024 年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	8,119,027,808.30	5,592,819,462.20
减：营业成本	十六、4	7,242,847,064.62	4,989,974,028.66
税金及附加		18,601,188.74	17,469,289.25
销售费用		113,086,534.41	114,580,677.39
管理费用		113,575,875.11	106,891,780.74
研发费用		256,748,113.50	221,246,035.90
财务费用		398,515,523.82	484,710,766.32
其中：利息费用		419,625,906.34	567,678,585.28
利息收入		10,708,937.30	59,418,415.01
加：其他收益		11,538,799.63	52,927,317.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	283,229,342.27	401,392,103.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-16,010,985.42	-17,738,374.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十六、5		
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）		-13,083,863.68	-18,121,647.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,120,934.55	-58,803,330.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>194,216,851.77</b>	<b>35,341,327.52</b>
加：营业外收入		816,125.47	2,236,838.01
减：营业外支出		2,796,751.90	1,152,783.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>192,236,225.34</b>	<b>36,425,381.64</b>
减：所得税费用		22,048,352.05	2,321,925.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>170,187,873.29</b>	<b>34,103,456.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,187,873.29	34,103,456.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>170,187,873.29</b>	<b>34,103,456.11</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项 目	附注	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,929,156,530.80	3,242,722,652.17
收到的税费返还		199,915,044.69	290,586,325.55
收到其他与经营活动有关的现金		13,904,842,776.31	8,842,688,530.37
经营活动现金流入小计		20,033,914,351.80	12,375,997,508.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,130,173,258.76	3,251,052,472.83
支付给职工以及为职工支付的现金		476,412,906.35	437,793,312.69
支付的各项税费		17,781,553.76	22,541,143.94
支付其他与经营活动有关的现金		11,136,254,821.36	6,348,439,145.64
经营活动现金流出小计		16,760,622,540.23	10,059,826,075.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,273,291,811.57</b>	<b>2,316,171,432.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		303,757,400.00	420,119,537.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		622,166.00	227,747.21
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		3,108,144.00	2,695,724.00
投资活动现金流入小计		307,487,710.00	423,043,008.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,131,855.00	151,423,124.45
投资支付的现金		812,720,700.00	1,079,583,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		928,852,555.00	1,231,006,524.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-621,364,845.00</b>	<b>-807,963,515.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,410,000,000.00	3,490,143,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,410,000,000.00	3,490,143,560.00
偿还债务支付的现金		7,071,458,193.74	5,559,398,925.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511,544,829.39	569,536,034.98
支付其他与筹资活动有关的现金		258,213,984.05	86,845,413.66
筹资活动现金流出小计		7,841,217,007.18	6,215,780,374.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,431,217,007.18</b>	<b>-2,725,636,814.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,510,671.69	26,351,533.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,774,779,368.92</b>	<b>-1,191,077,363.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,147,580,368.25	3,338,657,731.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>372,800,999.33</b>	<b>2,147,580,368.25</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项目	2025 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				250,828,886.67	316,544,785.11	30,167,391,660.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				250,828,886.67	316,544,785.11	30,167,391,660.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						172,561,044.05		3,022,711.41	17,018,787.33	153,169,085.96	649,540.65
(一) 综合收益总额										170,187,873.29	170,187,873.29
(二) 所有者投入和减少资本						172,561,044.05					-172,561,044.05
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						172,561,044.05					-172,561,044.05
(三) 利润分配									17,018,787.33	-17,018,787.33	
1. 提取盈余公积									17,018,787.33	-17,018,787.33	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								3,022,711.41			3,022,711.41
1. 本年提取								7,906,409.73			7,906,409.73
2. 本年使用								-4,883,698.32			-4,883,698.32
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19	172,561,044.05		3,022,711.41	267,847,674.00	469,713,871.07	30,168,041,201.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2025 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

项目	2024 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				247,418,541.06	285,851,674.61	30,133,288,204.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				247,418,541.06	285,851,674.61	30,133,288,204.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,410,345.61	30,693,110.50	34,103,456.11
(一) 综合收益总额										34,103,456.11	34,103,456.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,410,345.61	-3,410,345.61	
1. 提取盈余公积									3,410,345.61	-3,410,345.61	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								7,487,152.52			7,487,152.52
2. 本年使用								-7,487,152.52			-7,487,152.52
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				250,828,886.67	316,544,785.11	30,167,391,660.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 天马微电子股份有限公司

### 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

天马微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳天马微电子公司，于 1983 年 11 月 8 日经深圳市人民政府以深府函（1983）411 号文批准，由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心、中国电子技术进出口公司北京分公司、北京无线电器件工业公司与曙日国际（香港）有限公司、香港玛耶电子有限公司以补偿贸易形式成立。1992 年 11 月，经深圳市人民政府深府办复（1992）第 1460 号文批复，改由中国航空技术进出口深圳公司与深圳市投资管理公司组建，注册资本 6,945 万元。注册地和总部地址为深圳市。

经深圳市人民政府 1994 年 4 月 13 日深府函（1994）19 号文和 1995 年 1 月 10 日深圳市证券管理办公室深证办复（1995）2 号文同意，本公司改组成为社会募集的股份有限公司，注册资本为 7,550 万元，其中国有股 1,290 万股，法人股 5,160 万股，社会公众股 1,100 万股。1995 年 3 月 15 日，本公司在深圳证券交易所挂牌上市。

1997 年 8 月 5 日，经深圳市证券管理办公室 1997 年 8 月 5 日深证办复（1997）100 号文同意，原股东中国航空技术进出口深圳公司将其持有的全部法人股转让给中航国际控股股份有限公司（原称为“深圳中航集团股份有限公司”，以下简称“中航国际股份”）。

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2014]858 号《关于核准天马微电子股份有限公司向中航国际控股股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2014 年 9 月向中航国际控股股份有限公司发行 29,590,540 股股份、向上海张江（集团）有限公司发行 28,181,469 股股份、向上海国有资产经营有限公司发行 26,772,390 股股份、向上海光通信公司发行 14,090,730 股股份，收购其持有的上海天马微电子有限公司（以下简称“上海天马”）70%股权；向成都工

业投资集团有限公司发行 28,300,007 股股份、向成都高新投资集团有限公司发行 17,979,642 股股份，收购其持有的成都天马微电子有限公司（以下简称“成都天马”）40%股权；向湖北省科技投资集团有限公司发行 132,682,883 股股份，收购其持有的武汉天马微电子有限公司（以下简称“武汉天马”）90%股权；向中国航空技术国际控股有限公司（以下简称“中航国际”）发行 77,895,877 股股份、向中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳公司”）发行 81,075,304 股股份，收购其持有的上海中航光电子有限公司（以下简称“上海光电子”）及深圳中航光电子有限公司（以下简称“深圳光电子”）100%股权。上述向交易对方定向发行新增股份为有限售条件流通股，上市日期为 2014 年 9 月 12 日。上述交易完成后，本公司新增注册资本 436,568,842 元，注册资本变更为 1,010,806,342 元。该增资事项经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2014]483 号验资报告。

同时，经中国证监会核准，本公司通过非公开发行方式，向 10 名特定对象发行 120,932,133 股新股，募集资金总额为 1,765,609,141.80 元，扣除承销费 33,780,964.55 元后实际募集资金净额为 1,731,828,177.25 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 120,932,133 元，注册资本变更为 1,131,738,475 元。该增资事项业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2014]541 号验资报告。

中国证监会于 2015 年 12 月 9 日出具证监许可[2015]2876 号文《关于核准天马微电子股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行不超过 269,360,269 股新股。截至 2015 年 12 月 28 日，本公司完成了向境内投资者非公开发行 269,360,269 股股份的工作，扣除相关发行费用后，实际净募集资金为人民币 4,718,302,459 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 269,360,269 元，注册资本变更为 1,401,098,744 元。该新增注册资本业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2015]1506 号验资报告。本次非公开发行股份于 2016 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市。

根据中国证监会证监许可[2018]102 号《关于核准天马微电子股份有限公司向厦门金财产业发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2018 年 1 月向厦门金财产业发展有限公司发行 389,610,040 股股份、向中国航空技术国际控股有限公司发行 89,488,555 股股份、向中国航空技术深圳有限公司发行 93,141,147 股

股份、向中国航空技术厦门有限公司发行 36,525,940 股股份，收购其持有厦门天马微电子有限公司（以下简称“厦门天马”）100%的股权；向上海工业投资（集团）有限公司发行 25,505,748 股股份、向上海张江（集团）有限公司发行 12,752,877 股，收购其持有的上海天马有机发光显示技术有限公司（以下简称“天马有机发光”）60%股权。上述向交易对方定向发行新增股份为有限售条件流通股，上市日期为 2018 年 2 月 2 日。上述交易完成后，本公司新增注册资本 647,024,307 元，注册资本变更为 2,048,123,051 元。该增资事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2018]01360003 号验资报告。

中国证监会于 2020 年 5 月 28 日出具证监许可[2020]1016 号《关于核准天马微电子股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行不超过 409,624,610 股新股。截至 2020 年 8 月 18 日，本公司完成了向境内投资者非公开发行 409,624,610 股股份的工作，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 5,562,982,768.16 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 409,624,610 元，注册资本变更为 2,457,747,661 元。该新增注册资本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2020）第 110ZC00291 号验资报告。本次非公开发行股份于 2020 年 9 月 10 日在深圳证券交易所上市。

2025 年 4 月 15 日和 2025 年 7 月 2 日公司召开第十届董事会第二十八次会议和 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购的股份将用于减少公司注册资本。截至报告披露前，公司累计回购股份数量为 18,439,062 股，约占公司目前总股本的 0.7502%，所回购股份尚未完成注销。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司总股本为 2,457,747,661.00 元。

本公司及子公司主要业务为从事显示器件及相关的材料、设备、产品的设计、制造、销售；提供相关技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让；信息技术服务、咨询服务；普通货运；代理销售、代理采购显示器件及相关材料（不含限制项目）；设备租赁（不含金融租赁）；自有物业租赁；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司的注册地址为：深圳市龙华区民治街道北站社区留仙大道天马大厦 1918。法

定代表人为：成为。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 12 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1.遵循企业会计准则的声明

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

### 2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4.记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所

处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	账龄超过一年且金额大于 3,000 万元，且超过期末一年以上其他应付款余额的 5%
重要在建工程	在建工程项目预算占上市公司最近一期经审计的资产总额的 5%以上
重要的与投资活动有关的现金	重要在建工程项目和重要联营企业的当年发生额
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占上市公司最近一期经审计的净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本报告期合并净利润的 10%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额大于 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额大于 500 万元，且占本报告期合并净利润的 10%以上

### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（4）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成

本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（4）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会

会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方

和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当

期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公

司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 9.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10.外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## (2) 外币报表折算方法

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 11. 金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该

合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款、长期应收款

对于应收票据、应收账款、长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

-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

#### B、应收账款

-应收账款组合 1：合并范围内关联方

-应收账款组合 2：账期内组合

-应收账款组合 3：账期外组合

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

-其他应收款组合 1：合并范围内关联方

-其他应收款组合 2：出口退税组合

-其他应收款组合 3：其他款项组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款及产能预约保证金。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算长期应收款预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的

还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发

生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输

入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品和发出商品等，期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

### 14. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

### 15. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有

关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

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

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

## 16.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施

加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变

动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### 17.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50.00		2.00
房屋、建筑物	35.00	5.00	2.71

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 18. 固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	2-15	5.00	6.33-47.50
电子设备及其他	年限平均法	6	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

本公司位于日本的土地不计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 19.在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

## 20.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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 21. 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、专有技术、软件、其他特许权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期消耗方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期消耗方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利权	10年	直线法
专有技术	3-10年	直线法
软件	10年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无

形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型显示技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；大规模量产之前，为新型显示技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

新型显示技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；管理层已批准新型显示技术或生产工艺开发的预算；前期市场调研分析报告说明采用新型显示技术或生产工艺所生产的产品具有市场；有足够的技术和资金支持，以完成新型显示技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；新型显示技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

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

## 22.长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

### **23.长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **24.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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指

向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26. 收入确认原则和计量方法

（1）本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- ①显示屏及显示模组的销售
- ②提供与显示屏及显示模组有关的技术服务

## (2) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有

权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### （3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①显示屏及显示模组的销售

本公司显示屏及显示模组的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户或承运单位验收且双方签署货物交接单后确认收入。

#### ②提供与显示屏及显示模组有关的技术服务

本公司提供的与显示屏及显示模组有关的技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （4）特定交易的会计处理

#### 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例确定。

## 27.政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## **28.递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏

损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋建筑物及土地、机器设备、运输设备、电子设备及其他。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。使用权资产的折旧方法

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

公司对变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调整至零，但租赁负债仍需进一步调整的，公司将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

#### 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计

入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化的，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内

含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 31. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

a.被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

b.被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

c.套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

## （2）公允价值套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

③被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成

部分)的,则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

### (3) 现金流量套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失;

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。

③现金流量套期储备的金额,按照下列规定处理:

a.被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

b.对于不属于前一条涉及的现金流量套期,在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,则在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当

相应转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### (5) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### (6) 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

①金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

②金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### 32.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### （2）存货减值的估计

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）长期资产减值的估计

根据附注三、22 中所述，本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、开发支出、无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

#### （5）商誉减值准备的会计估计

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

### 33.重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	适用不同税率原因	所得税税率
本公司、上海光电子、上海天马、武汉天马、厦门天马、成都天马	高新技术企业税收优惠	15.00%
天马美国公司	境外子公司按照当地法律规定缴纳企业所得税或利得税	29.84%
韩国天马公司		20.90%
天马欧洲公司		31.23%
天马微电子（香港）有限公司		16.50%
天马日本公司		34.01%
天马微电子（印度）有限公司		25.17%
天马泰国公司		20.00%
万泊科技有限公司、欧视通科技有限公司		17.00%

## 2. 税收优惠

于 2024 年 12 月 26 日，本公司重新通过高新技术企业认定，从 2024 年起 3 年内继续适用 15% 的企业所得税税率。

于 2024 年 12 月 4 日，上海光电子重新通过高新技术企业认定，从 2024 年起 3 年内继续适用 15% 的企业所得税税率。

于 2024 年 12 月 4 日，上海天马重新通过高新技术企业认定，从 2024 年起 3 年内继续适用 15% 的企业所得税税率。

于 2025 年 12 月 30 日，武汉天马重新通过高新技术企业认定，从 2025 年起 3 年内继续适用 15% 的企业所得税税率。

于 2023 年 11 月 22 日，厦门天马重新通过高新技术企业认定，从 2023 年起 3 年内继续适用 15% 的企业所得税税率。

于 2023 年 12 月 12 日，成都天马重新通过高新技术企业认定，从 2023 年起 3 年内继续适用 15% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1.货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	14,508.72	10,901.14
银行存款	2,913,717,728.73	4,351,210,900.16
其他货币资金	27,473,536.58	627.55
存放财务公司款项	1,856,720,499.23	1,876,896,431.41
合计	4,797,926,273.26	6,228,118,860.26
其中：存放在境外的款项总额	687,389,300.45	503,247,352.62

截至2025年12月31日，银行存款中62,215,845.01元主要系中央财政支持住房租赁市场发展补助专项资金，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2.应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	10,922,394,347.79	10,501,240,727.23
1至2年		5,877.90
2至3年		353,377.23
3至4年		94,954.67
4至5年		
5年以上	668,487,069.17	681,151,482.23
小计	11,590,881,416.96	11,182,846,419.26
减：坏账准备	779,635,413.43	788,381,770.74
合计	10,811,246,003.53	10,394,464,648.52

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	668,487,069.17	5.77	668,487,069.17	100.00	
按组合计提坏账准备	10,922,394,347.79	94.23	111,148,344.26	1.02	10,811,246,003.53
组合2：账期内组合	10,834,670,740.54	93.48	108,346,707.28	1.00	10,726,324,033.26
组合3：账期外组合	87,723,607.25	0.75	2,801,636.98	3.19	84,921,970.27

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	11,590,881,416.96	100.00	779,635,413.43	6.73	10,811,246,003.53

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	681,151,482.23	6.09	681,151,482.23	100.00	
按组合计提坏账准备	10,501,694,937.03	93.91	107,230,288.51	1.02	10,394,464,648.52
组合 2: 账期内组合	10,400,494,438.19	93.00	104,004,944.33	1.00	10,296,489,493.86
组合 3: 账期外组合	101,200,498.84	0.91	3,225,344.18	3.19	97,975,154.66
合计	11,182,846,419.26	100.00	788,381,770.74	7.05	10,394,464,648.52

坏账准备计提的具体说明:

①于 2025 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金立集团	668,337,068.77	668,337,068.77	100.00	对方公司破产
青岛海尔零部件采购有限公司	150,000.40	150,000.40	100.00	款项预计无法收回
合计	668,487,069.17	668,487,069.17	100.00	—

②于 2025 年 12 月 31 日, 按组合 2: 账期内组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,834,670,740.54	108,346,707.28	1.00	10,400,494,438.19	104,004,944.33	1.00

③于 2025 年 12 月 31 日, 按组合 3: 账期外组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-90天	79,987,031.65	2,399,610.95	3.00	100,734,687.30	3,022,040.59	3.00
91-180天	7,432,630.60	371,631.53	5.00			5.00
181-360天	303,945.00	30,394.50	10.00	11,601.74	1,160.17	10.00
1-2年				5,877.90	1,175.58	20.00

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年				353,377.23	106,013.17	30.00
3年以上				94,954.67	94,954.67	100.00
合计	87,723,607.25	2,801,636.98	3.19	101,200,498.84	3,225,344.18	3.19

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账	788,381,770.74	2,658,492.51	11,171,446.42		-233,403.40	779,635,413.43

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
金立集团	11,171,446.42	破产财产分配	货币资金	对方公司破产

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司期末余额前五名的应收账款和合同资产合计人民币 4,959,704,333.33 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的 42.79%，期末余额前五名的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计人民币 711,250,741.41 元。

## 3. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
应收票据-银行承兑汇票	682,410,266.25	712,494,482.59

### (2) 期末本公司无已质押的应收款项融资

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,271,019,371.81	

## 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,273,755.75	93.32	33,068,810.71	98.07
1至2年	1,316,467.35	5.77	548,394.39	1.63
2至3年	206,729.00	0.91	101,844.00	0.30
合计	22,796,952.10	100.00	33,719,049.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司期末余额前五名的预付款项合计人民币 16,291,508.20 元，占预付款项期末余额合计数的 71.46%。

**5.其他应收款**

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,955,802.43	102,379,969.15
合计	70,955,802.43	102,379,969.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	66,167,658.86	96,181,458.06
1至2年	350,548.00	6,195,604.54
2至3年	5,118,157.63	1,239,547.11
3至4年	594,498.68	
4至5年		
5年以上		32,218,242.25
小计	72,230,863.17	135,834,851.96
减：坏账准备	1,275,060.74	33,454,882.81
合计	70,955,802.43	102,379,969.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
出口退税	23,509,767.44	36,550,137.89
委托理财款		32,218,242.25
押金及保证金	5,009,226.56	12,721,624.08
关联方款项	10,814,279.78	11,900,698.69
应收政府人才房款项	541,901.53	352,200.00
代收代付款项及其他	32,355,687.86	42,091,949.05
小计	72,230,863.17	135,834,851.96
减：坏账准备	1,275,060.74	33,454,882.81
合计	70,955,802.43	102,379,969.15

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	72,230,863.17	1,275,060.74	70,955,802.43
第二阶段			
第三阶段			
合计	72,230,863.17	1,275,060.74	70,955,802.43

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,230,863.17	1.77	1,275,060.74	70,955,802.43	自初始确认后信用风险未显著增加
组合2：出口退税组合	23,509,767.44			23,509,767.44	
组合3：其他款项组合	48,721,095.73	2.62	1,275,060.74	47,446,034.99	
合计	72,230,863.17	1.77	1,275,060.74	70,955,802.43	

2025年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2025年12月31日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	103,616,609.71	1,236,640.56	102,379,969.15
第二阶段			
第三阶段	32,218,242.25	32,218,242.25	

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	135,834,851.96	33,454,882.81	102,379,969.15

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,616,609.71	1.19	1,236,640.56	102,379,969.15	自初始确认后信用风险未显著增加
组合 2: 出口退税组合	36,550,137.89			36,550,137.89	
组合 3: 其他款项组合	67,066,471.82	1.84	1,236,640.56	65,829,831.26	
合计	103,616,609.71	1.19	1,236,640.56	102,379,969.15	

2024年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	100.00	32,218,242.25		自初始确认后已经发生信用减值

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

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)	
2024年12月31日余额	1,236,640.56		32,218,242.25	33,454,882.81
2024年12月31日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-288,164.16			-288,164.16
本期转回	-199,500.00			-199,500.00
本期转销				
本期核销			32,218,242.25	32,218,242.25
其他变动	127,084.34			127,084.34
2025年12月31日余额	1,275,060.74			1,275,060.74

说明：第一阶段本期转回金额为收回以前年度核销的其他应收款金额。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,218,242.25

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大连证券有限责任公司	委托理财款	32,218,242.25	债务人破产注销	经公司董事会审批	否

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
日本南川崎税务局	出口退税	23,509,767.44	1年以内	32.55	
国家税务总局上海市浦东新区税务局	应收退税款	7,933,977.82	1年以内	10.98	
厦门天马显示科技有限公司	往来款	7,852,954.93	1年以内	10.87	104,522.23
液化空气（武汉）工业气体有限公司	往来款	2,740,068.05	1年以内	3.79	1,644.04
厦门天马光电子有限公司	往来款	2,715,950.60	1年以内	3.76	34,366.23
合计		44,752,718.84		61.95	140,532.50

6.存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,214,161,866.61	163,912,075.28	1,050,249,791.33	1,209,827,742.59	156,766,435.20	1,053,061,307.39
在产品	1,250,371,066.00	20,634,981.46	1,229,736,084.54	1,093,460,373.42	14,221,263.29	1,079,239,110.13
库存商品	1,898,399,967.45	136,691,105.21	1,761,708,862.24	1,620,658,392.11	124,485,696.04	1,496,172,696.07
发出商品	413,908,156.45	7,618,390.57	406,289,765.88	442,591,565.78	13,465,016.28	429,126,549.50
合计	4,776,841,056.51	328,856,552.52	4,447,984,503.99	4,366,538,073.90	308,938,410.81	4,057,599,663.09

(2) 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	156,766,435.20	103,672,221.64		96,412,078.08	114,503.48	163,912,075.28
在产品	14,221,263.29	53,232,022.17		46,791,377.46	26,926.54	20,634,981.46
库存商品	124,485,696.04	304,438,961.89		291,899,550.53	334,002.19	136,691,105.21

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	13,465,016.28	32,595,638.98		38,442,264.69		7,618,390.57
合计	308,938,410.81	493,938,844.68		473,545,270.76	475,432.21	328,856,552.52

说明：确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因如下：

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	被生产领用
在产品	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	被生产领用
库存商品/发出商品	参考资产负债表日的市场售价	已销售

### 7.一年内到期的非流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期应收款	1,962,342.55	10,470,387.28

### 8.其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣及待认证进项税额	1,088,676,209.99	1,032,563,276.99
待摊销保险费	20,684,136.55	21,439,561.14
预缴企业所得税	9,995,122.88	2,316,155.70
合计	1,119,355,469.42	1,056,318,993.83

### 9.长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	17,903,147.74		17,903,147.74	19,747,454.62		19,747,454.62
其中：未实现融资收益	4,841,412.11		4,841,412.11	6,105,249.23		6,105,249.23
产能预约保证金				8,626,080.38		8,626,080.38
小计	17,903,147.74		17,903,147.74	28,373,535.00		28,373,535.00
减：一年内到期的长期应收款	1,962,342.55		1,962,342.55	10,470,387.28		10,470,387.28
合计	15,940,805.19		15,940,805.19	17,903,147.72		17,903,147.72

### 10.长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2024年12月31日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门天马显示科技有限公司(注1)	3,455,684,187.97			-127,202,153.31		
厦门天马光电子有限公司(注2)	2,576,870,123.72	315,000,000.00		-261,145,212.05		
广东聚华印刷显示技术有限公司	34,315,240.55			524,399.21		
上海富天津微电子有限公司	3,688,535.94		3,689,260.86	724.92		
天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司(注3)	114,241,116.33	36,000,000.00		-16,535,384.63		
合计	6,184,799,204.51	351,000,000.00	3,689,260.86	-404,357,625.86		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门天马显示科技有限公司(注1)				3,328,482,034.66	
厦门天马光电子有限公司(注2)				2,630,724,911.67	
广东聚华印刷显示技术有限公司				34,839,639.76	
上海富天津微电子有限公司					
天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司(注3)				133,705,731.70	
合计				6,127,752,317.79	

注1：厦门天马显示科技有限公司（以下简称“天马显示科技”）系公司之子公司厦门天马与厦门市政府指定的出资方合资成立的建设一条月加工4.8万张柔性显示基板第6代柔性AMOLED生产线项目的合资项目公司，天马显示科技注册资本270亿元，其中：厦门天马出资40.50亿元，持有15%的股权，厦门市政府指定的出资方合计出资229.50亿元，合计持有85%的股权。

截至2025年12月31日，天马显示科技各股东累计实缴出资270亿元，其中：厦门天马出资40.5亿元，持有15%的股权。根据合作协议及天马显示科技的公司章程，厦门天马能够对其施加重大影响，采用权益法核算。

注2：厦门天马光电子有限公司（以下简称“厦门光电子”）系公司之子公司厦门

天马与厦门市政府指定的出资方合资成立的建设一条月 12 万张加工 2250mm × 2600mm 玻璃基板的第 8.6 代新型显示面板生产线项目的合资项目公司，厦门光电子注册资本 198 亿元，其中：厦门天马出资 29.70 亿元，持有 15% 的股权，厦门市政府指定的出资方合计出资 168.30 亿元，合计持有 85% 的股权。

截至 2025 年 12 月 31 日，厦门光电子各股东实缴出资 198.00 亿元，其中：厦门天马出资 29.70 亿元，持有 15% 的股权。根据合作协议及厦门光电子的公司章程，厦门天马能够对其施加重大影响，采用权益法核算。

注 3：天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司（以下简称“天马研究院”）系根据公司发展战略规划，公司与天马显示科技及其他合作方在厦门投资成立合资项目公司，用于建设一条从巨量转移到显示模组的全制程 Micro-LED 试验线，项目总投资 11 亿元，注册资本 5 亿元，其中：公司出资 1.8 亿元，持有 36% 股权；天马显示科技出资 1.2 亿元，持有 24% 股权；其他合作方合计出资 2 亿元，合计持有 40% 股权。

截至 2025 年 12 月 31 日，天马研究院各股东实缴出资 5 亿元，其中：公司出资 1.8 亿元，持有 36% 的股权。根据投资协议及天马研究院的公司章程，公司能够对其施加重大影响，采用权益法核算。

## 11. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	103,805,951.22	99,938,797.11	203,744,748.33
2.本期增加金额	23,716,491.14		23,716,491.14
（1）固定资产和无形资产转入	23,716,491.14		23,716,491.14
3.本期减少金额	12,358,451.16		12,358,451.16
（1）处置			
（2）其他转出	12,358,451.16		12,358,451.16
4.2025 年 12 月 31 日	115,163,991.20	99,938,797.11	215,102,788.31
二、累计折旧和累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	34,239,956.21	12,028,367.36	46,268,323.57
2.本期增加金额	22,890,889.53	2,169,043.08	25,059,932.61
（1）计提或摊销	2,917,995.98	2,169,043.08	5,087,039.06

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 固定资产和无形资产转入	19,972,893.55		19,972,893.55
3.本期减少金额	5,658,157.47		5,658,157.47
(1) 处置			
(2) 其他转出	5,658,157.47		5,658,157.47
4.2025年12月31日	51,472,688.27	14,197,410.44	65,670,098.71
三、减值准备			
1.2024年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025年12月31日			
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	63,691,302.93	85,741,386.67	149,432,689.60
2.2024年12月31日账面价值	69,565,995.01	87,910,429.75	157,476,424.76

说明：其他转出系转回固定资产所致。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	41,348,458,235.84	44,783,979,366.36
固定资产清理	6,327,298.00	4,625,591.29
合计	41,354,785,533.84	44,788,604,957.65

### (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024年12月31日	13,885,885,483.77	65,375,203,462.22	76,266,715.50	1,812,714,434.15	81,150,070,095.64
2.本期增加金额	557,829,390.56	858,543,393.71	5,627,535.53	143,368,411.25	1,565,368,731.05
(1) 购置		298,000.00	2,055,680.18	16,314,606.25	18,668,286.43
(2) 在建工程转入	545,470,939.40	857,228,394.22	3,571,855.35	127,053,805.00	1,533,324,993.97
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	12,358,451.16	1,016,999.49			13,375,450.65
3.本期减少金额	33,361,358.12	458,243,565.51	3,197,163.48	72,967,218.72	567,769,305.83
(1) 处置或报废	7,136,435.27	453,008,640.24	3,171,534.78	71,090,090.02	534,406,700.31
(2) 外币报表折算差额	2,508,431.71	5,234,925.27	25,628.70	1,877,128.70	9,646,114.38
(3) 其他减少	23,716,491.14				23,716,491.14
4.2025年12月31日	14,410,353,516.21	65,775,503,290.42	78,697,087.55	1,883,115,626.68	82,147,669,520.86
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	3,524,736,828.34	30,844,806,795.16	57,157,235.19	1,221,741,399.36	35,648,442,258.05
2.本期增加金额	469,584,022.85	4,288,144,151.96	6,815,954.63	188,394,315.25	4,952,938,444.69
(1) 计提	463,925,865.38	4,287,127,152.47	6,815,954.63	188,394,315.25	4,946,263,287.73
(2) 其他增加	5,658,157.47	1,016,999.49			6,675,156.96
3.本期减少金额	26,316,546.74	414,877,895.31	3,043,593.40	66,537,054.88	510,775,090.33
(1) 处置或报废	5,671,518.69	411,904,820.15	3,020,483.75	64,655,263.15	485,252,085.74
(2) 外币报表折算差额	672,134.50	2,973,075.16	23,109.65	1,881,791.73	5,550,111.04
(3) 其他减少	19,972,893.55				19,972,893.55
4.2025年12月31日	3,968,004,304.45	34,718,073,051.81	60,929,596.42	1,343,598,659.73	40,090,605,612.41
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.2024年12月31日	2,425,794.64	713,505,281.17	899.17	1,716,496.25	717,648,471.23
2.本期增加金额		2,531,771.43	191.95	232,814.10	2,764,777.48
(1) 计提		2,531,771.43	191.95	232,814.10	2,764,777.48
3.本期减少金额	1,415,411.31	9,383,202.60	268.88	1,008,693.31	11,807,576.10
(1) 处置或报废	1,391,765.86	9,376,518.44	268.88	1,006,424.05	11,774,977.23
(2) 外币报表折算差额	23,645.45	6,684.16		2,269.26	32,598.87
4.2025年12月31日	1,010,383.33	706,653,850.00	822.24	940,617.04	708,605,672.61
四、账面价值					
1.2025年12月31日账面价值	10,441,338,828.43	30,350,776,388.61	17,766,668.89	538,576,349.91	41,348,458,235.84
2.2024年12月31日账面价值	10,358,722,860.79	33,816,891,385.89	19,108,581.14	589,256,538.54	44,783,979,366.36

说明：固定资产中房屋及建筑物其他增加系房屋租赁到期从投资性房地产转回，其他减少系租赁转到投资性房地产，机器设备其他增加系无偿取得租赁资产所致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2025年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
天马大厦	512,040,402.91	新建未办妥产权证
成都天马仓库	3,803,097.49	新建未办妥产权证
芜湖宿舍楼及其他	591,945,383.20	新建未办妥产权证

③固定资产的减值测试

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备等	2,764,777.48		2,764,777.48	采用成本法确定公允价值、处置费用为与处置资产有关的费用	公允价值、处置费用	注

注：关键参数的确定依据如下：

1) 公允价值：专用设备的公允价值=Σ可收回物资的单价×可收回物资的重量

通用设备的公允价值根据二手设备市场回收价格确定

2) 处置费用：处置费用包括印花税、交易过程产生的产权交易中心费以及交易过程中产生的为使资产达到可销售状态所发生的其他交易费用,包括律师费及评估费等。

(3) 固定资产清理

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产清理	6,327,298.00	4,625,591.29

13.在建工程

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	2,388,427,908.10	2,523,756,170.27
工程物资		
合计	2,388,427,908.10	2,523,756,170.27

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2025年12月31日			2024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
TM20 芜湖新型模组产业基地项目	664,861,971.77		664,861,971.77	1,249,571,947.36		1,249,571,947.36
在安装设备等	1,723,565,936.33		1,723,565,936.33	1,274,184,222.91		1,274,184,222.91
合计	2,388,427,908.10		2,388,427,908.10	2,523,756,170.27		2,523,756,170.27

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年12月31日
TM20 芜湖新型模组产业基地项目	80亿元	1,249,571,947.36	456,645,855.53	1,041,355,831.12		664,861,971.77

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
TM20 芜湖新型模组产业基地项目	57.24%	57.24%	1,074,334.51	926,258.12	1.81	自有资金、银行借款

14.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024年12月31日	68,048,672.11	5,581,651.47	3,463,601.41	1,371,238.03	78,465,163.02
2.本期增加金额	9,958,884.96		3,099,693.10	286,508.79	13,345,086.85
(1) 新增租赁	9,958,884.96		3,099,693.10	286,508.79	13,345,086.85
3.本期减少金额	12,418,411.31	1,153,187.04	-415,347.67	1,027,925.56	14,184,176.24
(1) 租赁到期	11,930,517.66			1,027,925.56	12,958,443.22
(2) 外币报表折算差额	487,893.65	136,187.55	-415,347.67		208,733.53
(3) 其他减少		1,016,999.49			1,016,999.49
4.2025年12月31日	65,589,145.76	4,428,464.43	6,978,642.18	629,821.26	77,626,073.63
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	26,022,939.69	2,308,886.90	1,299,043.64	798,453.39	30,429,323.62
2.本期增加金额	17,737,602.27	1,458,138.45	1,316,431.19	548,424.80	21,060,596.71
(1) 计提	17,737,602.27	1,458,138.45	1,316,431.19	548,424.80	21,060,596.71
3.本期减少金额	12,398,192.15	1,073,744.31	-267,646.74	1,027,925.56	14,232,215.28
(1) 租赁到期	11,930,517.66			1,027,925.56	12,958,443.22
(2) 外币报表折算差额	467,674.49	56,744.82	-267,646.74		256,772.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 其他减少		1,016,999.49			1,016,999.49
4.2025年12月31日	31,362,349.81	2,693,281.04	2,883,121.57	318,952.63	37,257,705.05
三、减值准备					
1.2024年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025年12月31日					
四、账面价值					
1.2025年12月31日账面价值	34,226,795.95	1,735,183.39	4,095,520.61	310,868.63	40,368,368.58
2.2024年12月31日账面价值	42,025,732.42	3,272,764.57	2,164,557.77	572,784.64	48,035,839.40

## 15.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1.2024年12月31日	1,673,456,092.19	816,236,020.82	1,224,017,277.51	51,865,715.64	3,765,575,106.16
2.本期增加金额		69,660,280.02	130,574,310.25		200,234,590.27
(1) 购置		69,660,280.02			69,660,280.02
(2) 内部研发			130,574,310.25		130,574,310.25
3.本期减少金额		6,701,742.89	8,721,603.02	-1,059,189.60	14,364,156.31
(1) 处置		6,486,277.70	7,992,500.21		14,478,777.91
(2) 外币报表折算差额		215,465.19	729,102.81	-1,059,189.60	-114,621.60
4.2025年12月31日	1,673,456,092.19	879,194,557.95	1,345,869,984.74	52,924,905.24	3,951,445,540.12
二、累计摊销					
1.2024年12月31日	358,631,231.18	455,890,490.40	434,622,337.64	50,765,714.85	1,299,909,774.07
2.本期增加金额	38,366,767.64	61,100,643.47	168,784,528.88		268,251,939.99
(1) 计提	38,366,767.64	61,100,643.47	168,784,528.88		268,251,939.99
3.本期减少金额		6,594,848.48	7,879,451.86	-1,059,189.60	13,415,110.74
(1) 处置		6,352,567.16	7,150,349.05		13,502,916.21
(2) 外币报表折算差额		242,281.32	729,102.81	-1,059,189.60	-87,805.47
4.2025年12月31日	396,997,998.82	510,396,285.39	595,527,414.66	51,824,904.45	1,554,746,603.32
三、减值准备					
1.2024年12月31日		1,077,169.90	137,783.69		1,214,953.59
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	其他	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额		3,570.46			3,570.46
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额		3,570.46			3,570.46
4.2025年12月31日		1,073,599.44	137,783.69		1,211,383.13
四、账面价值					
1.2025年12月31日账面价值	1,276,458,093.37	367,724,673.12	750,204,786.39	1,100,000.79	2,395,487,553.67
2.2024年12月31日账面价值	1,314,824,861.01	359,268,360.52	789,257,156.18	1,100,000.79	2,464,450,378.50

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截至 2025 年 12 月 31 日通过公司内部研发累计形成的无形资产账面原值占无形资产账面原值的比例为 14.95%。

## 16.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉天马	261,481,711.60					261,481,711.60
日本天马	29,255,515.61				886,530.78	28,368,984.83
合计	290,737,227.21				886,530.78	289,850,696.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
武汉天马						
日本天马	23,562,000.00				714,000.00	22,848,000.00
合计	23,562,000.00				714,000.00	22,848,000.00

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①管理层将武汉天马 G4.5 生产线认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②管理层将日本天马全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

①管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的报告编号为嘉学评估评报字〔2026〕8610013号的《天马微电子股份有限公司拟对合并武汉天马微电子有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的 G4.5 包含商誉的资产组资产评估报告》。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
武汉天马	180,730.19	230,401.35		5年	收入增长率、毛利率、折现率	管理层所采用的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。	收入增长率、毛利率、折现率	稳定期收入增长率为0%、折现率、毛利率与预测期最后一年一致

②管理层采用未来现金净流量的现值估计资产组的可收回金额，可收回金额参考管理层编制的五年期预算。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
日本天马	63,703.67	65,498.78		5年	收入增长率、毛利率、折现率	管理层所采用的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。	收入增长率、毛利率、折现率	稳定期收入增长率为0%、折现率、毛利率与预测期最后一年一致

### 17.长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
模具费	933,028,042.60	693,553,153.00	587,671,868.88		1,038,909,326.72
长期资产改良支出	21,309,945.98	18,242,343.64	20,551,735.79		19,000,553.83
变电站扩容项目服务费	6,011,009.25		1,109,724.77		4,901,284.48
专利维护费	2,827,797.02	359,791.16	1,171,439.59	339,944.92	1,676,203.67
合计	963,176,794.85	712,155,287.80	610,504,769.03	339,944.92	1,064,487,368.70

### 18.递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	648,701,461.38	102,578,372.04	751,159,186.23	117,803,741.82
政府补助	305,644,110.85	69,681,013.39	351,446,206.41	70,969,779.34
预提费用	41,130,436.62	13,606,825.74	74,910,877.03	25,136,989.09
可抵扣亏损	5,052,496,996.00	783,203,664.61	5,549,294,806.08	868,464,220.23
重新计量设定受益计划	1,666,549.43	566,793.46	8,726,848.63	2,968,001.22
未实现内部交易损益	30,432,049.97	4,564,807.50	30,362,666.03	4,554,399.90
租赁负债	44,955,670.84	13,679,426.67	50,674,832.86	16,203,137.04
合计	6,125,027,275.09	987,880,903.41	6,816,575,423.27	1,106,100,268.64

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,294,414,470.11	216,481,289.33	1,496,133,124.34	248,366,007.22
资产评估增值	203,320,831.89	30,498,124.91	223,091,921.97	33,463,788.43
使用权资产	40,368,368.58	12,172,647.02	48,035,839.36	15,199,328.20
合计	1,538,103,670.58	259,152,061.26	1,767,260,885.67	297,029,123.85

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2025年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额
递延所得税资产	-220,435,520.47	767,445,382.94	-258,884,778.81	847,215,489.83
递延所得税负债	-220,435,520.47	38,716,540.79	-258,884,778.81	38,144,345.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,176,491,783.58	2,998,666,362.31
可抵扣亏损	10,017,305,875.63	9,778,162,740.19
合计	13,193,797,659.21	12,776,829,102.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2025年度	—		
2026年度			
2027年度			
2028年度			
2029年度以后	10,017,305,875.63	9,778,162,740.19	
合计	10,017,305,875.63	9,778,162,740.19	

19.其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024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
押金及保证金	7,225,382.49		7,225,382.49	7,456,997.32		7,456,997.32
政府人才房款项	63,062,488.82		63,062,488.82	63,062,488.82		63,062,488.82
长期资产预付款	19,658,853.63		19,658,853.63	19,297,147.20		19,297,147.20
客商返利	26,555,580.08		26,555,580.08			
合计	116,502,305.02		116,502,305.02	89,816,633.34		89,816,633.34

20.所有权或使用权受到限制的资产

种类	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,215,845.01	主要是专款专用租赁补助资金
无形资产	194,172,853.33	借款抵押
固定资产	1,842,720,599.22	借款抵押
长期股权投资	3,328,482,034.66	股权质押担保
合计	5,427,591,332.22	

说明：

(1) 受限的货币资金主要系专款专用的中央财政支持住房租赁市场发展补助专项资金；

(2) 根据本公司之子公司武汉天马与中国进出口银行湖北省分行、中国建设银行

股份有限公司武汉光谷自贸区分行及中国农业银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订的《武汉天马微电子有限公司第6代LTPSAMOLED生产线二期项目银团贷款合同》，武汉天马获得信贷额度60亿元，以武汉天马G6项目二期形成的机器设备资产提供抵押担保。

截至2025年12月31日，武汉天马G6项目抵押固定资产账面价值22,244,995,523.18元，尚未办理抵押登记事项。

(3) 根据本公司之子公司芜湖天马与中国工商银行股份有限公司芜湖政务新区支行作为牵头人签订的《中国银行业协会银团贷款固定资产借款合同》及《抵押合同》，芜湖天马获得信贷额度32亿元，借款用于“新型显示模组生产线项目”，以芜湖天马项目建设用地及工程向抵押权人提供担保。

截至2025年12月31日，芜湖天马抵押资产账面价值2,036,893,452.55元，其中固定资产1,250,775,216.02元 and 无形资产194,172,853.33元已办理产权抵押登记事项，尚有固定资产591,945,383.20元仅办理四证抵押登记。

(4) 天马显示科技申请210亿元银团贷款，由厦门国贸控股集团有限公司(以下简称“国贸控股”)、厦门金圆投资集团有限公司(以下简称“金圆集团”)、厦门火炬集团有限公司(以下简称“火炬集团”)、厦门象屿集团有限公司(以下简称“象屿集团”)为天马显示科技银团贷款提供担保，同时厦门天马将所持有的天马显示科技15%股权质押给国贸控股、金圆集团、火炬集团、象屿集团，股权质押担保债权金额合计为31.5亿元。2021年10月27日，公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于全资子公司厦门天马质押联营公司天马显示科技股权暨关联交易的议案》。

截至2025年12月31日，厦门天马对天马显示科技的长期股权投资金额3,328,482,034.66元。

## 21.短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年利率区间
信用借款	497,327,463.90		2.11%-2.60%

## 22.应付票据

种类	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	1,685,474,408.68	2,152,310,859.45
商业承兑汇票		
合计	1,685,474,408.68	2,152,310,859.45

### 23.应付账款

#### (1) 按性质列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付材料款	10,584,590,145.80	9,288,547,324.49

### 24.预收款项

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收租金	2,689,894.39	

### 25.合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收货款	367,423,386.40	380,357,345.48

### 26.应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	669,247,673.35	3,949,656,543.80	3,930,916,595.74	687,987,621.41
二、离职后福利-设定提存计划	8,309,578.32	413,570,747.59	412,913,233.65	8,967,092.26
三、辞退福利		2,625,987.34	2,625,987.34	
合计	677,557,251.67	4,365,853,278.73	4,346,455,816.73	696,954,713.67

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	624,112,598.09	3,479,291,643.66	3,460,204,183.28	643,200,058.47
二、职工福利费	2,316,256.78	59,932,594.42	62,246,144.71	2,706.49
三、社会保险费	5,217,108.35	208,968,606.06	208,387,819.84	5,797,894.57
其中：医疗保险费	4,794,763.37	186,508,541.69	185,950,431.62	5,352,873.44
工伤保险费	63,278.42	12,996,229.85	12,998,749.51	60,758.76

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
生育保险费	359,066.56	9,463,834.52	9,438,638.71	384,262.37
四、住房公积金	6,788,135.60	135,165,514.98	134,921,672.86	7,031,977.72
五、工会经费和职工教育经费	11,322,189.16	62,753,392.36	61,462,998.63	12,612,582.89
六、短期带薪缺勤	16,183,410.14	392,490.18	508,849.32	16,067,051.00
七、其他短期薪酬	3,307,975.23	3,152,302.14	3,184,927.10	3,275,350.27
合计	669,247,673.35	3,949,656,543.80	3,930,916,595.74	687,987,621.41

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	8,223,800.51	398,560,214.82	397,888,414.80	8,895,600.53
2.失业保险费	85,777.81	15,010,532.77	15,024,818.85	71,491.73
合计	8,309,578.32	413,570,747.59	412,913,233.65	8,967,092.26

**27.应交税费**

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	20,115,725.91	3,463,146.46
房产税	35,035,083.21	36,634,528.20
增值税	562,445.95	5,221,955.91
个人所得税	12,459,086.38	11,711,390.33
印花税	10,687,857.83	10,043,705.86
土地使用税	2,592,723.57	2,533,285.59
城市维护建设税	4,195,896.22	3,612,866.29
教育费附加（含地方教育费附加）	3,780,216.56	2,580,799.21
其他税费	8,700,011.92	4,607,622.38
合计	98,129,047.55	80,409,300.23

说明：其他税费主要为境外公司相关税费等。

**28.其他应付款**

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款	2,891,987,638.00	3,489,195,477.38
合计	2,891,987,638.00	3,489,195,477.38

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付工程设备款	2,098,680,428.17	2,690,330,561.89
预提费用	418,679,237.73	492,762,410.15
押金及保证金	97,808,564.90	70,749,574.78
代收代付款项及其他	276,819,407.20	235,352,930.56
合计	2,891,987,638.00	3,489,195,477.38

**29.一年内到期的非流动负债**

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期借款	6,523,530,145.46	5,068,557,130.11
一年内到期的应付债券	5,222,217,002.98	4,122,618,441.19
一年内到期的长期应付款项	25,833,708.80	80,326,019.67
一年内到期的其他非流动负债	170,120,183.33	69,666.66
一年内到期的租赁负债	18,146,000.39	17,067,666.80
合计	11,959,847,040.96	9,288,638,924.43

**30.其他流动负债**

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税额	484,682,116.81	383,298,893.69
预收资产处置款	2,734,118.23	1,209,638.11
预收政府人才房款项	171,931.19	219,574.54
合计	487,588,166.23	384,728,106.34

**31.长期借款**

(1) 长期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年利率区间
抵押借款	610,473,911.02	1,621,429,852.52	2.15%-2.65%
信用借款	21,898,529,507.10	22,652,919,902.22	1.20%-2.90%
小计	22,509,003,418.12	24,274,349,754.74	
减：一年内到期的长期借款	6,523,530,145.46	5,068,557,130.11	

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年利率区间
合计	15,985,473,272.66	19,205,792,624.63	

### 32.应付债券

#### (1) 应付债券

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
21 天马 01	1,019,024,755.73	1,018,897,801.51
21 天马 02	1,002,263,334.34	1,002,159,515.21
22 天马 01		1,540,135,755.69
22 天马 02		1,027,046,158.50
22 天马 04		1,432,626,721.48
22 天马 05	616,566,018.08	616,504,442.74
23 天马电子 MTN001A	1,336,655,307.25	1,335,986,912.62
23 天马电子 MTN001B	205,986,380.07	205,887,300.97
23 天马电子 MTN002	819,896,191.11	819,486,192.88
23 天马电子 MTN003	1,021,509,414.55	1,020,999,967.40
小计	6,021,901,401.13	10,019,730,769.00
减：一年内到期的应付债券	5,222,217,002.98	4,122,618,441.19
合计	799,684,398.15	5,897,112,327.81

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2024年12月31日
21 天马 01	100.00	3.95	2021年7月7日	5年	1,000,000,000.00	1,018,897,801.51
21 天马 02	100.00	3.70	2021年12月8日	5年	1,000,000,000.00	1,002,159,515.21
22 天马 01	100.00	3.10	2022年2月17日	3年	1,500,000,000.00	1,540,135,755.69
22 天马 02	100.00	3.35	2022年3月10日	3年	1,000,000,000.00	1,027,046,158.50
22 天马 04	100.00	3.35	2022年4月19日	3年	1,400,000,000.00	1,432,626,721.48
22 天马 05	100.00	3.98	2022年4月19日	5年	600,000,000.00	616,504,442.74
23 天马电子 MTN001A	100.00	3.55	2023年3月13日	3年	1,300,000,000.00	1,335,986,912.62
23 天马电子 MTN001B	100.00	3.90	2023年3月13日	5年	200,000,000.00	205,887,300.97
23 天马电子 MTN002	100.00	3.45	2023年4月6日	3年	800,000,000.00	819,486,192.88
23 天马电子 MTN003	100.00	3.28	2023年4月27日	3年	1,000,000,000.00	1,020,999,967.40
合计	—	—	—	—	9,800,000,000.00	10,019,730,769.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2025年12月31日	是否违约
21 天马 01		39,500,000.00	126,954.22	39,500,000.00	1,019,024,755.73	否
21 天马 02		37,000,000.00	103,819.13	37,000,000.00	1,002,263,334.34	否
22 天马 01		6,329,166.67	35,077.64	1,546,500,000.00		否
22 天马 02		6,420,833.30	33,008.20	1,033,500,000.00		否
22 天马 04		14,200,277.80	73,000.72	1,446,900,000.00		否
22 天马 05		23,880,000.00	61,575.34	23,880,000.00	616,566,018.08	否
23 天马电子 MTN001A		46,150,000.00	668,394.63	46,150,000.00	1,336,655,307.25	否
23 天马电子 MTN001B		7,800,000.00	99,079.10	7,800,000.00	205,986,380.07	否
23 天马电子 MTN002		27,600,000.00	409,998.23	27,600,000.00	819,896,191.11	否
23 天马电子 MTN003		32,800,000.00	509,447.15	32,800,000.00	1,021,509,414.55	否
合计		241,680,277.77	2,120,354.36	4,241,630,000.00	6,021,901,401.13	

### 33.租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	47,379,325.72	54,466,244.94
减：未确认融资费用	2,423,654.67	3,791,412.07
小计	44,955,671.05	50,674,832.87
减：一年内到期的租赁负债	18,146,000.39	17,067,666.80
合计	26,809,670.66	33,607,166.07

### 34.长期应付款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
长期应付款	129,198,327.44	212,457,998.86
小计	129,198,327.44	212,457,998.86
减：一年内到期的长期应付款项	25,833,708.80	80,326,019.67
合计	103,364,618.64	132,131,979.19

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付购建资产款项	129,198,327.44	212,457,998.86
小计	129,198,327.44	212,457,998.86
减：一年内到期的长期应付款	25,833,708.80	80,326,019.67
合计	103,364,618.64	132,131,979.19

### 35.长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	122,756,077.94	135,402,430.92

#### (2) 设定受益计划变动情况

##### 设定受益计划义务现值

项目	2025年度	2024年度
一、期初余额	135,402,430.92	156,815,438.77
二、计入当期损益的设定受益成本	5,386,435.13	5,917,680.09
1.当期服务成本	3,520,240.34	4,208,362.62
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	1,866,194.79	1,709,317.47
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-7,060,299.13	-1,845,447.96
1.精算利得（损失以“-”表示）	-7,060,299.13	-1,845,447.96
四、其他变动	-10,972,488.98	-25,485,239.98
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利（支付以“-”表示）	-6,902,167.69	-13,442,354.14
3.外币报表折算差额	-4,070,321.29	-12,042,885.84
五、期末余额	122,756,077.94	135,402,430.92

##### 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2025年度	2024年度
一、期初余额	135,402,430.92	156,815,438.77
二、计入当期损益的设定受益成本	5,386,435.13	5,917,680.09
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-7,060,299.13	-1,845,447.96
四、其他变动	-10,972,488.98	-25,485,239.98
五、期末余额	122,756,077.94	135,402,430.92

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

主要的精算假设如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
折现率	2.30%	1.14%

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
退休金增长率	0.00%	0.00%

有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据 and 每个地区的经验按照精算意见而确定。此等假设换算成一名领取退休金者在60岁退休时的平均预期寿命。

于报告期末时退休:	2025年12月31日	2024年12月31日
男性	24.00	24.00
女性	29.00	29.00
于报告期后20年退休:		
男性	22.00	22.00
女性	28.00	28.00

#### (4) 重大精算假设敏感性分析

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	0.50%	减少 3.20%	增加 2.80%
退休金增长率	0.00%	增加 0.00%	减少 0.00%

以上的敏感性分析以某项假设改变而其他假设维持不变为基准。实际上这不大可能发生，而且若干假设的变动可能互有关连。在计算设定受益义务对重大精算假设的敏感性时，已应用计算在资产负债表中确认设定受益计划负债时的相同方法（以预期累积福利单位法计算于报告期末的设定受益义务的现值）。

与上期间比较，编制敏感性分析所采用的方法和假设类别并无改变。

由于一般退休计划和设定受益退休计划，本公司面对多项风险，最重大的风险详述如下：

资产波动性	计划负债利用相近似的高质量的公司债券的收益率而设定的折现率计算；如计划资产的表现差过此收益率，将会造成赤字。
通胀风险	大部分计划福利义务与通胀挂钩，而通胀上升将会导致更高负债（虽然在大多数情况下，通胀水平有增幅上限以保障计划免受严峻通胀所影响）。大部分计划资产不受定息债券所影响，或与股票通胀不相关联，意味着通胀上升也将增加赤字。
预期寿命	大部分计划义务是于成员的寿命年期内提供福利，因此预期寿命的增加将会导致计划负债的增加。

### 36. 预计负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	形成原因
预计环境恢复费用	8,100,357.09	8,261,297.98	注

注：根据日本的相关环境法律和规定，本公司之子公司天马日本公司位于日本秋田县的工厂关闭后，天马日本公司需要清除土壤污染及恢复原状，预计环境恢复费用系根据预计发生的成本的现值确认。

### 37.递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
政府补助	768,646,723.38	266,639,697.50	125,224,278.57	910,062,142.31
售后回租	1,216,569.60		768,359.76	448,209.84
合计	769,863,292.98	266,639,697.50	125,992,638.33	910,510,352.15

### 38.其他非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
非金融机构贷款	30,000,000.00	100,000,000.00

### 39.股本

项目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,457,747,661.00						2,457,747,661.00

### 40.资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价	26,311,866,607.16			26,311,866,607.16
其他资本公积	-76,658,101.37			-76,658,101.37
合计	26,235,208,505.79			26,235,208,505.79

### 41.库存股

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
库存股		172,561,044.05		172,561,044.05

## 42.其他综合收益

项目	2024年12月31日	本期发生金额						2025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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-7,500,938.71	7,060,299.14			2,401,207.74	4,659,091.40		-2,841,847.31
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,500,938.71	7,060,299.14			2,401,207.74	4,659,091.40		-2,841,847.31
二、将重分类进损益的其他综合收益	-142,183,062.55	-7,676,753.53				-7,676,753.53		-149,859,816.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-142,183,062.55	-7,676,753.53				-7,676,753.53		-149,859,816.08
其他综合收益合计	-149,684,001.26	-616,454.39			2,401,207.74	-3,017,662.13		-152,701,663.39

#### 43.专项储备

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安全生产费		52,283,709.71	48,045,076.87	4,238,632.84

说明：本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

#### 44.盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	250,828,886.67	17,018,787.33		267,847,674.00

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 45.未分配利润

项目	2025年度	2024年度
调整前上期末未分配利润	-1,542,773,870.18	-870,784,346.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,542,773,870.18	-870,784,346.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,375,926.83	-668,579,178.38
减：提取法定盈余公积	17,018,787.33	3,410,345.61
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,392,416,730.68	-1,542,773,870.18

#### 46.营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,833,060,526.07	30,035,873,004.63	33,191,718,973.38	28,832,614,946.03
其中：试运行销售	189,988,530.35	192,977,298.23	69,645,438.49	63,396,656.41
其他业务	393,479,792.52	305,972,426.84	302,576,814.37	213,455,848.72
合计	36,226,540,318.59	30,341,845,431.47	33,494,295,787.75	29,046,070,794.75

##### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
显示屏及显示模组	35,833,060,526.07	30,035,873,004.63	33,191,718,973.38	28,832,614,946.03
提供服务				
合计	35,833,060,526.07	30,035,873,004.63	33,191,718,973.38	28,832,614,946.03
按经营地区分类				
境内	20,575,003,810.30	17,850,275,330.80	20,233,554,772.10	18,129,687,602.35
境外	15,258,056,715.77	12,185,597,673.83	12,958,164,201.28	10,702,927,343.68
合计	35,833,060,526.07	30,035,873,004.63	33,191,718,973.38	28,832,614,946.03
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	35,314,157,124.32	29,651,292,740.54	32,723,693,421.83	28,469,555,993.04
在某段时间确认收入	518,903,401.75	384,580,264.09	468,025,551.55	363,058,952.99
合计	35,833,060,526.07	30,035,873,004.63	33,191,718,973.38	28,832,614,946.03

(2) 营业收入扣除情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	金额	具体扣除情况	金额	具体扣除情况
营业收入	36,226,540,318.59		33,494,295,787.75	
营业收入扣除项目合计金额	393,479,792.52		302,576,814.37	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.09		0.90	
一、与主营业务无关的业务收入			—	—
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	393,479,792.52	包括材料销售收入 5,750.04 万元；综合管理服务收入 21,807.97 万元；水电费转售收入 5,350.30 万元；对外出租收入 1,246.96 万元；其他与主营业务无关收入 5,192.71 万元。	302,576,814.37	包括材料销售收入 3,367.76 万元；综合管理服务收入 16,125.31 万元；水电费转售收入 5,425.35 万元；对外出租收入 1,141.15 万元；其他与主营业务无关收入 4,198.11 万元。
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收				

项目	2025 年度		2024 年度	
	金额	具体扣除情况	金额	具体扣除情况
入。				
与主营业务无关的业务收入小计	393,479,792.52		302,576,814.37	
二、不具备商业实质的收入		—	—	—
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	35,833,060,526.07		33,191,718,973.38	

#### 47.税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
房产税	105,134,051.34	111,361,187.49
城市维护建设税	20,763,172.83	29,234,407.05
教育费附加	17,564,234.71	24,559,713.97
印花税	38,640,795.86	35,421,049.85
土地使用税及其他	13,757,027.22	13,120,939.45
合计	195,859,281.96	213,697,297.81

#### 48.销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
人工成本	235,248,127.68	225,406,485.33
佣金	60,831,284.44	53,222,275.74
保险费	20,963,856.64	25,287,286.64
差旅费	14,229,904.62	13,353,613.01
业务招待费	13,866,795.51	12,664,033.29
中介费	13,970,246.83	9,475,256.32
展览费	13,189,655.30	11,122,150.22
租赁及物业管理费	13,584,920.18	13,935,915.90
办公费	6,122,184.13	6,056,611.17
其他	34,791,700.05	20,848,633.56
合计	426,798,675.38	391,372,261.18

#### 49.管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
人工成本	412,361,368.93	418,964,410.82
租赁及物业管理费	80,385,826.23	87,410,507.63
固定资产折旧费	84,925,935.68	71,484,964.31
无形资产摊销	39,976,615.98	34,804,871.16

项目	2025 年度	2024 年度
中介费	30,736,586.46	40,142,795.95
保险费	35,760,326.29	37,088,489.19
招聘费	31,123,219.76	34,421,475.14
差旅费	15,604,465.08	14,338,912.11
汽车租赁费	12,246,656.65	14,422,054.88
其他	103,030,570.59	106,456,958.08
合计	846,151,571.65	859,535,439.27

### 50.研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
人工成本	1,294,360,667.18	1,250,082,563.72
折旧与摊销	1,035,869,236.75	1,101,551,303.17
物料费	463,598,358.80	352,922,193.47
其他	542,215,009.57	541,086,925.70
合计	3,336,043,272.30	3,245,642,986.06

### 51.财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	776,951,448.06	1,047,307,999.84
减：利息资本化	926,258.12	3,506,882.27
减：利息收入	28,405,291.65	103,130,486.45
汇兑损益	-17,073,370.14	-102,335,494.72
手续费及其他	2,899,530.78	1,619,641.75
合计	733,446,058.93	839,954,778.15

### 52.其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
政府补助	629,835,700.44	1,309,424,703.85
进项税加计扣除	80,298,720.42	132,754,348.00
其他	5,954,134.21	6,914,723.48
合计	716,088,555.07	1,449,093,775.33

### 53.投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-398,285,123.24	-239,045,065.50
应收款项融资终止确认收益	-4,563,403.51	-989,059.93

项目	2025 年度	2024 年度
合计	-402,848,526.75	-240,034,125.43

#### 54.信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	8,512,953.91	-23,565,146.89
其他应收款坏账损失	288,164.16	-508,554.14
长期应收款坏账损失		85,921.84
合计	8,801,118.07	-23,987,779.19

#### 55.资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
一、存货跌价损失	-397,526,766.60	-411,890,557.78
二、固定资产减值损失	-2,764,777.48	-122,764,614.01
合计	-400,291,544.08	-534,655,171.79

#### 56.资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	595,374.16	-159,976.09
厦门天马政府人才房处置利得		2,628,545.66
其他		61,587.57
合计	595,374.16	2,530,157.14

#### 57.营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	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		3,200.00	
其他	22,679,018.05	8,817,611.49	22,679,018.05
合计	22,679,018.05	8,820,811.49	22,679,018.05

#### 58.营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	514,860.00	473,735.62	514,860.00
非流动资产毁损报废损失	18,336,281.20	3,225,389.08	18,336,281.20
其他	20,972,593.79	9,142,035.44	20,972,593.79
合计	39,823,734.99	12,841,160.14	39,823,734.99

#### 59.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	63,732,450.55	38,035,924.64
递延所得税费用	77,097,622.99	200,313,321.51
合计	140,830,073.54	238,349,246.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	251,596,286.43	-453,051,262.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,739,442.94	-67,957,689.32
子公司适用不同税率的影响	19,538,501.81	18,390,697.32
调整以前期间所得税的影响	1,467,838.71	-4,700,816.07
权益法核算的合营企业和联营企业损益	60,653,571.38	37,007,706.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,546,489.92	2,965,130.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,717,578.08	-19,045,026.31
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	266,815,438.95	562,176,300.50
研发费用加计扣除	-274,604,508.74	-283,480,779.64
其他	17,955,720.49	-7,006,277.70
所得税费用	140,830,073.54	238,349,246.15

**60.其他综合收益**

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、42 其他综合收益。

**61.现金流量表项目注释**

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
政府补助	766,754,134.80	1,252,888,647.25
利息收入	28,405,291.65	100,660,270.23
押金及保证金、代收代付及其他	15,376,229,912.21	8,141,926,678.75
合计	16,171,389,338.66	9,495,475,596.23

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
经营费用	1,044,802,890.07	962,948,946.43
押金及保证金、代收代付及其他	14,678,021,367.55	7,824,786,451.28
合计	15,722,824,257.62	8,787,735,397.71

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
重要在建工程投资支出	677,876,513.73	1,405,740,307.99
重要联营企业股权投资支出	351,000,000.00	1,350,000,000.00
合计	1,028,876,513.73	2,755,740,307.99

②收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,471,245.06
分期收款方式出租资产收到的租金	3,108,144.00	2,695,724.00
合计	3,108,144.00	5,166,969.06

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
分期付款方式使用资产支付的款项	85,385,120.00	84,543,020.00
支付的租赁本金及利息	21,332,932.43	25,427,900.23
支付回购股票资金	172,561,044.05	
合计	279,279,096.48	109,970,920.23

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,397,000,000.00	7,403,977.79	907,076,513.89		497,327,463.90
长期借款（含一年内到期）	24,274,349,754.74	7,575,000,000.00	516,373,516.73	9,856,719,853.35		22,509,003,418.12
应付债券（含一年内到期）	10,019,730,769.00		243,800,632.13	4,241,630,000.00		6,021,901,401.13
其他流动负债						
其他非流动负债（含一年内到期）	100,069,666.66	100,000,000.00	6,888,683.32	6,838,166.65		200,120,183.33
长期应付款（含一年内到期）	212,457,998.86		2,125,448.58	85,385,120.00		129,198,327.44

项目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	50,674,832.87		16,436,254.74	21,332,932.43	822,484.13	44,955,671.05
合计	34,657,283,022.13	9,072,000,000.00	793,028,513.29	15,118,982,586.32	822,484.13	29,402,506,464.97

## 62.现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年度	2024年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,766,212.89	-691,400,508.21
加：资产减值准备	400,291,544.08	534,655,171.79
信用减值准备	-8,801,118.07	23,987,779.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,951,350,326.79	5,082,343,868.55
使用权资产折旧	21,060,596.71	24,360,167.41
无形资产摊销	268,251,939.99	228,341,175.41
长期待摊费用摊销	610,504,769.03	577,457,094.10
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）	-595,374.16	-2,530,157.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,526,203.33	2,897,994.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	782,898,607.73	990,303,281.04
投资损失（收益以“-”号填列）	402,848,526.75	240,034,125.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	79,770,106.89	203,800,283.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	572,195.75	-1,049,510.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-787,436,175.29	-802,742,867.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-376,414,610.77	-2,676,644,961.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	515,552,165.63	2,018,043,995.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,988,145,917.28	5,751,856,931.54
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	129,198,327.44	212,457,998.86
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	2025 年度	2024 年度
现金的期末余额	4,735,710,428.25	6,155,759,874.11
减：现金的期初余额	6,155,759,874.11	8,215,339,487.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,420,049,445.86	-2,059,579,613.55

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	4,735,710,428.25	6,155,759,874.11
其中：库存现金	14,508.72	10,901.14
可随时用于支付的银行存款	4,708,222,382.95	6,155,748,972.97
可随时用于支付的其他货币资金	27,473,536.58	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,735,710,428.25	6,155,759,874.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

本公司通过“天马 e 融”供应链金融服务平台与上海银行、工商银行、农业银行等开展反向保理业务，为在“天马 e 融”平台持有的由本公司到期付款的电子债权凭证的卖方提供服务。原始债权人（本公司供应商）通过“天马 e 融”平台发起保理申请，经本公司确认后生成对应的电子债权凭证，原始债权人提供应收账款信息和贸易背景资料，经“天马 e 融”平台审核通过后，推送银行进行保理。本公司将根据“天马 e 融”平台业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下金额。

② 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额以及供应商已从融资提供方收到的款项

列报项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	10,584,590,145.80	9,288,547,324.49
其中：供应商已收到的款项	129,965,977.00	360,406,194.48

说明：上述反向保理占用公司的授信额度，但未延长支付期限，属于供应商的融资行为。

### 63.外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	2025年12月31日外币余额	折算汇率	2025年12月31日折算人民币余额
货币资金			1,739,052,095.14
其中：美元	202,050,929.91	7.0288	1,420,175,577.74
港元	4,227,803.05	0.90322	3,818,636.27
欧元	2,265,104.36	8.2355	18,654,266.96
日元	4,231,484,280.00	0.044797	189,557,801.28
泰铢	7,252,390.52	0.2225	1,613,656.89
卢比	443,185,896.57	0.077959	34,550,329.31
新加坡元	12,794,177.78	5.4586	69,838,298.83
韩元	173,565,404.00	0.004860	843,527.86
应收账款			3,063,900,373.62
其中：美元	409,424,973.35	7.0288	2,877,766,252.68
欧元	14,283,894.10	8.2355	117,635,009.86
日元	708,339,215.00	0.044797	31,731,471.81
卢比	464,986,719.75	0.077959	36,249,899.68
韩元	106,530,780.00	0.004860	517,739.59
其他应收款			40,730,162.49
其中：美元	1,945,764.50	7.0288	13,676,389.53
欧元	89,632.87	8.2355	738,171.50
日元	559,758,341.00	0.044797	25,075,494.40
泰铢	839,653.35	0.2225	186,822.87
卢比	4,047,961.97	0.077959	315,575.07
韩元	151,792,000.00	0.004860	737,709.12
应付账款			2,353,718,628.06
其中：美元	296,302,451.43	7.0288	2,082,650,670.64
港元	6,254.36	0.90322	5,649.06
欧元	81,027.46	8.2355	667,301.63
日元	4,686,200,093.00	0.044797	209,927,705.55
卢比	774,459,903.15	0.077959	60,376,119.59
韩元	18,761,644.03	0.004860	91,181.59
其他应付款			477,813,166.34
其中：美元	57,811,543.59	7.0288	406,345,777.60
港元	221,391.00	0.90322	199,964.78

项目	2025年12月31日外币余额	折算汇率	2025年12月31日折算人民币余额
欧元	1,835,007.68	8.2355	15,112,205.75
日元	1,216,934,840.00	0.044797	54,515,030.03
泰铢	5,703,441.30	0.2225	1,269,015.69
卢比	1,468,942.14	0.077959	114,517.26
新加坡元	10,000.00	5.4586	54,586.00
韩元	41,578,030.86	0.004860	202,069.23
长期应付款（含一年内到期）			103,364,618.64
其中：美元	14,705,869.94	7.0288	103,364,618.64

## 64.租赁

### （1）本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025年度	2024年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	76,571,930.15	74,520,974.55
租赁负债的利息费用	2,012,564.65	1,788,785.47
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	97,904,862.58	95,692,490.45
售后租回交易产生的相关损益	768,359.76	768,359.76

### （2）本公司作为出租人

#### ①经营租赁

##### A.租赁收入

项目	2025年度	2024年度
租赁收入	12,469,641.33	11,411,462.65

#### ②融资租赁

##### A.与融资租赁相关的当期损益

项目	2025年度	2024年度
销售损益		
租赁投资净额的融资收益	1,263,837.12	1,364,391.90
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关		

项目	2025 年度	2024 年度
的收入		

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
2026 年	3,108,144.00
2027 年	3,170,364.00
2028 年	3,357,024.00
2029 年	3,357,024.00
2030 年	3,357,024.00
2030 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	6,394,979.85

## 六、研发支出

### 1.按费用性质列示

项目	2025 年度	2024 年度
人工成本	1,294,360,667.18	1,250,082,563.72
折旧与摊销	1,027,208,973.14	1,091,032,979.87
物料费	461,494,368.06	374,623,523.12
其他	547,385,931.76	631,294,617.05
合计	3,330,449,940.14	3,347,033,683.76
其中：费用化研发支出	3,296,863,585.30	3,190,268,549.64
资本化研发支出	33,586,354.84	156,765,134.12

### 2.开发支出

#### (1) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
TFT-LCD 、AMOLED 等研发项目	287,189,280.53	33,586,354.84		130,574,310.25	39,179,687.00	151,021,638.12

## 七、合并范围的变更

报告期内，公司合并报表范围增加 3 家公司，包括万泊科技有限公司、欧视通科技有限公司和天马泰国公司；全资子公司上海天马吸收合并公司全资子公司天马有机发光，本报告期末，吸收合并已完成，上海天马继续存续，天马有机发光已依法注销，

天马有机发光的全部资产、负债、权益及其他一切权利与义务由上海天马依法承继。

## 八、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海天马微电子有限公司	203,000.00 万元	上海市	上海市	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得
上海中航光电子有限公司	160,000.00 万元	上海市	上海市	制造业	100.00		通过同一控制下的企业合并取得
成都天马微电子有限公司	120,000.00 万元	成都市	成都市	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得
武汉天马微电子有限公司	1,628,000.00 万元	武汉市	武汉市	制造业	100.00		通过非同一控制下的企业合并取得
厦门天马微电子有限公司	880,000.00 万元	厦门市	厦门市	制造业	100.00		通过同一控制下的企业合并取得
深圳中航显示技术有限公司	1,000.00 万元	深圳市	深圳市	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马欧洲公司	2.5 万欧元	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	商业贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马美国公司	263.64 万美元	美国洛杉矶	美国洛杉矶	商业贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马日本公司	10,000.00 万日元	日本	日本	制造业	100.00		通过非同一控制下的企业合并取得
韩国天马公司	69,220.00 万韩元	韩国京畿道	韩国京畿道	商业贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马微电子(香港)有限公司	10.00 万港币	香港	香港	商业贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马微电子(印度)有限公司	7.40 万美元	印度新德里	印度新德里	商业贸易	51.00	49.00	通过设立或投资等方式取得
湖北长江新型显示产业创新	150,000.00 万元	武汉市	武汉市	制造业	100.00		通过设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中心有限公司							等方式取得
芜湖天马汽车电子有限公司	60,000.00 万元	芜湖市	芜湖市	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马（芜湖）微电子有限公司	480,000.00 万元	芜湖市	芜湖市	制造业	52.08		通过设立或投资等方式取得
天马微电子科技有限公司	5,000.00 万元	厦门市	厦门市	商业贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得
江苏天华汽车电子科技有限公司	10,000.00 万元	南通市	南通市	制造业	55.00		通过设立或投资等方式取得
万泊科技有限公司	4,472.2719 万新币	新加坡	新加坡	投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
欧视通科技有限公司	0.966 万新币	新加坡	新加坡	投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
天马泰国公司	204,748.00 万泰铢	泰国	泰国	制造业		100.00	通过设立或投资等方式取得

(2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司在子公司的所有者权益份额本年未发生变化。

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
厦门天马显示科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	15.00		权益法
厦门天马光电子有限公司	厦门市	厦门市	制造业	15.00		权益法
天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司	厦门市	厦门市	现代服务业	36.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025年12月31日/2025年度	2024年12月31日/2024年度
	厦门天马显示科技有限公司	厦门天马显示科技有限公司
流动资产	4,700,003,229.19	4,699,611,918.86
非流动资产	31,616,909,844.43	28,858,003,095.21
资产合计	36,316,913,073.62	33,557,615,014.07
流动负债	4,525,750,940.53	4,362,301,544.21
非流动负债	9,600,916,452.55	6,157,418,883.34
负债合计	14,126,667,393.08	10,519,720,427.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	22,190,245,680.54	23,037,894,586.52
按持股比例计算的净资产份额	3,328,536,852.08	3,455,684,187.97
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,328,482,034.66	3,455,684,187.97

项目	2025年12月31日/2025年度	2024年12月31日/2024年度
	厦门天马显示科技有限公司	厦门天马显示科技有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,391,674,216.83	5,233,954,020.53
净利润	-848,014,355.41	-1,096,030,723.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		4,990,665.60
综合收益总额	-848,014,355.41	-1,091,040,057.64
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	2025年12月31日/2025年度	2024年12月31日/2024年度
	厦门天马光电子有限公司	厦门天马光电子有限公司
流动资产	2,304,468,807.47	3,113,311,553.12
非流动资产	20,848,895,519.36	18,471,320,505.94
资产合计	23,153,364,326.83	21,584,632,059.06
流动负债	3,448,305,779.47	3,635,361,832.71
非流动负债	2,166,892,469.49	620,136,068.14
负债合计	5,615,198,248.96	4,255,497,900.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,538,166,077.87	17,329,134,158.21
按持股比例计算的净资产份额	2,630,724,911.67	2,576,870,123.72
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,630,724,911.67	2,576,870,123.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,567,431,875.19	48,159,258.20
净利润	-1,740,968,080.33	-430,763,785.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		-12,915,637.50
综合收益总额	-1,740,968,080.33	-443,679,423.44
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	2025年12月31日/2025年度	2024年12月31日/2024年度
	天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司	天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司
流动资产	366,990,396.59	205,379,598.88
非流动资产	174,160,659.77	220,443,810.53
资产合计	541,151,056.36	425,823,409.41
流动负债	79,322,087.75	82,110,974.66
非流动负债	90,424,158.30	26,376,000.48
负债合计	169,746,246.05	108,486,975.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	371,404,810.31	317,336,434.27
按持股比例计算的净资产份额	133,705,731.70	114,241,116.33
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	133,705,731.70	114,241,116.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,309,182.61	6,148,776.62
净利润	-45,931,623.96	-53,428,163.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-45,931,623.96	-53,428,163.24
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2025年12月31日/2025年度	2024年12月31日/2024年度
联营企业:		
投资账面价值合计	34,839,639.76	38,003,776.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	524,399.21	1,519,468.07
——其他综合收益		
——综合收益总额	524,399.21	1,519,468.07

九、政府补助

**1.涉及政府补助的负债项目**

资产负债表列报项目	2024年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	21,571,790.00	9,620,072.00		3,675,360.08		27,516,501.92	与收益相关
递延收益	747,074,933.38	257,019,625.50		121,502,633.52	46,284.97	882,545,640.39	与资产相关
合计	768,646,723.38	266,639,697.50		125,177,993.60	46,284.97	910,062,142.31	—

说明：其他变动为汇率变动

## 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	121,502,633.52	121,759,525.08	与资产相关
其他收益	508,333,066.92	1,187,665,178.77	与收益相关
营业外收入		3,200.00	与收益相关
财务费用	4,666,055.95		与收益相关
合计	634,501,756.39	1,309,427,903.85	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在

可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键

参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2、（1）中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.79%（比较期：49.64%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 61.95%（比较期：65.25%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司境内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025年12月31日		
	1年以内	1-5年	5年以上
应付票据	1,685,474,408.68		
应付账款	10,584,590,145.80		
其他应付款	2,891,987,638.00		
长期借款	6,523,530,145.46	15,875,473,272.66	110,000,000.00
应付债券	5,222,217,002.98	799,684,398.15	
租赁负债	18,146,000.39	26,809,670.66	
长期应付款	25,833,708.80	87,017,857.73	16,346,760.91
其他非流动负债	170,120,183.33	30,000,000.00	
合计	27,121,899,233.44	16,818,985,199.20	126,346,760.91

(续上表)

项目	2024年12月31日		
	1年以内	1-5年	5年以上
应付票据	2,152,310,859.45		
应付账款	9,288,547,324.49		
其他应付款	3,489,195,477.38		
长期借款	5,068,557,130.11	19,205,792,624.63	
应付债券	4,122,618,441.19	5,897,112,327.81	
租赁负债	17,067,666.80	33,607,166.07	
长期应付款	80,326,019.67	115,414,039.26	16,717,939.93
其他非流动负债	69,666.66	100,000,000.00	
合计	24,218,692,585.75	25,351,926,157.77	16,717,939.93

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本集团的部分对外采购及销售以外币结算，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的。于2025年12月31日及2024年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币资产	外币负债
----	------	------

	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
美元	4,311,618,219.95	3,479,004,165.27	2,592,361,066.88	2,986,789,312.31
其他外币货币	532,064,411.30	497,853,243.03	342,535,346.16	369,287,962.09
合计	4,843,682,631.25	3,976,857,408.30	2,934,896,413.04	3,356,077,274.40

于2025年12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，假设人民币对美元升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约8,596.29万元（2024年12月31日：减少或增加2,461.07万元）。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本公司长期带息债务人民币计价的固定利率借款30.31亿元，其余为以人民币计价的浮动利率借款。

本公司总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2025年度、2024年度本公司并无利率互换安排。

## 4. 金融资产转移

### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	5,887,364,697.23	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

### (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	5,887,364,697.23	-4,563,403.51

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			682,410,266.25	682,410,266.25
应收款项融资			682,410,266.25	682,410,266.25
二、非持续的公允价值计量				

注：本集团对持有的应收票据，按照贴现或背书的转让价格确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
深天科技控股（深圳）有限公司	深圳市	投资	1,166,161,996.00	11.86%	27.66%

本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业集团”）。

截至2025年12月31日，深天科技控股（深圳）有限公司直接持股11.86%，深天科技控股（深圳）有限公司的母公司中航科创有限公司持股15.79%。因此深天科技控股（深圳）有限公司持有本公司的表决权比例为27.66%，为本公司的母公司。

### 2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3.本公司合营和联营企业情况

## (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

报告期内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合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门天马显示科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
厦门天马光电子有限公司	本公司之子公司的联营企业
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	本公司的联营企业
广东聚华印刷显示技术有限公司	本公司的联营企业

## 4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
航空工业集团所属企业	同受最终控制方控制
航空工业集团联营企业	最终控制方的联营企业

## 5.关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
航空工业集团所属企业	采购材料	311,253,806.10	362,704,854.46
厦门天马显示科技有限公司	采购材料	10,107,890.94	6,970,529.69
厦门天马光电子有限公司	采购材料	447,565,706.78	7,875,777.55
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	采购材料	608,263.86	
航空工业集团联营企业	物业管理服务	46,313,734.97	41,855,047.24
航空工业集团联营企业	接受劳务	1,306,627.98	1,402,212.37
航空工业集团所属企业	接受劳务	2,767,215.53	320,815.71
厦门天马显示科技有限公司	接受劳务	50,886,138.74	22,422,899.69

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
航空工业集团所属企业	销售商品	45,050,556.95	56,782,545.46
厦门天马显示科技有限公司	销售商品	2,988,578.43	3,181,131.12
厦门天马光电子有限公司	销售商品	4,787,592.33	538,122.79
天马新型显示技术研究院（厦门）	销售商品	540,190.23	436,523.39

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
有限公司			
广东聚华印刷显示技术有限公司	销售商品	163,716.81	1,543,031.28
厦门天马显示科技有限公司	提供劳务	515,428,701.77	540,469,691.64
厦门天马光电子有限公司	提供劳务	492,041,967.12	176,847,532.09
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	提供劳务	34,252,359.70	38,794,061.62
航空工业集团联营企业	提供劳务		46,003.97
航空工业集团所属企业	提供劳务	90,566.04	452,830.19

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2025 年度确认的租赁收入	2024 年度确认的租赁收入
厦门天马光电子有限公司	房屋		20,571.43
航空工业集团联营企业	房屋	288,588.04	154,434.25
航空工业集团所属企业	房屋		1,563,428.57

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
航空工业集团所属企业	房屋	55,024.35		55,024.35		

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
航空工业集团所属企业	房屋	54,633.65		54,633.65		

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
厦门国贸控股集团有限公司、厦门金圆投资集团有限公司、厦门火炬集团有限公司、厦门象屿集团有限公司	3,150,000,000.00	2021年11月30日	2031年11月30日	否

因金圆集团是公司持股5%以上股东金圆产业的实际控制人，根据《深圳证券交易所股票上市规则》之相关规定，本次质押担保事项构成关联交易。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	60,000,000.00	2024年8月23日	2026年12月31日	注1
	20,000,000.00	2024年10月30日	2026年12月31日	
	20,000,000.00	2024年12月16日	2026年12月31日	
	30,000,000.00	2025年3月21日	2026年12月31日	
	40,000,000.00	2025年5月15日	2026年12月31日	
航空工业集团所属企业	30,000,000.00	2025年12月31日	2028年12月31日	注2

注1：公司向天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司拆入资金1.70亿元，本年利息费用为3,440,266.66元，截至2025年12月31日，本公司应付天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司利息金额为118,433.33元。

注2：公司向航空工业集团所属企业拆入资金3,000.00万元，本年利息费用为1,750.00元。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
航空工业集团所属企业	机器、电子设备及其他	18,180,507.00	

#### (6) 关键管理人员报酬

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
关键管理人员报酬	1,523.73万元	1,646.07万元

#### (7) 其他关联交易

公司于2023年8月29日召开第十届董事会第十三次会议及2023年10月17日召

开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于与中航工业集团财务有限责任公司继续签订<金融服务框架协议>暨关联交易的议案》。根据已签订的协议内容，中航工业集团财务有限责任公司将在经营范围许可内，为公司及其子公司提供存款、贷款及结算等业务，自协议生效之日起三年内，每日最高存款结余（包括应计利息）不超过人民币 20 亿元（含外币折算人民币），可循环使用的贷款额度均为不超过人民币 70 亿元（含外币折算人民币）。

期末，公司及子公司存放在航空工业集团下属财务公司的存款余额 1,856,720,499.23 元，本期从中收取的利息为人民币 431,018.67 元。

## 6.关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门天马显示科技有限公司	960,821,372.69	9,608,213.73	1,261,821,152.50	12,618,211.52
应收账款	厦门天马光电子有限公司	645,527,917.44	6,455,279.17	206,788,523.89	2,067,885.24
应收账款	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	11,211,857.64	112,118.58	14,604,243.82	146,042.44
应收账款	航空工业集团所属企业	1,816,750.60	18,745.11	10,531,006.30	105,310.06
其他应收款	厦门天马显示科技有限公司	7,852,954.93	104,522.23	10,935,733.59	160,607.45
其他应收款	厦门天马光电子有限公司	2,715,950.60	34,366.23	944,421.21	12,879.38
其他应收款	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	12,918.26	20.44	20,543.89	120.80
其他应收款	航空工业集团联营企业	232,455.99	1,067.65		

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	厦门天马显示科技有限公司	1,388,257,101.29	1,552,182,770.50
应付账款	航空工业集团所属企业	37,453,435.89	63,464,821.00
应付账款	厦门天马光电子有限公司	298,639,690.82	33,335,281.76
应付账款	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	687,338.16	6,017,699.11
其他应付款	航空工业集团联营企业	3,856,185.00	2,398,549.17

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款	航空工业集团所属企业	3,926,019.07	1,668,788.28
其他应付款	厦门天马显示科技有限公司	10,953,217.50	1,870,120.49
其他应付款	厦门天马光电子有限公司		1,505,539.22
其他应付款	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司		200.00
合同负债	航空工业集团所属企业	74,628.21	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1.重要承诺事项

##### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2025年12月31日	2024年12月31日
购建长期资产承诺	1,109,996,857.69	2,618,090,910.19
对外投资承诺		351,000,000.00

#### 2.或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

##### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、本公司为子公司提供的担保				
武汉天马微电子有限公司	借款担保	500,000,000.00	2019年11月12日-2027年11月12日	

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1.其他资产负债表日后事项说明

截至2026年3月12日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1.分部信息

除显示屏及显示模组相关研发、生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，主营业务的情况本公司已在附注五、46披露，因此本公司无需

披露分部数据。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	4,805,966,819.43	3,494,378,962.20
5年以上	150,000.40	150,000.40
小计	4,806,116,819.83	3,494,528,962.60
减：坏账准备	45,648,534.44	32,711,845.66
合计	4,760,468,285.39	3,461,817,116.94

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	150,000.40	小于0.01	150,000.40	100.00	
按组合计提坏账准备	4,805,966,819.43	100.00	45,498,534.04	0.95	4,760,468,285.39
组合1：合并范围内关联方	279,701,570.62	5.82			279,701,570.62
组合2：账期内组合	4,514,471,171.15	93.93	45,144,711.71	1.00	4,469,326,459.44
组合3：账期外组合	11,794,077.66	0.25	353,822.33	3.00	11,440,255.33
合计	4,806,116,819.83	100.00	45,648,534.44	0.95	4,760,468,285.39

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	150,000.40	小于0.01	150,000.40	100.00	
按组合计提坏账准备	3,494,378,962.20	100.00	32,561,845.26	0.93	3,461,817,116.94
组合1：合并范围内关联方	262,678,892.59	7.52			262,678,892.59
组合2：账期内组合	3,219,457,841.20	92.13	32,194,578.41	1.00	3,187,263,262.79
组合3：账期外组合	12,242,228.41	0.35	367,266.85	3.00	11,874,961.56
合计	3,494,528,962.60	100.00	32,711,845.66	0.94	3,461,817,116.94

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛海尔零部件采购有限公司	150,000.40	150,000.40	100.00	款项预计无法收回

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1：合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,701,570.62			262,678,892.59		

③于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2：账期内组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,514,471,171.15	45,144,711.71	1.00	3,219,457,841.20	32,194,578.41	1.00

④于 2025 年 12 月 31 日，按组合 3：账期外组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-90 天	11,794,077.66	353,822.33	3.00	12,242,228.41	367,266.85	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	32,711,845.66	12,936,688.78				45,648,534.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司期末余额前五名的应收账款和合同资产合计人民币 2,924,397,474.86 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的 60.85%，期末余额前五名的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计人民币 29,345,532.65 元。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,757,657,282.81	17,377,332,597.13
合计	16,757,657,282.81	17,377,332,597.13

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	11,776,313,763.13	6,966,692,172.90
1至2年	4,597,848,427.00	4,981,073,192.81
2至3年	383,849,207.64	4,756,607,380.47
3至4年	444,498.68	664,401,966.62
4至5年		9,209,323.07
5年以上		32,218,242.25
小计	16,758,455,896.45	17,410,202,278.12
减：坏账准备	798,613.64	32,869,680.99
合计	16,757,657,282.81	17,377,332,597.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
关联方款项	16,747,604,947.65	17,358,747,733.18
委托理财款		32,218,242.25
押金及保证金	990,578.32	714,750.42
代垫款项及其他	9,860,370.48	18,521,552.27
小计	16,758,455,896.45	17,410,202,278.12
减：坏账准备	798,613.64	32,869,680.99
合计	16,757,657,282.81	17,377,332,597.13

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,758,455,896.45	798,613.64	16,757,657,282.81
第二阶段			
第三阶段			

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	16,758,455,896.45	798,613.64	16,757,657,282.81

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,758,455,896.45	小于 0.01	798,613.64	16,757,657,282.81	自初始确认后信用风险未显著增加
组合 1：合并范围内关联方组合	16,744,927,838.66			16,744,927,838.66	
组合 3：其他款项组合	13,528,057.79	5.90	798,613.64	12,729,444.15	
合计	16,758,455,896.45	小于 0.01	798,613.64	16,757,657,282.81	

2025年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2025年12月31日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,377,984,035.87	651,438.74	17,377,332,597.13
第二阶段			
第三阶段	32,218,242.25	32,218,242.25	
合计	17,410,202,278.12	32,869,680.99	17,377,332,597.13

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,377,984,035.87	小于 0.01	651,438.74	17,377,332,597.13	自初始确认后信用风险未显著增加
组合 1：合并范围内关联方组合	17,357,384,704.42			17,357,384,704.42	
组合 3：其他款项组合	20,599,331.45	3.16	651,438.74	19,947,892.71	
合计	17,377,984,035.87	小于 0.01	651,438.74	17,377,332,597.13	

2024年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	100.00	32,218,242.25		自初始确认后已经发生信用减值

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	651,438.74		32,218,242.25	32,869,680.99
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
本期计提	147,174.90			147,174.90
本期转回				
本期转销				
本期核销			32,218,242.25	32,218,242.25
2025 年 12 月 31 日余额	798,613.64			798,613.64

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,218,242.25

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大连证券有限责任公司	委托理财款	32,218,242.25	债务人破产注销	经公司董事会审批	否

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
武汉天马微电子有限公司	关联方往来款	16,620,035,305.76	3 年以内	99.17	
厦门天马微电子有限公司	关联方往来款	120,692,367.44	3 年以内	0.72	
欧洲税务局	代收代付款项	4,917,127.99	2-3 年	0.03	314,696.19
天马微电子科技有限公司	关联方往来款	2,280,000.00	1 年以内	0.01	

单位名称	款项的性质	2025年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
厦门天马显示 科技有限公司	关联方往来款	1,731,534.35	1年以内	0.01	8,138.21
合计		16,749,656,335.54		99.94	322,834.40

### 3.长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024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	37,292,602,607.25		37,292,602,607.25	36,515,881,907.25		36,515,881,907.25
对联营、合营 企业投资	168,545,371.46		168,545,371.46	148,556,356.88		148,556,356.88
合计	37,461,147,978.71		37,461,147,978.71	36,664,438,264.13		36,664,438,264.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
武汉天马微电子有限公司	16,598,276,435.49						16,598,276,435.49	
厦门天马微电子有限公司	10,361,833,233.31						10,361,833,233.31	
上海天马微电子有限公司	1,749,072,883.40					1,022,187,506.98	2,771,260,390.38	
成都天马微电子有限公司	1,529,282,216.83						1,529,282,216.83	
湖北长江新型显示产业创新中心有限公司	1,160,000,000.00						1,160,000,000.00	
上海中航光电子有限公司	1,151,543,820.00						1,151,543,820.00	
上海天马有机发光显示技术有限公司	1,022,187,506.98					-1,022,187,506.98		
天马日本公司	545,415,008.00						545,415,008.00	
天马（芜湖）微电子有限公司	2,083,333,300.00		416,666,700.00				2,500,000,000.00	
天马美国公司	44,511,148.87						44,511,148.87	
芜湖天马汽车电子有限公司	130,000,000.00		110,000,000.00				240,000,000.00	
天马微电子科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
天马欧洲公司	17,948,825.00						17,948,825.00	
江苏天华汽车电子科技有限公司	55,000,000.00						55,000,000.00	
深圳中航显示技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
韩国天马公司	5,898,689.66						5,898,689.66	
天马微电子（香港）有限公司	1,314,705.00						1,314,705.00	
天马微电子（印度）有限公司	264,134.71						264,134.71	
万泊科技有限公司			250,000,000.00				250,000,000.00	
欧视通科技有限公司			54,000.00				54,000.00	

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
合计	36,515,881,907.25		776,720,700.00				37,292,602,607.25	

说明：本公司全资子公司上海天马吸收合并本公司全资子公司天马有机发光，本报告期末，吸收合并已完成，上海天马继续存续，天马有机发光已依法注销，天马有机发光的全部资产、负债、权益及其他一切权利与义务由上海天马依法承继。

## (3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2024年12月31日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广东聚华印刷显示技术有限公司	34,315,240.55			524,399.21		
天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司	114,241,116.33	36,000,000.00		-16,535,384.63		
合计	148,556,356.88	36,000,000.00		-16,010,985.42		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2025年12月31日	2025年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东聚华印刷显示技术有限公司				34,839,639.76	
天马新型显示技术研究院(厦门)有限公司				133,705,731.70	
合计				168,545,371.46	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,235,952,986.69	6,435,427,648.90	4,916,897,478.16	4,379,898,817.22
其他业务	883,074,821.61	807,419,415.72	675,921,984.04	610,075,211.44
合计	8,119,027,808.30	7,242,847,064.62	5,592,819,462.20	4,989,974,028.66

## 5. 投资收益

项目	2025年度	2024年度
成本法核算的长期股权投资收益	303,757,400.00	420,119,537.51
权益法核算的长期股权投资收益	-16,010,985.42	-17,738,374.01
应收款项融资终止确认收益	-4,517,072.31	-989,059.93
合计	283,229,342.27	401,392,103.57

## 十七、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,930,829.17	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持	577,659,340.27	

项目	2025 年度	说明
续影响的政府补助除外		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,370,946.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,486.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,535,938.91	
非经常性损益总额	750,016,882.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,593,278.09	
非经常性损益净额	751,610,160.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	10,091,665.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	741,518,495.67	

本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）未列举的项目认定为非经常性损益且金额重大的项目如下：

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,535,938.91	系公司按照持股比例享有的联营企业非经常性损益金额

## 2.净资产收益率及每股收益

### ①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.0682	0.0682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.10	-0.2340	-0.2340

### ②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.42	-0.2720	-0.2720
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.06	-0.9049	-0.9049

天马微电子股份有限公司（盖章）

日期：2026 年 3 月 12 日