



天马微电子股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

目录

一、审计报告	3
二、财务报表	3
三、公司基本情况	23
四、财务报表的编制基础	24
五、重要会计政策及会计估计	24
六、税项	58
七、合并财务报表项目注释	59
八、研发支出	124
九、合并范围的变更	125
十、在其他主体中的权益	127
十一、政府补助	132
十二、与金融工具相关的风险	133
十三、公允价值的披露	135
十四、关联方及关联交易	136
十五、股份支付	142
十六、承诺及或有事项	142
十七、资产负债表日后事项	144
十八、其他重要事项	144
十九、母公司财务报表主要项目注释	145
二十、补充资料	157

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天马微电子股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,710,053,798.71	6,228,118,860.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,569,380,372.47	10,394,464,648.52
应收款项融资	185,576,936.53	712,494,482.59
预付款项	19,048,442.66	33,719,049.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	100,419,941.00	102,379,969.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,014,124,901.45	4,057,599,663.09
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,902,395.31	10,470,387.28

其他流动资产	953,813,284.87	1,056,318,993.83
流动资产合计	20,554,320,073.00	22,595,566,053.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,937,427.97	17,903,147.72
长期股权投资	6,353,230,461.93	6,184,799,204.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	154,928,555.66	157,476,424.76
固定资产	43,174,490,419.31	44,788,604,957.65
在建工程	2,500,935,839.65	2,523,756,170.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,953,531.45	48,035,839.40
无形资产	2,372,292,349.43	2,464,450,378.50
其中：数据资源		
开发支出	258,924,532.29	287,189,280.53
其中：数据资源		
商誉	267,594,230.52	267,175,227.21
长期待摊费用	990,799,381.53	963,176,794.85
递延所得税资产	833,257,640.78	847,215,489.83
其他非流动资产	93,291,327.65	89,816,633.34
非流动资产合计	57,062,635,698.17	58,639,599,548.57
资产总计	77,616,955,771.17	81,235,165,602.39
流动负债：		
短期借款	1,397,305,094.44	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,114,568,508.53	2,152,310,859.45
应付账款	9,277,338,757.76	9,288,547,324.49

预收款项		
合同负债	366,257,118.27	380,357,345.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	602,217,828.38	677,557,251.67
应交税费	83,520,043.65	80,409,300.23
其他应付款	3,162,064,520.36	3,489,195,477.38
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,334,142,955.75	9,288,638,924.43
其他流动负债	402,228,105.66	384,728,106.34
流动负债合计	24,739,642,932.80	25,741,744,589.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,964,788,199.50	19,205,792,624.63
应付债券	2,799,319,155.52	5,897,112,327.81
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,213,028.03	33,607,166.07
长期应付款	102,528,693.47	132,131,979.19
长期应付职工薪酬	143,505,283.21	135,402,430.92
预计负债	8,914,818.77	8,261,297.98
递延收益	837,626,452.53	769,863,292.98
递延所得税负债	37,578,319.33	38,144,345.04
其他非流动负债	170,000,000.00	100,000,000.00
非流动负债合计	23,094,473,950.36	26,320,315,464.62
负债合计	47,834,116,883.16	52,062,060,054.09
所有者权益：		
股本	2,457,747,661.00	2,457,747,661.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	26,235,208,505.79	26,235,208,505.79
减：库存股		
其他综合收益	-98,182,192.53	-149,684,001.26
专项储备	769,411.60	
盈余公积	250,828,886.67	250,828,886.67
一般风险准备		
未分配利润	-1,336,874,954.19	-1,542,773,870.18
归属于母公司所有者权益合计	27,509,497,318.34	27,251,327,182.02
少数股东权益	2,273,341,569.67	1,921,778,366.28
所有者权益合计	29,782,838,888.01	29,173,105,548.30
负债和所有者权益总计	77,616,955,771.17	81,235,165,602.39

法定代表人：成为 主管会计工作负责人：卢彦宇 会计机构负责人：周小云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	269,418,869.52	2,156,737,623.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,229,581,475.74	3,461,817,116.94
应收款项融资	185,166,318.29	712,323,897.79
预付款项	2,161,189.02	2,092,839.22
其他应收款	18,264,262,966.87	17,377,332,597.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	521,272,655.34	449,602,906.21
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	1,902,395.31	1,844,306.90
其他流动资产	44,043,784.26	154,825,644.66
流动资产合计	23,517,809,654.35	24,316,576,932.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,937,427.97	17,903,147.72
长期股权投资	37,143,226,971.20	36,664,438,264.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,886,495.81	13,477,155.01
固定资产	1,171,196,253.36	1,176,606,659.49
在建工程	46,164,377.05	87,545,615.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	402,636.73	445,811.00
无形资产	643,664,140.50	691,524,354.61
其中：数据资源		
开发支出	5,458,657.89	16,615,833.14
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,908,006.16	14,683,130.00
递延所得税资产	16,012,680.90	16,005,885.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	39,066,857,647.57	38,699,245,856.05
资产总计	62,584,667,301.92	63,015,822,788.78
流动负债：		
短期借款	100,046,888.88	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,898,865,534.02	815,778,193.14
应付账款	4,685,871,676.36	4,409,884,715.27
预收款项		
合同负债	200,665,007.68	242,885,002.63

应付职工薪酬	79,064,044.27	83,212,716.62
应交税费	6,244,486.53	4,877,529.21
其他应付款	10,586,771,116.12	9,149,565,413.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,382,166,991.88	5,839,591,399.73
其他流动负债	209,190,651.32	207,736,676.64
流动负债合计	22,148,886,397.06	20,753,531,646.70
非流动负债：		
长期借款	7,222,188,199.50	6,034,292,624.63
应付债券	2,799,319,155.52	5,897,112,327.81
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,852.53	128,725.66
长期应付款	102,528,693.47	132,131,979.19
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,351,665.14	31,233,823.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,152,421,566.16	12,094,899,481.11
负债合计	32,301,307,963.22	32,848,431,127.81
所有者权益：		
股本	2,457,747,661.00	2,457,747,661.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,142,270,328.19	27,142,270,328.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	250,828,886.67	250,828,886.67
未分配利润	432,512,462.84	316,544,785.11

所有者权益合计	30,283,359,338.70	30,167,391,660.97
负债和所有者权益总计	62,584,667,301.92	63,015,822,788.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	17,475,077,889.61	15,896,897,920.04
其中：营业收入	17,475,077,889.61	15,896,897,920.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,310,246,003.90	16,596,967,321.25
其中：营业成本	14,642,116,931.41	14,022,569,972.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	103,274,495.69	88,548,136.33
销售费用	200,027,694.98	187,165,835.19
管理费用	380,356,327.22	358,763,673.09
研发费用	1,583,650,384.52	1,541,770,803.46
财务费用	400,820,170.08	398,148,900.28
其中：利息费用	412,550,032.49	544,838,535.07
利息收入	17,475,617.62	60,505,888.30
加：其他收益	447,172,431.15	612,971,050.15
投资收益（损失以“—”号填列）	-180,592,730.66	-108,021,578.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-176,075,658.35	-107,032,518.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失（损失以“—”号填列）	9,017,272.45	-12,096,262.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-218,277,978.50	-235,653,027.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2,643,507.94
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	222,150,880.15	-440,225,710.92
加：营业外收入	13,610,907.23	1,913,855.62
减：营业外支出	14,391,556.53	6,110,802.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	221,370,230.85	-444,422,658.14
减：所得税费用	47,241,411.47	47,588,687.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	174,128,819.38	-492,011,345.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	174,128,819.38	-492,011,345.67
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	205,898,915.99	-489,392,304.71
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-31,770,096.61	-2,619,040.96
六、其他综合收益的税后净额	51,501,808.73	-51,983,982.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51,501,808.73	-51,983,982.66
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51,501,808.73	-51,983,982.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益		130,149.84
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	51,501,808.73	-52,114,132.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	225,630,628.11	-543,995,328.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	257,400,724.72	-541,376,287.37

归属于少数股东的综合收益总额	-31,770,096.61	-2,619,040.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0838	-0.1991
（二）稀释每股收益	0.0838	-0.1991

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

法定代表人：成为 主管会计工作负责人：卢彦宇 会计机构负责人：周小云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	3,541,424,493.17	2,618,163,268.28
减：营业成本	3,162,910,779.90	2,326,257,898.27
税金及附加	7,906,020.30	8,148,401.54
销售费用	56,631,130.84	56,261,482.77
管理费用	45,634,356.65	51,992,628.27
研发费用	126,283,290.79	100,132,782.98
财务费用	210,599,032.94	236,734,269.87
其中：利息费用	225,147,505.71	293,406,191.59
利息收入	7,211,205.32	34,530,143.99
加：其他收益	7,307,970.18	42,122,289.36
投资收益（损失以“—”号填列）	221,604,934.76	209,994,102.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,877,992.93	-19,016,837.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,897,357.13	-19,108,595.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-37,903,357.87	-29,862,521.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	116,572,071.69	41,781,079.29
加：营业外收入	145,585.07	27,822.00
减：营业外支出	756,774.80	775,729.66
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	115,960,881.96	41,033,171.63
减：所得税费用	-6,795.77	-4,410.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	115,967,677.73	41,037,582.16

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	115,967,677.73	41,037,582.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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		
7.其他		
六、综合收益总额	115,967,677.73	41,037,582.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,993,611,939.86	17,584,408,143.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	598,772,891.89	732,261,594.62
收到其他与经营活动有关的现金	7,739,135,549.09	3,310,231,366.56
经营活动现金流入小计	27,331,520,380.84	21,626,901,104.61
购买商品、接受劳务支付的现金	13,780,083,201.74	13,737,052,147.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,241,566,561.84	2,077,684,707.58
支付的各项税费	269,638,734.84	191,390,025.96
支付其他与经营活动有关的现金	7,072,528,618.15	2,947,784,102.36
经营活动现金流出小计	23,363,817,116.57	18,953,910,983.65
经营活动产生的现金流量净额	3,967,703,264.27	2,672,990,120.96
二、投资活动产生的现金流量：		
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	3,290,479.47	69,397,443.08
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	1,554,072.00	3,433,251.06
投资活动现金流入小计	8,533,812.33	72,830,694.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,280,444,908.06	1,363,757,803.51
投资支付的现金	351,000,000.00	939,000,000.00
质押贷款净增加额		
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	1,631,444,908.06	2,302,757,803.51
投资活动产生的现金流量净额	-1,622,911,095.73	-2,229,927,109.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	383,333,300.00	527,083,300.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,506,000,000.00	5,919,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,889,333,300.00	6,446,083,300.00
偿还债务支付的现金	9,149,288,711.30	7,103,610,793.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	541,028,359.41	647,862,260.47
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	95,378,655.70	97,288,232.20
筹资活动现金流出小计	9,785,695,726.41	7,848,761,285.98
筹资活动产生的现金流量净额	-3,896,362,426.41	-1,402,677,985.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,510,531.79	16,305,762.81
五、现金及现金等价物净增加额	-1,511,059,726.08	-943,309,211.58
加：期初现金及现金等价物余额	6,155,759,874.11	8,215,339,487.66
六、期末现金及现金等价物余额	4,644,700,148.03	7,272,030,276.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,777,246,580.94	1,651,763,852.64
收到的税费返还	140,372,367.62	203,565,338.99
收到其他与经营活动有关的现金	7,320,294,418.29	2,330,651,941.32
经营活动现金流入小计	10,237,913,366.85	4,185,981,132.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,484,020,357.07	1,456,009,375.52
支付给职工以及为职工支付的现金	236,613,584.41	217,743,136.77
支付的各项税费	6,232,103.63	5,705,255.54
支付其他与经营活动有关的现金	6,573,596,666.23	1,705,803,859.17
经营活动现金流出小计	8,300,462,711.34	3,385,261,627.00
经营活动产生的现金流量净额	1,937,450,655.51	800,719,505.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	250,000,000.00	230,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,323.90	123,937.50
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	1,554,072.00	1,199,180.00
投资活动现金流入小计	251,754,395.90	231,323,117.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,560,545.93	88,784,178.29
投资支付的现金	502,666,700.00	626,916,700.00
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	560,227,245.93	715,700,878.29
投资活动产生的现金流量净额	-308,472,850.03	-484,377,760.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,140,000,000.00	2,689,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,140,000,000.00	2,689,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,224,178,711.30	3,020,233,253.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	351,861,625.69	393,473,366.80
支付其他与筹资活动有关的现金	85,555,220.00	85,676,636.00
筹资活动现金流出小计	5,661,595,556.99	3,499,383,255.96
筹资活动产生的现金流量净额	-3,521,595,556.99	-810,383,255.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,464,396.24	20,563,023.12
五、现金及现金等价物净增加额	-1,887,153,355.27	-473,478,487.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,147,580,368.25	3,338,657,731.44
六、期末现金及现金等价物余额	260,427,012.98	2,865,179,243.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79		-149,684,001.26		250,828,886.67		-1,542,773,870.18		27,251,327,182.02	1,921,778,366.28	29,173,105,548.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79		-149,684,001.26		250,828,886.67		-1,542,773,870.18		27,251,327,182.02	1,921,778,366.28	29,173,105,548.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							51,501,808.73	769,411.60			205,898,915.99		258,170,136.32	351,563,203.39	609,733,339.71
（一）综合收益总额							51,501,808.73				205,898,915.99		257,400,724.72	-31,770,096.61	225,630,628.11
（二）所有者投入和减少资本														383,333,300.00	383,333,300.00
1. 所有者投入的普通股														383,333,300.00	383,333,300.00
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 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							769,411.60					769,411.60		769,411.60
1. 本期提取							24,940,473.96					24,940,473.96		24,940,473.96
2. 本期使用							-24,171,062.36					-24,171,062.36		-24,171,062.36
（六）其他														
四、本期期末余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79	-98,182,192.53	769,411.60	250,828,886.67		-1,336,874,954.19		27,509,497,318.34	2,273,341,569.67	29,782,838,888.01

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度
----	-----------

	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79		-110,033,622.13		247,418,541.06		-870,784,346.19		27,959,556,739.53	1,034,183,096.11	28,993,739,835.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79		-110,033,622.13		247,418,541.06		-870,784,346.19		27,959,556,739.53	1,034,183,096.11	28,993,739,835.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-51,983,982.66	607,471.71			-489,392,304.71		-540,768,815.66	524,464,259.04	-16,304,556.62
（一）综合收益总额							-51,983,982.66				-489,392,304.71		-541,376,287.37	2,619,040.96	543,995,328.33
（二）所有者投入和减少资本														527,083,300.00	527,083,300.00
1. 所有者投入的普通股														527,083,300.00	527,083,300.00
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 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							607,471.71					607,471.71		607,471.71	
1. 本期提取							23,000,217.21					23,000,217.21		23,000,217.21	
2. 本期使用							-22,392,745.50					-22,392,745.50		-22,392,745.50	
（六）其他															
四、本期期末余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79	-162,017,604.79	607,471.71	247,418,541.06		-1,360,176,650.90		27,418,787,923.87	1,558,647,355.15	28,977,435,279.02	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								



		股	债	他		股						
一、上年期末余额	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、本年期初余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				250,828,886.67	316,544,785.11		30,167,391,660.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										115,967,677.73		115,967,677.73
（一）综合收益总额										115,967,677.73		115,967,677.73
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 本期提取							4,104,352.46				4,104,352.46
2. 本期使用							-4,104,352.46				-4,104,352.46
（六）其他											
四、本期期末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19			250,828,886.67	432,512,462.84		30,283,359,338.70

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				247,418,541.06	285,851,674.61		30,133,288,204.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										41,037,582.16		41,037,582.16
（一）综合收益总额										41,037,582.16		41,037,582.16
（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											
1. 提取盈余公积											
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. 本期提取							3,810,188.06				3,810,188.06
2. 本期使用							-3,810,188.06				-3,810,188.06
（六）其他											
四、本期期末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19			247,418,541.06	326,889,256.77		30,174,325,787.02

三、公司基本情况

本公司前身为深圳天马微电子有限公司，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”）。

根据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 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 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 90%股权；向中航国际发行 77,895,877 股股份、向中航技深圳公司发行 81,075,304 股股份，收购其持有的上海光电子及深圳光电子 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。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,131,738,475 元。

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。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,401,098,744 元。

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 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 647,024,307.00 元，注册资本变更为 2,048,123,051.00 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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,048,123,051.00 元。

根据中国证监会于 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的批复》，本公司于 2020 年 8 月向境内投资者非公开发行 409,624,610 股 A 股股票，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 409,624,610.00 元，注册资本变更为 2,457,747,661.00 元，经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》（致同验字[2020]第 110ZC00291 号）验证。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。

截至 2025 年 06 月 30 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）。

本公司的母公司为深天科技控股（深圳）有限公司（原中航国际控股有限公司）。

本财务报表及财务报表附注经本公司第十届董事会第三十三次会议于 2025 年 8 月 21 日批准。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见财务报告附注十。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《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）的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、17）、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、11）、固定资产折旧（附注五、24）、无形资产摊销（附注五、29）、投资性房地产的计量模式（附注五、23）、收入的确认时点（附注五、37）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会对以后会计年度的资产和负债账面价值产生重大影响：

（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

根据附注五、30 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。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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

☒适用 ☐不适用

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

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五、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五、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）外币财务报表的折算

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项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）金融资产分类和计量

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，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）金融负债分类和计量

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的合同义务。
- 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五、42。

（6）金融资产减值

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》定义的合同资产；

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于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、应收票据

参见附注五、11。

13、应收账款

参见附注五、11。

14、应收款项融资

参见附注五、11。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、11。

16、合同资产

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。

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五、11。

17、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。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

参见附注五、11。

20、其他债权投资

参见附注五、11。

21、长期应收款

参见附注五、11。

22、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；长期股权投资的初始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五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	年限平均法	50.00	0.00	2.00
房屋建筑物	年限平均法	35.00	5.00	2.71

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30。

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。

24、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）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起开始计提折旧，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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	2-15 年	5%	6.33%-47.50%
电子设备及其他	年限平均法	6 年	5%	15.83%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	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五、30。

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。

25、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五、30。

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、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：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利权	10.00	直线法	
专有技术	3.00-10.00	直线法	
软件	10.00	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五、30。

（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。

30、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。

31、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。

32、合同负债

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。合同负债在资产负债表中列示方法参见附注五、16。

33、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。

34、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。

35、股份支付

无。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

（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。

满足下列条件之一时，本公司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

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

38、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。

39、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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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公司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。

41、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）作为承租方租赁的会计处理方法

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，公司将剩余金额记入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

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）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

套期

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。

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

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。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无。

六、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%
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	注

注：境内企业按照应纳税所得额的 15%、25%计缴企业所得税，境外企业存在不同所得税税率，列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
天马美国公司	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%

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 04 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 04 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 2022 年 12 月 14 日，武汉天马重新通过高新技术企业认定，从 2022 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。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,989.10	10,901.14
银行存款	2,795,549,600.90	4,351,210,900.16
其他货币资金	301.43	627.55
存放财务公司款项	1,914,484,907.28	1,876,896,431.41
合计	4,710,053,798.71	6,228,118,860.26
其中：存放在境外的款项总额	533,448,949.03	503,247,352.62

其他说明

- （1）截至 2025 年 06 月 30 日，银行存款中 65,353,349.25 元主要系中央财政支持住房租赁市场发展补助专项资金，其他货币资金中 301.43 元系社保账户余额，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金和现金等价物；
- （2）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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,678,118,461.43	10,501,240,727.23
1 至 2 年		5,877.90
2 至 3 年		353,377.23
3 年以上	669,701,046.58	681,246,436.90
3 至 4 年		94,954.67
5 年以上	669,701,046.58	681,151,482.23
合计	11,347,819,508.01	11,182,846,419.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	669,701,046.58	5.90%	669,701,046.58	100.00%	0.00	681,151,482.23	6.09%	681,151,482.23	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,678,184,461.43	94.10%	108,738,088.96	1.02%	10,569,380,372.47	10,501,694,937.03	93.91%	107,230,288.51	1.02%	10,394,464,648.52
其中：										
账期内组合	10,580,399,989.14	93.24%	105,803,999.89	1.00%	10,474,595,989.25	10,400,494,438.19	93.00%	104,004,944.33	1.00%	10,296,489,493.86
账期外组合	97,718,472.29	0.86%	2,934,089.07	3.00%	94,784,383.22	101,200,498.84	0.91%	3,225,344.18	3.19%	97,975,154.66
合计	11,347,819,508.01	100.00%	778,439,135.54	6.86%	10,569,380,372.47	11,182,846,419.26	100.00%	788,381,770.74	7.05%	10,394,464,648.52

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

A 客户	681,001,481.83	681,001,481.83	669,551,046.18	669,551,046.18	100.00%	对方公司破产
B 客户	150,000.40	150,000.40	150,000.40	150,000.40	100.00%	款项确认无法收回
合计	681,151,482.23	681,151,482.23	669,701,046.58	669,701,046.58		

按组合计提坏账准备类别名称：账期内组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,580,399,989.14	105,803,999.89	1.00%
合计	10,580,399,989.14	105,803,999.89	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，区分账期内组合与账期外组合。

上表为账期内组合应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：账期外组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-90 天	97,591,725.89	2,927,751.78	3.00%
91-180 天	126,746.40	6,337.29	5.00%
合计	97,718,472.29	2,934,089.07	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，区分账期内组合与账期外组合。

上表为账期外组合应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	788,381,770.74	1,198,663.42	11,171,446.42		30,147.80	778,439,135.54
合计	788,381,770.74	1,198,663.42	11,171,446.42		30,147.80	778,439,135.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
A 客户	11,171,446.42	破产财产分配	货币资金	对方公司破产
合计	11,171,446.42			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(5) 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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,182,346,561.71		1,182,346,561.71	10.42%	11,825,078.02
第二名	1,162,624,886.79		1,162,624,886.79	10.25%	11,626,248.87
第三名	1,074,193,277.36		1,074,193,277.36	9.47%	10,741,932.77
第四名	906,759,686.53		906,759,686.53	7.99%	9,067,596.87
第五名	861,327,147.91		861,327,147.91	7.59%	8,613,271.48
合计	5,187,251,560.30		5,187,251,560.30	45.72%	51,874,128.01

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

无。

其他说明：

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	185,576,936.53	712,494,482.59
合计	185,576,936.53	712,494,482.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

本公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2025 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	810,247,637.54	
合计	810,247,637.54	

注：期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资中，期末终止确认金额为 1,610,247,637.54 元，其中 800,000,000.00 元为本公司将内部交易形成的应收票据进行了贴现，合并层面已调整至短期借款，应收款项融资期末余额中无此笔终止确认金额。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,419,941.00	102,379,969.15
合计	100,419,941.00	102,379,969.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托理财款	32,218,242.25	32,218,242.25
出口退税	29,459,988.86	36,550,137.89
关联方款项	18,703,443.06	11,900,698.69
押金及保证金	7,558,380.36	12,721,624.08
代收代付款项及其他	46,893,483.53	42,444,149.05
合计	134,833,538.06	135,834,851.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,196,297.28	96,181,458.06
1 至 2 年	1,801,885.70	6,195,604.54
2 至 3 年	5,155,639.99	1,239,547.11
3 年以上	32,679,715.09	32,218,242.25
3 至 4 年	461,472.84	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	32,218,242.25	32,218,242.25
合计	134,833,538.06	135,834,851.96

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	32,218,242.25	23.89%	32,218,242.25	100.00%	0.00	32,218,242.25	23.72%	32,218,242.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	102,615,295.81	76.11%	2,195,354.81	2.14%	100,419,941.00	103,616,609.71	76.28%	1,236,640.56	1.19%	102,379,969.15
其中：										
出口退税	29,459,988.86	21.85%	0.00	0.00%	29,459,988.86	36,550,137.89	26.91%	0.00	0.00%	36,550,137.89
其他款项组合	73,155,306.95	54.26%	2,195,354.81	3.00%	70,959,952.14	67,066,471.82	49.37%	1,236,640.56	1.84%	65,829,831.26
合计	134,833,538.06	100.00%	34,413,597.06	25.52%	100,419,941.00	135,834,851.96	100.00%	33,454,882.81	24.63%	102,379,969.15

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
C 客户	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25	100.00%	对方公司破产
合计	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25		

按组合计提坏账准备类别名称：其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他款项组合	73,155,306.95	2,195,354.81	3.00%
合计	73,155,306.95	2,195,354.81	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，区分出口退税组合与其他款项组合。

上表为其他款项组合其他应收款。

按组合计提坏账准备类别名称：出口退税组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税组合	29,459,988.86	0.00	0.00%
合计	29,459,988.86	0.00	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，区分出口退税组合与其他款项组合。

上表为出口退税组合其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,236,640.56		32,218,242.25	33,454,882.81
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	955,510.55			955,510.55
其他变动	3,203.70			3,203.70
2025 年 6 月 30 日余额	2,195,354.81		32,218,242.25	34,413,597.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	33,454,882.81	955,510.55			3,203.70	34,413,597.06
合计	33,454,882.81	955,510.55			3,203.70	34,413,597.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	委托理财款	32,218,242.25	5 年以上	23.89%	32,218,242.25
第二名	出口退税	29,459,988.86	1 年以内	21.85%	0.00
第三名	服务费	17,351,150.81	1 年以内	12.87%	260,902.07
第四名	往来款	5,650,000.00	1 年以内	4.19%	44,070.00
第五名	往来款	4,653,089.72	1 年以内	3.45%	73,518.82
合计		89,332,471.64		66.25%	32,596,733.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,458,145.20	96.90%	33,068,810.71	98.07%
1 至 2 年	590,297.46	3.10%	548,394.39	1.63%
2 至 3 年	0.00	0.00%	101,844.00	0.30%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	19,048,442.66		33,719,049.10	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

项目	余额	占预付款项余额比例
第一名	9,653,878.80	50.68%

第二名	900,513.89	4.73%
第三名	857,224.35	4.50%
第四名	753,084.72	3.95%
第五名	574,811.89	3.02%
合计	12,739,513.65	66.88%

其他说明：

无。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,101,085,849.10	169,106,445.70	931,979,403.40	1,209,827,742.59	156,766,435.20	1,053,061,307.39
在产品	1,203,063,293.19	21,404,484.36	1,181,658,808.83	1,093,460,373.42	14,221,263.29	1,079,239,110.13
库存商品	1,706,116,006.61	137,394,901.39	1,568,721,105.22	1,620,658,392.11	124,485,696.04	1,496,172,696.07
发出商品	342,766,364.57	11,000,780.57	331,765,584.00	442,591,565.78	13,465,016.28	429,126,549.50
合计	4,353,031,513.47	338,906,612.02	4,014,124,901.45	4,366,538,073.90	308,938,410.81	4,057,599,663.09

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	156,766,435.20	56,001,020.10	291,901.70	43,952,911.30	0.00	169,106,445.70

在产品	14,221,263.29	29,163,386.46	36,736.34	22,016,901.73	0.00	21,404,484.36
库存商品	124,485,696.04	156,290,433.65	474,356.36	143,855,584.66	0.00	137,394,901.39
发出商品	13,465,016.28	18,591,471.44	0.00	21,055,707.15	0.00	11,000,780.57
合计	308,938,410.81	260,046,311.65	802,994.40	230,881,104.84	0.00	338,906,612.02

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	1,902,395.31	10,470,387.28
合计	1,902,395.31	10,470,387.28

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	946,724,088.41	1,032,563,276.99
待摊销保险费	2,271,825.48	21,439,561.14
预缴企业所得税	4,817,370.98	2,316,155.70
合计	953,813,284.87	1,056,318,993.83

其他说明：

无。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	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	18,839,823.28	0.00	18,839,823.28	19,747,454.62	0.00	19,747,454.62	6.40%
其中：未实现融资收益	5,458,808.57	0.00	5,458,808.57	6,105,249.23	0.00	6,105,249.23	6.40%
产能预约保证金	0.00	0.00	0.00	8,626,080.38	0.00	8,626,080.38	
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
减：一年内到期的长期应收款	1,902,395.31	0.00	1,902,395.31	10,470,387.28	0.00	10,470,387.28	
合计	16,937,427.97	0.00	16,937,427.97	17,903,147.72	0.00	17,903,147.72	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,937,427.97	100.00%	0.00	0.00%	16,937,427.97	17,903,147.72	100.00%	0.00	0.00%	17,903,147.72
其中：										
融资租赁款	16,937,427.97	100.00%	0.00	0.00%	16,937,427.97	17,903,147.72	100.00%	0.00	0.00%	17,903,147.72
合计	16,937,427.97	100.00%	0.00	0.00%	16,937,427.97	17,903,147.72	100.00%	0.00	0.00%	17,903,147.72

按组合计提坏账准备类别名称：融资租赁款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
融资租赁款	16,937,427.97	0.00	0.00%
合计	16,937,427.97	0.00	

确定该组合依据的说明：

本公司的长期应收款为应收融资租赁款。

上表为融资租赁款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见附注五、11。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末
			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	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

							变 动	或利 润	准 备		余 额
一、合营企业											
二、联营企业											
广东聚华印刷显示技术有限公司	34,315,240.55				-927,869.52						33,387,371.03
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		-22,950,123.41						127,290,992.92
厦门天马显示科技有限公司	3,455,684,187.97				-31,416,205.53						3,424,267,982.44
厦门天马光电子有限公司	2,576,870,123.72		315,000,000.00		-123,586,008.18						2,768,284,115.54
上海富天沣微电子有限公司	3,688,535.94			3,689,260.86	724.92						0.00
小计	6,184,799,204.51		351,000,000.00	3,689,260.86	-178,879,481.72						6,353,230,461.93
合计	6,184,799,204.51		351,000,000.00	3,689,260.86	-178,879,481.72						6,353,230,461.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

本期减少投资系参股公司注销。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	103,805,951.22	99,938,797.11	203,744,748.33
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	103,805,951.22	99,938,797.11	203,744,748.33
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	34,239,956.21	12,028,367.36	46,268,323.57
2.本期增加金额	1,463,347.56	1,084,521.54	2,547,869.10
（1）计提或摊销	1,463,347.56	1,084,521.54	2,547,869.10
3.本期减少金额			
4.期末余额	35,703,303.77	13,112,888.90	48,816,192.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	68,102,647.45	86,825,908.21	154,928,555.66
2.期初账面价值	69,565,995.01	87,910,429.75	157,476,424.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

无。

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,168,602,121.99	44,783,979,366.36
固定资产清理	5,888,297.32	4,625,591.29
合计	43,174,490,419.31	44,788,604,957.65

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	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	440,225,218.40	407,469,859.12	3,593,201.62	83,474,433.17	934,762,712.31
(1) 购置		200,000.00	555,180.19	6,490,641.93	7,245,822.12
(2) 在建工程转入	434,356,851.01	397,793,109.30	2,984,355.35	71,359,657.28	906,493,972.94
(3) 外币报表折算差额	5,868,367.39	9,476,749.82	53,666.08	5,624,133.96	21,022,917.25
3.本期减少金额	6,783,440.53	222,288,572.34	2,687,870.75	37,099,409.97	268,859,293.59
(1) 处置或报废	6,783,440.53	222,288,572.34	2,687,870.75	37,099,409.97	268,859,293.59
4.期末余额	14,319,327,261.64	65,560,384,749.00	77,172,046.37	1,859,089,457.35	81,815,973,514.36
二、累计折旧					
1.期初余额	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	222,953,251.92	2,210,205,793.31	3,687,867.79	100,409,235.94	2,537,256,148.96
(1) 计提	221,414,623.21	2,206,225,639.67	3,640,492.03	94,961,068.91	2,526,241,823.82
(2) 外币报表折算差额	1,538,628.71	3,980,153.64	47,375.76	5,448,167.03	11,014,325.14
3.本期减少金额	5,318,332.90	211,422,957.54	2,570,290.02	34,533,319.03	253,844,899.49
(1) 处置或报废	5,318,332.90	211,422,957.54	2,570,290.02	34,533,319.03	253,844,899.49
4.期末余额	3,742,371,747.36	32,843,589,630.93	58,274,812.96	1,287,617,316.27	37,931,853,507.52
三、减值准备					
1.期初余额	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	55,342.88	2,108,811.84	191.95	96,530.08	2,260,876.75
(1) 计提		2,093,167.36	191.95	91,218.84	2,184,578.15
(2) 外币报表折算差额	55,342.88	15,644.48		5,311.24	76,298.60
3.本期减少金额	1,465,107.63	2,318,347.04	76.93	607,931.53	4,391,463.13
(1) 处置或报废	1,465,107.63	2,318,347.04	76.93	607,931.53	4,391,463.13
4.期末余额	1,016,029.89	713,295,745.97	1,014.19	1,205,094.80	715,517,884.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,575,939,484.39	32,003,499,372.10	18,896,219.22	570,267,046.28	43,168,602,121.99
2.期初账面价值	10,358,722,860.79	33,816,891,385.89	19,108,581.14	589,256,538.54	44,783,979,366.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天马大厦	512,994,496.55	新建未办妥产权证
成都天马仓库	3,857,028.67	新建未办妥产权证

芜湖模组厂房	600,245,144.95	新建未办妥产权证
--------	----------------	----------

其他说明

在建工程转入固定资产的原价为 906,493,972.94 元（2024 年上半年：3,285,244,074.83 元）

（5）固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	2,184,578.15	0.00	2,184,578.15	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	①公允价值：专用设备的公允价值=Σ可回收物资的单价×可回收物资的重量 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。
合计	2,184,578.15	0.00	2,184,578.15			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

无。

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	5,888,297.32	4,625,591.29
合计	5,888,297.32	4,625,591.29

其他说明：

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,500,935,839.65	2,523,756,170.27
合计	2,500,935,839.65	2,523,756,170.27

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TM20 芜湖新型模组产业基地项目	978,403,170.06		978,403,170.06	1,249,571,947.36		1,249,571,947.36
在安装设备等	1,522,532,669.59		1,522,532,669.59	1,274,184,222.91		1,274,184,222.91
合计	2,500,935,839.65		2,500,935,839.65	2,523,756,170.27		2,523,756,170.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	8,000,000,000.00	1,249,571,947.36	370,647,559.28	635,892,548.59	5,923,787.99	978,403,170.06	56.17 %	56.17 %	221,589.84	73,513.45	1.27%	自有资金、银行借款
合计	8,000,000,000.00	1,249,571,947.36	370,647,559.28	635,892,548.59	5,923,787.99	978,403,170.06			221,589.84	73,513.45	1.27%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

无。

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

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.期初余额	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	8,360,439.87	318,751.03	400,587.38	286,508.79	9,366,287.07
(1) 新增租赁	4,918,246.88		14,749.66	286,508.79	5,219,505.33

(2) 外币报表折算差额	3,442,192.99	318,751.03	385,837.72		4,146,781.74
3.本期减少金额	7,178,193.51		3,241.61		7,181,435.12
(1) 租赁到期	7,022,968.87				7,022,968.87
(2) 其他减少	155,224.64		3,241.61		158,466.25
4.期末余额	69,230,918.47	5,900,402.50	3,860,947.18	1,657,746.82	80,650,014.97
二、累计折旧					
1.期初余额	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	9,851,545.39	882,085.31	409,841.54	350,568.49	11,494,040.73
(1) 计提	8,755,523.43	766,980.76	254,762.04	350,568.49	10,127,834.72
(2) 外币报表折算差额	1,096,021.96	115,104.55	155,079.50		1,366,206.01
3.本期减少金额	7,225,327.56		1,553.27		7,226,880.83
(1) 租赁到期	7,022,968.87				7,022,968.87
(2) 其他减少	202,358.69		1,553.27		203,911.96
4.期末余额	28,649,157.52	3,190,972.21	1,707,331.91	1,149,021.88	34,696,483.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,581,760.95	2,709,430.29	2,153,615.27	508,724.94	45,953,531.45
2.期初账面价值	42,025,732.42	3,272,764.57	2,164,557.77	572,784.64	48,035,839.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及专有技术	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,673,456,092.19	1,224,017,277.51		868,101,736.46	3,765,575,106.16
2.本期增加金额		16,330,945.40		29,186,395.44	45,517,340.84
(1) 购置				1,419,874.99	1,419,874.99
(2) 内部研发		14,624,458.96			14,624,458.96
(3) 在建工程转入				22,873,170.71	22,873,170.71
(4) 外币报表折算差额		1,706,486.44		4,893,349.74	6,599,836.18
3.本期减少金额		2,053,119.32		4,361,926.96	6,415,046.28
(1) 处置		2,053,119.32		4,361,926.96	6,415,046.28
4.期末余额	1,673,456,092.19	1,238,295,103.59		892,926,204.94	3,804,677,400.72
二、累计摊销					
1.期初余额	358,631,231.18	434,622,337.64		506,656,205.25	1,299,909,774.07
2.本期增加金额	19,183,384.84	83,766,491.15		34,433,567.97	137,383,443.96
(1) 计提	19,183,384.84	82,060,004.71		29,848,441.90	131,091,831.45
(2) 外币报表折算差额		1,706,486.44		4,585,126.07	6,291,612.51
3.本期减少金额		1,769,550.28		4,361,926.83	6,131,477.11
(1) 处置		1,769,550.28		4,361,926.83	6,131,477.11
4.期末余额	377,814,616.02	516,619,278.51		536,727,846.39	1,431,161,740.92
三、减值准备					
1.期初余额		137,783.69		1,077,169.90	1,214,953.59
2.本期增加金额				8,356.78	8,356.78
(1) 计提					
(2) 外币报表折算差额				8,356.78	8,356.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		137,783.69		1,085,526.68	1,223,310.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,295,641,476.17	721,538,041.39		355,112,831.87	2,372,292,349.43
2.期初账面价值	1,314,824,861.01	789,257,156.18		360,368,361.31	2,464,450,378.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.47%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

2025 年上半年无形资产的摊销金额 131,091,831.45 元（2024 年上半年：107,209,804.43 元）。

截至 2025 年 06 月 30 日，无形资产中所有权或使用权受到限制的金额为 196,239,445.31 元，主要系为以下交易提供抵押担保：

根据芜湖天马与中国工商银行签订的《银团贷款抵押合同》，本公司获得信贷额度 32 亿元，以芜湖天马新型显示模组生产线项目形成的固定资产和土地使用权提供抵押担保。抵押物中土地使用权 2025 年 06 月 30 日账面价值为 196,239,445.31 元。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	其他	
武汉天马	261,481,711.60					261,481,711.60
日本天马	29,255,515.61		2,153,003.31			31,408,518.92
合计	290,737,227.21		2,153,003.31			292,890,230.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算差额	处置	其他	

武汉天马					
日本天马	23,562,000.00		1,734,000.00		25,296,000.00
合计	23,562,000.00		1,734,000.00		25,296,000.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

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。
管理层将天马日本公司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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
无。
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	933,028,042.60	323,379,641.68	290,710,047.78		965,697,636.50
租入固定资产改良支出	21,309,945.98	5,575,887.23	9,808,091.69		17,077,741.52
变电站扩容项目服务费	6,011,009.25		554,862.36		5,456,146.89

专利维护费	2,827,797.02	168,256.69	618,292.74	-190,095.65	2,567,856.62
合计	963,176,794.85	329,123,785.60	301,691,294.57	-190,095.65	990,799,381.53

其他说明

无。

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	427,765,202.80	69,091,717.65	751,159,186.23	117,803,741.82
内部交易未实现利润	27,829,112.67	4,174,366.90	30,362,666.03	4,554,399.90
可抵扣亏损	5,636,849,694.63	873,359,009.98	5,549,294,806.08	868,464,220.23
政府补助	386,324,591.04	83,921,031.43	351,446,206.41	70,969,779.34
预提费用	87,215,736.89	29,349,952.99	74,910,877.03	25,136,989.09
重新计量设定受益计划	9,361,264.28	3,183,765.98	8,726,848.63	2,968,001.22
使用权资产税会差异	39,731,516.47	12,526,384.58	50,674,832.86	16,203,137.04
合计	6,615,077,118.78	1,075,606,229.51	6,816,575,423.27	1,106,100,268.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	213,206,377.73	31,980,956.66	223,091,921.97	33,463,788.43
固定资产折旧	1,384,400,592.00	233,755,896.45	1,496,133,124.34	248,366,007.22
使用权资产税会差异	44,099,347.72	14,190,054.95	48,035,839.36	15,199,328.20
合计	1,641,706,317.45	279,926,908.06	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

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产	-242,348,588.73	833,257,640.78	-258,884,778.81	847,215,489.83
递延所得税负债	-242,348,588.73	37,578,319.33	-258,884,778.81	38,144,345.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,755,305,267.13	2,998,666,362.31
可抵扣亏损	10,170,263,834.00	9,778,162,740.19
合计	12,925,569,101.13	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度			
2027 年度			
2028 年度以后	10,170,263,834.00	9,778,162,740.19	
合计	10,170,263,834.00	9,778,162,740.19	

其他说明

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	22,229,740.24		22,229,740.24	19,297,147.20		19,297,147.20
押金及保证金	7,999,098.59		7,999,098.59	7,456,997.32		7,456,997.32
合计	93,291,327.65		93,291,327.65	89,816,633.34		89,816,633.34

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	65,353,650.68	65,353,650.68		专户资金等	72,358,986.15	72,358,986.15		专户资金等
固定资产	1,310,038,879.62	1,268,554,315.10		借款抵押				
无形资产	206,659,200.00	196,239,445.31		借款抵押	437,379,200.00	376,531,455.53		借款抵押
长期股权投资	3,424,267,982.44	3,424,267,982.44		股权质押	3,455,684,187.97	3,455,684,187.97		股权质押
合计	5,006,319,712.74	4,954,415,393.53			3,965,422,374.12	3,904,574,629.65		

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	597,305,094.44	
票据贴现	800,000,000.00	
合计	1,397,305,094.44	

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,114,568,508.53	2,152,310,859.45
合计	2,114,568,508.53	2,152,310,859.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,277,338,757.76	9,288,547,324.49
合计	9,277,338,757.76	9,288,547,324.49

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

于 2025 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 13,992,536.73 元(2024 年 12 月 31 日：12,054,918.47 元)。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,162,064,520.36	3,489,195,477.38
合计	3,162,064,520.36	3,489,195,477.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	2,423,610,448.91	2,690,330,561.89
预提费用	392,670,939.87	492,762,410.15
押金及保证金	78,366,885.27	70,749,574.78
代收代付款项及其他	267,416,246.31	235,352,930.56
合计	3,162,064,520.36	3,489,195,477.38

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	80,870,903.33	未到付款期
供应商 2	72,354,233.61	未到付款期
合计	153,225,136.94	

其他说明

于 2025 年 06 月 30 日，账龄超过一年的重要的其他应付款为 153,225,136.94 元，主要为工程设备待付款项。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：
无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	366,257,118.27	380,357,345.48
合计	366,257,118.27	380,357,345.48

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	669,247,673.35	1,918,782,715.56	1,992,868,829.38	595,161,559.53
二、离职后福利-设定提存计划	8,309,578.32	205,817,340.49	207,070,649.96	7,056,268.85

三、辞退福利		930,208.43	930,208.43	
合计	677,557,251.67	2,125,530,264.48	2,200,869,687.77	602,217,828.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	624,112,598.09	1,686,572,728.91	1,755,937,553.49	554,747,773.51
2、职工福利费	2,316,256.78	33,135,964.66	35,162,470.95	289,750.49
3、社会保险费	5,217,108.35	102,584,420.24	103,772,889.63	4,028,638.96
其中：医疗保险费	4,794,763.37	91,188,182.00	92,420,497.43	3,562,447.94
工伤保险费	63,278.42	6,701,863.95	6,586,952.59	178,189.78
生育保险费	359,066.56	4,694,374.29	4,765,439.61	288,001.24
4、住房公积金	6,788,135.60	63,333,405.13	65,633,010.74	4,488,529.99
5、工会经费和职工教育经费	11,322,189.16	29,278,390.53	28,878,858.74	11,721,720.95
6、短期带薪缺勤	16,183,410.14	1,176,485.22		17,359,895.36
7、其他短期薪酬	3,307,975.23	2,701,320.87	3,484,045.83	2,525,250.27
合计	669,247,673.35	1,918,782,715.56	1,992,868,829.38	595,161,559.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,223,800.51	198,315,516.67	200,028,471.59	6,510,845.59
2、失业保险费	85,777.81	7,501,823.82	7,042,178.37	545,423.26
合计	8,309,578.32	205,817,340.49	207,070,649.96	7,056,268.85

其他说明

于 2025 年 06 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2025 年下半年全部发放和使用完毕。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,396,669.70	5,221,955.91

企业所得税	16,642,152.91	3,463,146.46
个人所得税	6,820,384.52	11,711,390.33
城市维护建设税	1,041,240.56	3,612,866.29
土地使用税	2,751,002.95	2,533,285.59
房产税	36,744,343.34	36,634,528.20
教育费附加（含地方教育费附加）	776,698.60	2,580,799.21
印花税	8,624,487.19	10,043,705.86
其他税费	3,723,063.88	4,607,622.38
合计	83,520,043.65	80,409,300.23

其他说明

其他税费主要为境外公司相关税费等。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,096,254,958.65	5,068,557,130.11
一年内到期的应付债券	3,190,719,119.47	4,122,618,441.19
一年内到期的长期应付款	26,751,250.27	80,326,019.67
一年内到期的租赁负债	20,309,960.69	17,067,666.80
一年内到期的其他非流动负债	107,666.67	69,666.66
合计	7,334,142,955.75	9,288,638,924.43

其他说明：

一年内到期的长期借款明细：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	500,787,360.59	611,429,852.52

信用借款	3,595,467,598.06	4,457,127,277.59
合计	4,096,254,958.65	5,068,557,130.11

一年内到期的长期借款系银行抵押借款，详见附注七、45（a），以及银行信用借款，详见附注七、45（b）。

一年内到期的应付债券明细：

单位：元

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 天马 01	100.00	2021 年 7 月 7 日	5 年	1,000,000,000.00
21 天马 02	100.00	2021 年 12 月 8 日	5 年	1,000,000,000.00
22 天马 01	100.00	2022 年 2 月 17 日	3 年	1,500,000,000.00
22 天马 02	100.00	2022 年 3 月 10 日	3 年	1,000,000,000.00
22 天马 04	100.00	2022 年 4 月 19 日	3 年	1,400,000,000.00
22 天马 05	100.00	2022 年 4 月 19 日	5 年	600,000,000.00
23 天马电子 MTN001A	100.00	2023 年 3 月 13 日	3 年	1,300,000,000.00
23 天马电子 MTN001B	100.00	2023 年 3 月 13 日	5 年	200,000,000.00
23 天马电子 MTN002	100.00	2023 年 4 月 06 日	3 年	800,000,000.00
23 天马电子 MTN003	100.00	2023 年 4 月 27 日	3 年	1,000,000,000.00
合计	--	--	--	9,800,000,000.00

（续）

项目	期初余额	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 天马 01	19,091,666.68		19,750,000.02			38,841,666.70
21 天马 02	2,363,888.89		18,499,999.98			20,863,888.87
22 天马 01	1,540,135,755.69		6,329,166.67	-35,077.64	1,546,500,000.00	
22 天马 02	1,027,046,158.50		6,420,833.30	-33,008.20	1,033,500,000.00	
22 天马 04	1,432,626,721.48		14,200,277.80	-73,000.72	1,446,900,000.00	
22 天马 05	16,649,666.67		11,940,000.00		23,880,000.00	4,709,666.67

23 天 马 电 子 MTN001A	36,791,805.53	1,300,000,000.00	23,075,000.02	473,069.54	46,150,000.00	1,313,243,736.01
23 天 马 电 子 MTN001B	6,218,333.33		3,900,000.00		7,800,000.00	2,318,333.33
23 天 马 电 子 MTN002	20,010,000.00	800,000,000.00	13,800,000.00	320,734.19	27,600,000.00	805,889,265.81
23 天 马 电 子 MTN003	21,684,444.42	1,000,000,000.00	16,400,000.02	431,882.36	32,800,000.00	1,004,852,562.08
合计	4,122,618,441.19	3,100,000,000.00	134,315,277.81	1,084,599.53	4,165,130,000.00	3,190,719,119.47

一年内到期的长期应付款系一年内到期的应付购建资产款项。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	400,744,188.56	383,298,893.69
预收资产处置款	1,311,985.91	1,209,638.11
预收政府人才房款项	171,931.19	219,574.54
合计	402,228,105.66	384,728,106.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

根据财政部发布的《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》财会[2016]22号的相关规定，公司将已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额重分类至其他流动负债。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	560,000,000.00	1,010,000,000.00

信用借款	18,404,788,199.50	18,195,792,624.63
合计	18,964,788,199.50	19,205,792,624.63

长期借款分类的说明：

(a) 于 2025 年 06 月 30 日，本公司抵押借款 106,078.74 万元。其中：

① 100,076.39 万元系中国进出口银行、中国农业银行组成的银团提供给本公司之子公司武汉天马的借款本金及利息，其中 50,076.39 万元为一年内到期的借款本金及利息。根据武汉天马与中国进出口银行等签订的《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。

② 6,002.35 万元系中国工商银行、中国进出口银行、中国农业银行、中国建设银行组成的银团提供给本公司之子公司芜湖天马的借款本金及利息，其中 2.35 万元为一年内到期的借款利息，根据芜湖天马与各银团行签订的《固定资产银团贷款合同》，本公司获得信贷额度 32 亿元，以芜湖天马新型显示模组生产线项目形成的固定资产和土地使用权提供抵押担保。

(b) 于 2025 年 06 月 30 日，本公司信用借款本金及利息为 2,200,025.58 万元，其中一年内到期的借款本金及利息为 359,546.76 万元。

其他说明，包括利率区间：

本期借款的利率区间为 1.20%至 3.65%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
21 天马 01	1,038,710,085.43	1,018,897,801.51
21 天马 02	1,020,711,301.97	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	604,594,868.42	616,504,442.74
23 天马电子 MTN001A	1,313,243,736.01	1,335,986,912.62
23 天马电子 MTN001B	202,036,455.27	205,887,300.97
23 天马电子 MTN002	805,889,265.81	819,486,192.88
23 天马电子 MTN003	1,004,852,562.08	1,020,999,967.40

小计	5,990,038,274.99	10,019,730,769.00
减：一年内到期的应付债券	3,190,719,119.47	4,122,618,441.19
合计	2,799,319,155.52	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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
21 天马 01	100.00	3.95%	2021 年 07 月 07 日	5 年	1,000,000.00	1,018,897.81		19,750.00	-62.283.90		1,038,710.085.43	否
21 天马 02	100.00	3.70%	2021 年 12 月 08 日	5 年	1,000,000.00	1,002,159.51		18,499.99	-51.786.78		1,020,711.301.97	否
22 天马 01	100.00	3.10%	2022 年 02 月 17 日	3 年	1,500,000.00	1,540,135.75		6,329.166.67	-35.077.64	1,546,500.00		否
22 天马 02	100.00	3.35%	2022 年 03 月 10 日	3 年	1,000,000.00	1,027,046.15		6,420.833.30	-33.008.20	1,033,500.00		否
22 天马 04	100.00	3.35%	2022 年 04 月 19 日	3 年	1,400,000.00	1,432,626.72		14,200.277.80	-73.000.72	1,446,900.00		否
22 天马 05	100.00	3.98%	2022 年 04 月 19 日	5 年	600,000.00	616,504.44		11,940.000.00	-30.425.68	23,880.00	604,594.868.42	否
23 天马电子 MTN001A	100.00	3.55%	2023 年 03 月 13 日	3 年	1,300,000.00	1,335,986.91		23,075.000.02	-331.823.37	46,150.00	1,313,243.736.01	否
23 天马电子 MTN001B	100.00	3.90%	2023 年 03 月 13 日	5 年	200,000.00	205,887.30		3,900.000.00	-49.154.30	7,800.00	202,036.455.27	否
23 天马电子 MTN002	100.00	3.45%	2023 年 04 月 06 日	3 年	800,000.00	819,486.19		13,800.000.00	-203.072.93	27,600.00	805,889.265.81	否
23 天马电子 MTN003	100.00	3.28%	2023 年 04 月 27 日	3 年	1,000,000.00	1,020,999.96		16,400.000.02	-252.594.66	32,800.00	1,004,852.562.08	否
小计					9,800,000.00	10,019,730.76		134,315.277.81	-1,122.228.1	4,165,130.00	5,990,038,274.99	否

						0			8			
减：一年内到期的应付债券						4,122,618,441.19	3,100,000.00	134,315,277.81	1,084,599.53	4,165,130,000.00	3,190,719,119.47	否
合计					9,800,000,000.00	5,897,112,327.81	-3,100,000.00	0.00	-2,206,827.71	0.00	2,799,319,155.52	

(3) 可转换公司债券的说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	30,213,028.03	33,607,166.07
合计	30,213,028.03	33,607,166.07

其他说明：

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	102,528,693.47	132,131,979.19

合计	102,528,693.47	132,131,979.19
----	----------------	----------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购建资产款项	129,279,943.74	212,457,998.86
减：一年内到期长期应付款	26,751,250.27	80,326,019.67
合计	102,528,693.47	132,131,979.19

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	143,505,283.21	135,402,430.92
合计	143,505,283.21	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：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,835,141.84	2,887,028.83
1.当期服务成本	1,852,873.07	2,071,564.62
2.利息净额	982,268.77	815,464.21

三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	5,267,710.45	-25,780,307.22
1.已支付的福利	-4,516,661.90	-9,036,439.19
2.外币报表折算差额	9,784,372.35	-16,743,868.03
五、期末余额	143,505,283.21	133,922,160.38

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,835,141.84	2,887,028.83
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	5,267,710.45	-25,780,307.22
五、期末余额	143,505,283.21	133,922,160.38

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：

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
折现率	1.14%	1.14%
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和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。

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
	(年)	(年)
于报告期末时退休：		
男性	24	24
女性	29	29
于报告期后 20 年退休：		
男性	22	22
女性	28	28

设定受益义务对加权主要假设变动的敏感性如下：

	假设增加	对设定受益义务的影响	假设减少	对设定受益义务的影响
折现率	0.50%	减少 3.30. %	0.50%	增加 3.40%
退休金增长率	0.00%	增加 0.00%	0.00%	减少 0.00%

以上的敏感性分析以某项假设改变而所有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，或与股票通胀疏散地关连，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。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计环境恢复费用	8,914,818.77	8,261,297.98	详见说明
合计	8,914,818.77	8,261,297.98	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据日本的相关环境法律和规定，本公司之子公司日本天马位于秋田县的工厂关闭后，日本天马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。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	768,646,723.38	133,014,485.14	64,867,145.71	836,794,062.81	
售后回租	1,216,569.60		384,179.88	832,389.72	
合计	769,863,292.98	133,014,485.14	65,251,325.59	837,626,452.53	

其他说明：
无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构贷款	170,000,000.00	100,000,000.00
合计	170,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：
无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,457,747,661.00						2,457,747,661.00

其他说明：
无。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
无。
其他说明：
无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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							-7,500,938.71
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,500,938.71							-7,500,938.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	51,501,808.73				51,501,808.73		-
其中：外币财务报表折算差额	-	51,501,808.73				51,501,808.73		-
其他综合收益合计	-	51,501,808.73				51,501,808.73		-
	149,684,001.26							98,182,192.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费		24,940,473.96	24,171,062.36	769,411.60
合计		24,940,473.96	24,171,062.36	769,411.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：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。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,828,886.67			250,828,886.67
合计	250,828,886.67			250,828,886.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
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-）	0.00	0.00
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	205,898,915.99	-489,392,304.71
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	-1,336,874,954.19	-1,360,176,650.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	17,309,879,041.93	14,513,574,481.84	15,778,727,799.21	13,943,364,762.59
其他业务	165,198,847.68	128,542,449.57	118,170,120.83	79,205,210.31
合计	17,475,077,889.61	14,642,116,931.41	15,896,897,920.04	14,022,569,972.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
显示屏及显示模组	16,980,438,215.43	14,414,019,452.97
提供服务	329,440,826.50	99,555,028.87
其他产品或服务	165,198,847.68	128,542,449.57
合计	17,475,077,889.61	14,642,116,931.41

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,688,055.22	7,332,226.44

教育费附加	10,254,009.48	6,706,014.14
房产税	55,687,207.21	50,686,566.39
土地使用税	4,994,262.25	5,317,090.99
车船使用税	26,721.04	23,033.23
印花税	17,894,856.81	17,333,091.57
其他	1,729,383.68	1,150,113.57
合计	103,274,495.69	88,548,136.33

其他说明：

无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	179,285,072.93	163,871,685.69
租赁及物业管理费	42,921,729.96	44,041,665.12
固定资产折旧费	40,202,577.65	35,103,697.45
保险费	19,318,847.37	18,772,656.78
无形资产摊销	19,058,392.81	18,078,052.64
招聘费	13,431,753.45	17,686,064.71
中介费	11,973,238.50	11,942,905.86
质检费	11,129,219.20	7,803,243.82
差旅费	7,544,850.12	6,576,902.22
其他	35,490,645.23	34,886,798.80
合计	380,356,327.22	358,763,673.09

其他说明

无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	121,328,241.36	112,675,017.47

佣金	26,075,624.62	23,307,573.02
保险费	9,866,198.22	11,362,198.87
差旅费	7,143,530.67	6,943,389.42
租赁及物业管理费	6,756,738.01	6,872,992.34
业务招待费	6,746,542.98	5,810,983.54
展览费	6,085,021.63	5,402,654.75
中介费	5,712,645.05	3,588,617.26
办公费	2,777,791.76	3,080,996.42
其他	7,535,360.68	8,121,412.10
合计	200,027,694.98	187,165,835.19

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	642,789,515.21	602,881,256.65
折旧与摊销	478,788,237.94	542,916,935.89
物料费	204,432,946.42	152,058,694.76
其他	257,639,684.95	243,913,916.16
合计	1,583,650,384.52	1,541,770,803.46

其他说明

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	412,623,545.94	548,216,285.83
减：利息资本化	73,513.45	3,377,750.76
减：利息收入	17,475,617.62	60,505,888.30
汇兑损益	4,088,840.04	-86,740,261.92

手续费及其他	1,656,915.17	556,515.43
合计	400,820,170.08	398,148,900.28

其他说明

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	391,854,710.45	545,177,475.36
先进制造业企业增值税加计抵减	53,166,515.47	66,960,468.58
其他	2,151,205.23	833,106.21
合计	447,172,431.15	612,971,050.15

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-176,075,658.35	-107,032,518.36
应收款项融资终止确认收益	-4,517,072.31	-989,059.93
合计	-180,592,730.66	-108,021,578.29

其他说明

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,972,783.00	-11,261,081.66
其他应收款坏账损失	-955,510.55	-920,475.70
长期应收款坏账损失		85,295.33
合计	9,017,272.45	-12,096,262.03

其他说明

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-216,093,400.35	-235,653,027.48
二、固定资产减值损失	-2,184,578.15	
合计	-218,277,978.50	-235,653,027.48

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		2,643,507.94
合计		2,643,507.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		840,000.00	
其他	13,610,907.23	1,073,855.62	13,610,907.23
合计	13,610,907.23	1,913,855.62	13,610,907.23

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	518,724.77	474,293.75	518,724.77
非流动资产毁损报废损失	8,734,505.04	1,210,193.37	8,734,505.04
其他	5,138,326.72	4,426,315.72	5,138,326.72
合计	14,391,556.53	6,110,802.84	14,391,556.53

其他说明：

无。

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,556,220.40	18,099,698.49
递延所得税费用	15,685,191.07	29,488,989.04
合计	47,241,411.47	47,588,687.53

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	221,370,230.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,205,534.63
子公司适用不同税率的影响	13,747,583.85
调整以前期间所得税的影响	1,174,863.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,551,235.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,259,530.92
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	153,380,831.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-157,859,920.64

其他	-12,218,248.00
所得税费用	47,241,411.47

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	453,190,684.89	457,771,964.30
利息收入	17,475,617.62	58,271,817.24
收回押金、保证金	21,948,735.86	17,090,902.02
单位往来	7,246,520,510.72	2,777,096,683.00
合计	7,739,135,549.09	3,310,231,366.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	443,733,316.76	370,478,463.87
支付的押金保证金	11,341,885.94	16,771,174.01
单位往来	6,617,453,415.45	2,560,534,464.48
合计	7,072,528,618.15	2,947,784,102.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回融资租赁款	1,554,072.00	1,199,180.00
利息收入		2,234,071.06
合计	1,554,072.00	3,433,251.06

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重要在建工程投资支出	413,978,319.78	616,744,538.88
重要联营企业股权投资支出	351,000,000.00	939,000,000.00
合计	764,978,319.78	1,555,744,538.88

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	9,993,535.70	14,135,203.16
分期付款购建资产支付的现金	85,385,120.00	83,153,029.04
合计	95,378,655.70	97,288,232.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	0.00	1,397,000,000.00	1,881,733.33	1,576,638.89	0.00	1,397,305,094.44
长期借款（含一年内到期）	24,274,349,754.74	4,039,000,000.00	263,557,952.39	5,515,864,548.98	0.00	23,061,043,158.15
应付债券（含一年内到期）	10,019,730,769.00	0.00	135,437,505.99	4,165,130,000.00	0.00	5,990,038,274.99
其他非流动负债（含一年内到期）	100,069,666.66	70,000,000.00	3,400,533.33	3,362,533.32	0.00	170,107,666.67
长期应付款（含一年内到期）	212,457,998.86	0.00	6,221,863.64	89,252,536.95	147,381.81	129,279,943.74
租赁负债（含一年内到期）	50,674,832.87	0.00	10,487,725.67	10,509,468.27	130,101.55	50,522,988.72
合计	34,657,283,022.13	5,506,000,000.00	420,987,314.35	9,785,695,726.41	277,483.36	30,798,297,126.71

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	174,128,819.38	-492,011,345.67
加：资产减值准备	209,260,706.05	247,749,289.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,511,608,348.16	2,556,414,887.57
使用权资产折旧	10,127,834.72	11,995,448.36
无形资产摊销	131,074,494.09	105,433,063.37
长期待摊费用摊销	301,691,294.57	277,276,070.79

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）		-2,643,507.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,689,208.71	1,196,338.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	372,039,500.70	544,838,535.07
投资损失（收益以“－”号填列）	180,592,730.66	108,021,578.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,957,849.05	32,137,598.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-566,025.71	-523,392.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-173,421,633.11	-521,239,465.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	370,905,743.71	-968,848,447.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-142,385,606.71	773,193,469.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,967,703,264.27	2,672,990,120.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,644,700,148.03	7,272,030,276.08
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	-1,511,059,726.08	-943,309,211.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,644,700,148.03	6,155,759,874.11
其中：库存现金	18,989.10	10,901.14
可随时用于支付的银行存款	4,644,681,158.93	6,155,748,972.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,644,700,148.03	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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

无。

(7) 其他重大活动说明

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 06 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
应付账款	9,277,338,757.76	9,288,547,324.49
其中：供应商已收到的款项	275,703,663.67	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。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,217,375,656.31
其中：美元	111,924,426.08	7.1586	801,222,196.55
欧元	2,894,232.46	8.4024	24,318,498.82
港币	4,768,271.21	0.9120	4,348,663.34
日元	7,344,749,319.96	0.0496	364,299,566.27
卢比	256,575,402.02	0.0840	21,552,333.77
韩元	308,376,898.11	0.0053	1,634,397.56
应收账款			3,261,177,085.43
其中：美元	433,020,602.33	7.1586	3,099,821,283.80
欧元	14,829,754.52	8.4024	124,605,529.38
港币	725,518.86	0.9120	661,673.20
卢比	171,582,622.62	0.0840	14,412,940.30
日元	431,754,531.25	0.0496	21,415,024.75
韩元	49,176,226.42	0.0053	260,634.00
其他应收账款			76,092,887.92

其中：美元	5,360,351.75	7.1586	38,372,614.05
欧元	79,167.38	8.4024	665,195.99
卢比	2,146,967.62	0.0840	180,345.28
日元	625,229,850.20	0.0496	31,011,400.57
韩元	1,106,289,062.26	0.0053	5,863,332.03
应付账款			2,413,735,028.74
其中：美元	302,130,913.38	7.1586	2,162,834,356.52
欧元	45,847.75	8.4024	385,231.14
港币	74,394.92	0.9120	67,848.17
日元	4,522,564,887.30	0.0496	224,319,218.41
卢比	310,582,548.69	0.0840	26,088,934.09
韩元	7,441,586.79	0.0053	39,440.41
其他应付账款			548,165,763.41
其中：美元	67,620,275.42	7.1586	484,066,503.64
欧元	1,447,224.51	8.4024	12,160,159.22
港币	255,686.98	0.9120	233,186.53
日元	1,038,883,151.01	0.0496	51,528,604.29
韩元	30,242,358.49	0.0053	160,284.50
卢比	202,681.31	0.0840	17,025.23
长期应付款（含一年内到期）			129,279,943.74
其中：美元	18,059,389.23	7.1586	129,279,943.74

其他说明：

无。

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额
短期租赁和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	26,360,987.23
合计	26,360,987.23

涉及售后租回交易的情况
截至 2025 年 06 月 30 日，售后租回应付款余额为 832,389.72 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租房屋、设备等	5,950,042.97	
合计	5,950,042.97	

作为出租人的融资租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
出租房屋		646,440.66	
合计		646,440.66	

未来五年每年未折现租赁收款额
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,108,144.00	3,108,144.00
第二年	3,108,144.00	3,108,144.00
第三年	3,294,804.00	3,170,364.00
第四年	3,357,024.00	3,357,024.00
第五年	3,357,024.00	3,357,024.00
五年后未折现租赁收款额总额	8,073,491.85	9,752,003.85

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	642,789,515.21	602,881,256.65
折旧与摊销	471,504,414.69	539,879,859.39
物料费	197,194,331.31	161,609,250.41
其他	258,521,834.03	298,750,711.97
合计	1,570,010,095.24	1,603,121,078.42
其中：费用化研发支出	1,548,809,697.11	1,505,958,953.90
资本化研发支出	21,200,398.13	97,162,124.52

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		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	21,200,398.13		14,624,458.96	34,840,687.41	258,924,532.29
合计	287,189,280.53	21,200,398.13		14,624,458.96	34,840,687.41	258,924,532.29

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

无。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法：

无。

或有对价及其变动的说明

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：
无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
☐是 ☒否
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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及其控制的子公司、欧视通科技有限公司；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，本次吸收合并完成后，上海天马继续存续，天马有机发光未来依法注销，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。

6、其他

无。

十、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中心有限公司	150,000.00 万元	武汉市	武汉市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
芜湖天马汽车电子有限公司	18,000.00 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	2,415.0268 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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

报告期内，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。本次吸收合并完成后，上海天马继续存续，天马有机发光未来依法注销，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。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其他说明

无。

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	厦门天马显示科技有限公司	厦门天马光电子有限公司	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	厦门天马显示科技有限公司	厦门天马光电子有限公司	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司
流动资产	5,043,661,681.52	2,638,504,937.97	135,695,719.14	4,699,611,918.86	3,113,311,553.12	205,379,598.88
非流动资产	30,686,298,195.84	20,544,420,403.58	310,172,660.85	28,858,003,095.21	18,471,320,505.94	220,443,810.53
资产合计	35,729,959,877.36	23,182,925,341.55	445,868,379.99	33,557,615,014.07	21,584,632,059.06	425,823,409.41
流动负债	4,576,669,880.74	3,549,831,330.35	66,457,272.45	4,362,301,544.21	3,635,361,832.71	82,110,974.66
非流动负债	8,324,836,780.27	1,177,866,574.22	25,825,016.06	6,157,418,883.34	620,136,068.14	26,376,000.48
负债合计	12,901,506,661.01	4,727,697,904.57	92,282,288.51	10,519,720,427.55	4,255,497,900.85	108,486,975.14
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	22,828,453,216.35	18,455,227,436.98	353,586,091.48	23,037,894,586.52	17,329,134,158.21	317,336,434.27
按持股比例计算的净资产份额	3,424,267,982.44	2,768,284,115.54	127,290,992.92	3,455,684,187.97	2,576,870,123.72	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	3,424,267,982.44	2,768,284,115.54	127,290,992.92	3,455,684,187.97	2,576,870,123.72	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	3,419,110,951.34	484,139,759.41	198,013.09	2,203,297,161.63	3,016,976.37	131,077.51
净利润	-209,441,370.17	-823,906,721.22	63,750,342.79	504,632,921.28	101,974,276.27	-51,240,812.08
终止经营的净利润						
其他综合收益				4,990,665.60	-17,038,637.50	
综合收益总额	-209,441,370.17	-823,906,721.22	63,750,342.79	499,642,255.68	119,012,913.77	-51,240,812.08
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	33,387,371.03	38,003,776.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-927,144.60	-568,236.81
--综合收益总额	-927,144.60	-568,236.81

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明
无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：
无。
共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明
无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,571,790.00	6,614,659.40		1,962,580.00		26,223,869.40	与收益相关
递延收益	747,074,933.38	126,399,825.74		63,032,704.97	-128,139.26	810,570,193.41	与资产相关
合计	768,646,723.38	133,014,485.14		64,995,284.97	-128,139.26	836,794,062.81	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	391,854,710.45	545,177,475.36
营业外收入		840,000.00
合计	391,854,710.45	546,017,475.36

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。

（1）市场风险

①外汇风险

本公司的部分对外采购及销售以外币结算，本公司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。本公司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，本公司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。

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。

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 1-6 月、2024 年度本公司并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据、应收款项融资等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资，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。

(3) 流动风险

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
应收款项融资			185,576,936.53	185,576,936.53
持续以公允价值计量的资产总额			185,576,936.53	185,576,936.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对持有的应收票据，按照贴现或背书的转让价格确定其公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 06 月 30 日，深天科技直接持股 11.86%、深天科技的母公司中航科创持股 15.79%。因此深天科技持有本公司的表决权比例为 27.66%，为本公司的母公司。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中航工业及下属企业	同受最终控制方控制
招商积余物业管理有限公司及下属企业（曾用名：中航物业管理有限公司）	最终控制方的联营企业

其他说明：

无。

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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航工业及下属企业	采购材料	152,625,660.18	525,000,000.00	否	161,020,212.46
厦门天马光电子有限公司	采购材料	98,280,733.18	505,000,000.00	否	325,584.75
厦门天马显示科技有限公司	采购材料	8,045,430.60	10,000,000.00	否	1,391,246.62
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	采购材料	288,263.86	1,000,000.00	否	
招商积余物业管理有限公司及下属企业	物业管理服务	21,196,428.76	56,000,000.00	否	20,164,183.45
中航工业及下属企业	接受劳务	642,346.42			110,287.33
招商积余物业管理有限公司及下属企业	接受劳务	66,127.47			24,800.04
厦门天马显示科技有限公司	接受劳务	9,603,860.38	25,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门天马光电子有限公司	销售商品	523,192.19	129,417.26
中航工业及下属企业	销售商品	19,116,437.26	25,891,499.70
厦门天马显示科技有限公司	销售商品	1,049,312.55	216,574.98
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	销售商品	246,811.35	84,761.03
广东聚华印刷显示技术有限公司	销售商品	163,716.81	245,575.22
厦门天马显示科技有限公司	提供劳务	243,662,695.95	205,906,476.76
厦门天马光电子有限公司	提供劳务	181,321,724.26	25,031,140.77

天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	提供劳务	16,801,172.34	5,447,185.45
招商积余物业管理有限公司及下属企业	提供劳务		15,689.23
中航工业及下属企业	提供劳务	90,566.04	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明
无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明
无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门天马光电子有限公司	房屋		17,485.72
招商积余物业管理有限公司及下属企业	房屋	121,100.92	93,883.79

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中航工业及下属企业	房屋	27,682.85	27,232.00			27,682.85	27,232.00				

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

注：公司于 2019 年 12 月 20 日召开的第九届董事会第八次会议及 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于全资子公司厦门天马与合作方共同投资设立合资公司投建第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目暨关联交易的议案》，同意全资子公司厦门天马与国贸产业、金圆产业、厦门兴马、象屿集团在厦门投资成立一家合资项目公司，建设一条月加工柔性显示基板 4.8 万张的第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目，总投资 480 亿元（人民币，币种下同），其中注册资本 270 亿元，项目总投资与合资项目公司注册资本之间的差额即 210 亿元，由合资项目公司向银行申请贷款。

2020 年 1 月 8 日，厦门天马与合作方共同投资设立的合资项目公司天马显示科技注册成立，注册资本 270 亿元，各股东方出资金额及比例为：国贸产业以现金出资 121.5 亿元，持有天马显示科技 45% 股权；金圆产业以现金出资 54 亿元，持有天马显示科技 20% 股权；厦门天马以现金出资 40.5 亿元，持有天马显示科技 15% 股权；厦门兴马以现金出资 27 亿元，持有天马显示科技 10% 股权；象屿集团以现金出资 27 亿元，持有天马显示科技 10% 股权。

以天马显示科技为主体实施的第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目已于 2020 年 5 月全面开工，于 2021 年 5 月已完成主厂房封顶，于 2022 年 2 月成功点亮。根据其经营发展需要，于 2021 年 11 月 17 日，合资项目公司天马显示科技与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行厦门分行、国家开发银行厦门市分行、中国建设银行股份有限公司厦门市分行、中国工商银行股份有限公司厦门市分行、中国银行股份有限公司厦门市分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门分行签署编号为（厦银团）202111 第 001 号银团贷款合同。贷款额度为不超过人民币 210.00 亿元的中长期贷款额度。由国贸控股（为国贸产业的母公司）、金圆集团（为金圆产业的母公司）、火炬集团（为厦门兴马的合伙人）、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 315,000 万元。

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。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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 08 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	注 1
	20,000,000.00	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 31 日	注 1
	30,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2026 年 12 月 31 日	注 1
	40,000,000.00	2025 年 05 月 15 日	2026 年 12 月 31 日	注 1
拆出				

注 1：本期末公司向天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司借款余额 1.70 亿元，借款利率 2.28%。截至 2025 年 6 月 30 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 107,666.67 元。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	392.34	404.06

（8）其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航工业集团财务有限责任公司	利息收入	254,288.28	199,182.57
中航工业集团财务有限责任公司	利息费用	0.00	9,948,611.10
天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	利息费用	1,459,200.00	0.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	1,162,624,886.79	11,626,248.87	1,261,821,152.50	12,618,211.52
应收账款	厦门天马光电子有限公司	388,649,547.34	3,886,495.47	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	11,908,331.08	119,083.31	14,604,243.82	146,042.44
应收账款	中航工业及下属企业	600,776.15	6,007.76	10,531,006.30	105,310.06
其他应收款	厦门天马显示科技有限公司	17,351,150.81	260,902.07	10,935,733.59	160,607.45
其他应收款	厦门天马光电子有限公司	1,272,225.56	17,985.21	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	14,066.69	87.57	20,543.89	120.80
其他应收款	招商积余物业管理有限公司及下属企业	66,000.00	514.80		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门天马显示科技有限公司	1,777,837,828.76	1,552,182,770.50
应付账款	中航工业及下属企业	38,482,736.81	63,464,821.00
应付账款	厦门天马光电子有限公司	216,030,325.19	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	485,554.88	6,017,699.11
其他应付款	招商积余物业管理有限公司及下属企业	3,460,287.18	2,398,549.17
其他应付款	中航工业及下属企业	20,000.00	1,668,788.28
其他应付款	厦门天马显示科技有限公司		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	170,107,666.67	200.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本承诺：

单位：元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	1,244,709,734.72	2,618,090,910.19
对外投资承诺（a）	0.00	351,000,000.00

（a1）2022 年 4 月 13 日，本公司之子公司厦门天马与合作方厦门国贸控股集团有限公司、厦门轨道建设发展集团有限公司、厦门市产业投资有限公司（曾用名：厦门金圆产业发展有限公司）共同投资设立合资项目公司，由合资项目公司在厦门投资建设第 8.6 代新型显示面板生产线项目，总投资 330 亿元。

各方约定的出资金额及比例为：国贸产业以现金出资 90.0 亿元，持有合资项目公司 45.5%股权；厦门轨道建设以现金出资 40.0 亿元，持有合资项目公司 20.2%股权；金圆产业以现金出资 38.3 亿元，持有合资项目公司 19.3%股权；厦门天马以现金出资 29.7 亿元，持有合资项目公司 15%股权。

截至 2025 年 06 月 30 日，厦门天马已向厦门天马光电子有限公司注资 29.7 亿元。

(a2) 2022 年 6 月 22 日，本公司与子公司之联营公司厦门天马显示科技有限公司、厦门国贸产业有限公司、厦门火炬高新区招商服务中心有限公司、厦门市翔安投资集团有限公司在厦门投资成立合资项目公司，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。

各方约定的出资金额及比例为：本公司出资 1.8 亿元，持有合资项目公司 36%股权；天马显示科技出资 1.2 亿元，持有合资项目公司 24%股权；其他合作方合计出资 2 亿元，合计持有合资项目公司 40%股权。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司已向天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司注资 1.8 亿元。

(2) 租赁承诺

根据已签订的不可撤销的租赁合同，最低应支付租金汇总如下：

单位：元

不可撤销租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	21,872,585.73	18,752,862.46
资产负债表日后第 2 年	13,926,320.71	13,402,228.69
资产负债表日后第 3 年	10,535,313.78	11,298,294.69
以后年度	7,383,620.40	11,012,859.10
合计	53,717,840.62	54,466,244.94

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,267,238,113.32	3,494,378,962.20
3 年以上	150,000.40	150,000.40
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	150,000.40	150,000.40
合计	4,267,388,113.72	3,494,528,962.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	150,000.40	小于 0.01%	150,000.40	100.00%	0.00	150,000.40	小于 0.01%	150,000.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,267,238,113.32	100.00%	37,656,637.58	0.88%	4,229,581,475.74	3,494,378,962.20	100.00%	32,561,845.26	0.93%	3,461,817,116.94
其中：										
天马公司合并范围内关联方组合	507,334,439.41	11.89%	0.00	0.00%	507,334,439.41	262,678,892.59	7.52%	0.00	0.00%	262,678,892.59
账期内组合	3,757,063,941.91	88.04%	37,570,639.42	1.00%	3,719,493,302.49	3,219,457,841.20	92.13%	32,194,578.41	1.00%	3,187,263,262.79
账期外组合	2,839,732.00	0.07%	85,998.16	3.03%	2,753,733.84	12,242,228.41	0.35%	367,266.85	3.00%	11,874,961.56
合计	4,267,388,113.72	100.00%	37,806,637.98	0.89%	4,229,581,475.74	3,494,528,962.60	100.00%	32,711,845.66	0.94%	3,461,817,116.94

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
B 客户	150,000.40	150,000.40	150,000.40	150,000.40	100.00%	款项确认无法收回
合计	150,000.40	150,000.40	150,000.40	150,000.40		

按组合计提坏账准备类别名称：天马公司合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	507,334,439.41	0.00	0.00%
合计	507,334,439.41	0.00	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，区分合并范围内关联方组合、账期内组合与账期外组合。

上表为合并范围内关联方组合应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：账期内组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,757,063,941.91	37,570,639.42	1.00%
合计	3,757,063,941.91	37,570,639.42	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，区分合并范围内关联方组合、账期内组合与账期外组合。

上表为账期内组合应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：账期外组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-90 天	2,799,422.00	83,982.66	3.00%
91-180 天	40,310.00	2,015.50	5.00%
合计	2,839,732.00	85,998.16	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，区分合并范围内关联方组合、账期内组合与账期外组合。

上表为账期外组合应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	32,711,845.66	5,094,792.32				37,806,637.98
合计	32,711,845.66	5,094,792.32				37,806,637.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(5) 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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	758,786,766.81		758,786,766.81	17.78%	7,587,867.67
第二名	683,344,277.39		683,344,277.39	16.01%	6,833,442.77
第三名	352,673,536.27		352,673,536.27	8.26%	3,526,735.36
第四名	329,535,943.89		329,535,943.89	7.72%	3,295,359.44
第五名	289,174,690.40		289,174,690.40	6.78%	2,893,359.30
合计	2,413,515,214.76		2,413,515,214.76	56.55%	24,136,764.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,264,262,966.87	17,377,332,597.13
合计	18,264,262,966.87	17,377,332,597.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,362,116.74	714,750.42
委托理财款	32,218,242.25	32,218,242.25
关联方款项	18,248,441,104.47	17,358,747,733.18
代垫款项及其他	15,913,749.21	18,521,552.27
合计	18,297,935,212.67	17,410,202,278.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,335,666,604.33	6,966,692,172.90
1 至 2 年	2,604,583,253.26	4,981,073,192.81
2 至 3 年	325,005,639.99	4,756,607,380.47
3 年以上	32,679,715.09	705,829,531.94
3 至 4 年	461,472.84	664,401,966.62
4 至 5 年	0.00	9,209,323.07
5 年以上	32,218,242.25	32,218,242.25
合计	18,297,935,212.67	17,410,202,278.12

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	0.18%	32,218,242.25	100.00%	0.00	32,218,242.25	0.19%	32,218,242.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	18,265,716,970.42	99.82%	1,454,003.55	小于 0.01%	18,264,262,966.87	17,377,984,035.87	99.81%	651,438.74	小于 0.01%	17,377,332,597.13

其中：										
合并范围内关联方组合	18,246,482,428.43	99.72%	0.00	0.00%	18,246,482,428.43	17,357,384,704.42	99.69%	0.00	0.00%	17,357,384,704.42
其他款项组合	19,234,541.99	0.10%	1,454,003.55	7.56%	17,780,538.44	20,599,331.45	0.12%	651,438.74	3.16%	19,947,892.71
合计	18,297,935,212.67	100.00%	33,672,245.80	0.18%	18,264,262,966.87	17,410,202,278.12	100.00%	32,869,680.99	0.19%	17,377,332,597.13

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
C 客户	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25	100.00%	对方公司破产
合计	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25	32,218,242.25		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	18,246,482,428.43		
合计	18,246,482,428.43		

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，区分合并范围内关联方组合与其他款项组合。

上表为合并范围内关联方组合其他应收款。

按组合计提坏账准备类别名称：其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他款项组合	19,234,541.99	1,454,003.55	7.56%
合计	19,234,541.99	1,454,003.55	

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，区分合并范围内关联方组合与其他款项组合。

上表为其他款项组合其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	651,438.74		32,218,242.25	32,869,680.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	802,564.81			802,564.81
2025 年 6 月 30 日余额	1,454,003.55		32,218,242.25	33,672,245.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见附注五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	32,869,680.99	802,564.81				33,672,245.80
合计	32,869,680.99	802,564.81				33,672,245.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	17,459,622,764.83	2 年以内	95.42%	
第二名	关联方往来款	458,113,519.84	1 年以内	2.50%	
第三名	关联方往来款	320,573,110.18	3 年以内	1.75%	
第四名	委托理财款	32,218,242.25	5 年以上	0.18%	32,218,242.25
第五名	代垫款项及其他	5,650,000.00	1 年以内	0.03%	44,070.00
合计		18,276,177,637.10		99.88%	32,262,312.25

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,982,548,607.25		36,982,548,607.25	36,515,881,907.25		36,515,881,907.25
对联营、合营企业投资	160,678,363.95		160,678,363.95	148,556,356.88		148,556,356.88
合计	37,143,226,971.20		37,143,226,971.20	36,664,438,264.13		36,664,438,264.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门天马微电子有限公司	10,361,833,233.31						10,361,833,233.31	
武汉天马微电子有限公司	16,598,276,435.49						16,598,276,435.49	
成都天马微电子有限公司	1,529,282,216.83						1,529,282,216.83	

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	
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	0.00	
深圳中航显示技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
天马日本公司	545,415,008.00						545,415,008.00	
天马美国公司	44,511,148.87						44,511,148.87	
天马欧洲公司	17,948,825.00						17,948,825.00	
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	
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	
芜湖天马汽车电子有限公司	130,000,000.00		50,000,000.00				180,000,000.00	
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	
天马微电子科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
江苏天华汽车电子科技有限公司	55,000,000.00						55,000,000.00	
合计	36,515,881,907.25		466,666,700.00			0.00	36,982,548,607.25	

注：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，本次吸收合并完成后，上海天马继续存续，天马有机发光未来依法注销，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。

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投 资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东聚华印刷显示技术有限公司	34,315,240.55				- 927,869.52						33,387,371.03	
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		- 22,950,123.41						127,290,992.92	

小计	148,556,356.88		36,000,000.00		-23,877,992.93						160,678,363.95	
合计	148,556,356.88		36,000,000.00		-23,877,992.93						160,678,363.95	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,087,905,754.02	2,744,740,510.63	2,366,786,733.46	2,101,524,810.24
其他业务	453,518,739.15	418,170,269.27	251,376,534.82	224,733,088.03
合计	3,541,424,493.17	3,162,910,779.90	2,618,163,268.28	2,326,257,898.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
显示屏及显示模组	2,986,180,771.02	2,647,945,477.90
提供服务	101,724,983.00	96,795,032.73
其他产品或服务	453,518,739.15	418,170,269.27
合计	3,541,424,493.17	3,162,910,779.90

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	250,000,000.00	230,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-23,877,992.93	-19,016,837.42
应收款项融资终止确认收益	-4,517,072.31	-989,059.93
合计	221,604,934.76	209,994,102.65

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,689,208.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	359,417,851.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,171,446.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,908,559.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,293,128.81	主要为联营企业非经常性收益。
减：所得税影响额	-243,273.52	
少数股东权益影响额（税后）	2,490,204.82	
合计	456,854,846.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.0838	0.0838
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92%	-0.1021	-0.1021

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。