

深圳市联建光电股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-104

审计报告

XYZH/2026GZAA2B1253

深圳市联建光电股份有限公司

深圳市联建光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市联建光电股份有限公司（以下简称联建光电公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联建光电公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2025 年度，联建光电的营业收入为 51,181.84 万元。营业收入是公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —了解管理层与销售和收款相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； —检查主要客户合同、订单、签收单、验收单，复核收入确认是否符合相关合同、订单约定，是否符合企业会计准则的相关规定； —了解公司的定价原则，获取公司主要产品价格，关注不同客户间的价格是否存在较大波动，获取其他公司的同类产品价格，并进行对比，结合市场口碑、市场份额等，关注价格的合理性。 —通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，并获取关联方清单，核实主要客户与联建光电公司及主要关联方是否存在关联关系； —对主要客户实施函证，函证内容包括本期销售发生额及余额； —对营业收入实施分析性复核，对收入、毛利率等进行纵向和横向对比分析； —针对公司外销收入，获取公司本期出口退税的海关报关清单明细，与账面外销收入进行核对，并检查相关销售合同、报关单和出口提单等销售单据，核实境外收入的真实性和准确性； —选取样本实施截止测试，复核收入确认是否记录在正确的会计期间； —检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

2. 存货减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，联建光电存货账面余额为人民币 14,575.47 万元，跌价准备为人民币 4,143.08 万元，账面价值为人民币 10,432.39 万元。</p> <p>存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —了解与存货相关的关键内部控制及其变化情况，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； —评价与存货跌价准备计提相关会计政策的适当性； —选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场价格、历史数据等一致； —评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性； —结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性； —测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； —检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

联建光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联建光电公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联建光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联建光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联建光电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对联建光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联建光电公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十二日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金	五、1	181,812,779.01	192,517,740.89
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	五、2	3,215,802.41	5,299,019.49
应收账款	五、3	61,708,026.00	81,191,938.05
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	5,604,408.12	6,253,830.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	3,545,204.95	4,529,728.54
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	104,323,893.52	154,317,425.48
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	五、7	1,422,325.15	-
其他流动资产	五、8	9,720,818.91	12,030,239.62
流动资产合计		371,353,258.07	456,139,922.21
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	五、10	362,800.65	-
长期股权投资	五、11	-	-
其他权益工具投资	五、9	826,279.14	616,989.69
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、12	107,693,109.73	236,908,379.15
固定资产	五、13	155,056,904.86	51,441,599.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、14	8,326,078.81	27,827,713.05
无形资产	五、15	550,753.99	876,214.36
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五、16	-	-
长期待摊费用	五、17	3,433,080.51	2,720,383.33
递延所得税资产	五、18	10,806,514.03	11,304,712.49
其他非流动资产	五、19	7,053,540.70	8,739,762.13
非流动资产合计		294,109,062.42	340,435,753.52
资产总计		665,462,320.49	796,575,675.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：		—	—
短期借款	五、20	230,224,888.89	230,313,777.80
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	五、21	154,367,615.30	183,603,129.82
应付账款	五、22	66,675,204.92	111,346,920.63
预收款项	五、27	182,602.06	232,301.99
合同负债	五、23	69,577,929.04	97,031,133.66
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	五、24	10,914,340.11	13,020,866.09
应交税费	五、25	4,144,238.47	5,260,602.11
其他应付款	五、26	15,161,768.20	20,189,759.15
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	五、28	7,291,568.86	11,684,930.00
其他流动负债	五、29	6,258,441.24	10,903,879.68
流动负债合计		564,798,597.09	683,587,300.93
非流动负债：		—	—
保险合同准备金		—	—
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债	五、30	1,755,091.97	14,857,426.33
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债	五、31	989,635.27	2,171,975.69
递延收益		—	—
递延所得税负债	五、18	2,504,509.72	6,020,909.89
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		5,249,236.96	23,050,311.91
负 债 合 计		570,047,834.05	706,637,612.84
股东权益：		—	—
股本	五、32	549,113,825.00	549,113,825.00
其他权益工具	五、33	-2,138,153.84	-2,138,153.84
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	五、34	3,654,381,382.44	3,654,381,382.44
减：库存股		—	—
其他综合收益	五、35	-62,556,161.14	-59,498,269.98
专项储备		—	—
盈余公积	五、36	107,919,232.24	107,919,232.24
一般风险准备		—	—
未分配利润	五、37	-4,151,305,638.26	-4,159,839,952.97
归属于母公司股东权益合计		95,414,486.44	89,938,062.89
少数股东权益		—	—
股东权益合计		95,414,486.44	89,938,062.89
负债和股东权益总计		665,462,320.49	796,575,675.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金		88,567,168.92	100,540,383.08
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		966,097.41	3,726,219.95
应收账款	十八、1	43,448,225.71	53,457,308.78
应收款项融资		-	-
预付款项		62,608,029.59	89,594,875.56
其他应收款	十八、2	236,826,426.61	206,010,373.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,546,970.80	1,374,027.39
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		-	930,724.44
其他流动资产		655,165.48	1,794,476.09
流动资产合计		434,618,084.52	457,428,388.80
非流动资产：		—	—
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八、3	133,525,676.65	133,525,676.65
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		101,238,843.73	217,960,112.98
固定资产		111,725,679.55	9,920,480.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		246,338.24	1,873,801.49
无形资产		268,997.30	373,480.34
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,564,577.15	258,113.21
递延所得税资产		30,519.32	261,083.40
其他非流动资产		1,926,161.24	313,990.00
非流动资产合计		351,526,793.18	364,486,738.33
资产总计		786,144,877.70	821,915,127.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：		—	—
短期借款		230,224,888.89	230,313,777.80
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		155,500,000.00	188,155,913.58
应付账款		6,423,405.74	8,711,813.78
预收款项		—	—
合同负债		36,787,440.38	50,180,056.24
应付职工薪酬		3,699,726.55	3,282,651.27
应交税费		258,776.12	233,444.57
其他应付款		133,532,719.11	91,229,650.28
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		203,462.13	1,559,262.89
其他流动负债		4,351,086.57	8,836,043.66
流动负债合计		570,981,505.49	582,502,614.07
非流动负债：		—	—
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		—	1,112,017.52
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		574,859.32	1,744,771.22
递延收益		—	—
递延所得税负债		36,950.74	281,070.22
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		611,810.06	3,137,858.96
负 债 合 计		571,593,315.55	585,640,473.03
股东权益：		—	—
股本		549,113,825.00	549,113,825.00
其他权益工具		-2,138,153.84	-2,138,153.84
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		3,571,512,634.63	3,571,512,634.63
减：库存股		—	—
其他综合收益		-52,516,000.00	-52,516,000.00
专项储备		—	—
盈余公积		107,919,232.24	107,919,232.24
未分配利润		-3,959,339,975.88	-3,937,616,883.93
股东权益合计		214,551,562.15	236,274,654.10
负债和股东权益总计		786,144,877.70	821,915,127.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		511,818,446.82	665,483,656.24
其中：营业收入	五、38	511,818,446.82	665,483,656.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		504,601,192.62	651,550,266.57
其中：营业成本	五、38	360,245,001.82	471,765,270.61
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	五、39	6,289,351.97	8,048,253.92
销售费用	五、40	62,476,421.12	83,456,900.54
管理费用	五、41	41,385,250.97	42,881,667.45
研发费用	五、42	30,155,273.02	37,615,133.62
财务费用	五、43	4,049,893.72	7,783,040.43
其中：利息费用		8,052,277.40	13,948,028.88
利息收入		3,919,978.65	5,013,638.91
加：其他收益	五、44	1,779,467.52	2,255,973.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,681,569.16	281,793.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	五、46	22,200.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	10,675,931.75	4,457,252.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-20,461,202.28	-16,583,370.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	283,191.05	20,217.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,198,411.40	4,365,255.17
加：营业外收入	五、50	5,932,870.45	5,695,601.93
减：营业外支出	五、51	1,599,145.94	3,948,252.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,532,135.91	6,112,604.26
减：所得税费用	五、52	-3,002,178.80	-227,651.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,534,314.71	6,340,256.15
（一）按经营持续性分类		8,534,314.71	6,340,256.15
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,534,314.71	6,340,256.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		8,534,314.71	6,340,256.15
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,534,314.71	6,340,256.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额	五、35	-3,057,891.16	592,546.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,057,891.16	592,546.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		209,289.45	-559,059.34
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		209,289.45	-559,059.34
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		-3,267,180.61	1,151,606.22
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-3,267,180.61	1,151,606.22
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		5,476,423.55	6,932,803.03
归属于母公司股东的综合收益总额		5,476,423.55	6,932,803.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0155	0.0115
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0155	0.0115

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八、4	254,354,537.65	361,818,299.20
减：营业成本	十八、4	201,859,087.39	267,821,094.61
税金及附加		3,257,203.84	4,966,057.49
销售费用		18,768,569.51	10,436,370.26
管理费用		25,095,349.84	17,453,267.70
研发费用		18,371,916.43	17,532,026.73
财务费用		7,078,560.86	9,257,502.48
其中：利息费用		7,546,162.21	13,238,699.33
利息收入		1,882,606.22	2,181,010.52
加：其他收益		1,728,245.27	1,598,199.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	251,430.04	19,079.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十八、6	22,200.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,943,256.74	-4,296,160.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,472,625.93	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-299,393.32	47,328.36
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-21,903,037.42	31,720,426.74
加：营业外收入		130,876.15	1,855,978.11
减：营业外支出		-35,513.92	2,020,143.74
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-21,736,647.35	31,556,261.11
减：所得税费用		-13,555.40	23,332.54
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-21,723,091.95	31,532,928.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,723,091.95	31,532,928.57
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-21,723,091.95	31,532,928.57
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		514,697,768.94	686,001,308.61
收到的税费返还		31,009,383.40	26,990,854.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	11,185,773.50	20,200,558.71
经营活动现金流入小计		556,892,925.84	733,192,721.88
购买商品、接受劳务支付的现金		417,699,384.91	309,509,889.89
支付给职工以及为职工支付的现金		103,949,949.84	127,387,990.61
支付的各项税费		23,925,246.79	42,792,106.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	52,171,371.02	120,345,368.99
经营活动现金流出小计		597,745,952.56	600,035,355.94
经营活动产生的现金流量净额		-40,853,026.72	133,157,365.94
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		327,442,568.00	106,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,703,769.16	298,556.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,189,196.80	1,286,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,812,676.00	19,040,814.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,976,579.04	1,127,820.62
投资活动现金流入小计		341,124,789.00	127,753,871.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,078,006.14	5,515,604.08
投资支付的现金		327,414,375.00	106,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	909,633.25	
投资活动现金流出小计		331,402,014.39	111,515,604.08
投资活动产生的现金流量净额		9,722,774.61	16,238,266.96
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		230,000,000.00	518,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		84,061,772.00	53,757,853.07
筹资活动现金流入小计		314,061,772.00	571,757,853.07
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	626,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,564,444.44	13,135,633.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	50,077,255.92	102,447,847.00
筹资活动现金流出小计		287,641,700.36	741,583,480.32
筹资活动产生的现金流量净额		26,420,071.64	-169,825,627.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		399,432.19	2,640,208.34
五、现金及现金等价物净增加额		-4,310,748.28	-17,789,786.01
加：期初现金及现金等价物余额		134,408,971.61	152,198,757.62
六、期末现金及现金等价物余额		130,098,223.33	134,408,971.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		253,675,832.15	364,244,433.67
收到的税费返还		12,797,820.28	14,172,712.98
收到其他与经营活动有关的现金		424,190,657.51	754,653,905.14
经营活动现金流入小计		690,664,309.94	1,133,071,051.79
购买商品、接受劳务支付的现金		389,216,549.17	241,107,128.48
支付给职工以及为职工支付的现金		31,733,096.15	20,245,444.49
支付的各项税费		3,345,325.64	26,861,598.78
支付其他与经营活动有关的现金		303,641,267.81	727,418,407.87
经营活动现金流出小计		727,936,238.77	1,015,632,579.62
经营活动产生的现金流量净额		-37,271,928.83	117,438,472.17
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		145,792,568.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		273,630.04	35,842.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,069.90	195,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—
收到其他与投资活动有关的现金		910,479.04	—
投资活动现金流入小计		147,475,746.98	15,231,142.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,934,147.14	669,013.68
投资支付的现金		145,764,375.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付其他与投资活动有关的现金		909,633.25	—
投资活动现金流出小计		149,608,155.39	15,669,013.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,132,408.41	-437,871.32
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		230,000,000.00	518,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		84,061,772.00	53,757,853.07
筹资活动现金流入小计		314,061,772.00	571,757,853.07
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	626,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,564,444.44	13,135,633.32
支付其他与筹资活动有关的现金		40,716,836.52	96,315,859.48
筹资活动现金流出小计		278,281,280.96	735,451,492.80
筹资活动产生的现金流量净额		35,780,491.04	-163,693,639.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-262,662.36	1,439,082.98
五、现金及现金等价物净增加额		-3,886,508.56	-45,253,955.90
加：期初现金及现金等价物余额		42,619,613.80	87,873,569.70
六、期末现金及现金等价物余额		38,733,105.24	42,619,613.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	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、上年年末余额	549,113,825.00			-2,138,153.84	3,654,381,382.44		-59,498,269.98		107,919,232.24		-4,159,839,952.97		89,938,062.89		89,938,062.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	549,113,825.00			-2,138,153.84	3,654,381,382.44		-59,498,269.98		107,919,232.24		-4,159,839,952.97		89,938,062.89		89,938,062.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,057,891.16				8,534,314.71		5,476,423.55		5,476,423.55
（一）综合收益总额							-3,057,891.16				8,534,314.71		5,476,423.55		5,476,423.55
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	549,113,825.00			-2,138,153.84	3,654,381,382.44		-62,556,161.14		107,919,232.24		-4,151,305,638.26		95,414,486.44		95,414,486.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,634,381,382.44	-	-60,090,816.86	-	107,919,232.24	-	-4,166,180,209.12	-	63,005,259.86	-	63,005,259.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,634,381,382.44	-	-60,090,816.86	-	107,919,232.24	-	-4,166,180,209.12	-	63,005,259.86	-	63,005,259.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	20,000,000.00	-	592,546.88	-	-	-	6,340,256.15	-	26,932,803.03	-	26,932,803.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	592,546.88	-	-	-	6,340,256.15	-	6,932,803.03	-	6,932,803.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,654,381,382.44	-	-59,498,269.98	-	107,919,232.24	-	-4,159,839,952.97	-	89,938,062.89	-	89,938,062.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,571,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,937,616,883.93	-	236,274,654.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,571,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,937,616,883.93	-	236,274,654.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,723,091.95	-	-21,723,091.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,723,091.95	-	-21,723,091.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,571,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,959,339,975.88	-	214,551,562.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,551,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,969,149,812.50	-	184,741,725.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,551,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,969,149,812.50	-	184,741,725.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	31,532,928.57	-	51,532,928.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,532,928.57	-	31,532,928.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,571,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,937,616,883.93	-	236,274,654.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1. 基本信息

深圳市联建光电股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由原设立于 2003 年 4 月 14 日的深圳市联创健和光电显示有限公司于 2006 年 8 月 15 日以截至 2006 年 3 月 31 日的净资产折股，整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许[2011]1486 号”《关于核准深圳市联建光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于 2011 年 10 月 12 日首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市交易，公司股票简称“联建光电”，股票代码“300269”。截至 2025 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码：914403007488688116，法定代表人：乔建荣，注册资 549,113,825.00 元，股份总数 549,113,825 股（每股面值 1.00 元）。

2. 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：深圳市宝安区新安街道兴东社区 68 区留仙大道 2 号汇聚创新园 2 栋 2317（一照多址企业）；

组织形式：股份有限公司（上市）。

3. 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：一般经营项目是：发光二极管（LED）显示屏及其应用产品的销售；发光二极管（LED）显示屏的租赁、安装和售后服务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；电子产品的技术开发（不含限制项目）；经营进出口业务（具体按深贸管登记证字第 2003-738 号资格证书办理）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机应用软件开发、系统集成及相关服务（不含限制项目）；房屋租赁。许可经营项目是：发光二极管（LED）显示屏及其应用产品的生产。

本财务报表于 2026 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团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,编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、3	单项金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	附注五、5	单项金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
账龄超过1年的重要应付账款	附注五、22	账龄超过1年且单项金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
账龄超过1年的重要合同负债	附注五、23	账龄超过1年且单项金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
账龄超过1年的重要其他应付款	附注五、26	账龄超过1年且单项金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
重要或有事项/承诺事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、十五、十六、十七	金额超过利润总额5%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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为

同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投

资。

9. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

10. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日所在月份的期初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价格等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金

额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,初始确认后,对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:1) 第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;2) 第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;3) 第三阶段,初始确认后发生信用减值的,公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质,公司以单项金融资产或

金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合 1: 电子设备制造业务;

应收账款组合 2: 合并范围内关联方内部往来;

应收票据(商业承兑汇票)组合 1: 电子设备制造业务;

应收票据(商业承兑汇票)组合 2: 合并范围内关联方内部往来;

应收票据(银行承兑汇票)组合 3: 银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如,同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具,在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括:1)信用利差;2)针对借款人的信用违约互换价格;3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度;4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实,则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如,实际或预期的利率上升,实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如,借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更(例如某些业务分部终止经营)。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如,技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如,如果房价下降导致担保物价值下跌,则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

①预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如,母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少,或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化,企业应当考虑担保人的财务状况,次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑩借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑩借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如,一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

④企业对金融工具信用管理方法的变化。例如,企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重,包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑩逾期信息。

4) 预期信用损失率

组合 1: 电子设备制造业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款、合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本集团终止确认该金融资产:1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;2)该金融资产已转移,且本集团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;3)该金融资产已转移,虽然本集团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,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,金融资产转移整体满足终止确认条件的,公司将下列两项金额的差额计入当期损益:1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、低值易耗品和包装物、项目成本等。

存货盘点采用永续盘存制。低值易耗品采用一次性摊销法,在领用时一次性计入当期损益。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本集团对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投

资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;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投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本集团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,包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定,不得随意变更。成本模式转为公允价值模式的,作为会计政策变更。已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。

17. 固定资产

本集团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。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、广告牌及其他等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,公司对所有固定资产计提折旧。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00-10.00	3.00-4.75
2	运输设备	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
3	机器设备	3-10	10.00	9.00-30.00
4	办公设备	2-8	5.00-10.00	11.25-45.00
5	广告牌及其他	3-12	5.00-10.00	7.92-30.00

本集团期末对固定资产逐项进行检查,由于市价大幅度下跌,或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,计提固定资产减值准备。计提时,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认,在以后会计期间不得转回。

18. 在建工程

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的

实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

19. 借款费用

借款费用资本化的确认原则:本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的,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。

本集团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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。本集团无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	按照实际收益期确定	直线法摊销
专利权	按照实际收益期确定	直线法摊销
商标权	按照实际收益期确定	直线法摊销

资产类别	使用寿命 (年)	摊销方法
软件	按照实际收益期确定	直线法摊销

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目支出根据其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。自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现

金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

公司长期待摊费用主要核算企业已经发生但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用。发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销,对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的,则公司按照履约进度确认收入。否则,公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。公司与客户之间的合同通常包含LED显示屏设备销售、数字设备质保服务等多项承诺。公司的LED显示屏设备销售、数字设备质保服务均可单独区分,公司将其分别作为单项履约义务。由于上述可单独区分的LED显示屏设备销售、数字设备质保服务的控制权均在客户验收时转移至客户,公司在相应的单项履约义务履行后,客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等,形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确

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。

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取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,本集团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。

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。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。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本集团将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

(2) 收入确认的具体方法

公司国内销售不需要安装的产品以发出商品经客户接收时确认收入的实现,需要安装的产品以发出商品安装后经客户验收合格时确认收入的实现。出口销售按照与客户签订的合同中国国际贸易条款约定的交货方式分别在以下时点确认收入:(1) EXW 模式下,客户及其指定承运人自提,在产品完成交付,取得客户或其指定承运人签收单据时,确认收入;FCA 模式下,在产品交付客户指定的承运人,取得承运人签收单据时确认收入;(2) 在 FOB、CFR、CIF 模式下,在商品完成出口报关及装运手续,取得承运人签发的提单时确认收入;(3) 在 DAP、DDP 模式下,在货物运至客户指定地点,取得客户签收单据时确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益,用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

30. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后

的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,恢复以前减记的金额,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可

观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本期本集团无重要会计政策变更。

(2) 本期本集团无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21.00%、13.00%、9.00%、6.00%
消费税	按总销货额与总进货额的差额计税	10.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%

注：（1）本集团之子公司荷兰易事达的增值税税率为 21%；

（2）本集团之子公司日本联建的消费税税率为 10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
本集团	15.00	附注四、2（1）
荷兰易事达	19.00、25.80	备注（1）
美国易事达	21.00	备注（2）
日本联建	15.00、23.20	备注（3）
联建有限	15.00	附注四、2（2）
其他子公司	25.00	备注（4）

（1）本集团之子公司荷兰易事达系 2014 年 7 月在荷兰登记成立的子公司，其企业所得税税率根据应纳税所得额分为两个级次：应纳税所得额小于 20 万欧元时税率为 19%，应纳税所得额大于 20 万欧元时税率为 25.80%。

（2）本集团之子公司美国易事达系 2021 年 10 月在美国内华达州登记成立的子公司，其企业收入所得税美国联邦法定税率为 21%。

（3）本集团之子公司日本联建系 2022 年 11 月在日本东京登记成立的子公司，其企业以公司损益表中的税前损益为基础，并依税法规进行必要的调整，年所得 800 万日元以下，税率为 15.0%；800 万日元以上 23.2%。

（4）除上述情况及附注四、2. 所述税收优惠外本集团之其他子公司企业所得税率为 25%。

2. 税收优惠

（1）2025 年 12 月 25 日，联建光电被认定为高新技术企业（证书编号：GR202544207022），联建光电 2025-2027 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）2024 年 12 月 26 日，本集团之子公司联建有限被认定为高新技术企业（证书编号：GR202444203673），联建有限 2024-2026 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	1,603.02
银行存款	134,089,299.14	134,413,868.59
其他货币资金	47,723,479.87	58,102,269.28
合计	181,812,779.01	192,517,740.89
其中：存放在境外的款项总额	6,993,997.70	7,766,629.66

使用受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	46,650,000.00	56,446,777.00
保函保证金	1,073,479.87	1,387,320.81
用于担保的定期存款或通知存款	-	268,171.47
其他	3,991,075.81	6,500.00
合计	51,714,555.68	58,108,769.28

注：其他受限为：（1）云南百高广告有限公司与深圳市联建光电股份有限公司损害公司债权人利益责任纠纷一案，案号为（2025）京 0108 执 17274 号，被冻结银行存款

2,012,037.10 元；（2）东莞市鑫尚金属制品有限公司与深圳市联建光电股份有限公司、深圳市联建光电有限公司买卖合同纠纷诉讼案件，案号为东莞鑫尚(2025)粤 0306 民初 87557 号，被冻结银行存款 197,093.42 元；（3）东莞市鑫尚金属制品有限公司与惠州市联建光电有限公司买卖合同纠纷诉讼案件，案号为东莞鑫尚案号(2025)粤 0306 执保 53632 号之一，被冻结银行存款 1,550,300.91 元；（4）钟志勇与深圳市易事达电子有限公司劳动纠纷案件，案号为深华劳人仲（龙华）案【2025】29 号(2025)粤 0309 民初 32911 号，被冻结银行存款为 231,644.38 元。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,215,802.41	5,162,694.49
商业承兑汇票	-	136,325.00
合计	3,215,802.41	5,299,019.49

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,215,802.41	100.00	-	-	3,215,802.41
组合1: 电子设备制造业务	-	-	-	-	-
组合3: 银行承兑汇票	3,215,802.41	100.00	-	-	3,215,802.41
合计	3,215,802.41	100.00	-	-	3,215,802.41

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,306,194.49	100.00	7,175.00	0.14	5,299,019.49
组合1: 电子设备制造业务	143,500.00	2.70	7,175.00	5.00	136,325.00
组合3: 银行承兑汇票	5,162,694.49	97.30	-	-	5,162,694.49
合计	5,306,194.49	100.00	7,175.00	0.14	5,299,019.49

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,175.00	-	7,175.00	-	-	-
组合1: 电子设备制造业务	7,175.00	-	7,175.00	-	-	-
合计	7,175.00	-	7,175.00	-	-	-

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	11,337,250.94	1,054,310.56
合计	11,337,250.94	1,054,310.56

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	52,768,059.85	65,217,918.41
1-2年	12,194,183.71	11,566,190.71
2-3年	6,794,513.36	10,470,404.45
3年以上	49,095,215.47	54,034,849.63
其中: 3-4年	7,479,105.13	15,307,790.75
4-5年	5,107,641.45	4,273,808.01
5年以上	36,508,468.89	34,453,250.87
小计	120,851,972.39	141,289,363.20
减: 坏账准备	59,143,946.39	60,097,425.15
合计	61,708,026.00	81,191,938.05

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	47,849,025.51	39.59	47,849,025.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	73,002,946.88	60.41	11,294,920.88	15.47	61,708,026.00
组合1: 电子设备制造业务	73,002,946.88	60.41	11,294,920.88	15.47	61,708,026.00
合计	120,851,972.39	100.00	59,143,946.39	48.94	61,708,026.00

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,646,920.03	31.60	44,646,920.03	100.00	—
按组合计提坏账准备	96,642,443.17	68.40	15,450,505.12	15.99	81,191,938.05
组合1: 电子设备制造业务	96,642,443.17	68.40	15,450,505.12	15.99	81,191,938.05
合计	141,289,363.20	100.00	60,097,425.15	42.53	81,191,938.05

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics, LLC	21,496,976.59	21,496,976.59	100.00	预计无法收回
湖南易事达文化传媒有限公司	6,291,492.05	6,291,492.05	100.00	预计无法收回
ACE Visual Inc	2,513,823.61	2,513,823.61	100.00	预计无法收回
universal Media Display Inc	2,439,083.57	2,439,083.57	100.00	预计无法收回
中盟科技有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	企业为失信人, 收回可能性很小
The Technology Film Equipment Rental L.L.C	1,420,211.21	1,420,211.21	100.00	预计无法收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
Pretty Home Group(Europe)GmbH	1,005,952.65	1,005,952.65	100.00	预计无法收回
其他往来	9,474,803.93	9,474,803.93	100.00	预计无法收回
合计	47,849,025.51	47,849,025.51	100.00	—

续表:

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics, LLC	21,987,613.63	21,987,613.63	100.00	预计无法收回
湖南易事达文化传媒有限公司	6,291,492.05	6,291,492.05	100.00	预计无法收回
ACE Visual Inc	2,570,903.93	2,570,903.93	100.00	预计无法收回
universal Media Display Inc	2,494,466.82	2,494,466.82	100.00	预计无法收回

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中盟科技有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	企业为失信人, 收回可能性很小
The Technology Film Equipment Rental L.L.C	1,452,459.35	1,452,459.35	100.00	预计无法收回
Pretty Home Group(Europe)GmbH	1,028,794.38	1,028,794.38	100.00	预计无法收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
其他往来	5,614,507.97	5,614,507.97	100.00	预计无法收回
合计	44,646,920.03	44,646,920.03	100.00	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,728,731.66	2,636,436.55	5.00
1-2年	9,728,524.01	972,852.40	10.00
2-3年	1,706,642.77	341,328.56	20.00
3-4年	825,406.01	330,162.40	40.00
4-5年	4,997,507.34	3,998,005.88	80.00
5年以上	3,016,135.09	3,016,135.09	100.00
合计	73,002,946.88	11,294,920.88	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	44,646,920.03	3,398,180.90	—	—	196,075.42	47,849,025.51
按组合计提坏账准备	15,450,505.12	-2,725,347.93	1,646,800.65	—	-216,564.34	11,294,920.88
组合1: 电子设备制造业	15,450,505.12	-2,725,347.93	1,646,800.65	—	-216,564.34	11,294,920.88
合计	60,097,425.15	672,832.97	1,646,800.65	—	-20,488.92	59,143,946.39

注: 其他变动为汇率变动影响。

本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国电子科技集团公司第二十研究所	1,404,578.28	收回部分货款	银行转账	该应收账款原纳入组合1 电子设备制造业务,按账龄分析法计提坏账准备,根据其账龄(1年以内,3-4年)适用计提比例分别为5%和40%。该计提比例是公司根据历史回款经验及对客户信用风险的评估确定,符合公司会计政策,且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。
合计	1,404,578.28	—	—	—

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	21,496,976.59	—	21,496,976.59	17.79	21,496,976.59
第二名	15,493,540.82	—	15,493,540.82	12.82	774,677.04
第三名	6,291,492.05	—	6,291,492.05	5.21	6,291,492.05
第四名	4,327,891.40	—	4,327,891.40	3.58	2,727,313.12
第五名	3,140,158.57	—	3,140,158.57	2.60	157,007.93
合计	50,750,059.43	—	50,750,059.43	42.00	31,447,466.73

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,104,295.78	91.08	5,478,602.20	87.60
1—2年	476,043.63	8.49	754,109.40	12.06
2—3年	6,208.40	0.11	10,468.54	0.17
3年以上	17,860.31	0.32	10,650.00	0.17
合计	5,604,408.12	100.00	6,253,830.14	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	1,036,182.31	1年以内	18.49
Integrated Systems Events	792,167.69	1年以内	14.13

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市国佳光电子股份有限公司	600,000.00	1年以内	10.71
惠州市健和光电有限公司	589,622.44	1年以内	10.52
深圳市双宇展览服务有限公司	428,000.00	1年以内	7.64
合计	3,445,972.44	—	61.49

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,545,204.95	4,529,728.54
合计	3,545,204.95	4,529,728.54

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	39,957,689.11	51,265,556.37
押金保证金	3,556,949.65	6,532,118.32
员工备用金	156,547.81	404,740.16
出口退税	859,859.73	859,859.73
股权转让款	31,260,000.00	31,260,000.00
业绩补偿款	142,093,164.92	145,822,553.35
其他	1,304,581.92	2,347,377.63
减: 坏账准备	215,643,588.19	233,962,477.02
合计	3,545,204.95	4,529,728.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,479,350.94	4,081,027.70
1-2年	200,403.40	2,458,116.59
2-3年	2,365,826.37	2,264,401.89
3年以上	213,143,212.43	229,688,659.38
其中: 3-4年	948,159.03	4,926,600.23
4-5年	3,260,000.00	31,314,905.70
5年以上	208,935,053.40	193,447,153.45
小计	219,188,793.14	238,492,205.56

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
减: 坏账准备	215,643,588.19	233,962,477.02
合计	3,545,204.95	4,529,728.54

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	213,635,330.20	97.47	213,635,330.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,553,462.94	2.53	2,008,257.99	36.16	3,545,204.95
组合 1: 账龄组合	5,553,462.94	2.53	2,008,257.99	36.16	3,545,204.95
合计	219,188,793.14	100.00	215,643,588.19	98.38	3,545,204.95

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	224,870,153.94	94.29	224,870,153.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	13,622,051.62	5.71	9,092,323.08	66.75	4,529,728.54
组合 1: 账龄组合	13,622,051.62	5.71	9,092,323.08	66.75	4,529,728.54
合计	238,492,205.56	100.00	233,962,477.02	98.10	4,529,728.54

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	254,761.12	8,837,561.96	224,870,153.94	233,962,477.02
年初其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	165,669.80	-474,497.18	-742,618.55	-1,051,445.93
本年转回	-	1,241,960.75	3,729,388.43	4,971,349.18
本年转销	-	-	-	-

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)	
本年核销	-	5,526,196.42	6,762,816.76	12,289,013.18
其他变动	-7,080.54	-	-	-7,080.54
年末余额	413,350.38	1,594,907.61	213,635,330.20	215,643,588.19

(5) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	100.00	涉及诉讼,预期无法收回
李卫国	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西华瀚文化传播有限公司	39,637,137.97	39,637,137.97	100.00	资不抵债,失信人
吴志浩	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00	失信人,预计难以收回
马伟晋	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	212,990,302.89	212,990,302.89	100.00	-

(6) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	224,870,153.94	-742,618.55	3,729,388.43	6,762,816.76	-	213,635,330.20
按组合计提坏账准备	9,092,323.08	-308,827.38	1,241,960.75	5,526,196.42	7,080.54	2,008,257.99
合计	233,962,477.02	-1,051,445.93	4,971,349.18	12,289,013.18	7,080.54	215,643,588.19

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
陈常胜	2,464,250.15	通过债权债务转让协议抵消	通过债权债务转让协议抵消	该其他应收款原按单项计提坏账准备,计提比例为100%。原计提依据为债务人为失信被执行人,预计款项无法收回,符合公司会计政策,且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。
惠州市健和光电有限公司	1,241,960.75	租约到期收回款项	银行转账	该应收账款原按“三阶段”模型计量损失准备,根据其账龄(2-3年、3-4年)适用计提比例分别为74.82%和100.00%。该计提比例是公司根据对客户信用风险的评估确定,符合公司会计政策,且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。

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
李传泰	1,061,229.01	通过债权债务转让协议抵消	通过债权债务转让协议抵消	该其他应收款原按单项计提坏账准备,计提比例为100%。原计提依据为债务人为失信被执行人,预计款项无法收回,符合公司会计政策,且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。
合计	4,767,439.91	—	—	—

(7) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,289,013.18

其中重要的其他应收款核销情况:

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
北京北广移动传媒有限公司	往来款	5,000,000.00	公司注销,预期无法收回	经董事会批准	否
四川分时广告传媒有限公司	往来款	3,812,301.00	协议约定到期,预期无法收回	经董事会批准	否
合计	—	8,812,301.00	—	—	—

(8) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
何吉伦、何大恩	业绩补偿款	142,093,164.92	5年以上	64.83	142,093,164.92
山西华瀚文化传播有限公司	往来款	39,637,137.97	5年以上	18.08	39,637,137.97
李卫国	股权转让款	26,000,000.00	5年以上	11.86	26,000,000.00
吴志浩	股权转让款	3,260,000.00	4-5年	1.49	3,260,000.00
马伟晋	股权转让款	2,000,000.00	2-3年	0.91	2,000,000.00
合计	—	212,990,302.89	—	97.17	212,990,302.89

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	30,750,620.17	13,668,249.41	17,082,370.76	40,848,293.69	19,377,902.01	21,470,391.68
在产品	11,483,321.60	-	11,483,321.60	18,873,739.60	-	18,873,739.60
库存商品	72,293,614.31	24,230,892.50	48,062,721.81	83,956,020.60	20,499,376.22	63,456,644.38
发出商品	20,324,831.05	-	20,324,831.05	39,049,879.06	24,736.89	39,025,142.17
半成品	8,930,777.32	3,531,618.26	5,399,159.06	14,091,902.69	4,890,441.58	9,201,461.11
合同履约成本	1,971,489.24	-	1,971,489.24	2,290,046.54	-	2,290,046.54
合计	145,754,653.69	41,430,760.17	104,323,893.52	199,109,882.18	44,792,456.70	154,317,425.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,377,902.01	1,609,654.39	-	7,319,306.99	-	13,668,249.41
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	20,499,376.22	8,248,422.32	1,659,276.22	6,004,468.82	171,713.44	24,230,892.50
发出商品	24,736.89	-	-	24,736.89	-	-
自制半成品	4,890,441.58	2,583,938.07	-	3,942,761.39	-	3,531,618.26
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	44,792,456.70	12,442,014.78	1,659,276.22	17,291,274.09	171,713.44	41,430,760.17

注：其他为汇率变动。

(3) 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
数字设备业务	2,290,046.54	3,891,056.74	4,209,614.04	-	1,971,489.24
减：摊销期限超过一年的合同履约成本	-	-	-	-	-
合计	2,290,046.54	3,891,056.74	4,209,614.04	-	1,971,489.24

7. 一年内到期的其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,422,325.15	-
合计	1,422,325.15	-

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	3,229,369.77	4,785,097.94
预缴税金	562,495.71	1,778,587.49
已认证留抵进项税额	5,907,482.81	5,214,556.70
待抵扣消费税	21,470.62	251,997.49
合计	9,720,818.91	12,030,239.62

9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
杭州磐景智造文化创意有限公司	616,989.69	-	-	209,289.45	-	-	826,279.14	1,200,000.00	-	5,173,720.86	不以出售为目的
新余市德塔投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,316,000.00	不以出售为目的
西藏斯为美股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,200,000.00	不以出售为目的
中晟传媒股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	不以出售为目的
杭州树熊网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	不以出售为目的
联建光电(香港)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	不以出售为目的
合计	616,989.69	-	-	209,289.45	-	-	826,279.14	1,200,000.00	-	57,689,720.86	—

注:被投资企业四川云影时代广告传媒有限公司本年注销,对其他权益工具进行核销处理。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			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	
分期收款股权转让款	28,937,500.00	25,508,748.39	3,428,751.61	32,750,186.00	29,081,473.97	3,668,712.03	5.28%
其中:未实现融资收益	-3,428,751.61	-	-3,428,751.61	-3,668,712.03	-	-3,668,712.03	-
应收融资租赁款	1,924,896.90	93,953.99	1,830,942.91	-	-	-	3.225%
其中:未实现融资收益	-45,817.11	-	-45,817.11	-	-	-	-
一年内到期的长期应收款	-1,497,187.69	-74,862.54	-1,422,325.15	-	-	-	-
合计	25,890,640.49	25,527,839.84	362,800.65	29,081,473.97	29,081,473.97	-	-

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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(%)	
单项计提预期信用损失的长期应收款	25,508,748.39	98.52	25,508,748.39	100.00	-	20,565,552.47	70.72	20,565,552.47	100.00	-
按组合计提预期信用损失的长期应收款	381,892.10	1.48	19,091.45	5.00	362,800.65	8,515,921.50	29.28	8,515,921.50	100.00	-
组合1:账龄组合	381,892.10	1.48	19,091.45	5.00	362,800.65	8,515,921.50	29.28	8,515,921.50	100.00	-
合计	25,890,640.49	100.00	25,527,839.84	98.60	362,800.65	29,081,473.97	100.00	29,081,473.97	100.00	-

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈波	12,600,514.00	12,600,514.00	20,161,883.81	20,161,883.81	100.00	逾期金额无担保
李波	1,493,362.43	1,493,362.43	-	-	-	-
郎森	1,810,154.81	1,810,154.81	-	-	-	-
李涛	269,208.34	269,208.34	-	-	-	-
李凤英	4,392,312.89	4,392,312.89	5,346,864.58	5,346,864.58	100.00	逾期金额无担保
合计	20,565,552.47	20,565,552.47	25,508,748.39	25,508,748.39	-	-

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	-	8,515,921.50	20,565,552.47	29,081,473.97
2025年1月1日余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-8,515,921.50	8,515,921.50	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	19,091.45	-	-	19,091.45
本年转回	-	-	3,572,725.58	3,572,725.58

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	19,091.45	-	25,508,748.39	25,527,839.84

3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,565,552.47	-	3,572,725.58	-	8,515,921.50	25,508,748.39
按组合计提坏账准备	8,515,921.50	19,091.45	-	-	-8,515,921.50	19,091.45
合计	29,081,473.97	19,091.45	3,572,725.58	-	-	25,527,839.84

注：其他变动为本年逾期未收回的长期应收款从按组合计提坏账准备调整至按单项计提坏账准备。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
郎森	1,810,154.81	收回款项	银行转账	该长期应收款原按单项计提坏账准备, 计提比例为100%。原计提依据为涉及诉讼, 预计款项无法收回, 符合公司会计政策, 且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。
李波	1,493,362.43	收回款项	银行转账	该长期应收款原按单项计提坏账准备, 计提比例为100%。原计提依据为涉及诉讼, 预计款项无法收回, 符合公司会计政策, 且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。
合计	3,303,517.24	—	—	—

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			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		
二、联营企业												
Liantronics, LLC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	301,946,746.67	301,946,746.67
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	157,154,307.44	157,154,307.44

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置	-	-
(2) 转为自用	157,154,307.44	157,154,307.44
4. 年末余额	144,792,439.23	144,792,439.23
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1. 年初余额	62,073,217.71	62,073,217.71
2. 本年增加金额	7,805,381.92	7,805,381.92
(1) 计提或摊销	7,805,381.92	7,805,381.92
3. 本年减少金额	35,513,436.00	35,513,436.00
(1) 处置	-	-
(2) 转为自用	35,513,436.00	35,513,436.00
4. 年末余额	34,365,163.63	34,365,163.63
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	2,965,149.81	2,965,149.81
2. 本年增加金额	2,734,165.87	2,734,165.87
(1) 计提	2,734,165.87	2,734,165.87
3. 本年减少金额	2,965,149.81	2,965,149.81
(1) 处置	-	-
(2) 转为自用	2,965,149.81	2,965,149.81
4. 年末余额	2,734,165.87	2,734,165.87
四、账面价值	—	—

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年末账面价值	107,693,109.73	107,693,109.73
2. 年初账面价值	236,908,379.15	236,908,379.15

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
林州市太阳国际城市广场2幢G3013号	193,845.37	80,174.00	113,671.37	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第019号
林州市太阳国际城市广场2幢G3014号	350,328.51	147,882.00	202,446.51	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第020号
林州市太阳国际城市广场2幢G3015号	160,133.17	66,238.00	93,895.17	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第021号
林州市太阳国际城市广场2幢G3016号	269,631.48	111,544.00	158,087.48	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第022号
林州市太阳国际城市广场2幢G3017号	224,770.30	92,963.00	131,807.30	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第023号
林州市太阳国际城市广场2幢G3018号	657,454.97	277,506.00	379,948.97	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第024号
深圳市科技生态园9栋B座15层08号房及10号房	40,212,030.38	39,032,331.00	1,179,699.38	市场法+收益法	市场法:实例价格、修正系数;收益法:年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字 ZB[2026]第026号

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
西安市高新区丈八一路1号1幢10102室	8,436,409.69	7,961,800.00	474,609.69	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	陕海特房(估)字2026第0109号
合计	50,504,603.87	47,770,438.00	2,734,165.87	—	—	—

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	155,056,904.86	51,441,599.32
固定资产清理	—	—
合计	155,056,904.86	51,441,599.32

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	12,849,753.28	79,069,037.92	6,482,259.18	7,979,415.94	42,224,399.21	148,604,865.53
2.本年增加金额	157,154,307.44	603,704.10	19,935.07	118,532.65	3,875,129.93	161,771,609.19
(1) 购置	—	598,230.08	—	111,968.94	3,875,129.93	4,585,328.95
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
(3) 外币报表折算差额	—	5,474.02	19,935.07	6,563.71	—	31,972.80
(4) 投资性房地产转入	157,154,307.44	—	—	—	—	157,154,307.44

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
3. 本年减少金额	—	11,252,486.90	1,620,984.95	2,457,384.90	4,808,730.97	20,139,587.72
(1) 处置或报废	—	11,250,438.87	1,620,984.95	2,456,827.60	4,808,730.97	20,136,982.39
(2) 内部调拨减少	—	—	—	—	—	—
(3) 外币报表折算差额	—	2,048.03	—	557.30	—	2,605.33
4. 年末余额	170,004,060.72	68,420,255.12	4,881,209.30	5,640,563.69	41,290,798.17	290,236,887.00
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	3,294,355.31	49,163,668.95	4,917,403.41	6,050,076.23	33,737,762.31	97,163,266.21
2. 本年增加金额	37,360,196.78	6,567,463.19	319,587.82	824,868.01	3,316,499.37	48,388,615.17
(1) 计提	1,846,760.78	6,560,966.29	301,646.07	818,378.75	3,316,499.37	12,844,251.26
(2) 外币报表折算差额	—	6,496.90	17,941.75	6,489.26	—	30,927.91
(3) 投资性房地产转入	35,513,436.00	—	—	—	—	35,513,436.00
3. 本年减少金额	—	10,060,990.09	1,195,932.52	2,142,714.01	4,069,561.39	17,469,198.01
(1) 处置或报废	—	10,060,292.03	1,195,932.52	2,142,578.77	4,067,953.59	17,466,756.91
(2) 外币报表折算差额	—	698.06	—	135.24	1,607.80	2,441.10
4. 年末余额	40,654,552.09	45,670,142.05	4,041,058.71	4,732,230.23	32,984,700.29	128,082,683.37
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	7,097,298.77	—	—	—	—	7,097,298.77
(1) 计提	4,132,148.96	—	—	—	—	4,132,148.96
(2) 投资性房地产转入	2,965,149.81	—	—	—	—	2,965,149.81

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	7,097,298.77	-	-	-	-	7,097,298.77
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	122,252,209.86	22,750,113.07	840,150.59	908,333.46	8,306,097.88	155,056,904.86
2. 年初账面价值	9,555,397.97	29,905,368.97	1,564,855.77	1,929,339.71	8,486,636.90	51,441,599.32

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 未办妥产权证书明细:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
人才住房	5,361,947.90	深圳市人才住房, 无产权证
合计	5,361,947.90	—

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
沈阳皇朝万鑫大厦	2,628,756.00	1,507,534.00	1,121,222.00	市场法	实例价格、修正系数	深国誉评报字 ZB[2026]第025号

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
西安市高新区丈八一路1号1幢10201室	12,560,179.21	11,641,100.00	919,079.21	收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	陕海特房(估)字2026第0109号
深圳市科技生态园9栋B座16层08号房	20,544,428.37	19,060,249.00	1,484,179.37	市场法+收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字ZB[2026]第025号
深圳市科技生态园9栋B座16层10号房	20,125,946.45	20,034,425.00	91,521.45	市场法+收益法	年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字ZB[2026]第025号
海南省海口市秀英区长海大道6号远大购物广场8#楼4层8-4-408房	870,496.93	354,350.00	516,146.93	市场法+收益法	市场法:实例价格、修正系数;收益法:年均净收益、报酬率、年收益递增率、收益年限	深国誉评报字ZB[2026]第025号
合计	56,729,806.96	52,597,658.00	4,132,148.96	—	—	—

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	62,561,662.90	62,561,662.90
2. 本年增加金额	556,551.34	556,551.34
(1) 新增租赁合同	377,990.51	377,990.51
(2) 外币报表折算差异	178,560.83	178,560.83
3. 本年减少金额	46,005,284.10	46,005,284.10
(1) 减少租赁合同	43,039,205.48	43,039,205.48
(2) 外币报表折算差异	112,029.64	112,029.64
(3) 转租赁减少	2,854,048.98	2,854,048.98
4. 年末余额	17,112,930.14	17,112,930.14
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	34,733,949.85	34,733,949.85
2. 本年增加金额	11,469,810.00	11,469,810.00
(1) 计提	11,356,647.39	11,356,647.39
(2) 外币报表折算差异	113,162.61	113,162.61
3. 本年减少金额	37,416,908.52	37,416,908.52
(1) 减少租赁合同	36,571,104.22	36,571,104.22
(2) 外币报表折算差异	72,832.70	72,832.70
(3) 转租赁减少	772,971.60	772,971.60
4. 年末余额	8,786,851.33	8,786,851.33
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
3. 本年减少金额	—	—
4. 年末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	8,326,078.81	8,326,078.81
2. 年初账面价值	27,827,713.05	27,827,713.05

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 年初余额	33,729,966.35	31,000.00	9,026,527.15	42,787,493.50
2. 本年增加金额	-	-	1,132.84	1,132.84
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差额	-	-	1,132.84	1,132.84
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	4,272,000.00	-	-	4,272,000.00
(1) 处置及报废	4,272,000.00	-	-	4,272,000.00
(2) 转至投资性房地产	-	-	-	-
4. 年末余额	29,457,966.35	31,000.00	9,027,659.99	38,516,626.34
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 年初余额	33,729,966.35	31,000.00	8,150,312.79	41,911,279.14
2. 本年增加金额	-	-	326,593.21	326,593.21
(1) 计提	-	-	325,460.37	325,460.37
(2) 外币报表折算差异	-	-	1,132.84	1,132.84
3. 本年减少金额	4,272,000.00	-	-	4,272,000.00
(1) 处置及报废	4,272,000.00	-	-	4,272,000.00
(2) 转至投资性房地产	-	-	-	-
4. 年末余额	29,457,966.35	31,000.00	8,476,906.00	37,965,872.35
三、减值准备	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 年末账面价值	-	-	550,753.99	550,753.99
2. 年初账面价值	-	-	876,214.36	876,214.36

(2) 未办妥产权证书明细: 无

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期企业合并增加	本年减少		年末余额
			处置	其他	
易事达	352,737,761.63	-	-	-	352,737,761.63
合计	352,737,761.63	-	-	-	352,737,761.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
易事达	352,737,761.63	-	-	-	-	352,737,761.63
合计	352,737,761.63	-	-	-	-	352,737,761.63

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,139,425.55	-	2,476,524.77	1,036,170.75	5,102.36	2,574,677.21
车间工程改造	1,322,844.57	-	-	661,422.40	-	661,422.17
软件系统服务费用	258,113.21	-	236,377.36	297,509.44	-	196,981.13
合计	2,720,383.33	-	2,712,902.13	1,995,102.59	5,102.36	3,433,080.51

注：其他减少为汇率变动的的影响。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	30,105,856.71	7,526,464.18	21,319,226.25	5,329,806.57
租赁负债	9,046,660.83	2,218,842.46	26,542,356.33	5,616,534.27
预付租赁款抵减租赁负债	-	-	1,433,486.24	358,371.65
可抵扣亏损	4,244,829.57	1,061,207.39	-	-
合计	43,397,347.11	10,806,514.03	49,295,068.82	11,304,712.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	8,164,237.44	2,034,739.77	27,827,713.05	6,020,909.89
应收融资租赁款	1,879,079.79	469,769.95	—	—
合计	10,043,317.23	2,504,509.72	27,827,713.05	6,020,909.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	674,284,366.69	703,214,715.90
预计负债	989,635.27	2,171,975.69
可抵扣亏损	4,284,812,444.05	4,497,062,966.74
合计	4,960,086,446.01	5,202,449,658.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年度	—	202,631,133.70	—
2026年度	544,988,546.40	544,988,546.40	—
2027年度	1,195,228.18	1,195,228.18	—
2028年度	893,693,199.62	893,142,402.48	—
2029年度	359,137,320.24	370,366,865.33	—
2030年及以后年度	2,485,798,149.61	2,484,738,790.65	—
合计	4,284,812,444.05	4,497,062,966.74	—

19. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

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
抵债资产	5,324,119.00	2,042,895.54	3,281,223.46	5,324,119.00	890,022.87	4,434,096.13
预付长期资产购置款	3,772,317.24	—	3,772,317.24	4,305,666.00	—	4,305,666.00
合计	9,096,436.24	2,042,895.54	7,053,540.70	9,629,785.00	890,022.87	8,739,762.13

(2) 未办妥产权证书的其他非流动资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
太原长风街太原长风街113号1幢C单元8层804户, 太原健康北街55号15幢2单元1层0102号房	3,281,223.46	开发商欠税, 目前无法办理
合计	3,281,223.46	—

20. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	230,000,000.00	230,000,000.00
金融工具应计利息	224,888.89	313,777.80
合计	230,224,888.89	230,313,777.80

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	154,367,615.30	183,603,129.82
合计	154,367,615.30	183,603,129.82

注: 年末无到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	64,467,829.27	108,756,127.97
安装等服务款	2,146,125.65	2,414,415.30
设备购置款	61,250.00	176,377.36
合计	66,675,204.92	111,346,920.63

(1) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市九洲光电科技有限公司	1,004,749.07	产品存在质量纠纷
合计	1,004,749.07	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收商品款	58,458,518.90	81,649,041.78
质保金	11,119,410.14	15,382,091.88
合计	69,577,929.04	97,031,133.66

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,894,802.64	93,338,096.27	95,918,378.53	10,314,520.38
离职后福利-设定提存计划	3,589.15	7,011,264.69	7,008,365.59	6,488.25
辞退福利	122,474.30	1,251,211.24	780,354.06	593,331.48
合计	13,020,866.09	101,600,572.20	103,707,098.18	10,914,340.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,745,370.09	85,679,578.73	88,248,697.07	10,176,251.75
职工福利费	11,163.92	3,561,875.89	3,573,039.81	-
社会保险费	-	2,457,768.63	2,457,768.63	-
其中：基本医疗保险费	-	2,072,609.19	2,072,609.19	-
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	231,684.07	231,684.07	-
生育保险费	-	153,475.37	153,475.37	-
住房公积金	-	1,619,588.00	1,619,588.00	-
工会经费和职工教育经费	138,268.63	19,285.02	19,285.02	138,268.63
合计	12,894,802.64	93,338,096.27	95,918,378.53	10,314,520.38

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	3,589.15	6,673,455.09	6,671,441.62	5,602.63
失业保险费	-	337,809.60	336,923.97	885.62
合计	3,589.15	7,011,264.69	7,008,365.59	6,488.25

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,267,032.01	4,141,181.87
消费税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	248,653.66	291,876.12
城市维护建设税	268,717.40	344,201.79

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	29,128.99	39,393.34
车船使用税	-	-
土地使用税	1,009.06	1,009.06
教育费附加	191,940.99	245,858.43
印花税	137,756.36	197,081.50
环境保护税及其他	-	-
合计	4,144,238.47	5,260,602.11

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	15,161,768.20	20,189,759.15
合计	15,161,768.20	20,189,759.15

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
其他单位往来款	8,203,643.63	7,376,517.18
押金保证金	3,835,232.02	3,811,500.61
股权转让款	-	5,582,642.32
其他	3,122,892.55	3,419,099.04
合计	15,161,768.20	20,189,759.15

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	182,602.06	232,301.99
合计	182,602.06	232,301.99

(2) 年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	7,291,568.86	11,684,930.00
合计	7,291,568.86	11,684,930.00

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
不能终止确认的应收票据背书转让	1,054,310.56	3,115,505.48
待转销项税	5,204,130.68	7,272,280.20
不能终止确认建信融通背书转让	-	516,094.00
合计	6,258,441.24	10,903,879.68

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	9,259,801.32	27,698,501.56
减: 未确认融资费用	213,140.49	1,156,145.23
减: 一年内到期的租赁负债	7,291,568.86	11,684,930.00
合计	1,755,091.97	14,857,426.33

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	895,418.88	2,056,115.22	诉讼预计损失
销售返利	94,216.39	115,860.47	销售返利
合计	989,635.27	2,171,975.69	—

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	549,113,825.00	-	-	-	-	-	549,113,825.00

33. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
股票业绩补偿	-522,776.00	-2,138,153.84	-	-	-	-	-522,776.00	-2,138,153.84
合计	-522,776.00	-2,138,153.84	-	-	-	-	-522,776.00	-2,138,153.84

注: 朱嘉春 522,776 股在质押状态, 未办理注销股份。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,586,084,679.67	-	-	3,586,084,679.67
其他资本公积	68,296,702.77	-	-	68,296,702.77
合计	3,654,381,382.44	-	-	3,654,381,382.44

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		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	-57,899,010.31	209,289.45	-	-	-	209,289.45	-	-57,689,720.86
其他权益工具投资公允价值变动	-57,899,010.31	209,289.45	-	-	-	209,289.45	-	-57,689,720.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,599,259.67	-3,267,180.61	-	-	-	-3,267,180.61	-	-4,866,440.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,599,259.67	-3,267,180.61	-	-	-	-3,267,180.61	-	-4,866,440.28
其他综合收益合计	-59,498,269.98	-3,057,891.16	-	-	-	-3,057,891.16	-	-62,556,161.14

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	107,919,232.24	-	-	107,919,232.24
合计	107,919,232.24	-	-	107,919,232.24

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-4,159,839,952.97	-4,166,180,209.12
调整期初未分配利润合计数	-	-
本年年初余额	-4,159,839,952.97	-4,166,180,209.12
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	8,534,314.71	6,340,256.15
本年年末余额	-4,151,305,638.26	-4,159,839,952.97

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,930,926.66	354,419,174.12	657,120,372.91	464,408,123.94
其他业务	6,887,520.16	5,825,827.70	8,363,283.33	7,357,146.67
合计	511,818,446.82	360,245,001.82	665,483,656.24	471,765,270.61

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
数字设备	504,930,926.66	354,419,174.12
房屋出租	5,471,782.11	5,366,055.96
其他	1,415,738.05	459,771.74
按销售地区分类	—	—
国内	210,642,850.14	169,127,020.82
国外	301,175,596.68	191,117,981.00
按商品转让的时间分类	—	—
在某一时点转让	497,413,615.65	354,878,945.86
在某一时段内转让	14,404,831.17	5,366,055.96
合计	511,818,446.82	360,245,001.82

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,904,557.16	2,803,545.82
教育费附加	1,360,288.30	2,002,532.54
房产税	2,494,526.54	2,454,877.98
土地使用税	7,584.68	7,368.81
车船使用税	14,765.47	11,850.00
印花税	507,454.82	768,078.77
环境保护税	175.00	-
合计	6,289,351.97	8,048,253.92

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,945,310.80	44,687,504.60
差旅及交通费用	8,621,672.43	14,409,458.22
广告及业务推广费	6,906,937.10	8,268,016.68
业务招待费	1,640,245.75	5,121,373.13
折旧与摊销	3,548,525.76	3,944,475.55
办公及物业水电费用	1,847,567.25	3,094,755.63
服务费	2,452,628.10	2,807,237.47
安装及运输费	1,213,435.34	591,225.54
其他	300,098.59	532,853.72
合计	62,476,421.12	83,456,900.54

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,829,997.76	19,586,723.19
折旧与摊销	7,679,705.23	6,506,829.51
办公费	740,549.95	1,040,531.09
房租水电费	2,207,910.95	2,782,085.26
服务及咨询费	8,727,211.09	7,644,040.12
差旅费	1,005,936.54	255,462.05
业务招待费	1,549,253.04	2,634,040.30
董事监事津贴	969,000.00	1,080,000.00
其他	675,686.41	1,351,955.93
合计	41,385,250.97	42,881,667.45

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,176,768.63	18,846,513.26
技术服务费	1,544,865.87	2,432,522.66
折旧与摊销	5,125,877.67	4,650,672.08
物料消耗费用	3,733,799.72	9,754,423.34
办公及物业水电费用	1,261,788.75	1,258,930.40
差旅费	215,768.43	280,285.47
咨询服务费	6,000.00	-
其他	90,403.95	391,786.41
合计	30,155,273.02	37,615,133.62

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,052,277.40	13,948,028.88
减:利息收入	3,919,978.65	5,013,638.91
汇兑损益	-628,219.30	-1,663,650.55
银行手续费	545,814.27	512,301.01
合计	4,049,893.72	7,783,040.43

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	63,691.45	-
贷款利息补贴资助	766,577.00	-
出口信用保险保费资助	930,000.00	1,348,000.00
财政局2024年“领跑者”“深圳标准”认证	-	100,000.00
研发投入补贴项目	-	172,400.00
专精特新企业认证奖励	-	100,000.00
工贸局高质量奖励资金	-	428,200.00
稳岗补贴	-	57,834.14
其他	19,199.07	49,539.43
合计	1,779,467.52	2,255,973.57

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有其他权益工具投资取得的投资收益	1,200,000.00	-

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益	481,569.16	281,793.43
合计	1,681,569.16	281,793.43

46. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生工具公允价值变动	22,200.00	-
合计	22,200.00	-

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	7,175.00	1,666,582.67
应收账款坏账损失	1,167,190.05	-169,878.30
其他应收款坏账损失	6,022,795.11	-1,415,948.70
长期应收款坏账损失	3,553,634.13	4,376,496.63
一年内到期的长期应收款坏账损失	-74,862.54	-
合计	10,675,931.75	4,457,252.30

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-12,442,014.78	-13,584,725.39
固定资产减值损失	-4,132,148.96	-
投资性房地产减值损失	-2,734,165.87	-2,965,149.81
其他(其他非流动资产减值)	-1,152,872.67	-33,495.70
合计	-20,461,202.28	-16,583,370.90

注:其他为本公司之子公司联动对取得抵债资产进行减值测算,太原长风街 113 号 1 幢 C 单元 804 房产房价值 1,920,392.81 元(本期计提减值准备 1,114,107.37 元),太原健康北街 55 号 15 幢 2 单元 102 房价值 1,360,830.65 元(本期计提减值准备 38,765.30 元)。

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-217,831.73	-43,968.86	-217,831.73
使用权资产处置利得或损失	501,022.78	64,185.96	501,022.78
合计	283,191.05	20,217.10	283,191.05

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业绩补偿款	5,675,690.23	-	5,675,690.23
无需支付的应付账款	117,920.34	2,203,862.05	117,920.34
非流动资产处置利得	12,510.07	10,113.09	12,510.07
违约金赔偿收入	-	1,282,405.56	-
与日常活动无关的政府补助	-	5,514.31	-
其他	126,749.81	2,193,706.92	126,749.81
合计	5,932,870.45	5,695,601.93	5,932,870.45

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	2,121,788.31	322,226.15	2,121,788.31
非流动资产损毁报废损失	260,746.52	87,498.80	260,746.52
滞纳金	36,314.71	74,835.55	36,314.71
投资者诉讼赔偿金额	-	31,861.01	-
其他诉讼赔偿及罚款支出	-949,625.26	3,430,916.04	-949,625.26
其他	129,921.66	915.29	129,921.66
合计	1,599,145.94	3,948,252.84	1,599,145.94

注：其他诉讼赔偿及罚款支出中，本年云南百高诉讼事项结案，按照实际已执行金额冲减以前年度多确认的营业外支出 107.96 万元。

52. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,497.07	-181,992.96
递延所得税费用	-3,007,675.87	-45,658.93
合计	-3,002,178.80	-227,651.89

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	5,532,135.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	829,820.39
子公司适用不同税率的影响	3,959,501.90
调整以前期间所得税的影响	5,497.07

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,188.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,172,281.90
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	6,706,785.57
额外可扣除费用的影响	-6,679,689.96
所得税费用	-3,002,178.80

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,686,793.79	3,616,193.19
政府补助收入	1,788,858.00	2,261,443.78
保证金及押金	5,295,678.86	2,736,049.49
收到的往来款	263,847.08	691,945.78
经营活动有关的营业外收入	119,823.66	2,136,535.23
其他	30,772.11	8,758,391.24
合计	11,185,773.50	20,200,558.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	545,814.26	489,738.37
付现销售费用	21,195,842.67	37,675,533.56
付现管理费用	12,910,352.81	13,261,506.47
付现研发费用	6,485,045.77	3,616,418.48
保证金及押金	3,243,708.31	2,306,375.52
支付的往来款	2,911,522.15	3,457,265.82
经营活动有关的营业外支出	68,463.81	2,152,379.00
其他	4,810,621.24	57,386,151.77
合计	52,171,371.02	120,345,368.99

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	5,066,100.00	1,127,820.62
理财产品保证金	910,479.04	-
合计	5,976,579.04	1,127,820.62

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品保证金	909,633.25	-
合计	909,633.25	-

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行质押借款、保证金	84,061,772.00	33,757,853.07
控股股东捐款	-	20,000,000.00
合计	84,061,772.00	53,757,853.07

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行质押借款、保证金	39,045,000.00	91,119,157.58
租赁费用	11,032,255.92	10,598,589.64
支付担保费用	-	730,099.78
合计	50,077,255.92	102,447,847.00

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	230,313,777.80	230,000,000.00	7,475,555.53	237,564,444.44	-	230,224,888.89
一年内到期的非流动负债	11,684,930.00	-	7,414,938.96	11,032,255.92	776,044.18	7,291,568.86
租赁负债	14,857,426.33	-	91,280.17	-	13,193,614.53	1,755,091.97
合计	256,856,134.13	230,000,000.00	14,981,774.66	248,596,700.36	13,969,658.71	239,271,549.72

54. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	8,534,314.71	6,340,256.15
加: 资产减值准备	20,461,202.28	16,583,370.90
信用减值损失	-10,675,931.75	-4,457,252.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,649,633.18	21,502,882.53
使用权资产累计折旧	11,356,647.39	12,735,721.32
无形资产摊销	325,460.37	798,643.76
长期待摊费用摊销	1,995,102.59	1,041,118.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-295,701.12	-43,968.86
固定资产报废损失	260,746.52	77,385.71
公允价值变动损益	-22,200.00	—
财务费用	9,971,762.55	13,948,028.88
投资损失	-1,681,569.16	-281,793.43
递延所得税资产的减少	498,198.46	-1,269,557.76
递延所得税负债的增加	-3,516,400.17	1,224,431.93
存货的减少	36,063,954.40	44,745,286.54
经营性应收项目的减少	28,771,636.43	23,177,126.69
经营性应付项目的增加	-159,463,395.84	-12,567,176.51
其他	-4,086,487.56	9,602,861.52
经营活动产生的现金流量净额	-40,853,026.72	133,157,365.94
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	130,098,223.33	134,408,971.61
减: 现金的期初余额	134,408,971.61	152,198,757.62
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	-4,310,748.28	-17,789,786.01

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	130,098,223.33	134,408,971.61
其中: 库存现金	-	1,603.02
可随时用于支付的银行存款	130,098,223.33	134,407,368.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	130,098,223.33	134,408,971.61
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期收到以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中: 上海成光	1,936,500.00
西藏泊视	1,876,176.00
处置子公司收到的现金净额	3,812,676.00

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	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	51,714,555.68	51,714,555.68	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金、司法冻结款项等	58,108,769.28	58,108,769.28	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金、司法冻结款项等
固定资产	139,832,006.42	103,387,277.96	抵押	短期借款抵押	-	-	抵押	短期借款抵押
投资性房地产	133,399,756.35	98,955,002.73	抵押	短期借款抵押	273,231,762.77	213,302,658.01	抵押	短期借款抵押
合计	324,946,318.45	254,056,836.37	—	—	331,334,532.05	271,411,427.29	—	—

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中: 美元	6,840,301.52	7.028800	48,079,111.32
欧元	287,547.40	8.235500	2,368,096.61
港元	2,927.13	0.903220	2,643.84
日元	68,739,887.00	0.044797	3,079,340.72
应收账款	—	—	—
其中: 美元	9,623,365.39	7.028800	67,640,710.70
欧元	16,404.72	8.235500	135,101.08
预付账款	—	—	—
其中: 美元	54,781.50	7.028800	385,048.21
日元	972,612.91	0.044797	43,570.14
欧元	81,962.18	8.235500	674,999.53
合同负债	—	—	—
其中: 美元	3,113,315.47	7.028800	21,882,888.19
欧元	544,112.53	8.235500	4,481,038.76
日元	5,714,735.95	0.044797	256,003.03
其他应收款	—	—	—
其中: 美元	33,781.68	7.028800	237,444.67
欧元	32,270.48	8.235500	265,763.54
日元	4,561,500.00	0.044797	204,341.52
应付账款	—	—	—
其中: 美元	35,807.88	7.028800	251,686.46
其他应付款	—	—	—
其中: 美元	57,988.28	7.028800	407,588.05
欧元	10,300.16	8.235500	84,826.97
港元	195,556.73	0.903220	176,630.75
日元	291,150.11	0.044797	13,134.31

(2) 境外经营实体

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
日本联建光电有限公司	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
EastarTheNetherlandsB.V.	荷兰	欧元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ESDLUMEN USA LLC	美国	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

57. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	576,721.88	942,712.20
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	749,217.02	1,211,126.53
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中: 售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	11,781,472.94	11,809,716.17
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	5,471,782.11	-
合计	5,471,782.11	-

2) 本集团作为出租人的融资租赁

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
转租赁项目	-	46,249.29	-
合计	-	46,249.29	-

未折现租赁收款额及租赁投资净额

项目	年末金额	年初金额
未折现租赁收款额	2,694,855.66	-
第一年	769,958.76	-
第二年	1,539,917.52	-

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
2025年01月01日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
第三年	384,979.38	-
第四年	-	-
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款额总额	-	-
未折现租赁收款额总额	2,694,855.66	-
加: 未担保余值	-	-
减: 未实现融资收益	92,066.40	-
租赁投资净额	2,602,789.26	-

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,176,768.63	18,846,513.26
物料消耗费用	3,733,799.72	9,754,423.34
折旧与摊销	5,125,877.67	4,650,672.08
技术服务费	1,544,865.87	2,432,522.66
其他	1,573,961.13	1,931,002.28
合计	30,155,273.02	37,615,133.62
其中: 费用化研发支出	30,155,273.02	37,615,133.62
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并
不适用。
2. 其他原因的合并范围变动
不适用。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市联建光电有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	LED显示应用产品	100.00	-	设立
惠州市联建光电有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	LED生产与销售	-	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海联创健和光电科技有限公司	上海市	上海市	光电产品研发与销售	-	100.00	设立
日本联建光电有限公司	日本	日本	LED生产与销售	-	100.00	设立
深圳市易事达电子有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	LED生产与销售	82.00	18.00	非同一控制下合并
EastarTheNetherlandsB. V.	荷兰	荷兰	LED进出口业务	-	100.00	非同一控制下合并
ESDLUMEN USA LLC	美国	美国	LED进出口业务	-	100.00	设立
深圳市联动户外广告有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	文化产业投资	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

截至2025年12月31日，本集团不存在重要非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期内无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。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无重要的合营企业或联营企业。

九、 政府补助

1. 本年无年末按应收金额确认的政府补助

2. 本年无涉及政府补助的负债项目

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,715,776.07	2,255,973.57
营业外收入	-	-

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、英镑有关,本集团除以美元、欧元、港币、英镑进行销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末,除下表所述资产外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	6,840,301.52	3,595,407.98
货币资金-欧元	287,547.40	485,098.38
货币资金-港币	2,927.13	2,926.83
货币资金-日元	68,739,887.00	107,967,084.00
应收账款-美元	9,623,365.39	8,895,114.71
应收账款-欧元	16,404.72	39,356.54
预付账款-美元	54,781.50	3,088.00
预付账款-日元	972,612.91	880,000.00
预付账款-欧元	81,962.18	-
合同负债-美元	3,113,315.47	4,959,623.41
合同负债-欧元	544,112.53	585,136.46
合同负债-日元	5,714,735.95	11,642,015.88
其他应收款-美元	33,781.68	36,684.85
其他应收款-欧元	32,270.48	8,412.48
其他应收款-日元	4,561,500.00	4,561,500.00
应付账款-美元	35,807.88	140,204.92
其他应付款-美元	57,988.28	3,566.08
其他应付款-欧元	10,300.16	6,017.59
其他应付款-港元	195,556.73	-
其他应付款-日元	291,150.11	39,298.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于报告期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:50,750,059.43元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十一、 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明细情况

项目	年末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	826,279.14	826,279.14
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	826,279.14	826,279.14

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

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本集团持有的非上市公司股权。对于市场环境无重大变化，公司经营状况无重大变动，且公司整体价值较小的非上市股权投资，依据公司净资产份额作为其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例(%)	母公司对本集团的表决权比例(%)
广东南峰投资有限公司	广东省东莞市	从事投资、企业管理	10,000万元	15.23	15.23

本公司控股股东为广东南峰投资有限公司，实际控制人为谭炜樑。

（2）本公司的子公司情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（4）其他关联方

序号	其他关联方名称	与本企业关系
1	东莞市豪丰新奥能源有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
2	广东荣文科技集团有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
3	广西玉林豪丰实业管理有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
4	江苏溢丰华创环保科技有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
5	联建光电（香港）有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
6	玉林溢丰环保科技有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
7	东莞市丰业固体废物处理有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
8	广东衡标检测技术有限公司	直接或间接持股5%及以上的自然人的任职企业、本公司的董监高的控股企业
9	Liantronics, LLC	联营企业

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东荣文科技集团有限公司	LED 显示屏	—	81,325.92
广东荣文科技集团有限公司	加工费	1,350,612.78	—
联建光电（香港）有限公司	LED 显示屏	6,227,322.04	3,395,165.66
玉林溢丰环保科技有限公司	LED 显示屏	—	38,672.57
广西玉林豪丰实业管理有限公司	LED 显示屏	—	1,188,612.39
东莞市豪丰新奥能源有限公司	LED 显示屏	—	99,522.13
江苏溢丰华创环保科技有限公司	LED 显示屏	41,902.65	—
合计	—	7,619,837.47	4,803,298.67

2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市丰业固体废物处理有限公司	危险废物处理费	18,396.23	9,905.66
广东衡标检测技术有限公司	噪声检测费	5,094.34	10,775.09
合计	—	23,490.57	20,680.75

（2）关联租赁情况

无。

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,752,604.35	3,185,866.67

（4）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
谭炜樑、惠州联建、广东南峰投资有限公司	联建光电	637,000,000.00	2023/4/11	2028/4/10	否
联建光电	联建有限	25,000,000.00	2024/5/6	2029/5/5	否

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Liantronics, LLC	21,496,976.60	21,496,976.59	21,987,613.63	21,987,613.63
应收账款	联建光电（香港）有限公司	1,165,368.36	58,268.42	2,658,342.32	395,457.67
应收账款	广东荣文科技集团有限公司	1,526,192.44	76,309.62	-	-
其他应收款	Liantronics, LLC	320,551.14	320,551.14	320,421.69	320,421.69

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	联建光电（香港）有限公司	43,430.96	-
其他应付款	联建光电（香港）有限公司	176,630.75	164,977.52

十三、 股份支付

公司本期无股份支付的情况。

十四、 或有事项

1、投资者诉讼

联建光电与投资者证券虚假陈述责任纠纷案件（以下简称“系列案”）截至2025年12月31日，公司已收到916名投资者就该系列案提起诉讼的起诉状等案件材料，涉案诉讼标的金额共计297,270,674.09元，916名投资者均已开庭并收到了生效法律文书。

根据生效法律文书应支付赔偿款及诉讼费合计为67,617,944.90元。截至2025年12月31日，上述已结案件公司共计已支付赔偿款和诉讼费金额为67,536,491.91元，尚待支付诉讼费金额为81,452.99元。

该系列案件的诉讼时效自涉及行政处罚决定公布之日（2018年12月21日）起算3年，诉讼时效届满后再起诉则不能获得支持。但诉讼时效届满前以邮件寄律师函等形式向公司主张权利的可以中断时效，即从中断时起重新计算3年。

2、其他本公司及子公司作为被告的重要诉讼事项

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位:元)	案件结果 (含一审、二 审)	其他说明
1	(2025) 粤0306 民初 20870号	深圳市 宝安区 人民法院	海南旭 凯科技 有限公司	深圳市联 建光电有 限公司	311,344.00	一审已开庭尚未判决:原告提交鉴定申请,被审计单位提交不同意鉴定申请;法院决定摇号抽选司法鉴定机构。2025年9月25日法院组织摇号,摇号结果已出,鉴定机构为中国检验认证集团深圳有限公司,尚未通知取样鉴定。	全额计提预计负债
2	(2025) 粤0306 民初 80655号	深圳市 宝安区 人民法院	东莞市 鑫尚金 属制品 有限公司	惠州市联 建光电有 限公司	1,550,300.91	仍处于一审阶段:尚未收到案件材料。	对方已申请保全,冻结惠州联建账户1,550,300.91元
3	(2024) 粤0306 民诉前调 49074号 (2025) 粤0306 民初 21309号	深圳市 宝安区 人民法 院	湖南巨 翼数字 科技有 限公司	深圳市联 动户外广 告有限公 司	53,568,103.08	一审已判决,驳回湖南巨翼数字科技有限公司诉讼请求。	—

十五、 承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

十六、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

截至财务报告批准报出日，公司无 2025 年度利润分配计划。

十七、 其他重要事项

1. 业绩补偿确认及收回情况

截至 2025 年 12 月 31 日，因公司并购标的未完成业绩承诺，公司应收并购标的原股东业绩补偿款情况如下：

单位：万元

涉及的标的公司	应收补偿总额	已支付的股票补偿	已支付的现金补偿	未支付的补偿款	可用股票补偿的金额	需要现金补偿的金额	备注
四川分时广告传媒有限公司	18,285.04	1,023.96	3,051.76	14,209.32	-	14,209.32	—
深圳市易事达电子有限公司	590.17	-	590.17	-	-	-	注4
深圳市力玛网络科技有限公司	79,127.18	53,848.50	1,861.53	23,417.15	6,064.72	17,352.43	—
山西华翰文化传播有限公司	33,455.40	12,383.17	2,707.56	18,364.67	4,938.85	13,425.82	—
北京远洋林格文化传媒有限公司	24,086.10	13,755.07	-	10,331.03	3,358.06	6,972.97	—
上海励唐营销管理有限公司	41,096.71	34,798.71	-	6,298.00	-	6,298.00	—
西安绿一传媒有限公司	12,502.80	11,279.93	-	-	-	-	注2
深圳市联动精准科技有限公司	2,839.03	-	2,810.64	-	-	-	注5
上海成光广告有限公司	11,402.60	8,000.96	2,992.21	409.43	-	409.43	注3

涉及的标的公司	应收补偿总额	已支付的股票补偿	已支付的现金补偿	未支付的补偿款	可用股票补偿的金额	需要现金补偿的金额	备注
北京爱普新媒体科技有限公司	3,645.35	-	3,645.35	-	-	-	-
合计	227,001.99	135,090.30	17,659.22	73,029.60	14,361.63	58,667.97	-

注：（1）上述股票补偿按照公司与各标的公司原股东签署的《盈利补偿协议》执行，补偿价格参考公司向上述标的公司原股东发行股份的价格（除权、除息后）执行。

（2）西安绿一原本业绩承诺期为 2016 年-2020 年，经公司 2020 年第五届董事会第四十九次会议、2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于解除原〈投资协议书〉暨转让子公司西安绿一股权的议案》，解除协议生效后，各方无需继续履行原《投资协议书》约定的权利和义务，包括西安绿一原股东在原投资协议项下尚未履行完毕的对赌业绩等，上述业绩补偿对应的年度为 2016-2018 年度。

（3）上海成光原本业绩承诺期为 2016 年-2020 年，经公司 2019 年第五次临时股东大会决议审议通过《关于拟与子公司上海成光原股东达成诉讼和解的方案》，本公司的子公司以 1,897.40 万元价格将其持有的上海成光 100%股权转让给上海成光原实际控制人李波，同时交易协议项下上海成光原股东尚未履行完毕的对赌期终止履行，深圳联动不再要求樟树佰田及樟树润呈履行在交易协议项下 2019 年度、2020 年度的业绩承诺和补偿责任（如有），上述业绩补偿对应的年度为 2016-2018 年度。

（4）易事达应支付补偿 590.17 万元：根据公司第五届董事会第十三次会议、2018 年度股东大会、2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于子公司易事达 2018 年度未实现业绩承诺的补偿方案》，如涉及的补偿金额不超过 600 万元，则补偿款将与公司拟发放给易事达管理层的奖金相互抵消。

（5）联动精准应支付补偿 2,839.03 万元，根据 2025 年 7 月 24 日深圳市联动户外广告有限公司、深圳市联建光电股份有限公司、深圳市互生传媒合伙企业（普通合伙）及新余经纬传媒投资合伙企业（普通合伙）签订的协议，经法院判决及执行后新余经纬欠联动户外业绩补偿款 342.06 万元，联建光电应付互生传媒股权转让款 558.26 万元，各方友好协商一致，互生传媒将其对联建光电的债权 558.26 万元转让给新余经纬，联建光电将对新余经纬所负债务 558.26 万元转让给联动户外，债权债务转让互抵后，联建光电完成对互生传媒的股权转让款的支付，联动户外剩余应收的全部业绩补偿款全部结清。

2. 财务入账情况

（1）股票补偿

确认时间	股数（股）	入股价格（元/股）	入账金额（万元）
2017年确认	15,456,779	12.74	19,691.93

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

确认时间	股数（股）	入股价格（元/股）	入账金额（万元）
2018年确认	6,342,130	5.5	3,488.17
2019年确认	—	—	—
2020年确认	1,067,403	3.45	368.25
2020年确认	460,388	3.8	174.95
2020年确认	3,831,696	4.37	1,674.45
2020年确认	6,143,271	5.28	3,243.65
2020年确认	10,115,610	3.45	3,489.89
2021年确认	1,420,000	4.23	600.66
2023年确认	5,375,340	4.29	2,306.02
合计	50,212,617	—	35,037.97

股票补偿入账后注销情况

涉及标的公司	注销股份数（股）	入账时间
北京远洋	2,166,015	2019-9-9
华瀚文化	1,758,131	2019-3-12
励唐营销	5,089,160	2019-3-12
北京远洋	3,788,460	2020-7-22
华瀚文化	2,182,460	2020-8-27
励唐营销	5,028,691	2020-12-4
励唐营销	4,946,276	2020-12-28
力玛网络	16,335,299	2020-7-22
华瀚文化	1,420,000	2021-11-15
力玛网络	6,975,349	2023-3-28
合计	49,689,841	—

截至 2025 年 12 月 31 日已入账的股票补偿尚有 522,776 股未完成注销，在其他权益工具科目列示。

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025年01月01日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金补偿

确认时间	入账金额	2018年收回	2019年收回	2020年收回	2021年收回	2022年收回	2023年收回	2024年收回	2025年收回	2025-12-31 余额	2025-12-31坏账 准备余额
2017年	26,247.08	5,953.15	1,266.29	3,084.20	465.07	883.33	-	12.78	372.94	14,209.32	14,209.32
2018年	3,330.61	-	3,330.61	-	-	-	-	-	-	-	-
2019年	3,607.36	-	3,607.36	-	-	-	-	-	-	-	-
2020年	681.55	-	-	681.55	-	-	-	-	-	-	-
2021年	654.20	-	-	-	654.20	-	-	-	-	-	-
2022年	945.83	-	-	-	-	945.83	-	-	-	-	-
2023年	490.00	-	-	-	-	-	490.00	-	-	-	-
2024年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025年	595.96	-	-	-	-	-	-	-	595.96	-	-
合计	36,552.59	5,953.15	8,204.26	3,765.75	1,119.27	1,829.16	490.00	12.78	968.90	14,209.32	14,209.32

注：(1) 详见十七、1. (5)。

(2) 本期收到上海成光业绩补偿款 595.96 万元。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	38,483,993.78	40,843,860.82
1-2年(含2年)	7,458,288.37	8,162,337.63
2-3年(含3年)	4,402,942.02	8,288,632.10
3-4年(含4年)	5,520,961.46	12,240,639.22
4-5年(含5年)	4,182,536.53	1,323,396.15
5年以上	20,365,356.58	20,757,217.24
小计	80,414,078.74	91,616,083.16
减: 坏账准备	36,965,853.03	38,158,774.38
合计	43,448,225.71	53,457,308.78

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,529,147.41	36.72	29,529,147.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	50,884,931.33	63.28	7,436,705.62	14.61	43,448,225.71
其中: 组合1: 电子设备制造业务	50,684,003.33	63.03	7,436,705.62	14.67	43,247,297.71
组合2: 合并范围内应收款项组合	200,928.00	0.25	-	-	200,928.00
合计	80,414,078.74	100.00	36,965,853.03	45.97	43,448,225.71

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	27,454,294.49	29.97	27,454,294.49	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,161,788.67	70.03	10,704,479.89	16.68	53,457,308.78

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
2025年01月01日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 组合1: 电子设备制造业务	64,161,788.67	70.03	10,704,479.89	16.68	53,457,308.78
合计	91,616,083.16	100.00	38,158,774.38	41.65	53,457,308.78

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Liantronics, LLC	21,496,976.59	21,496,976.59	100.00	预计无法收回
中盟科技有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	企业为失信人, 收回可能性很小
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
其他往来	4,825,488.92	4,825,488.92	100.00	预计无法收回
合计	29,529,147.41	29,529,147.41	100.00	—

续表:

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Liantronics, LLC	21,987,613.63	21,987,613.63	100.00	预计无法收回
中盟科技有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	企业为失信人, 收回可能性很小
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
其他往来	2,259,998.96	2,259,998.96	100.00	预计无法收回
合计	27,454,294.49	27,454,294.49	100.00	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1: 电子设备制造业务	50,684,003.33	7,436,705.62	14.67
组合2: 合并财务报表范围内应收款项组合	200,928.00	—	—
合计	50,884,931.33	7,436,705.62	14.61

3) 信用风险特征组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,247,046.18	1,912,352.31	5.00
1-2年	5,336,371.34	533,637.13	10.00
2-3年	1,149,967.83	229,993.57	20.00
3-4年	618,467.08	247,386.83	40.00
4-5年	4,094,075.62	3,275,260.50	80.00
5年以上	1,238,075.28	1,238,075.28	100.00
合计	50,684,003.33	7,436,705.62	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	27,454,294.49	2,074,852.92	—	—	29,529,147.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,704,479.89	-1,629,195.99	1,638,578.28	—	7,436,705.62
组合1: 电子设备制造业务	10,704,479.89	-1,629,195.99	1,638,578.28	—	7,436,705.62
合计	38,158,774.38	445,656.93	1,638,578.28	—	36,965,853.03

本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国电子科技集团公司第二十研究所	1,404,578.28	收回部分货款	银行转账	该应收账款原纳入组合1 电子设备制造业务,按账龄分析法计提坏账准备,根据其账龄(1年以内,3-4年)适用计提比例分别为5%和40%。该计提比例是公司根据历史回款经验及对客户信用风险的评估确定,符合公司会计政策,且在计提时点能够合理反映其预期信用损失。
合计	1,404,578.28	—	—	—

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	21,496,976.59	-	21,496,976.59	26.73	21,496,976.59
第二名	15,493,540.82	-	15,493,540.82	19.27	774,677.04
第三名	4,327,891.40	-	4,327,891.40	5.38	2,727,313.12
第四名	3,140,158.57	-	3,140,158.57	3.90	157,007.93
第五名	2,730,241.64	-	2,730,241.64	3.40	136,512.08
合计	47,188,809.02	-	47,188,809.02	58.68	25,292,486.76

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	236,826,426.61	206,010,373.51
合计	236,826,426.61	206,010,373.51

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,543,881,401.98	1,518,876,660.41
押金保证金	1,347,831.60	2,671,595.07
员工备用金	37,000.00	323,557.90
股权转让款	5,260,000.00	5,260,000.00
业绩补偿款	142,093,164.92	142,093,164.92
其他	447,790.80	631,433.64
减: 坏账准备	1,456,240,762.69	1,463,846,038.43
合计	236,826,426.61	206,010,373.51

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	119,668,365.38	54,462,157.23
1-2年	1,980,184.14	210,216,400.55
2-3年	173,917,070.50	662,597,317.58
3-4年	662,215,119.00	567,602,845.31
4-5年	567,590,786.81	639,918.35
5年以上	167,695,663.47	174,337,772.92

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
2025年01月01日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
小计	1,693,067,189.30	1,669,856,411.94
减: 坏账准备	1,456,240,762.69	1,463,846,038.43
合计	236,826,426.61	206,010,373.51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,576,398,109.97	93.11	1,455,688,551.99	92.34	120,709,557.98
按组合计提坏账准备	116,669,079.33	6.89	552,210.70	0.47	116,116,868.63
其中: 组合1: 信用风险特征组合	1,832,622.40	0.11	552,210.70	30.13	1,280,411.70
组合2: 合并范围内应收款项组合	114,836,456.93	6.78	-	-	114,836,456.93
合计	1,693,067,189.30	100.00	1,456,240,762.69	86.01	236,826,426.61

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,595,760,748.37	95.56	1,461,888,260.89	91.61	133,872,487.48
按组合计提坏账准备	74,095,663.57	4.44	1,957,777.54	2.64	72,137,886.03
其中: 组合1: 信用风险特征组合	4,451,861.00	0.27	1,957,777.54	43.98	2,494,083.46
组合2: 合并范围内应收款项组合	69,643,802.57	4.17	-	-	69,643,802.57
合计	1,669,856,411.94	100.00	1,463,846,038.43	87.66	206,010,373.51

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	123,522.43	1,834,255.11	1,461,888,260.89	1,463,846,038.43
期初余额在本期	-	-	-	-

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
本年计提	-63,541.68	-494,748.16	129.45	-558,160.39
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	847,277.00	6,199,838.35	7,047,115.35
期末余额	59,980.75	492,229.95	1,455,688,551.99	1,456,240,762.69

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联动户外广告有限公司	1,403,886,720.45	1,283,177,162.47	91.40	净资产为负,预计难以收回
何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	100.00	涉及诉讼,预期无法收回
山西华瀚文化传播有限公司	24,867,998.24	24,867,998.24	100.00	资不抵债,失信人
吴志浩	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00	失信人,预计难以收回
马伟晋	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,576,107,883.61	1,455,398,325.63	—	—

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,047,115.35

其中重要的其他应收款核销情况:

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
北京北广移动传媒有限公司	往来款	5,000,000.00	公司注销,预期无法收回	经董事会批准	否
合计	—	5,000,000.00	—	—	—

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,461,888,260.89	129.45	-	6,199,838.35	-	1,455,688,551.99
按组合计提坏账准备	1,957,777.51	-558,289.84	-	847,277.00	-	552,210.70
合计	1,463,846,038.40	-558,160.39	-	7,047,115.35	-	1,456,240,762.69

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
深圳市联动户外广告有限公司	往来款	1,403,886,720.45	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	82.92	1,283,177,162.47
何吉伦、何大恩	业绩补偿款	142,093,164.92	5年以上	8.39	142,093,164.92
惠州市联建光电有限公司	往来款	111,454,727.01	1年以内	6.58	-
山西华瀚文化传播有限公司	往来款	24,867,998.24	5年以上	1.47	24,867,998.24
ESDLUMEN USA LLC	往来款	3,381,729.92	1年以内	0.20	-
合计	—	1,685,684,340.54	—	99.56	1,450,138,325.63

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	610,393,876.25	476,868,199.60	133,525,676.65	610,393,876.25	476,868,199.60	133,525,676.65
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	610,393,876.25	476,868,199.60	133,525,676.65	610,393,876.25	476,868,199.60	133,525,676.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
联建有限	36,104,981.93	135,169,104.67	-	-	-	-	36,104,981.93	135,169,104.67
联动户外	-	27,244,928.81	-	-	-	-	-	27,244,928.81
易事达	97,420,694.72	314,454,166.12	-	-	-	-	97,420,694.72	314,454,166.12
合计	133,525,676.65	476,868,199.60	-	-	-	-	133,525,676.65	476,868,199.60

深圳市联建光电股份有限公司财务报表附注
 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			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		
二、联营企业												
Liantronics, LLC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,546,858.69	196,970,667.72	355,698,745.47	261,569,187.83
其他业务	4,807,678.96	4,888,419.67	6,119,553.73	6,251,906.78
合计	254,354,537.65	201,859,087.39	361,818,299.20	267,821,094.61

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
数字设备	249,546,858.69	196,970,667.72
房屋出租	4,807,678.96	4,888,419.67
按销售地区分类	—	—
国内	120,441,564.60	102,718,187.69
国外	133,912,973.05	99,140,899.70
按商品转让的时间分类	—	—
在某一时点转让	244,590,390.37	196,970,667.72
在某一时段内转让	9,764,147.28	4,888,419.67
合计	254,354,537.65	201,859,087.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
理财收益	251,430.04	19,079.37
合计	251,430.04	19,079.37

6. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生工具公允价值变动	22,200.00	—
合计	22,200.00	—

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	34,954.60	—
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）	1,715,776.07	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,222,200.00	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	481,569.16	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,064,583.82	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
债务重组损益	—	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	—	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	—	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	—
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,581,960.96	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,691.45	—
小计	17,164,736.06	—
所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额（税后）	—	—
合计	17,164,736.06	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.21	0.0155	0.0155
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-9.31	-0.0157	-0.0157

深圳市联建光电股份有限公司

二〇二六年四月二十二日