

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国电子信息产业集团有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG26547 号

# 中国电子信息产业集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-190



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZG26547 号

中国电子信息产业集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中国电子信息产业集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



#### 四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵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。



# 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月26日





中国电子信息产业集团有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	八、(一)	49,119,967,998.78	43,108,369,482.88	43,108,369,482.88
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产	八、(二)	460,968,650.42	619,259,232.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(三)	20,817,816.91	167,152,674.53	167,152,674.53
衍生金融资产	八、(四)	879,649,481.04	960,168,465.13	960,168,465.13
应收票据及应收账款	八、(五)	39,587,170,551.79	36,732,383,938.51	37,045,868,576.08
预付款项	八、(六)	10,466,426,319.45	10,236,925,443.53	10,236,925,443.53
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	八、(七)	7,544,886,537.30	9,437,553,688.12	9,437,553,688.12
△买入返售金融资产			1,100,055,000.00	1,100,055,000.00
存货	八、(八)	36,905,457,662.16	33,517,200,756.82	33,517,200,756.82
其中: 原材料		6,952,677,939.72	5,869,601,917.41	5,869,601,917.41
库存商品(产成品)		13,489,477,491.21	11,435,594,574.15	11,435,594,574.15
☆合同资产	八、(九)	289,556,819.69	172,545,777.08	
持有待售资产			306,901,123.11	306,901,123.11
一年内到期的非流动资产	八、(十)	86,247.54	1,078,050.58	1,078,050.58
其他流动资产	八、(十一)	7,884,610,888.00	8,506,819,989.85	9,126,079,222.73
流动资产合计		153,159,598,973.08	144,866,413,623.02	145,007,352,483.51
非流动资产:				
△发放贷款及垫款	八、(十二)	322,245,584.31	766,518,999.87	766,518,999.87
☆债权投资				
可供出售金融资产	八、(十三)	7,004,427,289.25	11,126,126,864.50	11,267,816,626.03
☆其他债权投资				
持有至到期投资	八、(十四)	7,370,000.00	10,739,000.00	10,739,000.00
长期应收款	八、(十五)	45,622,928.64	7,426,935.13	7,426,935.13
长期股权投资	八、(十六)	17,273,401,359.45	16,815,056,399.47	16,815,056,399.47
☆其他权益工具投资	八、(十七)	121,031,435.06	141,689,761.53	
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产	八、(十八)	12,038,013,461.03	10,654,667,906.00	10,654,667,906.00
固定资产	八、(十九)	58,701,356,074.08	55,641,748,403.24	55,641,748,403.24
在建工程	八、(二十)	10,152,063,508.11	8,695,400,341.57	8,695,400,341.57
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八、(二十一)	11,793,290,652.41	8,174,219,432.55	8,174,219,432.55
开发支出	八、(二十二)	345,317,728.21	332,068,588.49	332,068,588.49
商誉	八、(二十三)	1,927,817,366.45	1,781,196,913.58	1,781,196,913.58
长期待摊费用	八、(二十四)	907,466,538.50	802,419,805.51	802,419,805.51
递延所得税资产	八、(二十五)	1,789,736,255.06	1,731,320,666.45	1,731,320,666.45
其他非流动资产	八、(二十六)	1,258,001,161.08	1,394,387,860.89	1,394,387,860.89
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		123,687,161,341.64	118,074,987,878.78	118,074,987,878.78
资产总计		276,846,760,314.72	262,941,401,501.80	263,082,340,362.29

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国电子信息产业集团有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款	八、(二十七)	21,827,877,234.02	25,162,936,301.79	25,162,936,301.79
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放	八、(二十八)	2,782,397,293.73	3,870,149,972.01	3,870,149,972.01
△拆入资金				
△交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(二十九)	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
衍生金融负债	八、(三十)	640,036,707.04	809,659,903.46	809,659,903.46
应付票据及应付账款	八、(三十一)	43,702,139,479.60	40,888,441,278.82	40,888,441,278.82
预收款项	八、(三十二)	20,600,019,999.13	19,666,601,741.18	20,001,456,877.05
☆合同负债	八、(三十三)	318,188,465.57	348,577,197.49	
△卖出回购金融资产款	八、(三十四)	218,000,000.00	112,182,722.54	112,182,722.54
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八、(三十五)	3,123,344,398.57	3,056,852,134.01	3,056,852,134.01
其中: 应付工资		2,610,764,828.45	2,564,496,005.78	2,564,496,005.78
应付福利费		68,969,238.35	82,173,488.03	82,173,488.03
#其中: 职工奖励及福利基金		24,748,462.30	49,354,505.23	49,354,505.23
应交税费	八、(三十六)	3,695,677,028.72	2,923,905,134.47	2,923,905,134.47
其中: 应交税金		3,107,506,819.49	2,629,858,583.99	2,629,858,583.99
其他应付款	八、(三十七)	13,655,637,819.61	13,246,884,230.89	13,246,884,230.89
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、(三十八)	19,893,603,125.54	10,260,798,083.07	10,260,798,083.07
其他流动负债	八、(三十九)	4,358,949,624.88	6,530,054,053.71	6,532,984,432.09
流动负债合计		136,838,871,176.41	126,900,042,953.44	126,889,251,270.20
非流动负债:				
长期借款	八、(四十)	32,303,877,646.45	30,739,961,031.45	30,739,961,031.45
应付债券	八、(四十一)	5,308,630,461.10	11,139,269,596.73	11,139,269,596.73
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	八、(四十二)	9,102,969,013.11	7,282,870,168.52	7,282,870,168.52
长期应付职工薪酬	八、(四十三)	383,824,982.50	422,585,722.90	422,585,722.90
预计负债	八、(四十四)	548,400,013.32	777,528,748.87	777,528,748.87
递延收益	八、(四十五)	2,769,363,442.55	2,536,597,590.06	2,536,597,590.06
递延所得税负债	八、(二十五)	1,151,542,532.34	1,693,824,804.60	1,693,824,804.60
其他非流动负债	八、(四十六)	139,559,412.08	86,889,126.11	86,889,126.11
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		51,708,167,503.45	54,679,526,789.24	54,679,526,789.24
负债合计		188,547,038,679.86	181,579,569,742.68	181,568,778,059.44
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	八、(四十七)	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64
国有资本		18,482,251,996.64	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64
其中: 国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
其中: 个人资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		18,482,251,996.64	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64
其他权益工具	八、(四十八)	6,500,000,000.00		
其中: 优先股				
永续债		6,500,000,000.00		
资本公积	八、(四十九)	8,187,687,562.95	7,432,664,817.98	7,432,664,817.98
#减: 库存股			7,903,899.00	7,903,899.00
其他综合收益	八、(五十)	859,030,168.34	2,420,395,377.21	2,418,277,282.90
其中: 外币报表折算差额		-701,575,812.27	-829,220,027.05	-831,338,121.36
专项储备	八、(五十一)	7,397,547.04	6,654,338.82	6,654,338.82
盈余公积	八、(五十二)	892,715,498.47	826,725,705.65	826,725,705.65
其中: 法定公积金		892,715,498.47	826,725,705.65	826,725,705.65
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备	八、(五十三)	320,696,594.59		
未分配利润		8,123,313,011.52	6,586,205,442.68	6,640,345,446.96
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		43,373,092,379.55	35,746,993,779.98	35,799,015,689.95
少数股东权益		44,926,629,255.31	45,614,837,979.14	45,714,546,612.90
所有者权益(或股东权益)合计		88,299,721,634.86	81,361,831,759.12	81,513,562,302.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计		276,846,760,314.72	262,941,401,501.80	263,082,340,362.29

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王志刚

王志刚

李以明

中国电子信息产业集团有限公司  
资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		4,864,363,945.75	3,381,692,604.51	3,381,692,604.51
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,217.85	9,217.85
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十二、(一)			
预付款项		5,000.00	5,000.00	5,000.00
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	十二、(二)	8,688,539,994.83	5,516,906,389.72	5,516,906,389.72
△买入返售金融资产				
存货				
其中: 原材料				
库存商品(产成品)				
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,206,138,362.26	7,240,976,361.59	7,240,976,361.59
流动资产合计		19,759,047,302.84	16,139,589,573.67	16,139,589,573.67
非流动资产:				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产		2,361,049,297.67	3,194,939,317.43	3,194,939,317.43
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、(三)	34,264,251,475.36	31,127,060,135.90	31,127,060,135.90
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产		220,479,549.18	229,340,463.95	229,340,463.95
固定资产		342,862,263.60	124,573,884.34	124,573,884.34
在建工程		156,109,316.36	175,259,394.43	175,259,394.43
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,839,602.07	5,233,848.94	5,233,848.94
开发支出			126,630.06	126,630.06
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		146,960,379.67	7,618,431.48	7,618,431.48
其他非流动资产				
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		37,496,551,883.91	34,864,152,106.53	34,864,152,106.53
资产总计		57,255,599,186.75	51,003,741,680.20	51,003,741,680.20

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 中国电子信息产业集团有限公司

## 资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款			2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
△交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		3,155,817.14	3,155,817.14	3,155,817.14
预收款项		180,000.00	180,000.00	180,000.00
△合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		1,826,459.70	1,826,459.70	1,826,459.70
其中: 应付工资		1,731,110.00	1,731,110.00	1,731,110.00
应付福利费		95,349.70	95,349.70	95,349.70
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费		175,782,710.04	1,809,215.03	1,809,215.03
其中: 应交税金		476,354.30		
其他应付款		801,144,183.81	987,027,234.16	987,027,234.16
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,086,000,000.00	3,837,000,000.00	3,837,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		8,068,089,170.69	7,330,998,726.03	7,330,998,726.03
非流动负债:				
长期借款		7,014,000,000.00	5,376,000,000.00	5,376,000,000.00
应付债券		5,000,000,000.00	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		381,280,793.05	284,961,345.00	284,961,345.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中: 专项储备基金				
非流动负债合计		12,395,280,793.05	14,660,961,345.00	14,660,961,345.00
负债合计		20,463,369,963.74	21,991,960,071.03	21,991,960,071.03
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		18,482,251,996.64	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64
国有资本		18,482,251,996.64	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64
其中: 国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
其中: 个人资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		18,482,251,996.64	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64
其他权益工具		6,500,000,000.00		
其中: 优先股				
永续债		6,500,000,000.00		
资本公积		4,129,947,851.11	3,225,000,308.68	3,225,000,308.68
减: 库存股				
其他综合收益		-181,371,158.74	-56,013,437.54	-56,013,437.54
其中: 外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		1,016,766,224.98	950,776,432.16	950,776,432.16
其中: 法定公积金		1,016,766,224.98	950,776,432.16	950,776,432.16
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		6,844,634,309.02	6,409,766,309.23	6,409,766,309.23
所有者权益(或股东权益)合计		36,792,229,223.01	29,011,781,609.17	29,011,781,609.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		57,255,599,186.75	51,003,741,680.20	51,003,741,680.20

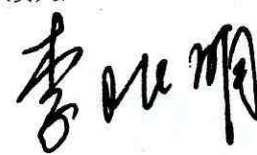
注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







中国电子信息产业集团有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、(五十四)	218,653,194,757.17	215,429,644,014.14
其中: 营业收入	八、(五十四)	218,367,384,476.40	215,077,663,031.02
△利息收入	八、(五十五)	283,165,719.30	346,100,442.71
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(五十六)	2,644,561.47	5,880,540.41
二、营业总成本		221,622,202,114.82	216,066,249,935.71
其中: 营业成本	八、(五十四)	194,462,927,536.90	191,905,128,007.72
△利息支出		36,564,484.82	74,903,237.71
△手续费及佣金支出		3,314,948.99	4,852,264.43
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,093,536,708.66	1,310,567,886.51
销售费用	八、(五十七)	5,796,208,685.74	5,769,829,133.88
管理费用	八、(五十七)	8,162,240,030.85	7,670,299,749.89
其中: 党建工作经费		7,167,677.08	6,831,763.38
研发费用	八、(五十七)	5,904,617,465.13	5,517,965,891.49
财务费用	八、(五十七)	4,213,385,607.66	2,057,300,223.04
其中: 利息费用		4,119,554,908.43	3,356,033,909.99
利息收入		564,089,218.61	476,513,461.24
汇兑净收益		233,614,356.51	1,135,649,564.87
汇兑净损失		708,373,945.25	125,770,946.56
资产减值损失	八、(五十八)	1,740,585,395.85	1,755,403,541.04
☆信用减值损失	八、(五十九)	208,821,250.22	
其他			
加: 其他收益		3,580,598,854.25	2,451,056,146.48
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十)	4,113,433,189.00	1,511,998,177.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		244,991,813.30	309,737,840.83
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		1,741,316.89	-2,454,939.39
☆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)	八、(六十一)	348,192,521.00	-230,604,570.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十二)	17,205,474.52	160,124,360.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,092,163,998.01	3,253,513,252.23
加: 营业外收入	八、(六十三)	328,830,160.31	1,283,115,030.48
其中: 政府补助		58,634,312.46	317,032,983.80
债务重组利得		16,568,902.80	224,354,643.13
减: 营业外支出	八、(六十四)	294,089,984.78	291,259,500.66
其中: 债务重组损失		1,340,504.58	9,683,843.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,126,904,173.54	4,245,368,782.05
减: 所得税费用	八、(六十五)	2,140,787,037.77	1,374,031,013.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,986,117,135.77	2,871,337,768.68
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		2,317,181,471.15	1,127,216,528.94
少数股东损益		668,935,664.62	1,744,121,239.74
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		2,986,117,135.77	2,886,647,917.59
终止经营净利润			-15,310,148.91
六、其他综合收益的税后净额		-1,765,962,492.75	-1,193,279,375.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,561,365,208.87	306,915,616.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,898,461.88	7,324,710.80
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,984,801.93	7,324,710.80
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		-86,340.05	
☆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		-1,564,263,670.75	299,590,905.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		103,124,798.32	-206,455,129.85
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,006,979,462.96	1,264,319,829.97
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		1,402,558.54	474,872.44
8. 外币财务报表折算差额		127,644,214.78	-758,748,667.13
9. 其他		210,544,220.57	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-204,597,283.88	-1,500,194,992.08
七、综合收益总额		1,220,154,643.02	1,678,058,392.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		755,816,262.28	1,434,132,145.17
归属于少数股东的综合收益总额		464,338,380.74	243,926,247.66
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signatures of the company representative and the accounting officer)*

*(Handwritten signature of the accounting officer)*





中国电子信息产业集团有限公司

利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十二、(四)	123,034,304.03	131,367,875.47
其中: 营业收入	十二、(四)	123,034,304.03	131,367,875.47
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		933,029,460.11	666,201,687.08
其中: 营业成本	十二、(四)	16,639,125.39	16,661,124.69
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		28,946,279.72	22,244,411.16
销售费用			
管理费用		292,767,878.02	236,634,630.28
其中: 党建工作经费		849,247.97	1,118,029.83
研发费用		145,212.56	
财务费用		430,236,758.72	390,191,836.46
其中: 利息费用		894,414,489.74	829,656,348.08
利息收入		472,245,567.38	450,049,081.09
汇兑净收益		675,588.27	
汇兑净损失			865,535.60
资产减值损失		164,294,205.70	469,684.49
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益		419,781.15	
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	1,720,464,673.67	813,618,936.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		84,178,524.57	128,250,216.64
△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)			4,448.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)		11,842.52	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		910,901,141.26	278,789,572.94
加: 营业外收入			14,754,565.80
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		7,407,403.76	4,804,272.50
其中: 债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		903,493,737.50	288,739,866.24
减: 所得税费用		243,595,809.31	-13,016,556.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		659,897,928.19	301,756,422.40
(一) 持续经营净利润		659,897,928.19	301,756,422.40
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-125,357,721.20	156,855,043.67
(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		-125,357,721.20	156,855,043.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		169,446,919.38	-8,684,390.16
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-294,804,640.58	165,539,433.83
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		534,540,206.99	458,611,466.07
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

*肖明*

*王青翔*

*李明明*





中国电子信息产业集团有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,303,848,597.29	226,915,121,155.18
△客户存款和同业存放款项净增加额		-1,087,752,678.28	973,980,416.12
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		285,810,280.77	349,763,129.85
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,943,336,266.43	4,139,825,994.96
收到其他与经营活动有关的现金		9,084,880,763.33	7,784,171,747.94
经营活动现金流入小计		237,530,123,229.54	240,162,862,444.05
购买商品、接受劳务支付的现金		187,775,545,166.22	189,837,824,295.88
△客户贷款及垫款净增加额		-444,273,415.56	-128,876,812.07
△存放中央银行和同业款项净增加额		917,125,935.08	178,599,565.40
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金		39,879,433.81	76,097,209.34
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,979,185,087.64	18,036,346,618.13
支付的各项税费		8,674,738,373.55	8,784,508,403.84
支付其他与经营活动有关的现金		12,810,770,905.50	13,721,587,043.52
经营活动现金流出小计		228,752,971,486.24	230,506,086,324.04
经营活动产生的现金流量净额		8,777,151,743.30	9,656,776,120.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		21,734,323,040.24	22,310,606,841.09
取得投资收益收到的现金		915,932,705.56	1,038,351,829.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		252,772,848.59	571,316,535.81
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		134,976,456.85	62,304,046.60
收到其他与投资活动有关的现金		4,053,110,279.32	4,872,905,258.31
投资活动现金流入小计		27,091,115,330.56	28,855,484,511.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,876,531,025.45	8,417,004,904.18
投资支付的现金		15,150,142,920.95	37,687,578,012.34
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		486,658,892.32	375,220,742.27
支付其他与投资活动有关的现金		4,423,747,987.04	3,583,590,667.50
投资活动现金流出小计		29,937,080,825.76	50,063,394,326.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,845,965,495.20	-21,207,909,814.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		7,094,130,034.02	844,315,326.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		594,130,034.02	844,315,326.00
取得借款收到的现金		89,924,688,626.30	99,560,709,253.88
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,365,718,591.86	4,901,229,118.68
筹资活动现金流入小计		103,384,537,252.18	105,306,253,698.56
偿还债务支付的现金		87,899,105,112.26	81,417,627,822.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,833,024,810.93	3,965,320,814.85
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		561,295,702.50	369,191,073.22
支付其他与筹资活动有关的现金		8,332,200,588.24	8,170,853,919.95
筹资活动现金流出小计		101,064,330,511.43	93,553,802,556.86
筹资活动产生的现金流量净额		2,320,206,740.75	11,752,451,141.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		216,710,649.21	-486,350,317.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,468,103,638.06</b>	<b>-285,032,870.72</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		31,822,826,771.04	32,107,859,641.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,290,930,409.10</b>	<b>31,822,826,771.04</b>

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:








## 中国电子信息产业集团有限公司

## 现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

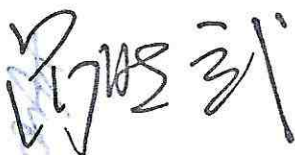
项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			27,630,825.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,682,521,329.51	3,394,924,820.46
经营活动现金流入小计		2,682,521,329.51	3,422,555,646.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,229,083.43	8,780,344.34
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		146,725,496.57	123,820,501.71
支付的各项税费		165,457,067.22	976,945,467.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,638,086,103.17	2,387,737,618.92
经营活动现金流出小计		2,951,497,750.39	3,497,283,932.14
经营活动产生的现金流量净额		-268,976,420.88	-74,728,286.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,362,433,902.60	633,891,663.52
取得投资收益收到的现金		436,958,332.77	412,879,126.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		820,244.32	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,631,281,509.57	2,529,921,525.72
投资活动现金流入小计		7,431,493,989.26	3,576,692,315.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,786,811.75	59,481,581.32
投资支付的现金		3,560,621,363.51	2,052,417,152.25
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,036,500,000.00	6,271,340,000.00
投资活动现金流出小计		9,624,908,175.26	8,383,238,733.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,193,414,186.00	-4,806,546,418.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		6,500,000,000.00	
取得借款收到的现金		14,200,000,000.00	7,640,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		102,819,476.55	448,570,500.00
筹资活动现金流入小计		20,802,819,476.55	8,088,570,500.00
偿还债务支付的现金		15,813,000,000.00	4,013,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,715,084.63	1,142,959,027.09
支付其他与筹资活动有关的现金		12,063,572.59	16,986,599.39
筹资活动现金流出小计		16,857,778,657.22	5,172,945,626.48
筹资活动产生的现金流量净额		3,945,040,819.33	2,915,624,873.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		21,128.79	-115,207.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,482,671,341.24	-1,965,765,038.14
加: 期初现金及现金等价物余额		3,381,692,604.51	5,347,457,642.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,864,363,945.75	3,381,692,604.51

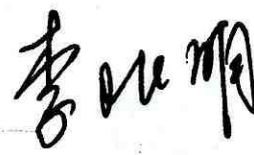
注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









中国电子信息产业集团有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	18,482,251,996.64	7,489,864,869.52		2,111,361,666.67	5,086,310.92	796,550,063.41		4,686,451,869.70	-54,140,004.28	33,571,566,776.86	45,214,812,509.18	78,786,379,286.04
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
其他												
四、本年年末余额	18,482,251,996.64	7,489,864,869.52		2,111,361,666.67	5,086,310.92	796,550,063.41		4,686,451,869.70	-54,140,004.28	33,571,566,776.86	45,214,812,509.18	78,786,379,286.04
五、所有者权益变动表(续)												
(一) 综合收益总额				306,915,616.23	1,568,027.90	30,175,642.24		1,965,582,651.65	1,434,132,145.17	243,926,247.66	881,512,456.26	2,081,876,925.37
(二) 所有者投入和减少资本				306,915,616.23				1,127,216,528.94	989,652,738.17	1,190,864,489.11	844,315,326.00	844,315,326.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				306,915,616.23				1,127,216,528.94	989,652,738.17	1,190,864,489.11	844,315,326.00	844,315,326.00
(三) 专项储备提取和使用					1,568,027.90							
1. 提取专项储备					1,568,027.90							
2. 使用专项储备					36,212,606.14							
(四) 利润分配					-34,644,578.24							
1. 提取盈余公积						30,175,642.24						
其中:法定公积金						30,175,642.24						
任意公积金												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
其中:法定公积金												
4. 其他												
六、其他												
七、所有者权益变动表(续)												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
八、本年年末余额	18,482,251,996.64	7,432,664,817.98	7,903,899.00	2,420,395,377.21	6,654,338.82	826,725,703.65		2,888,711,200.00	162,600,226.78	35,746,993,779.98	45,614,837,979.14	81,386,831,759.12

注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

王阳

主管会计工作负责人:

王阳

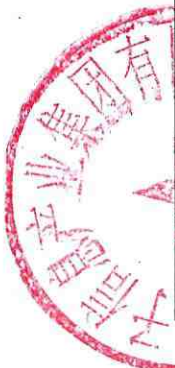
会计机构负责人:

李明明

中国电子信息产业集团有限公司  
所有者权益变动表  
2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他
			永续债	其他									
一、上年年末余额	18,482,251,996.64				3,225,000,308.68			-56,013,437.54		950,776,432.16		6,409,766,309.23	29,011,781,609.17
二、本年初余额	18,482,251,996.64				3,225,000,308.68			-56,013,437.54		950,776,432.16		6,409,766,309.23	29,011,781,609.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,500,000,000.00		904,947,542.43		-125,357,721.20		65,989,792.82			434,867,999.79	7,780,447,613.84
(一) 综合收益总额			6,500,000,000.00		904,947,542.43		-125,357,721.20					659,897,928.19	534,540,206.99
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													7,398,081,606.85
(二) 专项储备提取和使用													6,500,000,000.00
1. 提取专项储备													898,081,606.85
2. 使用专项储备													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
2. 盈余公积补亏													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	18,482,251,996.64		6,500,000,000.00		4,129,947,851.11		-181,371,158.74		1,016,766,224.98			6,844,634,309.02	36,792,229,223.01



注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李以明

李以明



中国电子信息产业集团有限公司

中国电子信息产业集团有限公司  
所有者权益变动表 (续)

2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额											
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	18,482,251,996.64			4,087,236,947.57		-212,868,481.21		796,550,063.41		5,838,068,620.01		28,991,239,146.42
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	18,482,251,996.64			4,087,236,947.57		-212,868,481.21		796,550,063.41		5,838,068,620.01		28,991,239,146.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-862,236,638.89		156,855,043.67		154,226,368.75		571,697,689.22		20,542,462.75
(一) 综合收益总额				-862,236,638.89		156,855,043.67				301,756,422.40		458,611,466.07
(二) 所有者投入和减少资本								124,050,726.51		588,828,109.06		-149,357,803.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-862,236,638.89				124,050,726.51		588,828,109.06		-149,357,803.32
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
★5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	18,482,251,996.64			3,225,000,308.68		-56,013,437.54		950,776,432.16		6,409,766,309.23		29,011,781,609.17



注: 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王志刚

主管会计工作负责人:

王志刚

会计机构负责人:

李北明

## 中国电子信息产业集团有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国电子信息产业集团有限公司（以下简称公司、本公司或中国电子）注册地北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 19 层，公司组织形式为有限责任公司（国有独资），总部地址北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼，统一社会信用代码：91110000100010249W，公司法定代表人：芮晓武。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

电子原材料、电子元器件、电子仪器仪表、电子整机产品、电子应用产品与应用系统、电子专用设备、配套产品、软件的科研、开发、设计、制造、产品配套销售；电子应用系统工程、建筑工程、通讯工程、水处理工程的总承包与组织管理；环保和节能技术的开发、推广、应用；房地产开发、经营；汽车、汽车零配件、五金交电、照像器材、建筑材料、装饰材料、服装的销售；承办展览；房屋修缮业务；咨询服务、技术服务及转让；家用电器的维修和销售。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司（最终实际控制人）为国务院国有资产监督管理委员会。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

#### (四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用

和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

## 3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：



#### 购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

**出售日的确定方法：**一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

#### 4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (五) 合并财务报表编制方法

#### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币交易**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。



## 2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

## 3、 恶性通货膨胀会计

本公司以恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的子公司财务报表在纳入合并财务报表之前应予以重述。

本公司对使用处于恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的境外经营分部的财务报表进行折算时，需要先对其财务状况及经营成果，包括对比期间的财务信息进行重述。本公司的合并报告的列报货币并非恶性通货膨胀经济货币，故本公司的合并报表不须根据一般物价指数或者汇率变动重新计量对比期间的财务信息。由于恶性通货膨胀计量导致的期初留存收益的影响金额直接计入当期的所有者权益。

本公司重新计量使用处于恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的境外经营财务报表的长期非货币性资产和负债的账面价值，以使其反映从购买日至本年资产负债表日的一般物价指数的变化。当重新计量的非货币性项目的金额超过其可收回金额时，本公司将该项减值损失计入留存收益。持有净货币性项目的损失计入当期综合收益表。

本公司对利润表项目运用一般物价指数对从发生或收到之日起的变动予以重述。在本公司首次适用恶性通货膨胀会计时，本公司对该境外经营分部的所有者权益(除未分配利润之外)按照自初始投资或取得时的一般物价指数变动进行重新计量。该重新计量的影响直接计入所有者权益。重新计量除未分配利润外的资产负债表项目后，剩余金额为重新计量后的未分配利润。

在本公司首次适用恶性通货膨胀会计的期末或后续期间，所有使用处于恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的境外经营分部的所有者权益将自投资之日或本期期初起，按照一般物价指数进行重新计量。

所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重新计量。

本公司在判断某境外经营实体是否开始处于恶性通货膨胀经济中及该经营实体的子公司、合营及联营企业的功能性货币是否为恶性通货膨胀经济货币中运用了重要判断。当一个国家经济环境显示出(但不局限于)以下特征时，应当判定该国处于恶性通货膨胀经济中：

- (1) 三年累计通货膨胀率接近或超过 100%；
- (2) 利率、工资和物价与物价指数挂钩，物价指数是物价变动趋势和幅度的相对数；
- (3) 一般公众不是以当地货币，而是以相对稳定的外币为单位作为衡量货币金额的基础；
- (4) 一般公众倾向于以非货币性资产或相对稳定的外币来保存自己的财富，持有的当地货币立即用于投资以保持购买力；
- (5) 即使信用期限很短，赊销、赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

## (九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司所属境外上市公司和境内外同时上市公司自 2018 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则，其他企业仍执行原金融工具准则，上级企业在编制合并报表时，对所属企业报表项目直接合并，不进行准则相关调整

### 1、 金融工具的分类

#### (1) 现行金融工具准则会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。



(2) 新金融工具准则会计政策

**自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础度金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 现行金融工具准则下确认依据和计量方法

**①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (2) 新金融工具准则下确认依据和计量方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用



计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认条件和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 现行金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

**①可供出售金融资产的减值准备**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

**②持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

(2) 新金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

**自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下:**

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

**7、 金融资产和金融负债的抵消**

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。



## 8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

## (十) 套期工具

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

#### (1) 现行套期工具准则下套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(2) 新套期会计准则下套期关系的指定及套期有效性的认定

**自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：**

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或者原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### 1、 现行金融工具准则下应收款项坏账准备会计政策

#### (1) 单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

如单独测试未发生减值,应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准:

余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。(所属企业可在小于 1000 万元的标准上自行制定标准)



(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	按个别认定法计提坏账准备
组合 3	收回风险较小组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0-10	0-10
1—2 年	10-30	10-30
2—3 年	20-50	20-50
3 年以上	40-100	40-100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由：对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(4) 本公司坏账损失的确认标准:

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、

破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 2、新金融工具准则下应收款项坏账准备会计政策

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

### (1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，确认预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (2) 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货可变现净值的确认方法

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (十三) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产;本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产,无论是否包含重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。



## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。



## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待

售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	无期限	0.00	0.00
房屋及建筑物	10-50	3-10	1.80-9.70
机器设备	5-20	3-10	4.50-19.40
运输设备	5-12	3-10	7.50-19.40
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	3-14	4-5	6.78-31.67
酒店业家具	3-5	1-5	19.80-31.67
其他设备	3-10	3-10	9.00-32.33

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3-10	预计受益期
土地使用权	40-70	土地使用权证规定使用年限
专利权	10	预计受益期
非专利技术	5-10	预计受益期
商标权	4-10	预计受益期
著作权	10	预计受益期
特许权	5-10	预计受益期
其他	1-7	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

## 5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

本公司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。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 3、 离职后福利

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配

利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (二十三) 股份支付

### 1、 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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，任何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。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件,详见本附注“股份支付”。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。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。

**2、 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具,按照活跃市场中的报价,同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具,采用期权定价模型等估值技术,并同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。

**3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

**(二十四) 应付债券**

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

**(二十五) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

**1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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



## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

## (二十七) 收入

本公司所属境外上市公司和境内外同时上市公司自 2018 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，其他企业仍执行原收入准则，上级企业在编制合并报表时，对所属企业报表项目直接合并，不进行准则相关调整。

### 1、 现行收入准则会计政策

#### (1) 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 2、 新收入准则会计政策

### 自 2018 年 1 月 1 日起适用的新收入会计准则会计政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。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。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下两种方式来评估履约进度：

①产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度；

②投入法：即根据企业履行履约义务的投入确定履约进度。可采用投入的材料数量、花费的人工工时或机器工时、发生的成本和时间进度等投入指标确定履约进度。当公司从事的工作或发生的投入是在整个履约期间内凭据发生的，也可以按照直线法确认。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

## (二十八) 建造合同

### 1、 建造合同收入，包括下列内容

（1）合同规定的初始收入；

（2）因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

## 2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

## 3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

## 4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## 5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。



## 6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

### (二十九) 与合同成本有关的资产

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### (三十) 政府补助

#### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

## 2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

## 3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(三十二) 租赁**

### **1、 租赁业务的分类**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **2、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### (三十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组，以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。

### (三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

### (三十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

### **(三十六) 资产证券化业务**

本公司将部分应收账款证券化，出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合终止确认的条件，金融资产终止确认的前提条件参见前述金融资产转移，转移过程中，公司不保留所转移金融资产的权益，仅根据协议提供收款服务。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

### **(三十七) 其他重要会计政策和会计估计**

根据《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》（财企[2005]62号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的指导意见的通知》（国办发[2016]45号）、《中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理暂行办法的通知》（财资[2016]38号）、《企业国有产权转让管理暂行办法》（国务院国资委、财政部3号令）、《国资委企业国有产权无偿划转管理暂行办法》（国资委发产权[2005]239号）等文件规定，公司制定了“三供一业”分离移交工作的会计处理办法。对于公司发生的改造费用及收到的专项补贴，全部在“专项应付款”归集，待资产分离移交后，连同资产账面价值一并冲减企业权益（依次冲减企业未分配利润、盈余公积、资本公积和实收资本）。



## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

企业应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，披露会计政策和会计估计变更以及差错更正的情况，内容包括：

### (一) 会计政策变更

#### 1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。除执行新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化之外，本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

纳入合并范围内的子公司南京熊猫电子股份有限公司、彩虹集团新能源股份有限公司、冠捷科技有限公司、晶门科技有限公司、中国电子华大科技有限公司已执行新金融工具准则和新收入准则。母公司尚未执行新金融工具准则和新收入准则。本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新金融工具准则和新收入准则编制的财务报表直接合并，未对纳入合并范围的子公司南京熊猫电子股份有限公司、彩虹集团新能源股份有限公司、冠捷科技有限公司、晶门科技有限公司、中国电子华大科技有限公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

(3) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司之子公司南京熊猫电子股份有限公司、彩虹集团新能源股份有限公司、冠捷科技有限公司、晶门科技有限公司、中国电子华大科技有限公司自 2018 年 1 月 1 日起实施上述修订后的准则。根据准则规定，对于实施日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。本公司于 2018 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2018 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额，对 2017 年 12 月 31 日的可比金额不进行比较调整。

集团内涉及执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称	上市属地
1	南京熊猫电子股份有限公司	上海、香港
2	彩虹集团新能源股份有限公司	香港
3	冠捷科技有限公司	香港、新加坡
4	晶门科技有限公司	香港
5	中国电子华大科技有限公司	香港

(4) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司之子公司南京熊猫电子股份有限公司、彩虹集团新能源股份有限公司、冠捷科技有限公司、晶门科技有限公司、中国电子华大科技有限公司自 2018 年 1 月 1 日起实施。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司于 2018 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2018 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额，对 2017 年 12 月 31 日的可比金额不进行比较调整。

集团内涉及执行新收入准则的企业包括：

序号	单位名称	上市属地
1	南京熊猫电子股份有限公司	上海、香港
2	彩虹集团新能源股份有限公司	香港
3	冠捷科技有限公司	香港、新加坡
4	晶门科技有限公司	香港
5	中国电子华大科技有限公司	香港

## 2、 执行财会（2018）15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日
1	应收票据	8,668,379,579.65	-8,668,379,579.65		
2	应收账款	28,377,488,996.43	-28,377,488,996.43		
3	应收票据及应收账款		36,873,322,799.51	-140,938,861.00	36,732,383,938.51
4	应收利息	155,100,947.76	-155,100,947.76		
5	应收股利	20,408,724.60	-20,408,724.60		
6	其他应收款	9,262,044,015.76	175,509,672.36		9,437,553,688.12
7	固定资产	55,639,513,735.82	2,234,667.42		55,641,748,403.24
8	固定资产清理	2,234,667.42	-2,234,667.42		
9	在建工程	8,639,351,834.42	56,048,507.15		8,695,400,341.57
10	工程物资	56,048,507.15	-56,048,507.15		
11	应付票据	6,203,298,157.95	-6,203,298,157.95		
12	应付账款	34,685,143,120.87	-34,685,143,120.87		
13	应付票据及应付账款		40,888,441,278.82		40,888,441,278.82
14	应付利息	733,068,055.89	-733,068,055.89		
15	应付股利	58,392,962.09	-58,392,962.09		
16	其他应付款	12,455,423,212.91	791,461,017.98		13,246,884,230.89
17	专项应付款	2,482,783,016.85	-2,482,783,016.85		
18	长期应付款	4,800,087,151.67	2,482,783,016.85		7,282,870,168.52

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	调整后
19	管理费用	13,188,265,641.38	-5,517,965,891.49		7,670,299,749.89
20	研发费用		5,517,965,891.49		5,517,965,891.49
21	资产处置收益		160,124,360.09		160,124,360.09
22	营业外收入	1,487,012,951.19	-203,897,920.71		1,283,115,030.48
23	营业外支出	335,033,061.28	-43,773,560.62		291,259,500.66

### 3、新金融工具准则、新收入准则受影响的项目名称和调整金额

为了提高信息在会计期间的可比性,企业可以增加列报首次执行新金融工具准则或新收入准则当年年初的资产负债表,主要项目如下:

#### (1) 新金融工具准则受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017年12月31日	重分类金额	重新计量调整金额	2018年1月1日
1	交易性金融资产		619,259,232.88		619,259,232.88
2	应收票据及应收账款	37,045,868,576.08		-140,938,861.00	36,904,929,715.08
3	其他流动资产	9,126,079,222.73	-619,259,232.88		8,506,819,989.85
4	可供出售金融资产	11,267,816,626.03	-141,689,761.53		11,126,126,864.50
5	其他权益工具投资		141,689,761.53		141,689,761.53
6	其他综合收益	2,418,277,282.90		1,949,730.98	2,420,227,013.88
7	未分配利润	6,640,345,446.96		-49,912,888.70	6,590,432,558.26
8	归属于母公司所有者权益	35,799,015,689.95		-47,963,157.72	35,751,052,532.23
9	少数股东权益	45,714,546,612.90		-92,975,703.98	45,621,570,908.92

#### (2) 新收入准则受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017年12月31日	重分类金额	重新计量调整金额	2018年1月1日
1	应收票据及应收账款	37,045,868,576.08	-172,545,776.57		36,873,322,799.51
2	合同资产		172,545,776.57		172,545,776.57
3	预收款项	20,001,456,877.05	-334,855,135.87		19,666,601,741.18
4	合同负债		301,706,942.47	46,870,255.02	348,577,197.49
5	其他流动负债	6,532,984,432.09	33,148,193.40	-36,078,571.78	6,530,054,053.71
6	其他综合收益	2,418,277,282.90		168,363.33	2,418,445,646.23
7	未分配利润	6,640,345,446.96		-4,227,115.58	6,636,118,331.38
8	归属于母公司所有者权益	35,799,015,689.95		-4,058,752.25	35,794,956,937.70
9	少数股东权益	45,714,546,612.90		-6,732,929.78	45,707,813,683.12

#### (二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (三) 重要前期差错更正

#### 1、 重要前期差错的性质

2018 年 5 月，本公司接受审计署专项审计，针对审计结果进行整改，对于重要前期差错数据进行了更正。

(1) 中国电子进出口有限公司（以下简称“中电进出口”）

中电进出口与辽宁忠旺集团有限公司及其指定的 10 个公司开展铝型材购销业务，将代理业务按自营业务全额确认收入成本，造成 2017 年多计收入 4.89 亿元、多计成本 4.89 亿元。根据审计署审计结果，现已更正，调减 2017 年度营业收入 4.89 亿元，调减 2017 年度营业成本 4.89 亿元。

(2) 彩虹集团有限公司（以下简称“彩虹集团”）

1、彩虹集团子公司咸阳彩虹集团实业有限公司与中铝天津国贸公司等多个贸易公司开展无交易实质的铝锭等大宗金属“空转”贸易，造成 2017 年多计收入 2.91 亿元、多计成本 2.91 亿元。根据审计署审计结果，现已更正，调减 2017 年度营业收入 2.91 亿元，调减 2017 年度营业成本 2.91 亿元。

2、彩虹集团有限公司与上海蓝光自然人股东在 2015 年签订的条件有期限股权收购合作协议，彩虹集团有限公司收购三个自然人持有的上海蓝光股权共计 13.9092%，股权转让价款共计 9,060 万元，按照彩虹集团党委会纪要（彩团党（2018）9 号）精神、以及上海市浦东新区人民法院民事调解书（2018）沪 0115 民初 79117 号、（2018）沪 0115 民初 79118 号、（2018）沪 0115 民初 79119 号）判决要求，就上述股权收购事项达成法院调解协议，彩虹集团自 2018 年 11 月 30 日，分十一期支付股权转让价款 9,060 万元。2018 年度，审计署对彩虹集团进行了审计，根据权责发生制原则，该事项实际发生时间应该在 2017 年度，因此调减期初资本公积 9,060 万元。

#### 2、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

序号	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	上期影响数
1	辽宁忠旺项目，业务类型调整	公司管理层批准	主营业务收入、主营业务成本	-489,635,530.99
2	空转贸易	公司管理层批准	主营业务收入、主营业务成本	-291,133,654.60
3	股权转让	公司管理层批准	预计负债、资本公积	-90,600,000.00



(四) 其他事项调整

无。

(五) 同一控制下企业合并的调整

根据 2018 年审计署专项审计整改要求，公司二级子公司中电进出口有限公司本年度将以前年度未纳入合并范围的子公司上海宝达国际贸易有限公司纳入合并范围，作为同一控制下企业合并，调整了期初权益。其中调减资本公积-261.54 万元，调减未分配利润-668.91 万元。

单位：万元

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
上海宝达国际贸易有限公司	2018/10/1	-989.04	0.00	中国电子信息产业集团有限公司

(续)

公司名称	本年初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
上海宝达国际贸易有限公司	0.00	-5.84	4.16	4.16

(六) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数	本期年初数	调整影响数				
	(调整前上期金额)	(调整后上期金额)	合计	合并范围变化	会计政策变更	会计差错更正	其他
资产总额	263,082,582,692.41	262,941,401,501.80	-141,181,190.61	-242,330.12	-140,938,860.49		
负债总额	181,469,115,840.47	181,579,569,742.68	110,453,902.21	9,062,218.97	10,791,683.24	90,600,000.00	
归属于母公司所有者权益总额	35,898,920,239.04	35,746,993,779.98	-151,926,459.06	-9,304,549.09	-52,021,909.97	-90,600,000.00	
其中：实收资本	18,482,251,996.64	18,482,251,996.64					
资本公积	7,525,880,292.68	7,432,664,817.98	-93,215,474.70	-2,615,474.70		-90,600,000.00	
其他综合收益	2,418,277,282.90	2,420,395,377.21	2,118,094.31		2,118,094.31		
专项储备	6,654,338.82	6,654,338.82					
盈余公积	826,725,705.65	826,725,705.65					
未分配利润	6,647,034,521.35	6,586,205,442.68	-60,829,078.67	-6,689,074.39	-54,140,004.28		
其他							
少数股东权益	45,714,546,612.90	45,614,837,979.14	-99,708,633.76		-99,708,633.76		
营业总收入	216,210,413,199.73	215,429,644,014.14	-780,769,185.59			-780,769,185.59	
利润总额	4,245,368,782.05	4,245,368,782.05					
归属于母公司所有者的净利润	1,127,216,528.94	1,127,216,528.94					
少数股东损益	1,744,121,239.74	1,744,121,239.74					

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳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	17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
境外企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%-40%

### (二) 税收优惠

#### 1、 增值税:

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),为促进软件产业发展,软件产品增值税政策为:

(1) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 16% 税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售,其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策。

(3) 纳税人受托开发软件产品,著作权属于受托方的征收增值税,著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税;对经过国家版权局注册登记,纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的,不征收增值税。

#### 2、 企业所得税:

(1) 中国电子进出口有限公司(以下简称“中电进出口”)

根据《国家重点支持的高新技术领域》(国科发火(2008)172号)及《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2012年度)》的有关规定,中电进出口所属桂林长海发展有限责任公司生产的国家鼓励类高新技术产业产品研发费用支出享受所得税加计扣除 50% 优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称《企业所得税法》)及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)。中电进出口所属桂林长海发展有限责任公司经主管税务机关审核,减按 15% 的所得税税率征收所得税。

(2) 上海浦东软件园股份有限公司（以下简称“上海浦软”）

上海浦软所属上海浦东软件园汇智软件发展有限公司于 2017 年 11 月 23 日被上海市科技工贸和信息化委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局复审确认为高新技术企业，证书有效期三年。本年仍适用 15% 的所得税税率。

(3) 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所（以下简称“电子六所”）

电子六所所属中电和瑞科技发展有限公司及其子公司北京国际系统控制有限公司、中电六所智能系统有限公司、中电新元科技股份有限公司、中电金融设备系统（深圳）有限公司为高新技术企业，本年适用 15% 的所得税税率。

(5) 迈普通信技术股份有限公司（以下简称“迈普通信”）

迈普通信于 2017 年 12 月取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201751001354，有效期三年。本年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。迈普通信之子企业成都欣点科技有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类产业，享受企业所得税 15% 的税率优惠政策。

(6) 华大半导体有限公司（以下简称“华大半导体”）

华大半导体及其所属上海华虹集成电路有限责任公司、上海贝岭股份有限公司、南京微盟电子有限公司、北京确安科技股份有限公司为高新技术企业，2018 年企业所得税率适用 15% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，华大半导体所属上海岭芯微电子有限公司于本年度按 15% 税率征收企业所得税，同时根据财税[2012]27 号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49 号《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，深圳市锐能微科技有限公司于本年度减按 10% 税率征收企业所得税。

2016 年，根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部印发的财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，国家规划布局内集成电路设计优惠税率采用备案制，华大半导体所属北京中电华大电子设计有限责任公司于 2016 年及 2017 年分别完成相应年度国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的备案，并于 2016 年汇算清缴适用 10% 的优惠税率，2017 年末，北京中电华大电子设计有限责任公司符合适用国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业优惠税率条件，预计于 2018 年初完成相关备案

工作，故于 2018 年度适用 10% 的所得税优惠税率。

华大半导体所属中电华虹国际有限责任公司注册在英国开曼群岛，根据当地法律规定，所得税率为零；中电资本管理有限责任公司注册地在美国，根据当地税法规定，按应纳税所得额的 11% 和 8.84% 分别计缴美国联邦所得税和州所得税。

(7) 成都中电锦江信息产业有限公司（以下简称“中电锦江”）

中电锦江子公司成都锦江电子系统工程有限公司于 2017 年 12 月 4 日被四川省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号：GR201751000880 号，有效期三年。本年适用 15% 的所得税税率。

(8) 中国中电国际信息服务有限公司（以下简称“中电信息”）

中电信息所属深圳中电投资股份有限公司、深圳市中电电力技术股份有限公司及其子公司深圳市中电软件有限公司、深圳桑达电子设备有限公司、深圳市桑达无线通讯技术有限公司、武汉中电国为技术有限公司、东莞市中电爱华电子有限公司被认定为高新技术企业，本年执行 15% 的所得税税率。

中电信息所属深圳中电前海信息产业有限公司、深圳中电桑飞智能照明科技有限公司依据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）的相关规定，符合通知规定的减税条件，本年按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》（深地税告[2015]1 号）相关政策规定，中电信息所属深圳中电国际信息科技有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

中电信息子公司深圳中电投资股份有限公司于 2017 年 8 月 3 日被深圳市国家税务局、地方税务局、深圳市发改委、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会联合认定为技术先进型服务企业，有效期至 2019 年 12 月 31 日。本年执行 15% 的所得税税率。

中电信息子公司深圳中电智方舟运营有限公司符合《企业所得税法实施条例》第九十二条或者财税〔2017〕43 号文件规定条件的小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元，下同）的，均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

(9) 彩虹集团有限公司（以下简称“彩虹集团”）

彩虹集团所属彩虹（合肥）光伏有限公司于 2018 年 7 月 24 日经安徽省科学技术厅、

安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，被认定为高新技术企业，证书编号：CR201834000268，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

依据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，彩虹集团及其所属陕西彩虹新材料有限公司享受西部大开发相关优惠政策，本年减按 15% 缴纳企业所得税。

彩虹集团所属江苏彩虹永能新能源有限公司于 2015 年 11 月 3 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局批准，被认为高新技术企业，高新企业证书编号 GF201532001341；于 2018 年 11 月 30 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局批准，被认定为高新技术企业，高新企业证书编号 GR201832005221，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。彩虹集团所属南京彩虹新能源有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度次年的 1 月 1 日到 5 月 31 日办妥企业所得税优惠事项备案，预缴期可自行享受该优惠政策；彩虹集团所属彩虹（合肥）光伏有限公司于 2016 年 7 月办妥企业所得税优惠事项备案，免税期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（10）南京中电熊猫信息产业集团有限公司（以下简称“中电熊猫”）

中电熊猫所属南京中电熊猫晶体科技有限公司、深圳市中电熊猫展盛科技有限公司、南京中电熊猫平板显示科技有限公司、深圳中电熊猫晶体科技有限公司、南京中电熊猫液晶显示科技有限公司、南京中电熊猫液晶材料科技有限公司、南京金宁微波有限公司、南京长江电子信息产业集团有限公司、南京三乐微波技术发展有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司、南京华格电汽塑业有限公司、南京熊猫信息产业有限公司、南京熊猫机电仪技术有限公司、深圳市京华信息技术有限公司、南京熊猫电子装备有限公司被认定为高新技术企业，本年执行 15% 的所得税税率。

中电熊猫所属深圳市京佳物业管理有限公司被认定为小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

中电熊猫所属南京中电熊猫平板显示科技有限公司购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，按该专用设备投资额的 10% 从公司当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

（11）中国电子系统技术有限公司（以下简称“中电系统”）



中电系统所属中国电子系统工程第二建设有限公司、中国电子系统工程第四建设有限公司所属昆山协多利洁净系统股份有限公司被认定为高新技术企业，本年执行 15% 的所得税税率。

(12) 中国振华电子集团有限公司（以下简称“中国振华”）

中国振华所属贵州振华风光半导体有限公司、成都华微电子科技有限公司、苏州云芯微电子科技有限公司被认定为高新技术企业，本年执行 15% 的所得税税率。

(13) 中国长城科技集团股份有限公司（以下简称“中国长城”）

中国长城及所属湖南长城信息金融设备有限责任公司、长沙湘计海盾科技有限公司、湖南长城医疗科技有限公司、湖南凯杰科技有限责任公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，被认定为高新技术企业，本年享受所得税 15% 的优惠税率。

中国长城所属北京圣非凡电子系统技术开发有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201611002078，有效期三年，本年享受企业所得税 15% 的优惠税率。

中国长城所属武汉中元通信股份有限公司、武汉瀚兴日月电源有限公司、武汉中原长江科技发展有限公司、武汉长光电源有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，被认定为高新技术企业，有效期三年，本年享受所得税 15% 的优惠税率。

中国长城所属宝辉科技（龙南）有限公司为设立于赣州市的生产性外商投资企业，根据赣州国税局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》有关政策，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

中国长城所属中电长城（长沙）信息技术有限公司经湖南省经济和信息化委员会批准认定为软件企业。根据《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》（财税[2012]27 号）文件的规定，公司符合享受企业所得税“两免三减半”优惠政策的要求，2014-2015 年免征企业所得税，2016-2018 年按照 12.5% 的税率征收企业所得税。

中国长城所属高怡达科技（深圳）有限公司于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201844200702，有效期为三年，2018 年享受所得税 15% 的优惠税率。

(14) 深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称“深科技”）

深科技及所属深圳开发微电子有限公司、苏州长城开发科技有限公司、沛顿科技(深圳)有限公司、成都长城开发科技有限公司被认定为高新技术企业，本年适用 15% 的优惠税率。

(15) 冠捷科技有限公司（以下简称“冠捷科技”）

根据国家发展和改革委员会于 2014 年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。冠捷科技所属冠捷显示科技(北海)有限公司、冠捷显示科技(咸阳)有限公司本年适用企业所得税税率为 15%。

## 七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

### （一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国长城科技集团股份有限公司	2	1	深圳	深圳	电子制造	293,616.56	41.07	41.07	270,738.67	1
2	中国电子财务有限责任公司	2	2	北京	北京	非银行金融服务	175,094.30	100	100	169,169.48	1
3	中国软件与技术服务股份有限公司	2	1	北京	北京	软件开发与服务	49,456.28	45.38	45.38	66,736.73	1
4	深圳长城开发科技股份有限公司	2	1	深圳	深圳	电子制造	147,125.94	44.51	44.51	110,969.40	4
5	中电长城计算机集团公司	2	1	北京	北京	电子制造	11,000.00	100	100	163,515.40	4
6	中国电子系统技术有限公司	2	1	北京	北京	工程	50,000.00	41	41	10,010.31	1
7	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	2	1	北京	北京	电子制造	32,493.93	100	100	33,243.08	1
8	上海浦东软件园股份有限公司	2	1	上海	上海	物业投资	30,000.00	30.36	30.36	11,255.54	1
9	中国瑞达投资发展集团有限公司	2	1	北京	北京	电子工程	107,000.00	100	100	121,532.50	1
10	中电长城网际系统应用有限公司	2	1	北京	北京	计算机系统服务	36,300.00	55.41	55.41	25,570.00	1
11	中国信息安全研究院有限公司	2	1	北京	北京	信息安全	48,000.00	100	100	48,000.00	1
12	迈普通信技术股份有限公司	2	1	成都	成都	电子制造	23,362.07	42	42	23,516.83	1
13	中国电子产业工程公司	2	1	北京	北京	贸易经纪与代理	1,728.29	100	100	1,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	北京华利计算机公司	2	1	北京	北京	信息服务	879.81	100	100	931.02	1
15	武汉中元物业发展有限公司	2	1	武汉	武汉	物业	50.00	100	100	50	1
16	武汉长江电源有限公司	2	1	武汉	武汉	其他电子设备制造	2,847.20	100	100	-	1
17	中国电子有限公司	2	1	深圳	深圳	电子制造	50,000.00	100	100	769,105.45	1
18	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	3	1	南京	南京	电子制造	543,363.29	79.24	79.24	430,586.84	3
19	中国中电国际信息服务有限公司	3	1	深圳	深圳	电子制造	64,000.00	100	100	128,870.64	1
20	中国电子进出口有限公司	3	1	北京	北京	贸易经纪与代理	69,421.64	100	100	88,381.26	1
21	彩虹集团有限公司	3	1	咸阳	咸阳	电子真空器件制造	245,129.19	100	100	50,193.95	4
22	华大半导体有限公司	3	1	上海	上海	集成电路设计	97,506.10	100	100	255,054.14	1
23	中国振华电子集团有限公司	3	1	贵阳	贵阳	其他电子制造	240,626.11	53.81	53.81	151,892.17	3
24	成都中电锦江信息产业有限公司	3	1	成都	成都	高新电子	25,000.00	100	100	38,508.63	3
25	中国电子东莞产业园有限公司	3	1	东莞	东莞	房地产开发经营	32,000.00	100	100	32,000.00	1
26	中电工业互联网有限公司	3	1	湖南	湖南	互联网服务	12,000.00	66.67	66.67	8,000.00	1
27	中电智能科技有限公司	3	1	北京	北京	其他电子制造	12,000.00	100	100	12,000.00	1
28	中电惠融商业保理(深圳)有限公司	3	2	深圳	深圳	非银行金融服务	30,000.00	100	100	30,000.00	1
29	深圳中电蓝海控股有限公司	3	1	深圳	深圳	租赁和商务服务业	2,000.00	100	100	1,020.00	1
30	冠捷科技有限公司	4	3	百慕大	百慕大	电子制造	18,739.41	37.61	37.61	133,110.92	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
31	中电智行技术有限公司	4	1	北京	北京	电子制造	36,700.00	100	100	77,793.39	1
32	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	4	1	咸阳	咸阳	电子真空器件制造	351,350.00	100	100	355,000.00	1
33	南京华东电子信息科技股份有限公司	4	1	南京	南京	电子制造	452,956.70	28.13	28.13	314,062.85	3
34	南京熊猫电子股份有限公司	4	1	南京	南京	电子制造	91,383.85	29.98	29.98	128,680.71	3
35	中国振华（集团）科技股份有限公司	4	1	贵阳	贵阳	电子制造	51,480.56	32.94	32.94	104,581.35	3
36	振华集团财务有限责任公司	4	2	贵阳	贵阳	金融服务	15,000.00	100	100	16,536.00	3
37	彩虹集团新能源股份有限公司	4	1	咸阳	咸阳	电子真空器件制造	223,234.94	71.74	71.74	145,588.05	4
38	深圳市桑达实业股份有限公司	4	1	深圳	深圳	其他电子设备制造	42,225.41	49.04	49.04	43,512.00	4
39	上海贝岭股份有限公司	4	1	上海	上海	集成电路设计	69,960.95	26.45	26.45	51,392.42	4

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国软件与技术服务股份有限公司	45.38	45.38	49,456.28	66,736.73	2	董事会席位过半, 具有实际控制权
2	深圳长城开发科技股份有限公司	44.51	44.51	147,125.94	110,969.40	2	董事会席位过半, 具有实际控制权
3	上海浦东软件园股份有限公司	30.36	30.36	30,000.00	11,255.54	2	实际经营具有控制权
4	中国长城科技集团股份有限公司	41.07	41.07	293,616.56	270,738.67	2	董事会席位过半, 具有实际控制权
5	南京华东电子信息科技股份有限公司	28.13	28.13	452,956.70	314,062.85	3	董事会席位过半, 具有实际控制权
6	南京熊猫电子股份有限公司	29.98	29.98	91,383.85	128,680.71	3	董事会席位过半, 具有实际控制权
7	中国振华(集团)科技股份有限公司	32.94	32.94	51,480.56	104,581.35	3	董事会席位过半, 具有实际控制权
8	中国电子系统技术有限公司	41.00	41.00	50,000.00	10,010.31	2	董事会席位过半, 具有实际控制权
9	冠捷科技有限公司	37.61	37.61	18,739.41	133,110.92	4	董事会席位过半, 具有实际控制权
10	迈普通信技术股份有限公司	42.00	42.00	23,362.07	23,516.83	2	董事会席位过半, 具有实际控制权
11	深圳市桑达实业股份有限公司	49.04	49.04	42,225.41	43,512.00	4	董事会席位过半, 具有实际控制权
12	上海贝岭股份有限公司	26.45	26.45	69,960.95	51,392.42	4	董事会席位过半, 具有实际控制权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	海南电子集团公司	100.00	100.00	100.00	100.00	2	拟清算
2	中国华电房地产发展有限公司	100.00	100.00	1,000.00	1,091.77	2	拟清算
3	北京中电房地产开发有限责任公司	63.00	63.00	1,000.00	630.00	2	拟清算



(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	企业简称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国软件与技术服务股份有限公司	中国软件	54.62	7,057.59	3,077.84	159,019.05
2	上海浦东软件园股份有限公司	上海浦软	69.64	11,723.40	7,590.20	125,146.36
3	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中电熊猫	20.76	-179,009.74	8,831.09	2,102,711.48
4	中国电子系统技术有限公司	中电系统	59.00	35,589.12	5,667.92	183,794.92
5	中国振华电子集团有限公司	中国振华	46.19	30,110.50	6,259.86	562,103.66
6	中国长城科技集团股份有限公司	中国长城	58.93	65,096.35	20,211.80	408,834.38
7	深圳长城开发科技股份有限公司	深科技	55.49	32,943.64	8,196.30	358,878.39

2、 主要财务信息

金额单位：万元

项目	本期数						
	中国软件	上海浦软	中电熊猫	中电系统	中国振华	中国长城	深科技
流动资产	445,961.68	78,138.29	3,154,601.11	1,426,976.31	1,074,098.66	938,476.93	1,008,596.05
非流动资产	123,080.53	392,776.98	5,531,932.18	571,024.32	527,626.81	654,052.73	545,341.84
资产合计	569,042.21	470,915.27	8,686,533.29	1,998,000.63	1,601,725.47	1,592,529.66	1,553,937.89
流动负债	270,883.27	174,953.06	3,673,135.52	1,168,009.05	593,718.95	680,979.65	900,967.41
非流动负债	39,477.71	118,163.39	1,942,363.87	616,881.90	256,867.55	246,507.41	14,304.07
负债合计	310,360.98	293,116.45	5,615,499.39	1,784,890.95	850,586.50	927,487.06	915,271.48
营业收入	461,316.14	83,533.04	3,903,477.65	1,947,463.28	859,072.00	1,000,948.35	1,606,100.60
净利润	12,086.11	16,936.00	-61,629.99	42,374.44	36,447.59	105,636.56	56,537.20
综合收益总额	12,221.74	16,936.00	-52,919.65	40,889.46	33,339.24	-7,394.85	44,137.73
经营活动现金流量	13,214.99	25,867.26	228,762.63	59,755.07	25,235.30	3,811.30	42,077.04

续：

项目	上期数						
	中国软件	上海浦软	中电熊猫	中电系统	中国振华	中国长城	深科技
流动资产	407,496.36	68,065.46	3,049,136.16	845,372.86	926,635.88	792,377.90	1,120,989.08
非流动资产	119,630.76	394,721.09	5,348,868.11	206,080.07	453,760.27	727,780.48	538,959.30
资产合计	527,127.12	462,786.55	8,398,004.27	1,051,452.93	1,380,396.15	1,520,158.38	1,659,948.38
流动负债	224,787.26	226,927.54	3,168,781.63	690,366.89	440,132.20	536,857.18	1,039,824.42
非流动负债	49,986.90	67,405.98	2,225,520.38	200,046.74	261,866.91	227,442.91	27,248.00
负债合计	274,774.16	294,333.52	5,394,302.01	890,413.63	701,999.11	764,300.09	1,067,072.42
营业收入	494,299.55	77,477.53	3,930,655.71	1,353,087.59	1,009,268.23	950,683.88	1,420,977.86
净利润	6,147.04	13,781.99	129,116.94	31,420.81	30,586.95	69,608.48	57,389.56
综合收益总额	6,007.93	13,781.99	128,809.66	31,427.70	26,264.06	27,940.41	70,429.40
经营活动现金流量	6,193.96	45,121.31	281,391.60	72,404.18	-48,506.44	-40,266.09	71,967.25

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	中电工业互联网有限公司	投资设立	12,004.64	4.64
2	中电智能科技有限公司	投资设立	11,523.06	-476.94
3	中电惠融商业保理（深圳）有限公司	投资设立	30,018.44	18.44
4	深圳中电蓝海控股有限公司	投资设立	2,000.00	

2、 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	北京中电广通科技有限公司	北京	贸易经纪与代理	95.00	95.00	丧失控制权
2	中电数据服务有限公司	北京	技术开发、数据处理	48.00	48.00	丧失控制权

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

金额单位：万元

原子公司名称	北京中电广通科技有限公司		中电数据服务有限公司	
	处置日 2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产	265.43	265.43	27,675.30	25,009.91
负债	21,113.59	21,113.59	5,663.23	3,822.40
所有者权益	-17,694.62	-17,694.62	22,012.07	21,187.52

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	北京中电广通科技有限公司		中电数据服务有限公司	
	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业收入		839.13	3,857.65	1,825.38
营业成本		688.06	4,373.52	1,207.67
营业利润		-1,832.38	-4,623.14	-1,523.59
利润总额		-1,825.41	-4,624.11	-1,523.59
净利润		-1,825.41	-4,624.11	-1,718.18

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

金额单位：万元

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
四川泽顺达建筑工程有限公司	2018年12月19日			评估	325.00	325.00	商誉=合并成本-公允价值份额		
山东中电富伦新能源投资有限公司	2018年5月1日	16,688.67	16,688.67	评估	20,000.00	3,311.33	商誉=合并成本-公允价值份额	8,277.40	609.10
Solantro Semiconductor Coep.	2018年8月21日	743.61	3,859.77	市价	13,685.42	9,825.65	商誉=合并成本-公允价值份额	9.93	-821.29
潍坊中电万潍热力	2018年10月30日	10,116.66	9,889.54	评估	12,357.50	2,467.96	商誉=合并成本-公允价值份额	8,277.40	673.62
辽宁巍峰建设工程有限公司	2018年1月1日	1,977.58	1,977.58	评估价值	3,000.00	1,022.42	商誉=合并成本-公允价值份额	0.37	0.00

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份 额 (%)	年末持有份 额 (%)	持有份额变化 (%, 若下降为-)	持有份额变化 的原因
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	72.19	79.24	7.05	增资
中国长城科技集团股份有限公司	40.91	41.07	0.16	增资
中国软件与技术服务股份有限公司	45.13	45.38	0.25	增资
中国振华集团科技股份有限公司	36.13	32.94	-3.19	减持
深圳市桑达实业股份有限公司	49.18	49.04	-0.14	减持

八、 合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,064,358.77	16,174,326.62
银行存款	39,730,732,085.30	30,625,311,569.74
其他货币资金	9,375,171,554.71	12,466,883,586.52
合计	49,119,967,998.78	43,108,369,482.88
其中: 存放在境外的款项总额	3,048,385,954.97	3,397,477,962.24

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
应付票据、保函、信用证等保证金及央行法定准备金	8,333,696,603.08	9,612,962,712.82
定期存款	102,845,097.50	905,817,894.35
产业扶持金	250,634,659.33	571,755,627.30
住房、维修、管理基金	136,057,248.52	165,958,957.26
冻结存款	3,643,523.89	26,783,155.86
其他	2,160,457.36	2,210,300.00
合计	8,829,037,589.68	11,285,488,647.59



## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	424,143,235.34	619,259,232.88
其中：（1）债务工具投资	3,893,734.00	
（2）权益工具投资	60,249,501.34	169,259,232.88
（3）其他（注 1）	360,000,000.00	450,000,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,825,415.08	
其中：（1）债务工具投资		
（2）混合工具投资		
（3）其他（注 2）	36,825,415.08	
合计	460,968,650.42	619,259,232.88

注 1：其他主要是结构性理财产品。

注 2：其他主要是公司二级子公司华大半导体购买的中加货币基金。

## (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	10,251,894.75	88,135,000.85
其中：（1）债务工具投资		51,090,756.00
（2）权益工具投资	3,552,652.26	37,044,244.85
（3）其他（注 1）	6,699,242.49	
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,565,922.16	79,017,673.68
其中：（1）债务工具投资		63,005,995.00
（2）权益工具投资（注 2）	10,565,922.16	2,122,637.04
（3）其他		13,889,041.64
合计	20,817,816.91	167,152,674.53

注 1：其他为本公司二级子公司中电熊猫下属子公司华东科技套期工具。

注 2：权益工具投资主要是本公司下属二级子公司华大半导体子公司上海贝岭于 2017 年 11 月 30 日完成收购锐能微，根据上海贝岭与锐能微原股东签署的相关协议，锐能微原全体股东承诺锐能微 2017 年、2018 年和 2019 年实际的累计净利润若低于约定的金额，将给予本公司补偿（“业绩承诺”）。根据上海东洲资产评估有限公司出具的《深圳市锐能微科技有限公司以财务报告为目的或有对价公允价值咨询报告》（东洲咨报字[2019]第 0044 号），确认锐能微原股东需要承担业绩承诺赔偿所折合股票于 2018 年 12 月 31 日的公允价值合计为 9,018,127.16 元。

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
外汇远期合约	856,805,245.79	958,128,916.48
期权	20,113,017.51	
非套期工具	2,731,217.74	2,039,548.65
合计	879,649,481.04	960,168,465.13

(五) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,008,809,431.60	8,668,379,579.65
应收账款	30,578,361,120.19	28,064,004,358.86
合计	39,587,170,551.79	36,732,383,938.51

1、 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,760,660,379.98	500,000.00	3,760,160,379.98	4,175,709,551.05		4,175,709,551.05
商业承兑汇票	5,249,256,145.63	607,094.01	5,248,649,051.62	4,492,670,028.60		4,492,670,028.60
合计	9,009,916,525.61	1,107,094.01	9,008,809,431.60	8,668,379,579.65		8,668,379,579.65

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	273,555,197.82
商业承兑汇票	8,603,120.00
合计	282,158,317.82

(3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,611,590,319.83	116,702,589.08
商业承兑汇票	444,507,246.98	18,402,162.12
合计	4,056,097,566.81	135,104,751.20

(4) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	120,860,074.80
合计	121,360,074.80

## 2、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	512,829,936.82	1.54	346,590,153.02	67.58	2,674,564,338.77	8.82	875,838,058.70	32.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,307,838,118.21	97.28	2,010,206,585.78	6.22	26,975,503,863.19	88.94	1,176,175,525.09	4.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,372,562.40	1.18	275,882,758.44	70.67	679,458,448.19	2.24	213,508,707.50	31.42
合计	33,211,040,617.43	100.00	2,632,679,497.24		30,329,526,650.15	100.00	2,265,522,291.29	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京北方中泰科技发展有限公司	52,824,255.32	52,824,255.32	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市东丽华科技有限公司	46,180,784.50	4,611,457.81	3 年以内	9.99	预计部分无法收回
与德科技有限公司	41,516,164.74	12,558,766.31	3 年以内	30.25	预计部分无法收回
中航网信(北京)科技有限公司	36,157,800.00	36,157,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东华大互联网股份有限公司	33,538,980.66	28,219,210.66	3 年以内	84.14	预计部分无法收回
深圳市力沣实业有限公司	30,228,738.80	3,022,873.88	3 年以内	10.00	预计部分无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	3 年以内	100.00	预计无法收回
陕西鑫隆石油设备有限公司	26,568,860.58	26,568,860.58	3 年以上	100.00	预计无法收回
UBS INTERNATIONAL(L.L.C)	23,716,483.23	5,204,255.61	3 年以内	21.94	预计部分无法收回
中电熊猫-ys03	22,196,892.00	22,196,892.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
PAL MOHAN ELECTRONICS PVT	20,566,804.84	20,566,804.84	3 年以上	100.00	预计无法收回
厦门兴奕电子有限公司	19,817,348.56	1,049,962.38	3 年以内	5.30	预计部分无法收回
陕西海孚家春秋实业发展有限公司	15,835,000.00	12,675,000.00	3 年以内	80.04	预计部分无法收回
埃塞俄比亚国家网络信息安全局	15,056,312.33	15,056,312.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京兴旺时代商贸有限公司	15,012,403.00	15,012,403.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
南京优格特通信设备有限公司	14,275,594.00	14,275,594.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
新疆新闻出版广电局	13,564,150.80	1,988,587.62	3 年以内	14.66	预计无法收回
大连信开投资有限公司	12,285,700.00	12,285,700.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
厦门天创科技有限公司	12,097,801.80	925,555.02	3 年以内	7.65	预计部分无法收回
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京中电金峰科技有限公司	11,631,845.48	11,631,845.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
Big Lots, Inc.	10,635,939.13	10,635,939.13	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	512,829,936.82	346,590,153.02			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	18,558,279,088.31	85.13	369,819,456.17	24,290,111,358.88	90.05	318,548,079.67
1 至 2 年	1,767,337,266.76	8.11	149,055,359.75	1,506,179,916.52	5.58	161,273,224.12
2 至 3 年	685,623,225.80	3.15	181,167,172.45	449,495,567.29	1.67	128,298,169.56
3 年以上	788,086,345.59	3.62	595,232,250.09	729,717,020.50	2.71	568,056,051.74
合计	21,799,325,926.46		1,295,274,238.46	26,975,503,863.19		1,176,175,525.09

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
收回风险较小组合	10,508,512,191.75	6.80	714,932,347.32			
合计	10,508,512,191.75		714,932,347.32			

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海俊采贸易有限公司	9,699,396.62	9,699,396.62	3 年以内	100.00	预计无法收回
苏州中崧传感股份有限公司	9,532,272.89	4,524,218.87	3 年以内	47.46	预计部分无法收回
中国电子科技集团公司第二十研究所	9,436,370.59	943,637.06	3 年以内	10.00	预计部分无法收回
WESTINGHOUSE DIGITAL, LLC	8,526,242.34	8,526,242.34	3 年以内	100.00	预计无法收回
AM International General Trading LLC	8,477,430.95	2,223,419.25	3 年以内	26.23	预计部分无法收回
LA EMPRESA IMPORTADORA EXPORTADORA ILECO	7,849,431.68	3,197,385.06	3 年以内	40.73	预计部分无法收回
航天长征火箭技术有限公司	7,379,553.14	1,492,319.57	3 年以内	20.22	预计部分无法收回
欧尚(中国)投资有限公司	7,169,644.73	1,433,928.95	3 年以内	20.00	预计部分无法收回
福建厦门夏新电子股份有限公司	6,854,067.25	6,854,067.25	3 年以内	100.00	预计无法收回
ARROW MICRO CORP.	6,833,099.97	6,833,099.97	3 年以内	100.00	预计无法收回
苏果超市有限公司	6,689,327.72	334,466.39	3 年以内	5.00	预计部分无法收回

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	6,314,000.00	543,650.00	3 年以内	8.61	预计部分无法收回
重庆华虹电子有限公司	6,142,560.00	6,142,560.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
深圳市玛斯科特科技有限公司	5,919,990.18	5,919,990.18	3 年以内	100.00	预计无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	5,814,960.11	5,814,960.11	3 年以内	100.00	预计无法收回
成都华信思亿科技有限公司	5,708,530.96	5,708,530.96	3 年以内	100.00	预计无法收回
陕西凌云电器集团有限公司	5,652,725.10	1,300,126.77	3 年以内	23.00	预计部分无法收回
深圳市富格实业有限公司	5,276,504.00	5,276,504.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
江苏省广电有线信息网络股份有限公司南京分公司	5,145,757.95	36,044.93	3 年以内	0.70	预计部分无法收回
成都广达新网科技股份有限公司	4,979,270.82	634,101.75	3 年以内	12.73	预计部分无法收回
东京中软株式会社	4,792,071.32	4,792,071.32	3 年以内	100.00	预计无法收回
中国有线电视网络有限公司海南分公司	4,702,140.00	24,331.00	3 年以内	0.52	预计部分无法收回
肯尼亚花园房地产公司	4,471,277.26	4,300,420.09	3 年以内	96.18	预计部分无法收回
成都建工集团公司	4,362,476.52	11,967.56	3 年以内	0.27	预计部分无法收回
北京一路热点信息技术有限公司	4,324,800.00	4,324,800.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
深圳市灵讯达实业有限公司	3,734,000.00	3,734,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
斐翔供应链管理（上海）有限公司	7,240,943.12	7,240,943.12	3 年以内	100.00	预计无法收回
COMET ELECTRONICS TRADING CO. LIMITED	3,264,769.91	3,264,769.91	3 年以内	100.00	预计无法收回
广州市梭洋科技有限公司	3,156,350.09	3,156,350.09	3 年以上	100.00	预计无法收回
咸阳威力克能源有限公司	3,033,032.65	3,033,032.65	3 年以上	100.00	预计无法收回
邱县民和房地产开发有限公司	2,912,385.88	2,912,385.88	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海来知裕实业有限公司	2,890,881.40	2,890,881.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
东莞市深方伟智能科技有限公司	2,807,679.56	2,807,679.56	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市迪凯特电池科技有限公司	2,739,320.00	2,739,320.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
苏州长风航空电子有限公司	2,657,611.28	478,370.03	3 年以上	18.00	预计部分无法收回
THAMIZHAGA CABLE TV COMMU	2,606,187.99	2,606,187.99	3 年以上	100.00	预计无法收回
SUH GROUP LLC	2,256,164.05	874,821.78	3 年以上	38.77	预计部分无法收回
广州市图之灵计算机技术有限公司	2,155,577.08	2,155,577.08	3 年以上	100.00	预计无法收回
西安大有机械设备有限公司	2,150,850.00	2,150,850.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
杭州东信网络技术有限公司	2,025,174.00	2,025,174.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
东莞易兴达科技有限公司	1,993,153.30	1,993,153.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
Eastech Co., Ltd.	1,936,177.35	1,936,177.35	3 年以内	100.00	预计无法收回
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	1,926,922.84	1,926,922.84	3 年以内	100.00	预计无法收回
KPTC	1,873,609.26	1,873,609.26	3 年以内	100.00	预计无法收回



中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
GLOBOWORKS CO.	1,851,776.81	203,106.84	3 年以内	10.97	预计部分无法收回
深圳市佳美威实业有限公司	1,817,212.00	1,817,212.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
蠡县教育局(逾期本金及利息)	1,808,569.71	1,808,569.71	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京世纪东方国铁科技股份有限公司	1,791,262.00	1,791,262.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
深圳市中韬电池有限公司	1,771,394.86	1,771,394.86	3 年以上	100.00	预计无法收回
河北玉田县银河中学	1,767,456.75	1,181,429.95	3 年以上	66.84	预计部分无法收回
NEAT & T	1,695,041.91	1,695,041.91	3 年以内	100.00	预计无法收回
南昌市公安局交通管理局	1,628,255.00	1,628,255.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏天创通信设备维修有限公司	1,559,531.19	1,559,531.19	3 年以上	100.00	预计无法收回
奥森豪威电气(天津)有限公司	1,521,648.00	1,521,648.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
P.T. KONTEN INDOMEDIA PRATAMA	1,518,238.71	315,599.05	3 年以内	20.79	预计部分无法收回
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	3 年以内	100.00	预计无法收回
苏州旭创科技有限公司	1,415,486.34	453,679.57	3 年以内	32.05	预计部分无法收回
南京丰业移动通信设备有限公司	1,374,423.99	1,374,423.99	3 年以上	100.00	预计无法收回
三都县永丰房地产开发有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	3 年以上	100.00	预计部分无法收回
济南学汇营销策划有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古华菱机电有限公司	1,275,129.94	205,545.37	3 年以内	16.12	预计部分无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	1,265,000.00	1,265,000.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
广西钦州力顺机械有限公司	1,216,185.46	1,216,185.46	3 年以上	100.00	预计无法收回
陕西大唐今典文化发展有限责任公司	1,170,000.00	1,170,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市科杰盛实业有限公司	1,162,532.94	1,162,532.94	3 年以上	100.00	预计无法收回
河北容城中学	1,153,494.52	1,153,494.52	3 年以上	100.00	预计无法收回
长春市朝阳技工学校	1,149,335.06	1,103,335.06	3 年以上	96.00	预计部分无法收回
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,133,858.28	1,032,667.28	3 年以上	91.08	预计部分无法收回
上海斯杰科技发展有限公司	1,130,665.48	1,130,665.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
西南技术物理研究所	1,102,826.28	363,932.67	3 年以上	33.00	预计部分无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	1,098,828.57	549,414.29	3 年以内	50.00	预计部分无法收回
中国船舶 709 研究所	1,094,017.77	10,940.18	3 年以内	1.00	预计部分无法收回
深圳市紫紫荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市鼎昌实业有限公司	1,032,741.00	1,032,741.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
Sloan LED	1,028,935.15	1,028,935.15	3 年以上	100.00	预计无法收回
天津力神电池股份有限公司	1,026,931.00	1,026,931.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖南中电天恒信息科技有限公司	1,009,005.00	1,009,005.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市创氏龙电子有限公司	1,008,263.10	1,008,263.10	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州市海纬商业有限公司	1,001,844.76	1,001,844.76	3 年以上	100.00	预计无法收回
江西赛维 LDK 光电科技有限公司	1,001,838.20	1,001,838.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	127,264,947.66	95,484,693.57	3 年以上	75.00	预计无法收回
合计	390,372,562.40	275,882,758.44			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四平市铁东区教育技术装备办公室	1,049,700.00	1,049,700.00	收到款项
绍兴光大芯业微电子有限公司	882,379.46	882,379.46	收到款项
南通绿山集成电路有限公司	838,560.00	838,560.00	收到款项
广发银行股份有限公司南京分行	683,638.42	683,638.42	收到款项
武汉新泽世纪科技发展有限公司	674,597.70	674,597.70	收到款项
江苏金羚纸业有限公司	624,500.00	624,500.00	收到款项
河北省唐县第二中学	600,000.00	600,000.00	收到款项
安徽省广电数码科技有限公司	472,567.21	472,567.21	收到款项
山西霍州第二中学	441,800.00	441,800.00	收到款项
齐齐哈尔市富拉尔基区教育局	400,000.00	400,000.00	收到款项
贵阳兴一凡科技有限公司	328,520.53	328,520.53	收到款项
国电南瑞科技股份有限公司	277,174.82	277,174.82	收到款项
深圳市灵讯达实业有限公司	200,000.00	200,000.00	收到款项
开封瑞亚机械有限公司	200,000.00	200,000.00	收到款项
射阳县广播电视台	187,035.00	187,035.00	收到款项
福建久鼎建设集团有限公司	183,073.52	183,073.52	收到款项
泗洪县广播电视信息网络有限公司	141,875.85	141,875.85	收到款项
安弗施无线射频系统(上海)有限公司	130,004.96	130,004.96	收到款项
青岛永春达工贸有限公司	130,000.00	130,000.00	收到款项
阜宁县广播电视台	105,560.00	105,560.00	收到款项
其他小额汇总	353,194.43	353,194.43	收到款项
合计	8,904,181.90	8,904,181.90	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
微鲸科技有限公司	贸易款	115,108,007.81	无法收回	TPV 核销程序	否
TELIS-BU SA	货款	7,404,076.26	客户已破产	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海华清企业发展有限公司	贸易款	5,606,843.52	无法收回	TPV 核销程序	否
深圳东方华联科技有限公司	货款	4,882,393.00	客户无力支付	董事会决议	否
TELECOMUNICACIONES	贸易款	2,884,165.80	无法收回	TPV 核销程序	否
TMEK ELECTRONICS SPA	货款	2,106,161.96	客户已破产	董事会决议	否
山东深龙商务科技有限公司	货款	1,955,280.00	公司已被吊销执照	董事会决议	否
江西赛维 BEST 太阳能高科技有限公司	货款	1,706,729.34	公司破产	公司决议	否
ZESADA COMPANY	货款	1,163,938.58	无法收回	公司领导审批	否
西安市广播电视局	工程款	1,043,434.17	无法获取对方联系信息	经瑞达投资发展集团审	否
北京市昌平区十三陵镇政府	工程款	1,000,000.00	对方拒绝支付无法收回	经瑞达投资发展集团审	否
其他小额汇总	货款	30,076,187.59	预计无法收回	公司决议	否
合计		174,937,218.03			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	603,986,365.50	1.82	
DucatiEnergiaRomanias.a.	366,121,750.00	1.10	3,661,217.50
SEAGATE TECHNOLOGY INTERN	325,183,983.39	0.98	3,251,839.83
日立金融设备系统(深圳)有限公司	276,500,980.31	0.83	
日立(中国)有限公司	189,688,151.22	0.57	
合计	1,761,481,230.42	5.30	6,913,057.33

(7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”号填列)
应收账款保理业务	2,623,826,578.69	-9,213,181.57
Seagate Singapore IHQ P.L.	473,560,800.00	-2,064,869.01
Acer Inc.	403,059,875.38	-337,060.18
Best Buy China Ltd.	389,174,769.02	-508,774.83
HP INC.	366,639,857.25	-512,591.08
NEC Display Solutions, Ltd.	267,461,179.88	-607,957.15
ASUSTEK COMPUTER INC.	259,157,988.63	-264,984.86
Lenovo Information Products (Shenzh	137,510,000.00	-212,237.82
BENQ CORPORATION	113,308,821.25	-120,790.92

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”号填列)
Fujitsu Technology Solutions GmbH	105,426,369.21	-136,182.68
HP PPS Asia Pacific Pte. Ltd.	102,583,900.21	-115,470.72
LG ELECTRONICS INC	90,242,199.09	-444,173.25
Procter & Gamble International Operations SA	55,012,996.20	
HP PPS Australia Pty Ltd	21,506,704.40	-24,356.60
PENAC NORTH MAERICA SUPPLY CENTER	18,178,116.36	
Flextronics Logistics Poland Sp. z o.o.	15,467,225.50	
吉安市木林森光电有限公司	14,900,000.00	-746,918.49
Hewlett-Packard India	13,297,164.26	-19,375.02
深圳市长方集团股份有限公司	12,900,000.00	-646,660.98
PHILIPS ELECTRONICS (ZHUHAI) COMPANY LTD.	11,997,122.99	
Procter & Gamble International Operations	6,803,562.36	
江苏般若电子工业有限公司	5,673,768.27	-284,418.96
江门市司利光电股份有限公司	3,200,000.00	-160,412.03
LG ELECTRONICS INC	3,162,378.66	-6,699.42
浙江优众新材料科技有限公司	2,700,000.00	-135,347.65
徐州同鑫光电科技股份有限公司	2,700,000.00	-135,347.65
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	2,424,222.37	-121,523.26
江门市中亮光电科技有限公司	1,191,273.40	-59,717.06
其他小额汇总	30,959,244.73	-1,149,248.18
合计	5,554,026,118.11	-18,028,299.37

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,038,365,541.35	66.37	587,200.55	6,969,810,225.62	67.03	702,732.01
1 至 2 年	1,363,283,495.01	12.86	4,602,351.89	1,516,475,182.95	14.59	4,518,382.44
2 至 3 年	914,759,703.90	8.63	3,162,194.10	800,094,218.33	7.70	8,481,717.69
3 年以上	1,287,790,106.02	12.14	129,420,780.29	1,109,911,799.91	10.68	145,663,151.14
合计	10,604,198,846.28	100.00	137,772,526.83	10,396,291,426.81	100.00	159,365,983.28

## 2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国电子进出口有限公司	中国电子科技集团公司第三十八研究所	222,878,432.53	1-3 年	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	北京辰安科技股份有限公司	188,690,699.89	1-3 年	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	NICOLE ADVISORS CORP.	136,875,941.97	1-2 年	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	中国电子科技集团公司第十四研究所	135,675,627.27	1-3 年	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	中国电子科技集团公司第二十八研究所	122,193,444.60	1-3 年	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	四川九州电器集团有限责任公司	120,491,669.31	3 年以上	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	安徽民生信息股份有限公司	112,970,064.25	1-3 年	合同尚未执行完毕
中国电子进出口有限公司	中国电子科技集团公司第二十九研究所	104,472,731.75	3 年以上	合同尚未执行完毕
彩虹集团有限公司	湖南兴业太阳能科技有限公司	85,713,670.06	1-2 年	合同尚未执行完毕
中国振华电子集团有限公司	贵阳东山寺	40,000,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕
彩虹集团有限公司	东方日升新能源股份有限公司	23,000,000.00	1-3 年	合同尚未执行完毕
华大半导体有限责任公司	上海市浦东新区规划和土地管理局	18,133,400.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
中国中电国际信息服务公司	沈阳市大东区华康供应链通讯器材商行	17,040,073.75	2-3 年	合同尚未执行完毕
中国中电国际信息服务公司	北京兴旺时代商贸有限公司	17,302,880.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
成都中电锦江信息产业有限公司	中国电子科技集团公司第二十八研究所	16,200,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
中国电子系统技术有限公司	邯郸北京华清元泰新能源技术公司	15,193,515.20	1-2 年	合同尚未执行完毕
中国中电国际信息服务公司	北京广源亿通科贸有限公司	13,366,000.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
南京中电熊猫信息产业有限公司	南京经济技术开发区管理委员会	12,575,884.00	2-3 年	预付土地款，暂未结算
合计		1,402,774,034.58		

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国电子科技集团公司第三十八研究所	468,613,596.42	4.42	
SPECTRUM TECHNOLOGY (HK) CO., LIMITED	381,426,042.70	3.60	
广州视琨电子科技有限公司	200,479,410.44	1.89	
北京辰安科技股份有限公司	188,690,699.89	1.78	
江苏恒晖商贸有限公司	167,700,000.00	1.58	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	1,406,909,749.45	13.27	

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	78,395,516.09	155,100,947.76
应收股利	50,723,198.86	20,408,724.60
其他应收款	7,415,767,822.35	9,262,044,015.76
合计	7,544,886,537.30	9,437,553,688.12

### 1、 应收利息情况

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	48,947,564.29	96,661,154.43
债券投资	677,799.76	645,311.88
其他	28,770,152.04	57,794,481.45
合计	78,395,516.09	155,100,947.76

#### 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	40,314,474.26	10,000,000.00		
其中：东方证券股份有限公司	14,000,000.00	10,000,000.00		
北京六所新华科电子技术有限公司	92,500.00			
重庆华虹电子有限公司	274,176.00			
中软科技创业投资有限公司	9,736.37			
北京索爱普天移动通信有限公司	18,859,839.55			
中投证券分红款	4,005,286.25			
南京银行分红款	2,982,189.81			
南京新百分红款	90,746.28			
账龄一年以上的应收股利	11,013,724.60	11,013,724.60		
其中：彩虹集团劳动服务公司	10,408,724.60	10,408,724.60	经营困难	
南京电子网板科技股份有限公司	605,000.00	605,000.00		
减：减值准备	605,000.00	605,000.00		是
其中：南京电子网板科技股份有限公司	605,000.00	605,000.00		
合计	50,723,198.86	20,408,724.6		

## 2、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,368,667,543.67	13.76	1,313,647,402.17	95.98	4,851,134,990.68	41.44	1,296,139,628.86	26.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,323,609,337.91	83.68	980,421,308.09	11.78	6,567,977,396.93	56.11	1,039,498,325.61	15.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,873,443.31	2.56	237,313,792.28	93.11	286,319,269.78	2.45	107,749,687.16	37.63
合计	9,947,150,324.89	100.00	2,531,382,502.54		11,705,431,657.39	100.00	2,443,387,641.63	



(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南京丰业移动通信设备有限公司	260,495,646.96	260,495,646.96	3 年以上	100	预计无法收回
北京中电广通科技有限公司	165,075,037.50	162,000,000.00	3 年以内	98.14	预计部分无法收回
德隆国际投资公司	130,000,000.00	130,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
南京唯特投资管理有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
BoscanInternationalHoldingsLimited	96,040,000.00	96,040,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
南京金宁电子集团有限公司	87,719,656.80	78,281,134.80	3 年以上	89.24	预计部分无法收回
武汉南华黄冈江北造船有限公司	61,561,845.68	61,561,845.68	3 年以上	100	预计无法收回
浙江晨业船舶制造有限公司	56,966,972.56	56,966,972.56	3 年以上	100	预计无法收回
南京熊猫通信发展有限公司	45,817,295.24	45,817,295.24	3 年以上	100	预计无法收回
芜湖市点石投资管理有限公司	44,383,227.46	8,876,645.49	3 年以上	20	预计部分无法收回
大连信开数码有限公司	37,800,000.00	37,800,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
苏州华格电器塑业有限公司	34,810,762.67	34,810,762.67	3 年以上	100	预计无法收回
金峰通信有限责任公司	34,558,878.36	34,558,878.36	3 年以内	100	预计无法收回
健桥证券股份有限公司	29,345,844.76	29,345,844.76	3 年以上	100	预计无法收回
深圳市振华重大新电气有限公司	25,698,960.52	25,698,960.52	3 年以上	100	预计无法收回
四川川北数码港建设股份有限公司	21,500,000.00	14,500,000.00	3 年以上	67.44	预计部分无法收回
南京新华日液晶显示技术有限公司	20,622,571.87	20,622,571.87	3 年以上	100	预计无法收回
沈阳瑞鼎华航置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
河源市源城区经济技术开发区有限公司	17,047,293.60	17,047,293.60	3 年以内	100	预计无法收回
武汉蓝天债权平移	14,049,921.27	14,049,921.24	3 年以上	100	预计无法收回
科研楼押金	11,825,130.74	11,825,130.74	3 年以上	100	预计无法收回
贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	3 年以上	100	预计无法收回
中国机械设备工程股份有限公司	11,078,003.08	11,078,003.08	3 年以上	100	预计无法收回
南京市人民政府	10,482,200.00	10,482,200.00	3 年以上	100	预计无法收回
合计	1,368,667,543.67	1,313,647,402.17			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,890,097,130.14	85.21	274,932,944.56	5,569,786,371.08	84.80	274,767,647.31
1 至 2 年	174,885,874.46	2.53	21,915,980.53	134,990,945.92	2.06	17,628,063.11
2 至 3 年	121,062,036.43	1.75	30,525,594.62	73,759,957.77	1.12	22,565,811.59
3 年以上	726,446,995.02	10.51	645,856,813.59	789,440,122.16	12.02	724,536,803.60
合计	6,912,492,036.05	100.00	973,231,333.30	6,567,977,396.93	100.00	1,039,498,325.61

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险信用组合	1,411,117,301.86	0.51	7,189,974.79			
合计	1,411,117,301.86		7,189,974.79			

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市卓科移动通信有限公司	9,783,899.62	9,783,899.62	3 年以内	100.00	预计无法收回
河源市源城区政府	9,500,000.00	9,500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
肯尼亚花园房地产公司	9,414,072.24	9,402,158.15	3 年以上	99.87	预计部分无法收回
南京国华电真空器件有限公司	8,462,817.61	8,462,817.61	3 年以内	100.00	预计无法收回
江苏万邦杰灵信息科技有限公司	7,802,399.52	7,802,399.52	3 年以上	100.00	预计无法收回
南京前后科技有限公司	6,947,989.49	6,947,989.49	3 年以上	100.00	预计无法收回
MCT Worldwide LLC	6,937,000.00	3,121,650.00	3 年以内	45.00	预计部分无法收回
成武有线电视台	6,900,000.00	6,900,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
职工房款	5,936,514.40	5,936,514.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市京宝电子有限公司	5,150,000.00	5,150,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中研院 (IDN 项目)	5,000,000.00	5,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中电进出口-段长兴	4,650,000.00	4,450,000.00	3 年以上	95.70	预计部分无法收回

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京科迪迅通科技有限公司	4,583,849.40	4,583,849.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国庆安国际贸易集团有限公司	4,573,778.60	4,573,778.60	3 年以上	100.00	预计无法收回
华东科技电工照明（宿迁）有限公司	4,156,328.40	4,156,328.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
南京金彩印刷包装厂	3,992,111.83	3,992,111.83	3 年以内	100.00	预计无法收回
南京紫金无线电厂	3,858,299.42	3,858,299.42	3 年以上	100.00	预计无法收回
二十二所	3,800,000.00	3,800,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市华匀康得科技有限公司	3,644,948.33	3,644,948.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京富原新技术开发总公司	3,442,100.00	3,442,100.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国振华-谢宏海（四期 BD 栋）	3,310,114.40	3,310,114.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
南京华锋电子有限公司	3,231,184.73	3,231,184.73	3 年以上	100.00	预计无法收回
玉龙鑫源水电公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
历史遗留 0258 项目	3,000,000.00	3,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山东奥金节能工程有限公司(综经)	2,900,000.00	2,900,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳信和达投资公司	2,737,510.00	2,737,510.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
沈阳新电商贸有限公司	2,717,500.00	2,717,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
安电杆厂合作项目用款	2,425,071.32	2,425,071.32	3 年以上	100.00	预计无法收回
烟台德力高电子有限公司	2,299,430.15	2,299,430.15	3 年以上	100.00	预计无法收回
电子工业出版社	2,094,227.80	2,094,227.80	3 年以上	100.00	预计无法收回
CEAC 厦门公司(南北转入)	2,051,820.64	2,051,820.64	3 年以上	100.00	预计无法收回
南京德辰照明有限公司	2,023,473.69	1,039,994.05	3 年以内	51.40	预计部分无法收回
天津宁渠实业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中电云南分公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中电熊猫-金林	1,820,700.00	1,820,700.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
万商汇	1,772,425.81	1,772,425.81	3 年以内	100.00	预计无法收回
深圳市粤桂投资有限公司	1,734,840.00	1,734,840.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市延开实业有限公司	1,620,002.04	1,620,002.04	3 年以上	100.00	预计无法收回
原电子部遗留	1,606,744.84	1,606,744.84	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳龙协通讯设备公司(南北转入)	1,569,467.40	1,569,467.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
华夏银行深圳分行	1,556,187.97	1,556,187.97	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京兴昌高科技发展公司	1,470,000.00	1,470,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市爱华动力电池有限公司	1,308,572.58	1,308,572.58	3 年以上	100.00	预计无法收回
退休员工	1,278,294.30	1,278,294.30	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
沧州法院	1,240,400.00	1,240,400.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
王云明（新星园 3#楼）	1,218,462.92	1,218,462.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市骏究投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
科迪佳移动通信技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	80,150,903.86	67,601,996.56	3 年以上	84.34	预计部分无法收回
合计	254,873,443.31	237,313,792.28			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江宁工业园定金	2,000,000.00	2,000,000.00	收到款项
健桥证券股份有限公司	1,138,929.57	1,138,929.57	收到款项
宿迁市公共资源交易中心	150,000.00	150,000.00	收到款项
济南监理有限公司	150,000.00	150,000.00	收到款项
南京科莱特电子有限公司	150,000.00	150,000.00	收到款项
芜湖市政府招标采购代理处	150,000.00	150,000.00	收到款项
其他小额汇总	1,357,122.99	1,369,123.46	收到款项
合计	5,096,052.56	5,108,053.03	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
桂林航飞车电设备有限公司	往来款	61,300.50	无法收回	开会决议，公司领导签字	否
深圳市太平洋安防通讯市场超富电子商行	往来款	430.00	无法收回	开会决议，公司领导签字	否
南宁市创联科贸有限公司	往来款	2,927.60	无法收回	开会决议，公司领导签字	否
桂林电子科技大学	往来款	3,000.00	无法收回	开会决议，公司领导签字	否
半导体公司（潘秀达）	水电费	338,971.94	无法收回	总经理办公会议纪要	否
氮氧站	水电费	19,986.60	无法收回	总经理办公会议纪要	否
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	往来款	23,853,600.00	无法收回	集团核定	否
北京全创通讯设备有限公司	往来款	6,780,000.00	无法收回	集团核定	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国电子商务杂志社	往来款	1,458,342.97	对方单位注销	领导审批	否
深圳桑达百利电器有限公司	货款	88,000.00	公司注销	公司决议	否
华大集成电路	代收代付	500,000.00	华大代买车,车无法过户,车现已处理	董事会决议	否
中国电子信息产业集团有限公司	往来款	30,000,000.00	原代持股份无偿划转	董事会决议	是
其他	往来款	264,988.49	无法收回	董事会批准	否
合计		63,371,548.10			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
成都中电熊猫显示科技有限公司	往来款	1,322,506,570.67	1 年以内	13.30	
中电通商融资租赁有限公司	往来款	226,697,500.00	1-3 年	2.28	
咸阳市土地储备中心	往来款	725,709,776.00	1 年以内	7.30	
南京市财政局	政府补助款	700,000,000.00	1 年以内	7.04	
沈阳瑞鼎华航置业有限公司	往来款	350,495,103.00	3 年以内	3.52	20,000,000.00
合计		3,325,408,949.67		33.44	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,270,944,694.49	318,266,754.77	6,952,677,939.72	6,291,994,880.03	422,392,962.62	5,869,601,917.41
自制半成品及在产品	11,032,883,629.70	256,790,706.69	10,776,092,923.01	12,351,876,326.92	169,488,882.54	12,182,387,444.38
库存商品	14,730,512,002.60	1,241,034,511.39	13,489,477,491.21	12,560,621,756.31	1,125,027,182.16	11,435,594,574.15
周转材料	179,221,409.88	7,879,229.19	171,342,180.69	93,202,932.07	2,516,069.64	90,686,862.43
工程施工(已完工未结算款)	4,119,065,707.72	153,820,358.01	3,965,245,349.71	2,547,963,853.40	82,251,916.35	2,465,711,937.05
其他	1,692,208,556.98	141,586,779.16	1,550,621,777.82	1,637,105,304.31	163,887,282.91	1,473,218,021.40
合计	39,024,836,001.37	2,119,378,339.21	36,905,457,662.16	35,482,765,053.04	1,965,564,296.22	33,517,200,756.82

2、 存货期末余额中无借款费用资本化金额

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	32,354,809,893.67
累计已确认毛利	9,930,137,388.41
减：预计损失	153,820,358.01
已办理结算的金额	38,165,881,574.36
建造合同形成的已完工未结算资产	3,965,245,349.71

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			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
智慧城市	122,981,863.68	758,991.18	122,222,872.50	29,297,610.22		29,297,610.22
工业工厂自动化	168,564,154.65	1,230,207.46	167,333,947.19	143,248,166.86		143,248,166.86
合计	291,546,018.33	1,989,198.64	289,556,819.69	172,545,777.08		172,545,777.08

2、 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
智慧城市		758,991.18		758,991.18
工业工厂自动化		1,230,207.46		1,230,207.46
合计		1,989,198.64		1,989,198.64

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	86,247.54	1,000,000.00
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的债权投资		

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的其他债权投资		
其他		78,050.58
合计	86,247.54	1,078,050.58

### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	4,062,728,210.48	4,995,963,928.95
预缴税费	2,836,261,371.57	3,027,433,470.08
人才公寓	158,336,195.92	310,415,649.45
资产证券化产品	22,270,000.00	28,600,000.00
三产改制补偿金	12,664,051.17	12,664,051.17
待摊费用	109,564,772.99	81,369,456.43
委托贷款	30,000,000.00	30,050,000.00
房产改制补偿金	1,787,835.00	1,787,835.00
其他（注）	650,998,450.87	18,535,598.77
合计	7,884,610,888.00	8,506,819,989.85

注：其他主要是本公司二级子公司华大半导体公司借予 Hefechip corporation limited 76,610,000.00 美元，折合人民币 525,131,018.46 元，2019 年 3 月 15 日至 2019 年 12 月 18 日期间内分别到期；借予上海佑磁信息科技有限公司人民币 24,814,497.85 元，2019 年 6 月 30 日到期。

### (十二) 发放贷款和垫款

#### 1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	327,980,923.80	778,487,520.05
-贷款	240,000,000.00	650,920,408.52
-贴现	87,980,923.80	127,567,111.53
-其他		
贷款和垫款总额	327,980,923.80	778,487,520.05
减：贷款损失准备	5,735,339.49	11,968,520.18
其中：单项计提数		
组合计提数	5,735,339.49	11,968,520.18
贷款和垫款账面价值	322,245,584.31	766,518,999.87

## 2、 发放贷款按行业分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
电力、热力、燃气及水的生产和供应业			90,250,000.00	11.59
商业服务业			295,737,520.05	37.99
批发业			24,000,000.00	3.08
信息技术服务业	242,821,500.00	74.04	240,000,000.00	30.83
制造业	85,159,423.80	25.96	128,500,000.00	16.51
房地产业				
其他行业				
贷款和垫款总额	327,980,923.80	100.00	778,487,520.05	100.00
减：贷款损失准备	5,735,339.49		11,968,520.18	
其中：单项计提数				
组合计提数	5,735,339.49	100.00	11,968,520.18	
贷款和垫款账面价值	322,245,584.31		766,518,999.87	

## 3、 贷款和垫款按地区分布情况

项目	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	240,000,000.00	73.17	318,500,000.00	40.91
华东地区	52,171,691.78	15.9	192,420,408.52	24.72
华北地区	4,243,326.02	1.29	193,317,111.53	24.83
西北地区			50,250,000.00	6.45
华中地区	31,565,906.00	9.64		
东北地区			24,000,000.00	3.08
贷款和垫款总额	327,980,923.80	100	778,487,520.05	100.00
减：贷款损失准备	5,735,339.49		11,968,520.18	
其中：单项计提数				
组合计提数	5,735,339.49		11,968,520.18	
贷款和垫款账面价值	322,245,584.31		766,518,999.87	

## 4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款		242,420,408.52
保证贷款		90,000,000.00
附担保物贷款	240,000,000.00	318,500,000.00



其中：抵押贷款	240,000,000.00	240,000,000.00
质押贷款		78,500,000.00
贴现	87,980,923.80	127,567,111.53
贷款和垫款总额	327,980,923.80	778,487,520.05
减：贷款损失准备	5,735,339.49	11,968,520.18
其中：单项计提数		
组合计提数	5,735,339.49	11,968,520.18
贷款和垫款账面价值	322,245,584.31	766,518,999.87

## 5、贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		11,968,520.18		7,614,482.38
本期计提				4,354,037.80
本期转出		6,233,180.69		
本期核销				
本期转回：				
——收回原转销贷款和垫款导致的转回				
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
——其他因素导致的转回				
期末余额		5,735,339.49		11,968,520.18

## (十三) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具	638,208,257.12		638,208,257.12	223,452,074.15		223,452,074.15
可供出售权益工具	6,837,910,263.59	471,691,231.46	6,366,219,032.13	11,399,378,807.38	496,704,017.03	10,902,674,790.35
其中：按公允价值计量	5,050,337,402.82	31,035,442.87	5,019,301,959.95	9,320,564,229.45		9,320,564,229.45
按成本计量	1,787,572,860.77	440,655,788.59	1,346,917,072.18	2,078,814,577.93	496,704,017.03	1,582,110,560.90
其他						
合计	7,476,118,520.71	471,691,231.46	7,004,427,289.25	11,622,830,881.53	496,704,017.03	11,126,126,864.50

## 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,996,690,198.73	239,897,646.32		3,236,587,845.05
公允价值	5,019,301,959.95	638,208,257.12		5,657,510,217.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,053,647,204.09	398,310,610.80		2,451,957,814.89
已计提减值金额	31,035,442.87			31,035,442.87

### (十四) 持有至到期投资

#### 1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			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
湖南信托湘财盛 2017-4 号项目（第二期）	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
债权投资	1,370,000.00		1,370,000.00			
中国电子应收账款证券化次级产品				4,739,000.00		4,739,000.00
合计	7,370,000.00		7,370,000.00	10,739,000.00		10,739,000.00

### (十五) 长期应收款

#### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				7,426,935.13		7,426,935.13	
其中：未实现融资收益				-1,073,064.87		-1,073,064.87	
分期收款销售商品	37,567,519.43		37,567,519.43				4.75%
分期收款提供劳务							
其他	8,055,409.21		8,055,409.21				
合计	45,622,928.64		45,622,928.64	7,426,935.13		7,426,935.13	

(十六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	141,267,319.43		10,272,089.90	130,995,229.53
对合营企业投资	543,031,013.05	123,318,172.33	59,849,193.78	606,499,991.60
对联营企业投资	16,580,821,062.62	2,112,538,128.66	1,701,450,068.01	16,991,909,123.27
小计	17,265,119,395.10	2,235,856,300.99	1,771,571,351.69	17,729,404,344.40
减：长期股权投资减值准备	450,062,995.63	16,212,079.22	10,272,089.90	456,002,984.95
合计	16,815,056,399.47	2,219,644,221.77	1,761,299,261.79	17,273,401,359.45

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	17,753,876,389.23	17,123,852,075.67	1,522,021,781.89	1,545,885,736.16	244,991,813.30	102,694,712.19	458,876,204.18	156,543,682.72	16,212,079.22	-151,598,053.48	17,598,409,114.87	331,307,755.42
一、合营企业	550,505,333.30	543,031,013.05	7,752,610.75	5,100,000.00	9,786,333.83	8,746,396.82	97,032,830.93	274,176.00		-54,475,017.78	606,499,991.60	
开发晶照明（厦门）有限公司	435,965,168.00	429,456,780.38			12,447,903.13	8,499,007.56	97,032,830.93				547,436,522.00	
惠州深格光电科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-3,000,000.00							
河北中电京安节能环保科技有限公司	51,000,000.00	56,105,140.98								-56,105,140.98		
神木彩景光伏发电有限公司	36,000,000.00	35,520,647.44			-40,670.94						35,479,976.50	
TE.COCLEAMROOMSA(瑞士)	14,440,165.30	18,396,964.05			186,529.04						18,583,493.09	
重庆华虹电子有限公司	5,100,000.00	3,551,480.20		5,100,000.00	192,572.60			274,176.00		1,630,123.20		
深圳耐看科技有限公司	5,000,000.00		4,752,610.75			247,389.26					5,000,000.01	
二、联营企业	17,203,371,055.93	16,580,821,062.62	1,514,269,171.14	1,540,785,736.16	235,205,479.47	93,948,315.37	361,843,373.25	156,269,506.72	16,212,079.22	-97,123,035.70	16,991,909,123.27	331,307,755.42
中电光谷联合控股有限公司	2,204,016,567.07	2,196,107,541.51			29,814,120.30	-65,791,735.91		43,073,933.13			2,117,055,992.77	
上海华虹（集团）有限公司	1,492,737,249.45	1,695,969,191.83		1,492,737,249.45	69,033,404.00	160,583,777.47	328,325,138.60			-761,174,262.45		
成都中电熊猫显示科技有限公司	4,014,667,200.00	3,852,717,748.19			-50,491,375.92						3,802,226,372.27	
中国电子投资控股有限公司	426,500,000.00	868,313,207.34	18,847,500.00		8,060,977.70	8,879,558.65	979,555.46				905,080,799.15	
昂纳科技（集团）有限公司	129,367,309.82	364,590,687.16		637,694.56	49,049,116.40	-9,973,489.78				17,577,467.04	420,606,086.26	
南京爱立信熊猫通信有限公司	60,863,279.60	225,627,084.00			44,682,030.00			57,249,208.00			213,059,906.00	
南京乐金熊猫电器有限公司	39,264,606.72	255,437,158.51			32,770,787.01			24,997,375.32			263,210,570.20	
捷星显示科技（福建）有限公司	56,568,197.00	202,107,607.56			-18,321,696.21					-821,484.92	182,964,426.43	
天津飞腾信息技术有限公司	209,750,000.00	210,224,766.95			236,238.92						210,461,005.87	

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
四川世纪双红显示器件有限公司	90,950,000.00	197,417,717.01									197,417,717.01	197,417,717.01
盛科网络(苏州)有限公司	202,323,328.81	199,190,640.64			5,644,257.97						204,834,898.61	10,066,375.55
北京索爱普天移动通信有限公司	50,361,373.68	96,780,240.16			1,108,317.38				18,859,839.55		79,028,717.99	
深圳市中电照明股份有限公司	31,500,000.00	102,180,576.22			8,656,517.90				5,355,000.00		105,482,094.12	
江苏国光信息产业股份有限公司	24,061,538.00	87,643,892.49			13,397,510.16						101,041,402.65	
江苏永能光伏科技有限公司	73,500,000.00											
武汉达梦数据库有限公司	34,270,000.00	54,354,767.90			9,875,377.06						64,230,144.96	
咸阳彩虹光电科技有限公司	269,571,000.00											
北京日立华胜信息系统有限公司	9,708,054.44	48,993,702.39			4,248,747.64				738,729.39		52,503,720.64	
奇菱光电	53,833,367.52	28,172,326.55			4,619,824.95					515,985.07	33,308,136.57	
北京可信华泰信息技术有限公司	21,000,000.00	44,339,891.44			862,633.64						45,202,525.08	
南京新华日液晶显示技术有限公司	107,050,301.92	107,050,301.92									107,050,301.92	107,050,301.92
福建华冠光电有限公司	75,738,394.40	37,340,550.33			3,968,716.20					166,292.37	41,475,558.90	
CountryLighting	31,620,000.00	30,319,997.31								1,462,761.26	31,782,758.57	
贵州振华万象温泉有限公司	10,000,000.00	22,189,867.44			-10,056,779.33						12,133,088.11	
常州仁晟生物能源科技有限公司	22,000,000.00	25,313,130.19			-481,717.11		72,836.46				24,904,249.54	
武汉芯光云信息技术有限责任公司	21,838,110.49	17,500,693.06			-11,490,195.76						6,010,497.30	
广州鼎甲计算机科技有限公司	30,000,000.00	28,149,086.35			1,472,061.47						29,621,147.82	
北京日立控制系统有限公司	6,094,921.00	20,745,836.62			349,224.06						21,095,060.68	
上海浦软创业投资有限公司	20,000,000.00	20,118,606.61			-314,577.73						19,804,028.88	
中电巴可视讯科技(南京)有限公司	20,650,276.50	20,573,875.04			1,842,681.67						22,416,556.71	

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
EnvisionPeripherals, Inc.	7,750,795.52	11,948,096.50			-1,914,704.34					597,379.98	10,630,772.14	
四川中软科技有限公司	12,138,000.00	10,408,940.58			-530,937.11						9,878,003.47	
中电玺客信用服务有限公司	18,443,851.15	12,789,434.67			-4,794,536.61						7,994,898.06	
重庆城投金卡公司	15,000,000.00	15,372,152.77			422,671.87						15,794,824.64	
湖南长城银河科技有限公司	20,000,000.00	17,934,988.57			-6,544,965.63					1,358,864.00	12,748,886.94	
中电鑫安投资管理有限责任公司	22,500,000.00	13,498,953.20			-2,407,790.41						11,091,162.79	
咸阳彩联包装材料有限公司	6,000,000.00	11,803,217.16			2,341,747.51						14,144,964.67	
北京航空工艺地毯有限公司	10,880,000.00	11,981,328.35		11,981,328.35	523,486.73	-220,675.73				-302,811.00		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	8,626,600.00	9,313,494.30		9,313,494.30								
上海浦东软件平台有限公司	7,500,000.00	9,366,844.77			1,478,453.38			981,364.22			9,863,933.93	
北京中电瑞达电子技术有限公司	4,319,970.34	7,802,722.11			757,357.86						8,560,079.97	
中国电子进出口国际电子服务股份有限公司	750,000.00	6,899,804.58			-288,110.27						6,611,694.31	
中电天盈(三亚)投资管理有限责任公司	8,000,000.00	4,254,135.03			-2,834,429.18						1,419,705.85	
贵州红星材料电子有限公司	6,000,000.00	4,953,137.23			-1,389,805.59						3,563,331.64	
CIPlusLLP	2,901,672.30	4,838,506.15			-393,855.64					30,480.16	4,475,130.67	
沈阳中电和成投资有限公司	4,700,000.00	4,660,989.34			-11,325.34						4,649,664.00	
北京富士通系统工程有限公司	2,254,936.45	4,796,357.78		4,796,357.78								
Beijing LED Semi Lighting Engineering Co., Ltd.	3,031,500.00	2,895,194.98			988,964.00					53,744.02	3,937,903.00	
上海申显电子科技有限公司	2,400,000.00	2,313,815.79		2,400,000.00	81,655.91					4,528.30		
武汉长江融达电子有限公司	5,650,083.70	6,168,593.99			6,408,147.61						12,576,741.60	

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
Tradeplace	1,838,305.00	516,546.09			-537,890.03					21,343.94		
南京科瑞达军维科技有限责任公司	800,000.00	1,200,605.56		1,200,605.56								
深圳市京华网络营销有限公司	200,000.00	653,577.04			773,333.55						1,426,910.59	
中国电子进出口东方贸易有限公司	548,421.87	730,557.44			-132,555.55						598,001.89	
杭州华视数字技术有限公司	3,967,267.58	561,281.72									561,281.72	561,281.72
北京科瑞达电子科技有限公司	200,000.00	548,425.10		548,425.10								
嘉视电子企业股份有限公司	353,787.00	309,163.96			-55,828.27					6,942.62	260,278.31	
深圳市车宝信息科技有限公司	300,000.00	251,139.29			8,410.89						259,550.18	
Kitronix Ltd.	528,900.00	472,506.00			479,540.00					166,596.00	1,118,642.00	
长信数码信息文化发展有限公司	12,000,000.00	133,414.89									133,414.89	
上海浦东软件园信息技术有限公司	3,172,000.00	29,321.59			290,398.81						319,720.40	
湖南中电长城信息技术服务运营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			-101,151.72						898,848.28	
盘缠科技股份有限公司	24,500,000.00	22,089,033.58	24,500,000.00		-8,119,571.61					-18,939,672.67	19,529,789.30	
中标慧康科技有限公司	25,240,100.00	14,613,777.86			-1,860,029.93						12,753,747.93	
广东聚华印刷显示技术有限公司	10,000,000.00	9,565,756.75			-370,907.84		295,693.52				9,490,542.43	
中电二建泰国公司	391,865.06	1,494,980.90			1,145,907.35						2,640,888.25	
上海晶宇环境工程股份有限公司	13,392,000.00	13,552,174.31			848,000.00						14,400,174.31	
北京北控工业环保科技有限公司	12,500,000.00	16,555,382.10			2,500,000.00						19,055,382.10	
珉成制药系统工程（上海）有限公司	24,499,724.00	7,534,109.16			1,792,463.97						9,326,573.13	
六所智达（北京）有限公司	2,400,000.00				1,488,626.54						1,488,626.54	
沈阳松辽电子仪器有限公司	20,400,000.00	21,236,043.44			152,237.27						21,388,280.71	

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
北京六九〇一科技有限公司	19,937,600.00	20,260,274.18		17,170,581.06	-3,089,693.12							
南大傲拓科技江苏股份有限公司	9,600,000.00	10,129,209.06			997,458.00						11,126,667.06	
阳江彩虹胜高绿色能源有限公司	980,000.00	858,106.12			-238,411.33						619,694.79	
礼泉彩虹新能源有限公司	3,185,000.00	3,469,067.28			-62,292.99						3,406,774.29	
长武彩虹新能源有限公司	2,940,000.00	2,939,076.65			-5,858.71						2,933,217.94	
武汉彩虹绿色能源有限公司	10,700,000.00	11,374,068.50			477,414.84						11,851,483.34	
彩虹显示器件股份有限公司	4,990,247,787.73	4,637,656,805.62			12,917,189.03		-11,836,516.02				4,638,737,478.63	
咸阳市西区集中供热有限公司	28,821,079.24	28,821,079.24			-782,110.55		5,072,776.63				33,111,745.32	
上海安路信息科技有限公司	105,000,000.00	101,509,930.33			-12,286,447.13					-4,394,825.13	84,828,658.07	
北京华大智宝电子系统有限公司	217,163,653.48	214,974,412.07			14,528,233.66	487,297.41		4,920,000.00			225,069,943.14	
中电数融投资管理（杭州）有限公司	2,250,000.00	2,292,518.45								-2,292,518.45		
杭州中电数洋投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000.00	449,846.64								-449,846.64		
北京华大九天软件有限公司	60,779,365.79	195,386,226.34	42,000,000.00		15,046,669.24	-16,416.74	31,590,000.00				284,006,478.84	
石家庄北大中电科技园管理有限公司	3,000,000.00	3,182,565.94			887,223.02						4,069,788.96	
北京中泰嘉华环保科技有限公司	714,952.00	998,678.85									998,678.85	
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	18,500,000.00		18,500,000.00		-187,808.28						18,312,191.72	
中电鑫泽（北京）投资管理有限责任公司	1,500,000.00		1,500,000.00		-553,811.37						946,188.63	
中电数据服务有限公司	448,801,381.57		448,801,381.57		-3,509,525.22					433,524,646.46	878,816,502.81	
杭州中软安人网络通信股份有限公司	89,994,000.00									89,994,000.00	89,994,000.00	
上海浦软汇智创业投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00		-5,724,378.90			94,057.11			74,181,563.99	



中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
中电国信（天津）数据有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		-139,577.07						8,860,422.93	
潍坊创源富新能源科技有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00								14,000,000.00	
六所智成（北京）科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		-670,562.92						3,329,437.08	
郑州蓝普锋自动化技术有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-113,268.17						2,886,731.83	
郑州云融数安信息科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00								1,500,000.00	
深圳中电智谷运营有限公司	2,462,559.00		1,462,559.00		-1,091,703.42					3,165,004.30	3,535,859.88	
深圳市中电合信科技股份有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00		-3,219,298.72						3,380,701.28	
深圳市鸿富港科技股份有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		1,846,830.38						7,846,830.38	
中电乐创投资(深圳)有限公司	10,212,079.22		10,212,079.22		-681,258.77				10,212,079.22	1,101,999.90	10,632,820.35	10,212,079.22
深圳桑达商用机器有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		1,054,148.80				6,000,000.00	2,813,100.00	9,867,248.80	6,000,000.00
中科长城海洋信息系统有限公司	18,700,000.00		18,700,000.00		-10,316,398.14						8,383,601.86	
长城超云（北京）科技有限公司	211,200,000.00		211,200,000.00		5,331,914.13						216,531,914.13	
南京市卡睿创新创业管理服务有限公 司	5,000,000.00		5,000,000.00		-418,574.18						4,581,425.82	
成都森未科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								10,000,000.00	
中电中金（厦门）电子产业股权投资管 理有限公司	2,900,000.00		2,900,000.00		94,037.91						2,994,037.91	
北京智云创新科技股份有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00		45,781.61						4,845,781.61	
湖南中电长城信息技术服务运营有限 公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-203,276.91					1,081.63	1,797,804.72	
中电承德信息产业园发展有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00								2,000,000.00	
合肥阳虹能源产业投资有限公司	2,000,000.00		700,000.00								700,000.00	
中电华登（成都）股权投资中心（有限 合伙）	112,500,000.00		112,500,000.00		-2,208,146.48						110,291,853.52	

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
Alpha Power Solutions Limited	28,752,880.85		28,752,880.85		-2,352,590.38						26,400,290.47	
上海先进半导体制造股份有限公司	419,792,770.50		419,792,770.50		10,353,705.26					29,386,746.30	459,533,222.06	
银证信通	12,750,000.00				-85,476.89					9,229,800.32	9,144,323.43	
盈富泰克创业投资	46,751,090.16				30,836,132.69		7,343,888.60			100,073,621.89	138,253,643.18	

### 3、重要合营企业的主要财务信息

金额：万元

项目	本期数		上年数	
	开发晶照明（厦 门）有限公司	神木彩景光伏发 电有限公司	开发晶照明（厦 门）有限公司	神木彩景光伏 发电有限公司
流动资产	236,454.55	360.27	209,995.87	368.29
非流动资产	213,393.02	6,740.00	217,690.95	6,740.00
资产合计	449,847.57	7,100.27	427,686.82	7,108.29
流动负债	179,267.78	4.28	225,321.12	4.16
非流动负债	36,016.52	-	32,334.97	
负债合计	215,284.30	4.28	257,656.09	4.16
净资产	23.46	7,096.00	170,030.73	7,104.13
其中：合营企业合并财务报表中归属于 本合营企业的净资产	218,363.19	7,096.00	149,926.56	7,104.13
合营企业合并财务报表中归属于少数 股东的净资产	16,213.72	-	20,104.17	
按持股比例计算的净资产份额	54,743.65	3,548.00	42,945.68	3,552.06
调整事项		-		
对合营企业权益投资的账面价值	54,743.65	3,548.00	42,945.68	3,552.06
存在公开报价的权益投资的公允价值		-		
营业收入	295,961.23	-	236,314.41	
财务费用	991.86	0.01	3,943.13	-0.10
所得税费用	-381.30	-	-9,194.78	
净利润	4,704.27	-8.13	766.06	-54.10
其中：合营企业合并财务报表中归属于 本合营企业的净利润	4,148.23	-8.13	675.48	-54.10
合营企业合并财务报表中归属于少数 股东的净利润	556.04	-	90.58	
其他综合收益	3,453.45	-	-972.41	
综合收益总额	8,157.72	-8.13	-206.36	-54.10
其中：合营企业合并财务报表中归属于 本合营企业的综合收益总额	7,193.48	-8.13	-181.96	-54.10
合营企业合并财务报表中归属于少数 股东的综合收益总额	964.24		-24.40	
企业本期收到的来自合营企业的股利				

### 4、重要联营企业的主要财务信息

金额：万元

项目	本期数			
	中电光谷联合控 股有限公司	成都中电熊猫显 示科技有限公司	中国电子投资控 股有限公司	南京爱立信熊猫 通信有限公司
流动资产	1,107,704.11	642,593.06	171,694.18	264,341.20
非流动资产	444,588.56	2,544,169.55	341,866.22	201,937.00

项目	本期数			
	中电光谷联合控股有限公司	成都中电熊猫显示科技有限公司	中国电子投资控股有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司
资产合计	1,552,292.67	3,186,762.61	513,560.40	466,278.20
流动负债	493,594.70	885,122.93	131,617.12	387,331.10
非流动负债	353,052.72	899,092.78	158,198.22	
负债合计	846,647.43	1,784,215.71	289,815.33	387,331.10
净资产	705,645.24	1,402,546.90	223,745.06	78,947.10
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	619,235.88	400,707.65	218,754.37	78,947.10
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	86,409.36	1,001,839.25	4,990.69	
按持股比例计算的净资产份额	211,705.60	380,222.64	90,508.08	21,305.99
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	211,705.60	380,222.64	90,508.08	21,305.99
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	303,808.77	59,723.99	21,604.98	881,697.00
净利润	14,097.11	3,341.44	9,042.35	16,548.90
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	12,370.21	954.65	8,959.41	16,548.90
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	1,726.90	2,386.79	82.94	
其他综合收益	444,046.69		2,961.54	
综合收益总额	426,360.24	3,341.44	12,003.89	16,548.90
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	374,131.11	954.65	11,919.26	16,548.90
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	52,229.13	2,386.79	84.62	
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,307.39			5,724.92

续：

项目	本期数			
	南京乐金熊猫电器有限公司	捷星显示科技（福建）有限公司	天津飞腾信息技术有限公司	北京索爱普天移动通信有限公司
流动资产	153,880.93	166,992.62	55,446.43	104,985.80
非流动资产	79,676.71	13,441.65	26,491.98	9,886.95
资产合计	233,557.65	180,434.27	81,938.41	114,872.75
流动负债	143,387.23	142,513.48	782.25	77,080.58
非流动负债			21,085.20	
负债合计	143,387.23	142,513.48	21,867.45	77,080.58
净资产	90,170.41	37,920.78	60,070.96	37,792.17
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	90,170.41	20,621.32	60,070.96	25,196.04

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期数			
	南京乐金熊猫电 器有限公司	捷星显示科技(福 建)有限公司	天津飞腾信息技 术有限公司	北京索爱普天移 动通信有限公司
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		17,299.46		12,596.13
按持股比例计算的净资产份额	26,321.06	18,296.44	21,046.10	7,902.87
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	26,321.06	18,296.44	21,046.10	7,902.87
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	394,265.97	694,424.94	6,369.26	246,828.28
净利润	10,923.60	-3,519.27	67.50	554.16
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	10,923.60	-1,913.78	67.50	369.46
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		-1,605.49		184.70
其他综合收益				
综合收益总额	10,923.60	-3,519.27	67.50	554.16
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	10,923.60	-1,913.78	67.50	369.46
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额		-1,605.49		184.70
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,499.74			

续：

项目	上年数				
	中电光谷联合 控股有限公司	上海华虹(集 团)有限公司	成都中电熊猫 显示科技有限 公司	中国电子 投资控股 有限公司	南京爱立信 熊猫通信有 限公司
流动资产	1,050,355.69	851,792.98	808,175.34	305,380.15	177,390.10
非流动资产	374,372.08	991,055.55	1,513,328.36	378,537.58	195,228.70
资产合计	1,424,727.77	1,842,848.53	2,321,503.69	683,917.73	372,618.80
流动负债	387,218.41	322,028.94	922,501.69	253,815.92	289,053.40
非流动负债	298,641.72	376,589.43		203,962.04	
负债合计	685,860.12	698,618.37	922,501.69	457,777.96	289,053.40
净资产	738,867.65	1,144,230.16	1,399,002.00	226,139.77	83,565.40
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	695,109.21	360,221.28	399,694.87	206,508.59	83,565.40
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	43,758.43	784,008.88	999,307.13	19,631.18	
按持股比例计算的净资产份额	219,610.75	169,596.92	385,271.77	86,831.32	22,562.71
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	219,610.75	169,596.92	385,271.77	86,831.32	22,562.71

项目	上年数				
	中电光谷联合控股有限公司	上海华虹(集团)有限公司	成都中电熊猫显示科技有限公司	中国电子投资控股有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	272,617.35	807,195.17	19.07	55,199.73	788,512.70
净利润	3,333.05	83,407.10	-968.13	5,159.99	20,176.80
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	3,135.66	26,257.84	-276.59	4,858.72	20,176.80
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	197.40	57,149.26	-691.53	301.27	
其他综合收益	17,686.45	-933.61		-1,788.07	
综合收益总额	21,019.51	82,473.48	-968.13	3,371.92	20,176.80
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	19,774.66	25,931.91	-276.59	3,100.95	20,176.80
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	1,244.85	56,541.57	-691.53	270.97	
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,444.24				6,549.04

续：

项目	上年数			
	南京乐金熊猫电器有限公司	捷星显示科技(福建)有限公司	天津飞腾信息技术有限公司	北京索爱普天移动通信有限公司
流动资产	182,760.01	184,792.66	57,153.31	131,197.60
非流动资产	74,343.18	15,252.98	23,473.89	11,716.39
资产合计	257,103.20	200,045.64	80,627.19	142,913.99
流动负债	169,521.92	158,605.59	-698.35	96,246.06
非流动负债	2.00		21,322.24	
负债合计	169,523.92	158,605.59	20,623.89	96,246.06
净资产	87,579.28	41,440.05	60,003.30	46,667.93
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	87,579.28	22,536.70	60,003.30	31,111.95
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		18,903.35		15,555.98
按持股比例计算的净资产份额	25,543.72	20,210.76	21,022.48	9,678.02
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	25,543.72	20,210.76	21,022.48	9,678.02
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	478,061.52	805,659.13	3,265.21	713,039.93
净利润	13,887.43	-4,029.92	11.90	9,220.68
其中：联营企业合并财务报表中归属	13,887.43	-2,191.63	11.90	6,147.12

项目	上年数			
	南京乐金熊猫电器有限公司	捷星显示科技(福建)有限公司	天津飞腾信息技术有限公司	北京索爱普天移动通信有限公司
于本联营企业的净利润				
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		-1,838.29		3,073.56
其他综合收益				
综合收益总额	13,887.43	-4,029.92	11.90	9,220.68
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	13,887.43	-2,191.63	11.90	6,147.12
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额		-1,838.29		3,073.56
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,276.51			3,720.33

## (十七) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具情况

项目	期末余额	年初余额
陕西电子玻璃有限公司	103,908,078.93	103,016,080.46
松上电子	7,171,155.24	9,167,699.42
北京高科技发展基金	144,252.94	133,133.40
Argentina -(Fideicomiso)import/export company	5,902,596.12	11,309,546.25
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	3,905,351.83	3,650,000.00
Advanced Photoelectronic Technology Limited		14,413,302.00
合计	121,031,435.06	141,689,761.53

### 2、 期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累积计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
陕西电子玻璃有限公司	103,016,080.46	891,998.47	103,908,078.93
松上电子	26,782,198.80	-19,611,046.11	7,171,155.24
北京高科技发展基金	3,311,350.00	-3,167,097.06	144,252.94
Argentina -(Fideicomiso)import/export company	5,902,596.12		5,902,596.12
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	3,650,000.00	255,351.83	3,905,351.83
合计	142,662,225.38	-21,630,792.87	121,031,435.06

## (十八) 投资性房地产

### 1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,868,680,802.36	1,926,388,922.97	280,939,255.24	15,514,130,470.09
其中：1、房屋、建筑物	12,645,714,673.76	1,615,833,992.76	280,939,255.24	13,980,609,411.28
2、土地使用权	1,222,966,128.60	310,554,930.21		1,533,521,058.81
二、累计折旧和累计摊销合计	3,212,590,733.43	387,130,960.18	124,297,840.00	3,475,423,853.61
其中：1、房屋、建筑物	3,084,367,580.93	329,975,484.36	124,297,840.00	3,290,045,225.29
2、土地使用权	128,223,152.50	57,155,475.82		185,378,628.32
三、投资性房地产账面净值合计	10,656,090,068.93			12,038,706,616.48
其中：1、房屋、建筑物	9,561,347,092.83			10,690,564,185.99
2、土地使用权	1,094,742,976.10			1,348,142,430.49
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,422,162.93		729,007.48	693,155.45
其中：1、房屋、建筑物	1,422,162.93		729,007.48	693,155.45
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	10,654,667,906.00			12,038,013,461.03
其中：1、房屋、建筑物	9,559,924,929.90			10,689,871,030.54
2、土地使用权	1,094,742,976.10			1,348,142,430.49

### 2、 披露未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	515,385,393.85	正在办理中
合计	515,385,393.85	

## (十九) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	58,700,123,780.06	55,639,513,735.82
固定资产清理	1,232,294.02	2,234,667.42
合计	58,701,356,074.08	55,641,748,403.24



## 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	84,601,885,685.99	12,973,422,212.61	5,854,330,924.32	91,720,976,974.28
其中：土地资产	106,022,880.99			106,022,880.99
房屋及建筑物	24,165,062,203.13	3,425,145,827.47	630,094,723.00	26,960,113,307.60
机器设备	47,564,545,493.61	8,660,485,576.76	4,377,692,271.69	51,847,338,798.68
运输工具	813,140,936.29	106,620,858.94	94,208,933.62	825,552,861.61
电子设备	7,325,158,524.78	508,459,883.91	288,932,073.42	7,544,686,335.27
办公设备	900,057,805.04	71,548,496.31	69,562,527.31	902,043,774.04
酒店业家具	434,596.00			434,596.00
其他	3,727,463,246.15	201,161,569.22	393,840,395.28	3,534,784,420.09
二、累计折旧合计：	26,426,779,370.69	6,568,165,649.66	2,441,760,163.52	30,553,184,856.83
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,344,602,180.21	909,574,574.55	224,319,891.07	6,029,856,863.69
机器设备	13,162,815,264.86	4,778,967,620.98	1,518,691,086.61	16,423,091,799.23
运输工具	542,949,481.49	73,902,639.65	73,794,155.37	543,057,965.77
电子设备	4,255,186,390.88	627,434,397.63	246,164,177.96	4,636,456,610.55
办公设备	668,196,793.80	61,252,381.93	59,198,670.28	670,250,505.45
酒店业家具	427,738.11			427,738.11
其他	2,452,601,521.34	117,034,034.92	319,592,182.23	2,250,043,374.03
三、固定资产账面净值合计	58,175,106,315.30			61,167,792,117.45
其中：土地资产	106,022,880.99			106,022,880.99
房屋及建筑物	18,820,460,022.92			20,930,256,443.91
机器设备	34,401,730,228.75			35,424,246,999.45
运输工具	270,191,454.80			282,494,895.84
电子设备	3,069,972,133.90			2,908,229,724.72
办公设备	231,861,011.24			231,793,268.59
酒店业家具	6,857.89			6,857.89
其他	1,274,861,724.81			1,284,741,046.06
四、减值准备合计	2,535,592,579.48	49,088,697.00	117,012,939.09	2,467,668,337.39
其中：土地资产				
房屋及建筑物	80,495,925.20		24,200,031.90	56,295,893.30
机器设备	1,929,099,381.40	31,853,881.24	42,940,206.01	1,918,013,056.63
运输工具	4,574,398.55	19,060.02	456,222.15	4,137,236.42
电子设备	479,905,729.17	9,242,400.18	24,316,747.31	464,831,382.04
办公设备	6,826,971.49		3,025,993.58	3,800,977.91
酒店业家具				

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	34,690,173.67	7,973,355.56	22,073,738.14	20,589,791.09
五、固定资产账面价值合计	55,639,513,735.82			58,700,123,780.06
其中：土地资产	106,022,880.99			106,022,880.99
房屋及建筑物	18,739,964,097.72			20,873,960,550.61
机器设备	32,472,630,847.35			33,506,233,942.82
运输工具	265,617,056.25			278,357,659.42
电子设备	2,590,066,404.73			2,443,398,342.68
办公设备	225,034,039.75			227,992,290.68
酒店业家具	6,857.89			6,857.89
其他	1,240,171,551.14			1,264,151,254.97

(二十) 在建工程

项目	期末余额			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
在建工程	11,494,104,107.49	1,393,428,778.21	10,100,675,329.28	10,039,218,418.11	1,399,866,583.69	8,639,351,834.42
工程物资	51,388,178.83		51,388,178.83	56,048,507.15		56,048,507.15
合计	11,545,492,286.32	1,393,428,778.21	10,152,063,508.11	10,095,266,925.26	1,399,866,583.69	8,695,400,341.57

1、 在建工程情况

项目	期末余额			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
中电长城大厦	1,481,356,620.40		1,481,356,620.40	1,177,946,396.38		1,177,946,396.38
厂房建设工程	769,470,874.80		769,470,874.80	471,292,187.30	2,088,440.69	469,203,746.61
成都中电锦江产业基地项目	626,321,885.64		626,321,885.64	515,640,017.93		515,640,017.93
热力管网项目	578,883,612.67		578,883,612.67			
浦软三林园一期工程	532,716,271.97		532,716,271.97	402,240,643.02		402,240,643.02
张江办公大楼建筑工程	440,737,053.90		440,737,053.90	207,938,947.90		207,938,947.90
延安太阳能光伏玻璃窑炉	414,219,340.01		414,219,340.01	136,237,016.00		136,237,016.00
中电熊猫-H001	368,674,362.02		368,674,362.02	292,087,244.33		292,087,244.33
统筹研保	366,884,464.81		366,884,464.81	298,973,147.46		298,973,147.46
3.5 代彩虹 OLED 工程实验室及平板显示 (OLED) 材料认证应用实验平台项目	295,087,224.27	272,774,707.13	22,312,517.14	300,101,407.13	272,774,707.13	27,326,700.00
产业园项目	273,559,451.37		273,559,451.37	168,664,488.60		168,664,488.60
盖板玻璃项目建设 (一期)	263,816,912.42		263,816,912.42	55,081.22		55,081.22
4.5 代线 AMOLED 项目	254,793,560.28	254,793,560.28		254,793,560.28	254,793,560.28	
LED 芯片生产线二期扩产项目	248,249,755.50		248,249,755.50	114,528,774.72		114,528,774.72

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			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
301 号地块	243,442,804.73		243,442,804.73			
合肥光伏玻璃建设项目	234,723,053.68	3,126,964.80	231,596,088.88	381,290,271.54		381,290,271.54
生物质能热电项目	202,315,559.84		202,315,559.84			
热源厂项目	182,953,674.91		182,953,674.91			
华电科技园二期	158,036,429.07		158,036,429.07	78,490,994.91		78,490,994.91
智能交通项目	157,713,088.99		157,713,088.99			
特色工艺生产线建设工程	157,302,094.11		157,302,094.11			
振华科技新型电子元器件及新能源东莞产业基地建设项目	152,932,584.07		152,932,584.07	90,274,591.63		90,274,591.63
迪富重建项目	144,304,562.87		144,304,562.87	705,442,073.07		705,442,073.07
导航及应用项目	135,669,899.96		135,669,899.96			
咸阳 TFT 玻璃基板一期 (cx01)	781,089,437.23	679,216,214.37	101,873,222.86	781,089,437.23	679,216,214.37	101,873,222.86
咸阳光伏玻璃三期项目	146,068,610.32	84,426,004.20	61,642,606.12	143,450,959.56	84,426,004.20	59,024,955.36
中国电子东莞产业园配套建设	222,955,626.31		222,955,626.31			
振华科技产业中心项目	87,947,028.88		87,947,028.88			
中电熊猫 JG05	68,728,352.29		68,728,352.29			
网络工程项目	67,546,530.20		67,546,530.20			
二次网改造项目	64,482,448.19		64,482,448.19			
锂离子动力电池三元正极材料建设 (义龙一期)	58,065,061.81		58,065,061.81			
中国电子物资北京公司宿舍楼	57,773,876.95		57,773,876.95	63,706,321.43		63,706,321.43
特种装备新能源及应用建设	56,669,031.17		56,669,031.17			
信息化建设项目	118,100,433.20		118,100,433.20			
储灰场工程项目	54,434,916.87		54,434,916.87			
工业机器人制造数字化工厂项目	49,528,065.32		49,528,065.32			
彩虹 (合肥) 光伏有限公司窑炉烟气余热发电及烟气脱硫除尘项目	31,642,059.53		31,642,059.53			
ProjectConstructionInProgressResult	28,908,024.98		28,908,024.98			
智慧市监项目	28,210,169.79		28,210,169.79			
瑞得盛产研基地项目	14,987,692.91		14,987,692.91	252,004,247.38		252,004,247.38
松山湖项目				614,161,982.87		614,161,982.87
机器设备				619,639,481.31		619,639,481.31
生产设备薄化改造				64,583,072.21	2,181,055.79	62,402,016.42
在调试生产器具				72,019,436.72		72,019,436.72
国家软件园出口基地				10,879,771.88		10,879,771.88
基于 NFC 及云端技术的新一代轨道交通售检票系统与服务项目				6,021,196.67		6,021,196.67
技改项目				2,266,349.19		2,266,349.19
未来城建设工程				71,799,455.12		71,799,455.12
其他项目汇总	872,801,599.25	99,091,327.43	773,710,271.82	1,741,599,863.12	104,386,601.23	1,637,213,261.89
合计	11,494,104,107.49	1,393,428,778.21	10,100,675,329.28	10,039,218,418.11	1,399,866,583.69	8,639,351,834.42

## 2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
浦软三林园一期	700,000,000.00	402,240,643.02	130,475,628.95			532,716,271.97	76.1	76.1	22,787,761.10	14,122,829.61	4.46	借款
成都中电锦江产业基地项目	761,000,000.00	515,640,017.93	110,681,867.71			626,321,885.64	82.3	82.3				自筹
张江办公大楼建筑工程	567,000,000.00	207,938,947.90	232,798,105.99			440,737,053.89	77.73	77.73	9,772,121.80	9,517,263.00	4.40	自筹及借款
中电长城大厦	2,375,000,000.00	1,177,946,396.38	303,410,224.02			1,481,356,620.40	62.37	62.37				借款
统筹研保	363,500,000.00	298,973,147.46	67,911,317.35			366,884,464.81	100	100				借款
中电熊猫-H001	933,561,600.00	292,087,244.33	76,587,117.69			368,674,362.02	39.49	39.49				自筹
彩虹集团-盖板玻璃项目建设（一期）	763,990,000.00	55,081.22	263,761,831.20			263,816,912.42	34.53	34.53	7,861,520.42	7,861,520.42	4.75	自筹、借款
深科技-深圳彩田工业园城市更新项目	3,855,493,900.00	223,095,843.97	352,019,915.74			575,115,759.71	14.92	14.92				自筹、借款
中电熊猫-产业园项目	800,000,000.00	168,664,488.60	129,407,373.41	23,596,288.32	916,122.32	273,559,451.37	37.25	37.25	51,689,771.85	26,060,438.31	5.39	自筹、借款
彩虹集团-延安太阳能光伏玻璃窑炉	750,170,800.00	136,237,016.00	277,982,324.01			414,219,340.01	55.21	55.21	5,263,541.72	4,779,819.02	3.31	自筹、借款
合计	11,869,716,300.00	3,422,878,826.81	1,945,035,706.07	23,596,288.32	916,122.32	5,343,402,122.24			97,374,716.89	62,341,870.36		

### 3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
历史遗留 934 工程	297,738.20	90 年代遗留挂账项目，至今未发生
合计	297,738.20	

### 4、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程物资	51,388,178.83	56,048,507.15
合计	51,388,178.83	56,048,507.15

## (二十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,428,697,087.02	5,305,873,256.76	585,720,556.39	16,148,849,787.39
其中：软件	1,193,773,990.09	155,708,000.63	85,345,424.52	1,264,136,566.20
土地使用权	5,334,420,524.58	3,782,006,966.36	360,014,940.95	8,756,412,549.99
专利权	748,150,321.95	136,299,601.88	2,367,267.27	882,082,656.56
非专利技术	1,875,774,529.43	461,313,731.60	6,773,620.63	2,330,314,640.40
商标权	1,803,293,739.78	634,202,879.67	99,011,492.10	2,338,485,127.35
著作权	144,652,000.75	25,909,680.23		170,561,680.98
特许权	107,371,157.93	17,940,937.27	28,295,957.77	97,016,137.43
其他	221,260,822.51	92,491,459.12	3,911,853.15	309,840,428.48
二、累计摊销合计	3,120,294,864.50	1,125,806,604.92	125,633,306.71	4,120,468,162.71
其中：软件	659,256,413.08	156,753,455.69	54,275,865.83	761,734,002.94
土地使用权	716,747,624.17	148,634,833.20	15,172,787.58	850,209,669.79
专利权	278,575,759.95	86,145,334.96	1,261,361.99	363,459,732.92
非专利技术	611,463,331.45	211,289,271.55	6,560,579.60	816,192,023.40
商标权	683,074,879.96	470,736,693.52	43,407,759.39	1,110,403,814.09
著作权	45,697,579.26	15,780,385.94		61,477,965.20
特许权	6,706,085.71	5,828,470.35	1,124,960.16	11,409,595.90
其他	118,773,190.92	30,638,159.71	3,829,992.16	145,581,358.47
三、无形资产减值准备金额合计	134,182,789.97	135,998,298.26	35,090,115.96	235,090,972.27
其中：软件	40,036,494.31	217,016.26	18,612,377.12	21,641,133.45
土地使用权	39,882,429.68			39,882,429.68

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	14,686,000.00			14,686,000.00
非专利技术				
商标权	32,556,062.51	135,781,282.00	16,352,699.00	151,984,645.51
著作权				
特许权	125,039.84		125,039.84	
其他	6,896,763.63			6,896,763.63
四、账面价值合计	8,174,219,432.55			11,793,290,652.41
其中：软件	494,481,082.70			480,761,429.81
土地使用权	4,577,790,470.73			7,866,320,450.52
专利权	454,888,562.00			503,936,923.64
非专利技术	1,264,311,197.98			1,514,122,617.00
商标权	1,087,662,797.31			1,076,096,667.75
著作权	98,954,421.49			109,083,715.78
特许权	100,540,032.38			85,606,541.53
其他	95,590,867.96			157,362,306.38

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中电信息-土地使用权	0.00	该土地权属属于行政划拨、工业用地及未补缴地价，不满足办理产权证书条件，故未能取得产权证；且由于宝安 25 区正在进行旧城改造拟拆除重建，由于土地权属已确权，待补缴完地价，旧改完即可解决所涉及土地证书问题。

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
平板显示项目	53,718,985.67	444,508,325.55		350,476,652.41	93,116,338.89		54,634,319.92
527 项目	37,741,563.85	11,405,004.04			21,749,425.91		27,397,141.98
安全计算机产业化项目	28,509,863.83	35,899,673.05		30,761,373.10	383,890.68	11,701,520.77	21,562,752.33
PLC 项目	20,830,595.38	59,727.05					20,890,322.43
实施新型显示技术改造项目		19,769,878.01					19,769,878.01
RT-V8R4C00 (PR021) _NSR7500E-X 自主高端路由器	16,688,496.95	1,586,694.12					18,275,191.07
研气象-17-1	3,473,430.80		14,431,757.68				17,905,188.48
高新科研	10,135,334.55	6,579,202.88					16,714,537.43
光纤水下探测产业化项目	43,567,414.35	53,460,803.88		23,828,862.50		57,201,429.85	15,997,925.88
北京科委-云安全监测-自筹	5,236,195.78	6,793,995.17					12,030,190.95
SW-V8R3C00_移动低端 48 口交换机项目	6,899,463.53	4,694,619.28					11,594,082.81
J15-2017	4,367,502.58	6,962,744.49					11,330,247.07
氢璞电池生产线	7,195,128.03	45,359.90					7,240,487.93
智慧医疗云数字化病区服务系统		6,537,000.50					6,537,000.50
晶体元器件项目	8,069,850.89	20,316,551.38		10,338,246.95	11,845,844.01		6,202,311.31
SW-V8R4C00_商业 DB 数据中心板卡和 S5830 项目		6,065,166.75					6,065,166.75
安全分析研发产品-C-know 平台项目	1,742,677.52	3,682,654.28					5,425,331.80
WEB 应用防火墙产品		5,235,057.51					5,235,057.51
远程扫描产品	1,913,407.12	3,204,207.42					5,117,614.54
预研-16-1	2,965,771.67		2,077,830.11				5,043,601.78

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
触摸屏项目	13,736,045.49	5,144,840.90		13,736,045.49	174,536.74		4,970,304.16
智能自助售货机		4,419,014.17					4,419,014.17
安全分析研发产品-A 协同安全服务平台项目	1,530,700.41	2,577,182.88					4,107,883.29
交通大数据分析研判系统	3,726,414.99						3,726,414.99
KFH1702 新综合监控 (ISCS) 系统研究		3,718,823.34					3,718,823.34
安全分析研发产品-B 边界流量监测和智能防护系统项目	1,853,960.11	1,224,690.16					3,078,650.27
超高清广色域高保真智能交互大屏幕平面显示终端及系统的研究及产品研发		2,997,629.56					2,997,629.56
信息系统安全监测及应急响应管理平台项目		2,863,920.63					2,863,920.63
安全分析研发产品-D 聚珍资产安全管理系统项目	742,257.32	2,048,719.53					2,790,976.85
KFH1605 铁路供电远动系统的研究		2,596,059.81					2,596,059.81
高新—13—06			2,060,339.20				2,060,339.20
98 英寸 8K 超高清 IGZO 液晶显示终端		1,995,797.73					1,995,797.73
高新—17—1			1,577,938.57				1,577,938.57
云适配研究与开发项目		1,365,534.72					1,365,534.72
专气象—17—1 便携式 X 波段双偏振天气雷达			1,195,904.14				1,195,904.14
互联网+身份认证平台	532,228.74	657,254.18			137,492.86		1,051,990.06
专气象—18—1			1,003,554.27				1,003,554.27
研气象—17—17			937,707.27				937,707.27
软件开发	874,406.00	5,764.50					880,170.50
江宁产业云平台建设		658,129.78			87,125.60		571,004.18
数字化 C 形臂 X 射线机(HDYZ-0703-02)	202,026.00	359,894.94					561,920.94
KFH1701 综合监控 PIS 系统研究	2,279,798.07			2,279,798.07			



项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
KFS1702 综合监控 PA 系统研究	1,385,419.09			1,385,419.09			
安贞医院“心血管大数据”安全项目-自筹	3,164,386.83			3,164,386.83			
云服务-云计算平台的技术及其支撑系统-经费	347,643.18			347,643.18			
云服务-云计算平台的技术及其支撑系统-自筹	2,003,471.57			2,003,471.57			
高新-14-203 基于自主可控的气象雷达终端系统	2,896,839.17		20,856.47		2,917,695.64		
高性能 ADC 芯片研发		3,992,233.04			3,992,233.04		
SW-V9R1C01(PB009)_高端交换机	13,355,119.02	5,748,913.07		19,104,032.09			
RT-V8R5C00(PR019)_MP7500E-X 商业高端路由器	14,131,444.48	11,335,488.43		25,466,932.91			
SW-V008R005C00(PB013)_商业高端标准板卡		4,363,628.42		4,363,628.42			
机关办公信息系统		14,986,156.48		14,986,156.48			
税务综合办公信息系统 (OA)		19,961,229.74		19,961,229.74			
云自助门诊服务系统项目	11,209,263.03	5,337,259.60		16,546,522.63			
智慧医疗云运维系统		4,015,043.76		4,015,043.76			
电源配套项目		7,164,863.02			7,164,863.02		
大屏幕金属氧化物	2,542,191.97			2,542,191.97			
多媒体教育一体机	2,008,130.54			2,008,130.54			
北京市科委推进网络电子身份证实施路径研究课题专项	126,630.06				126,630.06		
其他项目汇总	364,529.92	1,348,857.31	909,938.97	380,957.20	364,529.92		1,877,839.08
合计	332,068,588.49	747,693,594.96	24,215,826.68	547,696,724.93	142,060,606.37	68,902,950.62	345,317,728.21

## (二十三) 商誉

### 1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国振华（集团）科技股份有限公司	265,126,165.20			265,126,165.20
中国长城科技集团股份有限公司	220,609,884.00			220,609,884.00
深圳长城开发科技股份有限公司	193,121,079.00			193,121,079.00
南京华东电子信息科技股份有限公司	145,790,455.59			145,790,455.59
上海贝岭股份有限公司	128,620,516.64			128,620,516.64
深圳市桑达实业股份有限公司	57,645,023.05			57,645,023.05
上海蓝光科技有限公司	50,898,273.37			50,898,273.37
中国中电国际信息服务有限公司	48,022,981.66			48,022,981.66
熊猫电子集团有限公司	47,422,094.64			47,422,094.64
中电金融设备系统（深圳）有限公司	30,871,204.33			30,871,204.33
中国软件与技术服务股份有限公司	27,002,458.52			27,002,458.52
合肥凯帝威尔电子有限公司	23,699,543.40	1,209,293.68		24,908,837.08
柏怡国际控股有限公司	23,034,560.66	1,110,242.07		24,144,802.73
北京市音响器材厂	22,931,450.50		22,931,450.50	
苏州云芯微电子科技有限公司	17,999,006.89			17,999,006.89
沛顿科技有限公司	10,313,565.41			10,313,565.41
青岛海尔电子有限公司	8,239,626.20	420,435.47		8,660,061.67
深圳长城开发苏州电子有限公司	7,728,810.15			7,728,810.15
河北省石油化工设计院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
成都环宇芯科技有限公司	4,373,946.91			4,373,946.91
上海浦东软件园股份有限公司	4,269,564.97			4,269,564.97
玉龙县鑫源水电开发有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
南京深宁磁电有限公司	3,013,952.56			3,013,952.56
深圳市中软创新信息系统有限公司	1,915,046.28		1,915,046.28	
中软智通（唐山）科技有限公司	485,192.92			485,192.92
河北煜泰热能科技有限公司	23,706,952.98			23,706,952.98
中电易水环境投资有限公司	12,146,191.30			12,146,191.30
中电新元科技股份有限公司	7,488,844.14			7,488,844.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏彩虹永能新能源有限公司	41,533,010.55			41,533,010.55
艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	1,492,048.79			1,492,048.79
深圳市锐能微科技有限公司	456,262,239.96			456,262,239.96
Sentron, Inc.	15,138,781.00	762,245.00		15,901,026.00
昆山协多利金属有限公司	146,830.13			146,830.13
辽宁巍峰建设工程有限公司		10,224,222.28		10,224,222.28
潍坊中电万潍热力		24,679,584.08		24,679,584.08
山东中电富伦新能源投资有限公司		33,113,300.00		33,113,300.00
四川泽顺达建筑工程有限公司		3,250,000.00		3,250,000.00
Solantro Semiconductor Coep.		98,256,456.57		98,256,456.57
合计	1,910,249,301.70	173,025,779.15	24,846,496.78	2,058,428,584.07

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海蓝光科技有限公司	50,898,273.37			50,898,273.37
深圳长城开发苏州电子有限公司	7,728,810.15			7,728,810.15
深圳市中软创新信息系统有限公司	1,915,046.28		1,915,046.28	
玉龙县鑫源水电开发有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
上海贝岭股份有限公司	64,310,258.32			64,310,258.32
江苏永能新能源有限公司		2,988,682.86		2,988,682.86
中软智通（唐山）科技有限公司		485,192.92		485,192.92
合计	129,052,388.12	3,473,875.78	1,915,046.28	130,611,217.62

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	401,438,943.06	273,652,129.65	174,434,235.23	16,133,510.35	484,523,327.13	重分类调整、公司处置转出等
固定资产改良支出	235,247,414.34	115,759,064.33	88,758,049.03	10,321,459.54	251,926,970.10	汇差
融资租赁服务费	5,196,348.37	18,444,150.97	5,118,379.54		18,522,119.80	
基础配套设施工程款	26,306,506.66		10,092,378.77		16,214,127.89	
住房使用费	14,761,426.39		1,950,885.62		12,810,540.77	
孝感项目	5,999,999.95		702,702.65		5,297,297.30	
厦门电子云服务项目	1,852,884.37	3,580,710.30	558,800.10		4,874,794.57	
机房整体工程建设		4,336,618.22	433,662.38		3,902,955.84	
房屋建筑物零星改造工程	38,832,898.70	10,451,937.18	10,300,448.23	813,579.21	38,170,808.44	重分类调整
其他	72,783,383.67	44,602,309.91	45,087,567.59	1,074,529.33	71,223,596.66	处置公司转出
合计	802,419,805.51	470,826,920.56	337,437,109.14	28,343,078.43	907,466,538.50	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产	1,789,736,255.06	8,859,073,500.05	1,731,320,666.45	8,417,219,683.83
资产减值准备	687,489,296.32	3,637,989,242.43	494,382,073.37	2,761,663,339.74
开办费				
可抵扣亏损	275,814,303.27	1,463,322,130.21	157,935,580.18	836,249,672.96
可供出售金融资产公允价值 变动	101,626,776.37	421,711,755.18	58,411,003.42	415,444,951.56
无形资产摊销	11,054,042.11	61,145,346.35	6,615,469.85	35,216,925.06
固定资产折旧	7,629,411.85	50,349,131.36	1,002,154.47	6,167,415.42
预提费用	293,771,462.60	1,367,660,646.32	598,583,239.58	2,398,387,176.38
预计负债	60,126,982.15	247,634,268.16	118,261,832.58	477,270,301.44
房产销售预计土地增值税	107,870,931.25	431,483,725.02		
递延收益	77,068,187.47	411,627,608.10	62,935,569.36	347,364,984.21
应付职工薪酬	33,789,160.81	185,102,062.04	34,412,327.71	176,965,934.93
合并报表抵消未实现内部损 益	42,903,778.59	219,252,946.75	21,951,205.25	113,798,187.65
预收账款			1,494,911.21	5,974,817.25
销售佣金			3,412,679.76	22,751,198.42
其他	90,591,922.27	361,794,638.13	171,922,619.71	819,964,778.81
二、递延所得税负债	1,151,542,532.34	5,469,141,295.09	1,693,824,804.60	8,970,228,451.76
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值	38,460,848.64	219,114,930.05	124,480,891.34	755,968,988.20
计入其他综合收益的可供出 售金融资产公允价值变动	503,501,884.85	2,548,836,278.97	1,048,645,203.42	5,201,159,948.22
试生产费用	209,148,241.00	836,592,964.04	233,920,084.62	1,559,467,230.79
代扣代缴股息税	123,185,362.25	509,770,861.77	106,790,371.00	643,593,847.00
资产、改制评估增值	124,814,061.68	510,941,413.58	120,739,962.94	482,959,851.74
预提所得税	19,182,960.93	191,829,609.30	9,582,960.90	38,331,843.60
固定资产折旧	15,997,906.45	97,508,142.01	186,205.92	1,241,372.82
非同一控制下企业合并公允 价值调整	18,347,011.72	110,296,757.68	25,700,492.92	164,398,871.81
资产摊销差异	18,389.10	122,594.03	1,106,105.00	4,320,941.00
其他	98,885,865.72	444,127,743.66	22,672,526.54	118,785,556.58

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,326,191,599.01	7,316,777,243.41
可抵扣亏损	11,579,450,929.43	9,066,294,131.76
合计	17,905,642,528.44	16,383,071,375.17

## 3、 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	期末余额	年初余额	备注
2017		3,313,810.89	
2018		1,046,247,601.95	
2019	884,015,530.71	1,123,732,774.73	
2020	1,738,210,168.78	1,392,387,046.19	
2021	2,386,419,528.03	2,206,293,430.95	
2022	2,201,172,939.23	3,294,319,467.05	
2023	2,946,118,189.83		
2024	24,634,988.67		
2025	44,216,749.53		
2026	59,598,518.70		
2027	6,770,335.67		
2028	1,288,293,980.28		
合计	11,579,450,929.43	9,066,294,131.76	

## (二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
EMC 项目待结转资产（注 1）	17,722,837.94	21,858,947.78
预付设备工程款	175,011,898.63	591,855,849.17
预缴税费	147,953,220.21	221,350,875.24
长城科技专项支出	42,241,717.64	39,377,048.68
长期衍生金融资产	411,142,943.75	42,587,782.10
预付土地拍卖款、土地税费		342,818,466.00
华大半导体定金		1,176,555.00
抵债资产	3,784,759.87	3,784,759.87
公司税收返还（注 2）	242,662,616.12	
预付购房款	94,726,118.20	20,000,000.00
国家软件园出口基地预付款	5,164,261.60	798,802.90

项目	期末余额	年初余额
其他	117,590,787.12	108,778,774.15
合计	1,258,001,161.08	1,394,387,860.89

注 1: EMC 项目待结转资产系公司二级子公司中电信息下属公司深圳中电桑飞智能照明科技有限公司承接的政府节能项目形成的产品成本, 并按合同约定的收款分期进行摊销。

注 2: 公司税收返还是公司二级子公司冠捷科技 2018 年度在南美以及欧洲享有的税收优惠, 这部分税收优惠主要是待抵扣税金, 该部分税金预计无法在一年内抵扣完毕。

## (二十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	4,209,487,583.91	5,785,278,523.97
抵押借款	85,874,487.16	607,897,063.47
保证借款	5,967,604,406.39	6,078,806,845.38
信用借款	11,564,910,756.56	12,690,954,068.97
合计	21,827,877,234.02	25,162,936,501.79

## (二十八) 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	2,230,868,591.92	1,823,454,454.23
公司	2,230,868,591.92	1,823,454,454.23
个人		
定期存款(含通知存款)	551,528,701.81	2,046,695,517.78
公司	551,528,701.81	2,046,695,517.78
个人		
其他存款(含汇出汇款、应解汇款)		
合计	2,782,397,293.73	3,870,149,972.01

(二十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
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		
业绩承诺补偿	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
外汇远期合约	635,030,329.59	670,676,208.77
期权	5,006,377.45	138,983,694.69
合计	640,036,707.04	809,659,903.46

(三十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	9,044,198,328.97	6,203,298,157.95
应付账款	36,657,941,150.63	34,685,143,120.87
合计	45,702,139,479.60	40,888,441,278.82

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,938,283,974.91	4,325,535,458.95
商业承兑汇票	1,105,914,354.06	1,877,762,699.00
合计	9,044,198,328.97	6,203,298,157.95

2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	31,929,964,332.74	30,177,496,255.07
1—2 年（含 2 年）	2,611,997,598.07	2,816,674,567.37
2—3 年（含 3 年）	1,188,777,637.89	708,851,864.19



账龄	期末余额	年初余额
3 年以上	927,201,581.93	982,120,434.24
合计	36,657,941,150.63	34,685,143,120.87

### (三十二) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	15,593,075,637.18	13,312,128,780.40
1 年以上	5,006,944,361.95	6,354,472,960.78
合计	20,600,019,999.13	19,666,601,741.18

### (三十三) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款	175,835,819.32	208,855,483.97
售后款	34,442,016.46	38,964,857.52
运输款	2,466,943.08	7,905,397.50
工程款	63,299,600.58	60,448,213.52
设备款/服务款	42,144,086.13	32,403,244.98
合计	318,188,465.57	348,577,197.49

### (三十四) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
证券		
票据	218,000,000.00	112,182,722.54
贷款		
合计	218,000,000.00	112,182,722.54

### (三十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,882,974,928.64	17,671,175,557.50	17,623,270,014.07	2,930,880,472.07
二、离职后福利-设定提存计划	90,262,258.97	1,615,434,464.30	1,605,285,895.15	100,410,828.12
三、辞退福利	82,873,212.51	170,894,837.71	162,428,317.34	91,339,732.88

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	126,473.16	272,339.18	293,339.18	105,473.16
五、其他	615,260.73	5,628,109.72	5,635,478.11	607,892.34
合计	3,056,852,134.01	19,463,405,308.41	19,396,913,043.85	3,123,344,398.57

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,564,496,005.78	14,647,482,711.14	14,601,213,888.47	2,610,764,828.45
二、职工福利费	82,173,488.03	774,653,523.36	787,857,773.04	68,969,238.35
三、社会保险费	36,938,920.40	717,299,986.96	717,652,699.37	36,586,207.99
其中：医疗保险费	23,195,800.31	586,942,500.47	589,211,241.29	20,927,059.49
工伤保险费	1,000,110.90	36,906,344.85	36,808,864.84	1,097,590.91
生育保险费	994,659.75	50,718,505.53	50,574,997.04	1,138,168.24
其他	11,748,349.44	42,732,636.11	41,057,596.20	13,423,389.35
四、住房公积金	16,097,501.35	764,297,008.48	764,287,887.84	16,106,621.99
五、工会经费和职工教育经费	150,597,103.08	165,347,419.88	156,191,168.69	159,753,354.27
六、短期带薪缺勤	2,832,583.41	24,814,101.70	21,933,979.90	5,712,705.21
七、短期利润分享计划	2,230,000.00	187,287,201.43	185,912,259.00	3,604,942.43
八、其他短期薪酬	27,609,326.59	389,993,604.55	388,220,357.76	29,382,573.38
合计	2,882,974,928.64	17,671,175,557.50	17,623,270,014.07	2,930,880,472.07

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	74,159,933.45	1,421,664,866.42	1,421,244,022.06	74,580,777.81
二、失业保险费	2,130,671.86	48,749,261.64	48,115,204.53	2,764,728.97
三、企业年金缴费	13,971,653.66	145,020,336.24	135,926,668.56	23,065,321.34
合计	90,262,258.97	1,615,434,464.30	1,605,285,895.15	100,410,828.12

## (三十六) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	657,800,541.93	4,405,364,302.53	4,379,847,812.19	683,317,032.27
消费税	845,779.45	9,783,828.81	9,963,871.16	665,737.10
资源税	9,600.00	1,154,605.81	879,018.80	285,187.01

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	927,033,808.84	2,430,664,983.04	1,761,217,191.94	1,596,481,599.94
城市维护建设税	41,921,556.74	180,743,834.16	177,184,633.60	45,480,757.30
房产税	70,732,297.95	364,153,890.98	377,628,742.76	57,257,446.17
土地使用税	37,567,037.40	88,013,110.69	98,780,602.88	26,799,545.21
个人所得税	111,734,349.64	932,466,889.66	965,872,860.46	78,328,378.84
教育费附加	29,279,647.67	140,177,055.04	137,349,132.38	32,107,570.33
其他税费	1,046,980,514.85	1,976,574,870.66	1,848,601,610.96	1,174,953,774.55
合计	2,923,905,134.47	10,529,097,371.38	9,757,325,477.13	3,695,677,028.72

### (三十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	632,977,749.27	733,068,055.89
应付股利	65,140,375.72	58,392,962.09
其他应付款	12,957,519,694.62	12,455,423,212.91
合计	13,655,637,819.61	13,246,884,230.89

#### 1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	74,367,229.77	61,579,104.97
企业债券利息	313,008,912.46	497,545,890.42
短期借款应付利息	191,740,065.41	96,966,677.32
其他利息（注）	53,861,541.63	76,976,383.18
合计	632,977,749.27	733,068,055.89

注：其他利息主要是本公司子公司中电熊猫应付的融资租赁利息。

#### 2、 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	65,135,143.51	58,387,762.38
其他	5,232.21	5,199.71
合计	65,140,375.72	58,392,962.09

### 3、 其他应付款情况

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	5,374,918,192.30	5,021,428,303.59
押金及保证金	1,665,723,377.54	1,691,210,625.59
融资（注）	1,501,993,589.82	1,663,740,311.55
商标许可费	1,120,819,446.19	1,025,810,916.03
基建及维修	1,001,068,014.88	1,214,773,975.95
代扣代垫款	745,440,288.03	504,037,063.67
专项经费	662,672,358.44	275,841,005.42
飞利浦授权费	422,428,825.04	512,995,583.71
应缴公维款	164,634,430.60	164,606,496.60
代扣五险一金	70,951,217.65	111,307,152.06
保险费	15,552,091.75	8,110,258.49
物业及水电费	5,538,788.26	29,504,788.94
备用金	594,987.62	3,384,724.86
股权及激励		12,141,081.69
其他	205,184,086.50	216,530,924.76
合计	12,957,519,694.62	12,455,423,212.91

注：融资主要是本公司子公司冠捷科技应付信用证保理款。

#### (三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	11,255,343,315.18	7,838,922,645.94
1 年内到期的应付债券	6,150,060,094.82	600,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	2,461,976,504.96	1,793,037,053.02
1 年内到期的其他长期负债	26,223,210.58	28,838,384.11
合计	19,893,603,125.54	10,260,798,083.07

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	2,700,000,000.00	5,000,000,000.00
产品质量保证	1,185,915,508.11	1,259,427,429.66
公允价值套期被套期项目——一年内到期的长期借款	298,549,200.00	137,218,200.00
重组义务（注 1）	35,895,558.08	38,164,669.80
保用拨备（注 2）	33,820,986.89	25,736,884.86
2017 年电子信息产业技术改造专项	30,000,000.00	
待转销项税额	27,616,520.71	
江苏省新兴产业发展专项资金项目	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内结转的递延收益	8,850,138.56	10,294,065.11
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化	8,120,000.00	7,120,000.00
新模式项目拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
基于眼球跟踪人机交互超高清虚拟现实的关键技术研发	4,000,000.00	4,000,000.00
科技技改基金	2,100,000.00	2,100,000.00
套期工具-货币互换工具	898,037.32	1,919,954.06
省高端装备赶超工程专项资金	620,000.00	
预提费用	473,039.80	3,527,397.87
地铁自动检票机国产化项目		500,000.00
智能制造项目		480,000.00
受托代销商品款		52,283.00
其他	7,090,635.41	24,513,169.35
合计	4,358,949,624.88	6,530,054,053.71

注 1：重组义务主要是本公司二级子公司冠捷科技于 2016 年实施的重组项目，该公司为重组项目成本进行了计划拨备。

注 2：保用拨备主要是本公司二级子公司中国长城预提的维修基金。

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
17 中电熊猫 CP001 (2017 年第一期短融)	1,000,000,000.00	2017/6/13	365 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		55,500,000.00		1,055,500,000.00	
17 中电熊猫 SCP002 (2017 年第二期超短融)	200,000,000.00	2017/7/13	270 日	200,000,000.00	200,000,000.00		7,338,082.19		207,338,082.19	
17 中电熊猫 SCP003 (2017 年第三期超短融)	500,000,000.00	2017/7/17	270 日	500,000,000.00	500,000,000.00		18,345,205.48		518,345,205.48	
17 中电熊猫 SCP004 (2017 年第四期超短融)	1,000,000,000.00	2017/8/9	270 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		37,134,246.58		1,037,134,246.58	
17 中电熊猫 SCP005 (2017 年第五期超短融)	1,300,000,000.00	2017/10/17	270 日	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		50,101,643.84		1,350,101,643.84	
17 中电熊猫 CP002 (2017 年第二期短融)	1,000,000,000.00	2017/11/27	365 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		60,000,000.00		1,060,000,000.00	
18 中电熊猫 SCP001	1,000,000,000.00	2018/3/6	270 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	41,350,684.93		1,041,350,684.93	
18 中电熊猫 SCP002	200,000,000.00	2018/4/27	270 日	200,000,000.00		200,000,000.00	8,773,150.68			200,000,000.00
18 中电熊猫 SCP003	500,000,000.00	2018/4/27	270 日	500,000,000.00		500,000,000.00	22,117,808.22			500,000,000.00
债权融资计划	1,000,000,000.00	2018/5/21	365 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	53,000,000.00			1,000,000,000.00
18 中电熊猫 CP001	1,000,000,000.00	2018/4/10	365 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	55,800,000.00			1,000,000,000.00
合计				8,700,000,000.00	5,000,000,000.00	3,700,000,000.00	409,460,821.92		6,269,769,863.02	2,700,000,000.00

#### (四十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	1,410,506,433.97	3,863,062,000.00	1.20-6.00
抵押借款	7,196,437,869.13	3,431,377,378.82	4.05-7.47
保证借款	7,574,802,080.44	12,786,051,817.31	1.20-5.95
信用借款	16,122,131,262.91	10,659,469,835.32	1.08-7.10
合计	32,303,877,646.45	30,739,961,031.45	

#### (四十一) 应付债券

##### 1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
中国电子中期票据		4,000,000,000.00
中电熊猫 2016 年度第一期中期票据发行		655,007,730.65
中电熊猫 2014 年度第一期中期票据发行		993,761,866.08
南京中电熊猫置业有限公司 2017 年定向融资工具		490,500,000.00
中电熊猫 2018 年度 3.1 亿公司债	308,630,461.10	
合计	5,308,630,461.10	11,139,269,596.73

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	4,000,000,000.00	2014/6/12	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00		219,000,000.00		4,219,000,000.00	
2016 年公司债券（第二期）	3,000,000,000.00	2016/11/7	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		97,399,733.33		97,399,733.33	3,000,000,000.00
2016 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2016/5/4	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		69,449,977.78		69,449,977.78	2,000,000,000.00
中电熊猫 2014 年度第一期中期票据发行	1,000,000,000.00	2014/11/27	5 年	985,000,000.00	993,761,866.08		57,000,000.00	-3,188,613.41	1,053,950,479.49	
中电熊猫 2016 年度第一期中期票据发行	1,000,000,000.00	2016/8/16	3 年	991,000,000.00	655,007,730.65		39,900,000.00	-3,047,143.07	697,954,873.72	
南京中电熊猫置业有限公司 2017 年定向融资工具	500,000,000.00	2017/11/17	2 年	490,500,000.00	490,500,000.00		37,500,000.00	-4,554,741.61	532,554,741.61	
中电熊猫 2018 年度 3.1 亿公司债	310,000,000.00	2018/5/1	5 年	308,450,000.00		308,450,000.00	14,091,835.62	-180,461.10	14,091,835.62	308,630,461.10
合计	11,810,000,000.00			11,774,950,000.00	11,139,269,596.73	308,450,000.00	534,341,546.73	-10,970,959.19	6,684,401,641.55	5,308,630,461.10

注：本期偿还中，重分类至一年内到期的应付债券金额为 6,150,060,094.82 元。



## (四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	4,800,087,151.67	12,147,687,092.59	10,907,497,038.25	6,040,277,206.01
专项应付款	2,482,783,016.85	2,290,197,402.67	1,710,288,612.42	3,062,691,807.10
合计	7,282,870,168.52	14,437,884,495.26	12,617,785,650.67	9,102,969,013.11

### 1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
合计	6,040,277,206.01	4,800,087,151.67
其中：1、融资租赁款	4,355,475,107.64	3,355,241,032.71
2、飞利浦品牌使用费	773,763,474.56	692,593,359.88
3、向非金融机构借款	96,400,000.00	176,400,000.00
4、脱硫脱硝投资建设及运营项目	39,579,010.58	44,369,700.28
5、MEV 项目设备款	22,221,326.09	

### 2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,482,783,016.85	2,290,197,402.67	1,710,288,612.42	3,062,691,807.10
其中：1、重组调整搬迁资金	667,500,000.00			667,500,000.00
2、中国长城项目	402,000,000.00	15,000,000.00	43,900,000.00	373,100,000.00
3、中电熊猫技改项目	398,490,000.00	84,100,000.00	25,190,000.00	457,400,000.00
4、中电熊猫科研项目	185,959,564.75	261,786,322.30	257,514,856.85	190,231,030.20
5、发展基金	150,879,999.00			150,879,999.00

## (四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	321,633,085.46	25,574,783.40	50,820,977.40	296,386,891.46
二、辞退福利	73,904,169.64	12,821,731.84	21,958,325.81	64,767,575.67
三、其他长期福利	27,048,467.80		4,377,952.43	22,670,515.37
合计	422,585,722.90	38,396,515.24	77,157,255.64	383,824,982.50

#### (四十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保（注 1）	6,502,500.00	6,502,500.00
未决诉讼（注 2）	365,875,179.76	557,026,680.28
产品质量保证	46,288,620.69	50,871,203.16
重组义务		
待执行的亏损合同（注 3）	18,222,099.70	87,761.56
其他（注 4）	111,511,613.17	163,040,603.87
合计	548,400,013.32	777,528,748.87

注 1：本公司所属二级子公司中电熊猫之子公司国贸公司以前年度有两笔借款到期后无力偿还，上海市虹口区人民法院以及上海市杨浦区人民法院进行了判决，中电熊猫承担连带还款责任，确认预计负债 650.25 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，该笔对外担保款项尚未偿还。

注 2：

1、本公司所属二级子公司中国振华电子集团有限公司，由于项目部相关负责人失去联系，四期 BD 栋项目供应商起诉本公司，经法院一审判决败诉，需支付工程款及违约金 234.94 万元，确认预计负债。

2、本公司所属二级子公司中国电子进出口因为北京万恒通有限公司开立信用证业务提供无限额无限期担保，经法院判决并在 2017 年与中信银行签订和解协议，对债务进行重组，确认了 99,975.46 万元预计负债。经过偿还款项后，截止 2018 年 12 月 31 日预计负债-未决诉讼余额尚有 21,168.85 万元。

3、本公司所属二级子公司中国瑞达投资发展集团有限公司，其子公司中国电子物资西南有限公司（以下简称“物资公司”）与四川银山建筑工程有限公司、四川美麓酒店有限公司存在租赁合同纠纷。根据四川省成都市中级人民法院 2018 年 1 月 11 日出具的《民事判决书》（〔2017〕川 01 民初 1385 号），裁定物资公司赔偿各类损失合计 1,156.66 万元。物资公司不服判决，已上诉。截至审计报告日，案件仍在审理中。针对该事项，基于案件胜诉的可能性很小以及很有可能发生的损失，确认预计负债 1,156.66 万元。

4、本公司所属二级子公司华大半导体，其子公司南京微盟针对一项集成电路布图设计专有权纠纷案件计提预计赔偿金额，确认预计负债 300.00 万元。

5、本公司所属二级子公司彩虹集团佛山平板因建设用地使用权出让合同纠纷一案，佛山市高级人民法院于 2017 年 12 月 7 日作出终审判决并维持原判，2018 年佛山平

板公司上诉至最高人民法院，根据最高人民法院（2018）最高法民申 3167 号裁定书，驳回佛山平板公司上诉，维持原判，确认预计负债 3,925.51 万元。

注 3：主要是中电进出口巴西费拉兹南极科学考察站建设项目，期末账面工程施工余额为零，预计未来发生成本 1,813.00 万元，确认为预计负债。

注 4：

1、2005 年 10 月 11 日，本公司二级子公司中电进出口所属子公司四川中电西南进出口有限公司（以下简称“西南公司”）与王竞钢签订《纳米贝、土木瓦项目承包经营目标责任书》，并约定了项目竣工实现经营利润后王竞钢与西南公司的利润分取比例。2007 年 5 月 8 日项目竣工，并经安哥拉国家电力公司代表验收合格并出具了《最终验收证书》。2013 年 11 月 26 日，四川省成都市中级人民法院根据项目责任书的约定出具民事调解书，中电进出口公司确认预计负债余额为 943.63 万元。

2、2015 年 3 月，彩虹集团未经评估与 3 个自然人签订股权收购协议，约定若 3 年内目标公司未能上市则彩虹集团以 9,060.00 万元回购其股权。截至 2017 年底，目标公司连续 3 年累计利润总额未达上市条件，且已资不抵债。2018 年彩虹集团按照党委会议纪要（彩团党〔2018〕8 号、彩团党〔2018〕9 号）以及上海市浦东新区人民法院民事调解书（（2018）沪 0115 民初 79117 号、（2018）沪 0115 民初 79118 号、（2018）沪 0115 民初 79119 号）判决要求，就所述股权收购事项达成法院调解协议，彩虹集团自 2018 年 11 月 30 日起，分十一期向金坚敏、夏迎松、丁功亮支付股权转让价款共计 9,060.00 万元。在 2018 年本期支付 1,812.00 万元，剩余预计负债股权款 7,248.00 万元。

#### (四十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵减税款收益	1,039.20		1,039.20	
预收管网初装费	2,335,450.40		1,167,725.20	1,167,725.20
供暖增容费	50,381,337.39	166,508,651.56	27,286,723.43	189,603,265.52
政府补助	2,483,879,763.07	745,539,846.87	650,827,158.11	2,578,592,451.83
合计	2,536,597,590.06	912,048,498.43	679,282,645.94	2,769,363,442.55

#### (四十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
公允价值套期被套期项目（长期借款）		68,880,000.00
长期衍生金融负债	129,863,953.43	16,600,999.99
本体维修基金	1,675,563.59	1,408,126.12
待转销项税额	8,019,895.06	
合计	139,559,412.08	86,889,126.11

#### (四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	18,482,251,996.64	100.00			18,482,251,996.64	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	18,482,251,996.64	100.00			18,482,251,996.64	100.00

#### (四十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			65,000,000.00	6,500,000,000.00			65,000,000.00	6,500,000,000.00
合计			65,000,000.00	6,500,000,000.00			65,000,000.00	6,500,000,000.00

注：2018 年集团总部发行 65 亿元永续债，计入其他权益工具。

#### (四十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,751,893,261.10	125,484,338.99	181,840,455.02	4,695,537,145.07
二、其他资本公积	2,680,771,556.88	927,600,492.84	116,221,631.84	3,492,150,417.88
合计	7,432,664,817.98	1,053,084,831.83	298,062,086.86	8,187,687,562.95
其中：国有独享资本公积				

注 1、公司本年度对年初余额进行了调整，调整原因详见附注五（三）。

注 2、公司资本公积增加主要原因是：

- （1）公司本部本年转让上海华虹（集团）有限公司股权，结转以前年度权益法核算

下确认的资本公积，增加资本公积 32,832.51 万元。

(2) 公司本部权益法核算北京华大九天软件有限公司，因股东增资，股权稀释，增加资本公积 3,159 万元。公司二级子公司深圳长城开发科技权益法核算开发晶照明公司，因股东增资，股权稀释，增加资本公积 4,306.20 万元。

(3) 公司本部本年收到武汉锅炉集团有限公司无偿划转的武汉中元通信股份有限公司 18.68% 国有股权（该股权原为中原电子出资，由武汉锅炉集团代持），资本公积增加 43,113.32 万元。

(4) 公司二级子公司中国长城子公司圣非凡因拨款建造的研制保障项目竣工验收，公司根据拨款文件将国拨资金转入资本公积，增加资本公积 1,802.97 万元。

(5) 公司子公司冠捷科技所属巴西公司因当地政府出台优惠政策，规定投资优惠金额可计入资本储备，并可用于弥补累计亏损及增加股本，因此巴西公司将该部分金额由未分配利润转增资本公积，增加资本公积 4,128.03 万元。

(6) 公司二级子公司中国振华因非公开发行股票导致资本溢价增加 882.03 万元。公司二级子公司彩虹集团邵阳玻璃公司因股东增资比例不等，享有净资产份额不同，资本溢价增加资本公积 4,642.26 万元。公司二级子公司中电熊猫集团因股东增资比例不等，享有净资产份额不同，资本溢价增加资本公积 7,024.14 万元。

(7) 公司二级子公司中国振华将基建项目国拨资金 3,010.67 万元转增资本公积。

注 3、资本公积减少主要原因：

(1) 资本溢价减少原因：公司子公司中电进出口将子企业中国电子进出口北京公司的股权 50% 无偿划转给北京电子控股有限责任公司，减少资本公积-资本溢价 3,438.22 万元。公司子公司瑞达集团将“三供一业”相关的资产与分离移交相关的改造费用冲减资本公积 1,449.13 万元。公司子公司中电熊猫将“三供一业”分离移交支出冲减资本公积 2,532.11 万元。公司子公司彩虹集团将“三供一业”分离移交支出冲减资本公积 4,268.42 万元。公司子公司中电熊猫集团收购南京中电熊猫平板显示科技有限公司少数股东股权，减少资本公积 2,647.56 万元。公司二级子公司中国电子有限公司增资中国长城股份，减少资本公积 3,848.61 万元。

(2) 其他资本公积减少原因：

① 公司处置二级子公司中电数据减少资本公积 7,935.56 万元；处置中电广通科技减少资本公积 2,083.48 万元。

(五十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	6,573,205.44	25,629,513.21	24,969,249.92	7,233,468.73	
其他	81,133.38	368,428.93	285,484.00	164,078.31	
合计	6,654,338.82	25,997,942.14	25,254,733.92	7,397,547.04	

(五十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	826,725,705.65	65,989,792.82		892,715,498.47
任意盈余公积金				
合计	826,725,705.65	65,989,792.82		892,715,498.47

(五十二) 一般风险准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备金		320,696,594.59		320,696,594.59
合计		320,696,594.59		320,696,594.59

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,586,205,442.68	4,625,622,791.03
本期增加额（注 1）	2,373,590,052.02	2,279,469,493.89
其中：本期净利润转入	2,317,181,471.15	1,127,216,528.94
其他调整因素（注 2）	56,408,580.87	1,152,252,964.95
本期减少额	836,482,483.18	318,886,842.24
其中：本期提取盈余公积数	65,989,792.82	30,175,642.24
本期提取一般风险准备	68,948,700.00	
本期分配现金股利数	152,174,200.00	288,711,200.00
转增资本		
其他减少（注 3）	549,369,790.36	
本期期末余额	8,123,313,011.52	6,586,205,442.68

注 1：公司本期其他调整因素增加主要是公司对盈富泰克公司本年度采用权益法核算进行了追溯调整。

注 2：公司本期其他减少主要原因是：公司二级子公司中电熊猫集团、中国瑞达集团、中电信息公司执行“三供一业”政策，资产移交支出直接冲减未分配利润 4,255.85 万元。集团本年开将财务公司一般风险准备进行还原，减少未分配利润 25,174.79 万元。公司二级子公司冠捷科技有限公司因境外公司所在地阿根廷发生了恶性通货膨胀，需要按照一般物价指数对报表科目进行重新计量，损失直接冲减未分配利润 21,360.11 万元。公司二级子公司冠捷科技所属巴西公司因当地政府出台优惠政策，规定投资优惠款额可计入资本储备，并可用于弥补累计亏损及增加股本，因此巴西公司将该部分金额由未分配利润转增资本公积，减少未分配利润 4,128.03 万元。

#### (五十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	213,715,365,103.28	191,284,487,654.75	211,842,531,959.13	190,313,938,992.69
其中：新型显示	75,122,574,622.68	69,253,364,081.22	80,351,980,137.99	73,488,499,053.15
集成电路	26,246,642,903.29	23,718,184,728.63	24,364,951,644.55	21,795,051,928.42
高新电子	17,461,926,596.78	12,743,723,981.01	14,529,167,532.90	11,440,026,419.03
信息安全	17,047,077,201.55	12,736,546,518.50	15,649,764,459.05	11,526,698,479.43
现代信息服务	77,837,143,778.98	72,832,668,345.39	76,946,668,184.64	72,063,663,112.66
2. 其他业务小计	4,937,829,653.89	3,218,319,315.96	3,587,112,055.01	1,670,944,517.17
其中：材料销售	1,416,394,637.16	1,273,349,332.72	1,225,460,941.21	1,078,229,103.13
房租及物业仓储、租赁	801,414,804.22	315,601,074.16	758,764,680.50	201,375,972.78
服务费、劳务费等	433,418,367.02	241,606,359.50	240,281,632.65	113,958,984.96
代理服务	74,316,381.10	62,446,193.84	78,338,198.69	63,188,026.16
投资性房地产处置	750,974,728.78	328,522,735.76	328,910,351.36	2,902,482.21
其他	1,461,310,735.61	996,793,619.98	955,356,250.60	211,289,947.93
合计	218,653,194,757.17	194,502,806,970.71	215,429,644,014.14	191,984,883,509.86

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	8,137,447,473.71	7,389,544,976.60		2,989,452,432.51	2,897,348,598.98	92,103,833.53	2,865,171,285.50	4,607,655,386.37	1,584,922,966.18	1,525,857,373.93
北京公交监控	170,361,650.49	163,647,369.60	95.00	161,843,567.97	155,465,001.12	6,378,566.85	153,505,339.80	153,505,339.80	50,681,560.06	48,684,102.12
安哥拉公共安全一体化平台项目一期	1,652,400,000.00	1,448,999,005.37	28.47	470,508,468.28	412,591,565.33	57,916,902.95	440,002,090.59	1,034,957,600.13	458,346,468.69	401,738,070.82
斯里兰卡科伦坡莲花电视塔项目	677,950,000.00	739,294,142.40	76.42	518,061,841.66	594,899,263.23	-76,837,421.57	518,061,841.66	533,253,489.46	253,604,567.27	240,504,140.70
安哥拉国家公民身份和犯罪综合管理平台项目	1,652,400,000.00	1,398,676,942.24	16.44	271,663,334.48	240,597,346.06	31,065,988.42	278,777,922.49	568,808,796.72	240,194,603.91	210,843,845.17
阿尔及利亚西部光缆干线项目	1,785,550,000.00	1,433,228,300.93	15.79	281,970,134.84	226,332,265.84	55,637,869.00	287,553,656.43	569,725,123.91	202,723,692.80	162,722,597.40
巴西费拉兹南极科学考察站建设项目	597,974,558.70	747,375,639.75	51.26	306,549,099.47	383,138,924.55	-76,589,825.08	296,693,870.57	292,809,008.91	112,654,798.78	202,183,168.39
玻利维亚城市安全集成指挥控制系统项目	350,000,000.00	308,146,464.56	29.16	102,055,145.28	89,851,234.88	12,203,910.40	102,055,145.28	315,000,000.00	80,668,352.15	70,377,700.81
安哥拉墨西科农业项目	554,385,482.00	497,957,544.00	84.54	468,697,199.07	404,135,417.18	64,561,781.89	468,697,199.07	491,676,597.80	67,781,930.35	67,781,930.35
安哥拉库内内省 MANQUETE 区农工业发展项目	504,924,734.52	482,801,523.48	61.46	310,314,943.66	296,718,535.09	13,596,408.57	319,824,219.61	539,919,429.64	59,217,033.07	63,255,028.19
B-X17-06-12 康巴什区 2017 年城市夜景亮化品质提升项目 (三期) (设计施工总承包)	191,501,048.00	169,418,044.27	51.06	97,788,697.80	93,619,045.70	4,169,652.10		108,000,000.00	59,049,959.10	57,766,789.98



### (五十五) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	283,165,719.30	346,100,442.71
—存放同业	204,229,759.38	256,991,587.69
—存放中央银行	9,761,176.62	18,496,762.65
—拆出资金		
—发放贷款及垫款	61,023,051.08	68,637,287.91
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	32,508,207.15	32,006,883.10
票据贴现	28,514,843.93	36,630,404.81
—买入返售金融资产		
—债券投资		
—其他	8,151,732.22	1,974,804.46
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	36,564,484.82	74,903,237.71
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	13,874,250.00	7,787,027.79
—吸收存款	18,749,965.74	62,883,758.38
—卖出回购金融资产		140,635.28
—发行债券		
—其他	3,940,269.08	4,091,816.26
利息净收入	246,601,234.48	271,197,205.00

### (五十六) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,644,561.47	5,880,540.41
—结算与清算手续费	219,683.52	155,172.16
—代理业务手续费	946,817.33	3,866,515.83
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费		
—托管及其他受托业务佣金其他		
—其他	1,478,060.62	1,858,852.42
手续费及佣金支出	3,314,948.99	4,852,264.43
—手续费支出	3,314,948.99	198,170.30
—佣金支出		4,654,094.13
手续费及佣金净收入	-670,387.52	1,028,275.98

(五十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	2,476,916,615.62	2,328,405,126.49
运输费	1,252,606,926.71	1,500,260,612.40
广告费	554,800,027.37	513,326,677.32
业务经费	323,287,963.50	268,703,498.72
销售服务费	246,446,522.39	204,210,418.99
委托代销手续费	50,713,384.01	52,762,859.54
折旧费	44,418,565.25	49,310,443.50
样品及产品损耗	19,617,068.04	22,727,105.72
仓储保管费	12,577,928.80	11,835,099.11
展览费	11,900,150.59	26,414,883.61
保险费	8,523,697.15	14,843,976.73
包装费	5,079,487.89	4,190,611.61
修理费	4,096,443.35	7,701,559.45
装卸费	912,954.36	2,360,105.31
其他	784,310,950.71	762,776,155.38
合计	5,796,208,685.74	5,769,829,133.88

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	4,742,044,818.04	4,507,760,315.26
折旧费	627,723,650.09	579,705,725.74
无形资产摊销	352,655,802.39	321,606,309.04
办公费	201,834,854.74	171,370,773.22
差旅费	194,390,722.22	205,259,378.98
修理费	186,516,911.49	264,676,873.98
聘请中介机构费	152,587,505.42	143,016,421.06
咨询费	114,902,910.79	114,497,298.66
诉讼费	82,453,281.20	18,678,846.51
业务招待费	70,296,695.72	90,951,296.80
保险费	52,756,289.49	60,401,757.73
会议费	11,151,409.39	14,983,710.58
排污费	2,628,499.27	5,565,569.56
技术转让费	1,575,471.70	1,823,901.24

项目	本期发生金额	上期发生金额
董事会费	800,530.54	4,168,292.38
存货盘亏	456,947.76	15,231,315.67
其他	1,367,463,730.60	1,150,601,963.48
合计	8,162,240,030.85	7,670,299,749.89

### 3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	3,434,142,494.94	3,204,171,129.69
材料费	557,311,928.56	554,157,016.09
燃料动力费	331,149,093.83	264,208,577.11
折旧费	327,344,659.61	231,684,288.30
测试费	140,113,048.65	164,281,151.62
物料消耗	127,939,885.01	52,235,851.36
无形资产摊销	78,943,485.41	71,161,964.55
办公费	78,300,376.01	57,901,456.76
研发协作费	71,939,431.97	75,295,176.99
差旅费	46,977,758.09	40,651,906.06
服务费	41,963,028.72	17,269,191.15
委托开发费	37,567,456.41	35,879,225.02
设计费	31,329,511.24	27,169,170.31
软件使用费	24,548,378.17	32,627,940.71
加工费	21,460,374.67	5,462,530.80
维修费	6,477,284.68	3,422,105.61
交通费	5,142,835.61	3,918,041.09
咨询费	4,086,775.65	2,740,368.21
待摊费	2,661,572.80	2,201,868.43
业务招待费	1,948,257.55	2,143,271.57
租赁费	1,431,880.98	1,011,272.95
会议费	348,121.86	884,801.89
其他	531,489,824.71	667,487,585.22
合计	5,904,617,465.13	5,517,965,891.49

### 4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	4,119,554,908.43	3,356,033,909.99

类别	本期发生金额	上期发生金额
减：利息收入	564,089,218.61	476,513,461.24
汇兑净收益	233,614,356.51	1,135,649,564.87
汇兑净损失	708,373,945.25	125,770,946.56
其他	183,160,329.10	187,658,392.60
合计	4,213,385,607.66	2,057,300,223.04

#### (五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	574,177,862.76	922,230,921.22
存货跌价损失	915,575,267.30	695,929,394.70
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	31,035,442.87	3,547,324.01
合同取得成本相关资产减值损失		
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	16,212,079.22	1,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	49,088,697.00	60,181,960.06
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	297,738.20	26,973,418.36
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	135,998,298.26	
商誉减值损失	3,473,875.78	7,728,810.15
其他	14,726,134.46	37,811,712.54
合计	1,740,585,395.85	1,755,403,541.04

#### (五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	206,832,051.58	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失	1,989,198.64	
其他		
合计	208,821,250.22	

## (六十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	244,991,813.30	309,737,840.83
处置长期股权投资产生的投资收益	1,497,641,508.19	31,710,283.85
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	36,476,791.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,260,781.67	231,600.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	30,995,917.56	49,398,874.89
持有至到期投资在持有期间的投资收益	528,218.31	709,863.01
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	242,465,780.88	366,146,964.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,404,216,359.36	621,864,526.96
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	485,791,437.42	307,382,500.60
其他	168,064,580.93	-175,184,277.51
合计	4,113,433,189.00	1,511,998,177.39

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

## (六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-102,782.68	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-13,773,839.75	208,310,772.27
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他（注 1）	362,069,143.43	-438,915,343.04
合计	348,192,521.00	-230,604,570.77

注 1：其他为公司子公司冠捷科技衍生金融工具远期外汇公允价值波动产生。

### (六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-7,736,237.96	159,472,125.64	-7,736,237.96
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	24,941,712.48	652,234.45	24,941,712.48
其他（注）			
合计	17,205,474.52	160,124,360.09	17,205,474.52

注：其他主要是公司二级子公司彩虹集团处置流动资产产生的损失。

### (六十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,784,381.12		10,784,381.12
债务重组利得	16,568,902.80	224,354,643.13	16,568,902.80
接受捐赠		1,595,127.12	
与企业日常活动无关的政府补助	58,634,312.46	317,032,983.80	58,634,312.46
非货币性资产交换利得		9,511,132.10	
其他	242,842,563.93	730,621,144.33	242,842,563.93
合计	328,830,160.31	1,283,115,030.48	328,830,160.31

### (六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,715,877.46		17,715,877.46
债务重组损失	1,340,504.58	9,683,843.73	1,340,504.58
对外捐赠	11,048,095.69	7,904,106.43	11,048,095.69
其他（注 1）	263,985,507.05	273,671,550.50	263,985,507.05
合计	294,089,984.78	291,259,500.66	294,089,984.78

注 1：本公司子公司冠捷科技，海外子公司阿根廷公司因当地经济发生恶性通货膨胀，自 2018 年 7 月 1 日起开始采用恶性通货膨胀会计进行处理，将 2018 年期初至期末的资产负债表和经营成果重述差异 85,437,605.00 元计入营业外支出。

## (六十五) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,196,175,612.44	1,425,754,927.67
递延所得税调整	-55,388,574.67	-51,723,914.30
其他		
合计	2,140,787,037.77	1,374,031,013.37

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,126,904,173.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,281,726,043.38
子公司适用不同税率的影响	695,279,585.71
调整以前期间所得税的影响	65,140,027.07
非应税收入的影响	-570,048,171.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629,859,125.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-184,010,079.64
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	297,581,963.04
其他	-74,741,456.62
所得税费用	2,140,787,037.77

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,627,365.42	728,903.54	2,898,461.88	8,453,827.24	1,129,116.44	7,324,710.80
1、重新计量设定受益计划变动额	3,426,867.89	442,065.96	2,984,801.93	8,453,827.24	1,129,116.44	7,324,710.80
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	200,497.53	286,837.58	-86,340.05			
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	-1,954,553,298.97	-390,289,628.22	-1,564,263,670.75	721,030,848.75	421,439,943.32	299,590,905.43
1、权益法下可转损益的其他综合收益	103,124,798.32		103,124,798.32	-176,494,912.37		-176,494,912.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				29,960,217.48		29,960,217.48
小计	103,124,798.32		103,124,798.32	-206,455,129.85		-206,455,129.85
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,582,989,803.28	-390,289,628.22	-1,192,700,175.06	1,750,727,442.27	421,439,943.32	1,329,287,498.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	814,279,287.90		814,279,287.90	64,967,668.98		64,967,668.98
小计	-2,397,269,091.18	-390,289,628.22	-2,006,979,462.96	1,685,759,773.29	421,439,943.32	1,264,319,829.97
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						



项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	2,586,311.21		2,586,311.21	-681,499.85		-681,499.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额	1,183,752.67		1,183,752.67	-1,156,372.29		-1,156,372.29
小计	1,402,558.54		1,402,558.54	474,872.44		474,872.44
8、外币财务报表折算差额	127,644,214.78		127,644,214.78	-758,748,667.13		-758,748,667.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	127,644,214.78		127,644,214.78	-758,748,667.13		-758,748,667.13
9、其他	210,544,220.57		210,544,220.57			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	210,544,220.57		210,544,220.57			
三、其他综合收益合计	-1,950,925,933.55	-389,560,724.69	-1,561,365,208.87	729,484,675.99	422,569,059.76	306,915,616.23

## 2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额	-6,513,459.49				-113,530,101.08		2,304,549,697.65
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）	7,324,710.80				-206,455,129.85		1,264,319,829.97
三、本年年初余额	811,251.31				-319,985,230.93		3,568,869,527.62
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,984,801.93		-86,340.05		103,124,798.32		-2,006,979,462.96
五、本年年末余额	3,796,053.24		-86,340.05		-216,860,432.61		1,561,890,064.66

续：

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额				-555,016.18	-70,471,359.92		2,113,479,760.98
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）				474,872.44	-758,748,667.13		306,915,616.23
三、本年年初余额				-80,143.74	-829,220,027.05		2,420,395,377.21
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）				1,402,558.54	127,644,214.78	210,544,220.57	-1,561,365,208.87
五、本年年末余额				1,322,414.80	-701,575,812.27	210,544,220.57	859,030,168.35

## (六十七) 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	364,707,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	11,098,340.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	中国长城：行权价格 8.27 元/份；剩余期限 4 年；冠捷科技：2011 购股权计划：行权价为 5.008 港币，合同期从 2012 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 17 日；2017 购股权计划：行权价为 1.77 港币，合同期从 2018 年 3 月 17 日至 2025 年 11 月 1 日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	华大半导体：布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型；中国长城：布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型；冠捷：二项式购股权定价模式。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	华大半导体：最新取得的可行权职工人数；中国长城：根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。；冠捷：二项式购股权定价模式。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	118,670,041.91
以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,559,557.97

## (六十八) 债务重组

### 1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	2,694,225.82		
以非现金资产清偿债务			
债务转为资本			
修改其它债务条件（注 1）	13,874,676.98		
混合重组方式			
合计	16,568,902.80		

注 1：主要是子公司中电进出口与中信银行针对“本公司为北京万恒通有限公司开立信用证业务提供无限额无期限担保案件”签订和解协议，根据协议约定，确认债务重组利得 13,820,713.59 元。

## 2、 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失 金额	长期股权投资 增加金额	占债务人股权的 比例	或有应收 金额
低于债权账面价值的现金收回债权	1,151,333.63			
以非现金资产收回债权	99,381.63			
债权转为股权				
修改其它债务条件				
混合重组方式	89,789.32			
合计	1,340,504.58			

## (六十九) 借款费用

项目	本期资本化率	本期资本化的借款费用金额
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙一期）	4.80	26,748,405.95
锂离子动力电池正极材料生产线建设项目（义龙二期）	5.82	3,552,030.00
振华科技新型电子元器件及新能源东莞产业基地建设项目	4.66	6,032,473.66
房地产开发-凤凰兰亭项目	4.67	10,143,349.98
松山湖项目	5.23	2,013,858.10
延安太阳能光伏玻璃窑炉	3.31	4,779,819.02
合肥光伏玻璃建设项目	4.75	20,086,786.32
盖板玻璃项目建设（一期）	4.75	7,861,520.42
浦软三林园一期	4.46	14,122,829.61
中电熊猫产业园项目	5.39	26,060,438.31

## (七十) 外币折算

1、 计入当期损益的汇兑差额为 474,759,588.74 元。

## (七十一) 租赁

### 1、 融资租赁出租情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	6,900,000.00
合计	6,900,000.00

## 2、 各类经营租赁租出资产情况：（经营租赁出租人披露）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	13,134,222,277.92	10,640,570,259.83
土地使用权	2,835,848,964.24	1,620,461,328.81
机器设备	28,251,267.50	8,002,669.57
办公设备及其他		447,497.04
电子设备		45,880,409.65
合计	15,998,322,509.66	12,315,362,164.90

## 3、 融资租赁承租情况

（1）各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

资产类别	年初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧额	减值准备累计金额
机器设备	50,142,047.30	125,751,799.83	15,213,724.05	
运输工具	231,623.89	9,899,852.53	4,340,444.43	
房屋建筑物	7,861,005,394.48	11,677,190,284.21	3,998,693,015.37	
合计	7,911,379,065.67	11,812,841,936.57	4,018,247,183.85	

注：期末未确认融资费用的余额为 185,198,947.08 元。

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,849,124,649.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,400,564,361.67
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	675,924,660.66
3 年以上	602,565,849.74
合计	4,528,179,521.56

## 4、 重大的经营租赁承租情况

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	145,903,948.45
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	95,535,210.63
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	51,799,660.94
3 年以上	327,797,009.50
合计	621,035,829.52

(七十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,986,117,135.77	2,871,337,768.68
加：资产减值准备	1,740,585,395.85	1,755,403,541.04
信用资产减值损失	208,821,250.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,568,165,649.66	7,246,782,821.31
无形资产摊销	1,125,806,604.00	962,190,568.68
长期待摊费用摊销	337,437,109.14	191,252,649.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-17,205,474.52	-164,782,398.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,931,496.34	794,437.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-348,192,521.00	230,604,570.77
财务费用（收益以“－”号填列）	4,119,554,908.43	3,855,857,688.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,113,433,189.00	-1,511,998,177.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,199,815.66	125,794,655.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,861,046.31	-163,417,998.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,542,070,948.33	1,033,931,477.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-593,272,759.56	-2,316,096,961.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	310,245,855.65	-4,460,878,523.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,777,151,743.30	9,656,776,120.01
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	40,290,930,409.10	31,822,826,771.04
减：现金的年初余额	31,822,826,771.04	32,107,859,641.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,468,103,638.06	-285,032,870.72

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	507,328,892.32

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,330,000.00
取得子公司支付的现金净额	486,658,892.32
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	255,769,957.05
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	120,793,500.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	134,976,456.85

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	40,290,930,409.10	31,822,826,771.04
其中：库存现金	14,064,358.77	16,174,326.62
可随时用于支付的银行存款	39,692,693,274.55	28,316,166,028.38
可随时用于支付的其他货币资金	546,133,965.03	3,490,176,823.36
可用于支付的存放中央银行款项	38,038,810.75	309,592.68
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,290,930,409.10	31,822,826,771.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (七十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,255,487,161.84
其中：美元	1,552,950,061.60	6.8632	10,658,206,862.77
欧元	240,890,701.87	7.8473	1,890,341,604.78
港币	114,707,587.91	0.8762	100,506,788.53
日元	3,108,724,278.70	0.0619	192,430,032.85
南非兰特	2,900,901.83	0.4735	1,373,577.02
阿根廷比索	277,043,826.24	0.1797	49,784,775.58
哥伦比亚比索	75,838,093.00	0.0021	159,260.00
玻利维亚诺	4,532,636.16	0.9914	4,493,655.49
英镑	7,133,302.21	8.6762	61,889,956.63

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	3,323,933.54	5.0062	16,640,276.09
宽扎	69,940,255.86	0.0222	1,552,673.68
玻利瓦尔	1,348,644.36	0.0108	14,565.36
迪拉姆	575,623.85	1.8679	1,075,207.79
加币	2,154,540.67	5.0381	10,854,791.35
瑞士法郎	2,810,389.89	6.9805	19,617,926.63
澳大利亚元	110,490.57	4.8250	533,117.00
泰铢	71,550,420.26	0.2110	15,097,138.67
韩元	221,898,246.00	0.0061	1,353,579.30
澳门元	213,832.59	0.8542	182,655.80
新台币	46,684,992.01	0.2250	10,504,123.20
马来西亚林吉特	12,927,953.72	1.6479	21,303,974.94
埃镑	140.00	0.3825	53.55
巴西雷亚尔	20,848,483.93	1.7716	36,935,174.13
智利比索	458,849,862.00	0.0099	4,542,613.63
捷克克朗	12,710,977.57	0.3049	3,875,577.06
丹麦克朗	5,486,012.84	1.0524	5,773,479.91
匈牙利福林	235,959,442.00	0.0245	5,781,006.33
印度卢比	572,644,429.12	0.0985	56,405,476.27
哈萨克坚戈	211,213,237.80	0.0182	3,844,080.93
墨西哥元	10,535,197.70	0.3496	3,683,105.12
挪威克朗	1,045,562.75	0.7898	825,785.46
秘鲁索尔	4,078.22	2.0387	8,314.27
波兰兹罗提	15,938,724.40	1.8264	29,110,486.24
俄罗斯卢布	343,084,438.39	0.0990	33,965,359.40
瑞典克朗	2,231,763.26	0.7661	1,709,753.83
新土耳其里拉	316,069.62	1.3005	411,048.54
乌克兰赫里纳	32,208,948.84	0.2472	7,962,052.15
菲律宾比索	20,926,999.71	0.1308	2,737,251.56
应收账款			15,784,393,063.73
其中：美元	1,732,923,156.65	6.8632	11,893,398,208.72
欧元	270,193,316.07	7.8473	2,120,288,009.20
港币	46,800,941.14	0.8762	41,006,984.63
马来西亚林吉特	6,837,404.95	1.6479	11,267,359.62
英镑	8,096,894.13	8.6762	70,250,272.85
新加坡元	2,323,978.90	5.0062	11,634,303.17
阿联酋迪拉姆	3,031.86	1.8679	5,663.21
阿根廷比索	331,963,287.35	0.1797	59,653,802.74



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	2,132,301.69	4.8250	10,288,355.65
保加利亚列弗	2,500.00	4.0255	10,063.75
巴西雷亚尔	459,332,066.40	1.7716	813,752,688.83
瑞士法郎	1,876,774.25	6.9805	13,100,822.65
智利比索	4,994,530,398.00	0.0099	49,445,850.94
捷克克朗	105,580,104.97	0.3048	32,180,815.99
匈牙利福林	1,890,274,676.00	0.0245	46,311,729.56
印度卢比	225,871,608.28	0.0985	22,248,353.42
哈萨克坚戈	102,260,573.39	0.0182	1,861,142.44
墨西哥元	36,897,543.35	0.3496	12,899,381.16
挪威克朗	2,958,064.00	0.7898	2,336,278.95
新西兰元	39,172.06	4.6129	180,696.80
秘鲁索尔	17,160,938.89	2.0387	34,986,006.12
波兰兹罗提	105,304,010.93	1.8264	192,327,245.56
俄罗斯卢布	1,333,285,546.89	0.0990	131,995,269.14
瑞典克朗	50,027,358.34	0.7661	38,325,959.22
新土耳其里拉	96,994,861.81	1.3005	126,141,817.78
新台币	138,936,547.96	0.2250	31,260,723.29
日元	278,437,130.00	0.0619	17,235,258.35
长期借款			9,060,345,822.00
其中：美元	923,220,000.00	6.8632	6,336,243,504.00
欧元	100,000,000.00	7.8473	784,730,000.00
港币	2,213,390,000.00	0.8762	1,939,372,318.00

#### (七十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,829,037,589.68	保证金、质押、定期存款、冻结资金等
应收票据	282,158,317.82	质押
应收账款	173,845,986.11	质押、保理
存货	5,318,000.00	贷款抵押
固定资产	20,882,520,783.01	保函及贷款抵押
无形资产	861,299,045.36	质押、抵押
在建工程	435,839,362.02	借款抵押物
投资性房地产	278,084,583.36	抵押借款
可供出售金融资产-可供出售债务工具	28,081,425.01	质押借款
其他	2,677,923,589.83	股权质押借款
合计	34,454,108,682.20	

## 九、 或有事项

### 1、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

公司本年提供担保金额 8,946,208.30 万元，其中对集团外提供担保 15,512.13 万元。

### 2、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

#### (1) 中国电子进出口有限公司（以下简称“中电进出口”）

##### ①中房京贸房地产开发有限公司诉中电进出口变更设计索赔费用纠纷案

2007 年 4 月 30 日至 2008 年 6 月 24 日，中电进出口与中房京贸房地产开发有限公司（以下简称“中房京贸”）签订系列协议、商品房预售合同，购买国海广场 A 座，后中房京贸认为本公司在其施工过程中提出多次设计变更，从而导致其费用增加。2016 年 2 月 19 日本公司领取诉状，2016 年 3 月 23 日至 11 月 23 日召开六次庭前会议及一次正式庭审，2016 年 12 月 14 日北京一中院一审判决本公司于国海广场 A 座取得房产证后十五日内向中房京贸支付设计变更费用 5,436,903.36 元。后中房京贸于 2016 年 12 月 27 日提起上诉，2017 年 3 月 28 日二审开庭，2017 年 9 月 25 日，北京高院裁定发回重审。2018 年 5 月 14 日开庭，庭后法官强烈要求双方调解，但未调解成功，目前一中院仍在审理中。截至本报告期末尚未完结。针对该案，中电进出口难以预测预计损失。

##### ②中电进出口与北京仕兴佳和经贸有限公司买卖合同纠纷案

北京仕兴佳和经贸有限公司（以下简称“仕兴佳和”）为中电进出口斯里兰卡电视塔项目下的国内供货商。2016 年 1 月 22 日，仕兴佳和向海淀区人民法院提起诉讼，要求本公司支付尚欠货款及其利息以及仓储费、运输延时费、压库钢筋上调价、短途倒运费等增项费用及其利息、诉讼律师费等共计 225.44 万元。本案于 2016 年 4 月 5 日以简易程序第一次开庭，后因仕兴佳和需要核实证据，法官宣布休庭，2017 年 12 月 28 日再次开庭，截至本报告期末尚未完结。针对该案，中电进出口难以预测预计损失。

#### (2) 中国中电国际信息服务有限公司（以下简称“中电信息”）

①2011 年 12 月 27 日，深圳市合泰亨投资有限公司（以下简称“合泰亨公司”）向深圳市福田区人民法院（以下简称“福田法院”）起诉，以中电信息下属公司深圳中联电子有限公司（以下简称“中联电子公司”）在内的八名被告对深圳市友联实业投资有限公司（以下称“友联实业公司”）出资不实为由，请求福田法院判令中联电子公司与其他七名被告向合泰亨公司连带清偿本金港币 390 万元及利息。福田法院判决中联电子公司应在对友联实业公司虚假出资的 1,000

万元本息范围内承担赔偿责任。一审判决后，其中一名被告深圳市华恒达石油化工有限公司（以下简称“华恒达公司”）向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）上诉。二审判决维持一审判决关于中联电子公司应在对友联实业公司虚假出资的 1000 万元本息范围内承担赔偿责任的判项。

2015 年 4 月 13 日，福田区法院根据（2012）深福法民二初字第 113 号判决书和（2013）深中法商终字第 1785 号判决书，做出（2015）深福法执字第 5100 号执行裁定书，从中联电子公司银行账户上扣划了人民币 126.16 万元，并查封中联电子公司部分房产。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已将法院扣划的人民币 126.16 万元支付给中联电子公司。

经查，同样针对中联电子公司对友联实业公司出资不实的案件，深圳中院（2010）深中法民二初字第 83 号民事裁定书，以及深圳市龙岗区人民法院（2012）深龙法民二执异字第 1 号民事裁定书，均确认中联电子公司已足额出资，并认为没有证据证明其存在抽逃出资的行为。为维护公司权益，中联电子公司于 2015 年 5 月 26 日向福田法院申请执行异议，福田法院于 2015 年 5 月 27 日正式受理。此后中联电子公司于 2015 年 6 月 4 日向深圳中院申请再审，深圳中院于 2015 年 6 月 11 日正式受理，此后深圳中院将该案移送广东省高级人民法院，广东省高级人民法院于 2016 年 1 月 29 日作出（2015）粤高法民二申字第 1356 号民事裁定，提审本案，并于 2016 年 12 月 6 日作出（2016）粤民再第 255 号民事裁定，裁定如下：一、撤销广东省深圳市中级人民法院（2013）深中法商终字第 1785 号民事判决及深圳市福田区人民法院（2012）深福法民二初字第 113 号民事判决；二、本案发回福田法院重审。2017 年，合泰亨公司重新向福田法院起诉，中联电子公司已针对该起诉完成答辩，但相关判决尚未下达。

2018 年 6 月，福田法院判决驳回合泰亨公司的诉讼请求；合泰亨公司不服，向深圳中院提起上诉，深圳中院于 2018 年 12 月 6 日开庭审理，目前尚未作出判决。

另根据《深圳中联电子公司国有产权转让的框架协议》，收购中联电子公司事宜由中电信息主导，中电信息同意上述案件处理责任和风险由中电信息承担，承诺：对于在《整体产权转让协议书》签署之日未披露的中联电子公司出资不实，而导致中联电子公司被债权人追索可能发生的全部损失，中电信息承诺协助桑达股份全力处理，避免桑达股份和中联电子公司发生实际损失。如果因此导致桑达股份或中联电子公司发生任何实际损失，将由中电信息承担。

②中电信息与北明软件有限公司诉讼事项

中电信息下属公司中国电子器材有限公司（以下简称“器材公司”）于 2014 年 12 月 4 日与北明软件有限公司签订《物流服务协议书》及《仓储补充协议》，器材公司向北明软件有限公司提供货物门到门运输、承运货物分拣与包装、仓储等服务。2015 年 8 月 7 日器材公司用于仓储北明软件公司货物的深圳仓库发生火灾，致使北明软件公司货物毁损。北明软件有限公司诉讼本公司合同纠纷一案已经北京市第一中级人民法院（（2017）京 01 民终 5312 号）《民事判决书》终审判决，维持北京市海淀区人民法院（（2015）海民（商）初字第 33506 号）《民事判决书》的判决结果本公司已经按照判决书赔付北明软件有限公司被损毁的仓储货物损失 21,995,681.69 元，案件受理费 136,908.00 元，保全费 3,221.00 元，合计 22,135,810.69 元，器材公司已经于 2017 年 11 月 6 日支付给北明软件有限公司，计入营业外支出-其他。

器材公司于 2017 年 11 月 30 日向深圳市福田区人民法院提起诉讼，诉请深圳市快联捷通物流有限公司（原深圳市天地达物流有限公司）、深圳市飞力士投资控股有限公司、深圳市飞力士现代物流有限公司、深圳市壮辉物流有限公司、深圳平南铁路有限公司共同赔偿本公司的赔偿损失合计 22,135,810.69 元，并承担案件诉讼费用及保全费用。深圳市福田区人民法院 2018 年已开庭审理，尚未判决。

（3）彩虹集团有限公司（以下简称“彩虹集团”）

2017 年 8 月 30 日，彩虹集团有限公司（包括彩虹显示器件股份有限公司，以下合称彩虹）收到了美国加州联邦法院寄送的诉讼案件法律文书，被告知早在 2008 年 1 月涉及 CRT 反垄断诉讼案件（以下简称“反垄断案件”），原告方申请加州法院拟进行缺席判决。原告方指控彩虹在 1998 年至 2006 年期间与全球其他主要彩色阴极射线管（CRT）生产商合谋垄断 CRT 价格和市场，造成消费者大额经济损失，彩虹对此应承担连带赔偿责任。该案有可能导致彩虹承担赔偿责任，该事项目前尚未完结。

（4）南京中电熊猫信息产业集团有限公司（以下简称“中电熊猫”）

中电熊猫之子公司南京熊猫电子装备有限公司（以下简称“电子装备”）于 2018 年 7 月向江苏省南京市栖霞区人民法院提起诉讼，诉江苏中世环境科技股份有限公司（以下简称“中世环境”）。电子装备与中世环境于 2015 年 11 月 17 日签订了《设备销售合同》，合同约定中世环境向电子装备采购“无氧高热污泥碳化”处理处置系统设备，总金额为 1,150.00 万元人民币。截止电子装备提起

仲裁之日，中世环境尚拖欠 650.00 万元人民币的货款未付。2019 年 1 月 7 日，江苏省南京市玄武区人民法院已作出仲裁裁决，裁定被告中世环境于本判决发生法律效力之日起五日内支付电子装备货款 650.00 万元、律师费 18.00 万元合计 668.00 万元，并支付以 650.00 万元为基数自 2016 年 7 月 24 日起至实际付清之日止按日利率万分之五计算的利息，同时以中世环境提供的不动产（房屋所有权证：苏（2016）靖江不动产权第 0011567 号）作为抵押担保的财产。

### （5）中国振华电子集团有限公司（以下简称“中国振华”）

①中国振华子公司深圳振华富电子有限公司对重庆瑞耕达网络科技有限公司应收账款 5,814,960.11 元，因我方已完成合同约定供货义务后，向对方开具发票并请求付款遭到推诿拖欠并拒绝支付货款，重庆市北碚区人民法院已于 2018 年 10 月 25 日受理了深圳振华富电子有限公司和重庆瑞耕达网络科技有限公司的买卖合同纠纷一案，因重庆瑞耕达网络科技有限公司的目前经营情况不善，涉及多家诉讼，出于谨慎性原则的考虑，已对该笔应收账款全额计提减值。

②中国振华子公司深圳振华富电子有限公司对斐翔供应链管理（上海）有限公司的应收账款 3,573,893.12 元，因我方已完成合同约定供货义务后，向对方开具发票并请求付款遭到推诿拖欠并拒绝支付货款，上海市松江区人民法院已于 2018 年 10 月 15 日受理了深圳振华富电子有限公司和斐翔供应链管理（上海）有限公司的买卖合同纠纷一案，因斐翔供应链管理（上海）有限公司的目前经营情况不善，涉及多家诉讼，已被列为失信单位，出于谨慎性原则的考虑，已对该笔应收账款全额计提减值。

## 3、 其他需要说明的或有事项

### （1）中国电子财务有限责任公司主要的或有风险的表外事项

项目	期末余额		
	金额（万元）	对应保证金金额（万元）	保证金所占比例（%）
开出保函	460,017.59	1,822.61	0.40
承兑汇票	234,940.76	10,068.52	4.29

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 资产负债表日后利润分配情况说明

#### （1）中国软件与技术服务有限公司（以下简称中国软件）

①2019 年 3 月 27 日，经中国软件第 6 届董事会第 40 次会议审议通过《2018 年度利润分配预案》，以 2018 年末总股本 494,562,782 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），合计派发现金股利 34,619,394.74 元。此议案尚需提请公司股东大会审议。

（2）南京中电熊猫信息产业集团有限公司（以下简称中电熊猫）

①根据中电熊猫子公司南京熊猫电子股份有限公司第九届四次董事会通过 2018 年度利润分配方案，以南京熊猫报告期末总股本 913,838,529.00 股为基数进行分配。每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计 73,107,082.32 元。该利润分配方案需经股东大会批准后实行。

②2019 年 3 月 30 日，中电熊猫子公司华东科技第九届董事会第二次会议通过《2018 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》，因公司可分配利润为负值，董事会决定公司 2018 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本，此议案尚需提请股东大会审议。

## 2、 其他资产负债表日后事项

（1）南京中电熊猫信息产业集团有限公司（以下简称中电熊猫）

①2019 年 2 月 13 日，华东科技子公司平板显示与国新融资租赁有限公司（以下简称国新租赁）签署了《融资租赁合同》（合同编号：国新租 2017041-3），平板显示以售后回租方式与国新租赁开展融资租赁业务，租赁物的购买价款为人民币 2 亿元整，租赁期限为 5 年，租赁年利率 5.51%。

（2）中国长城科技集团股份有限公司（以下简称长城股份）

①长城股份出售湖南凯杰科技有限责任公司 100.00% 股权暨关联交易

为加快聚焦主业，推进低效无效资产的清理整合，优化资源配置，提升公司发展质量及管理效益，经 2019 年 2 月 19 日公司第七届董事会第十三次会议审议，同意公司向关联方中电工业互联网有限公司转让湖南凯杰科技有限责任公司（简称“凯杰科技”）100% 股权。以 2018 年 10 月 31 日凯杰科技净资产评估价值为基础，凯杰科技 100% 股权的转让价格为人民币 3,211.40 万元加减过渡期运营发生的损益。交易完成后，中国长城股份不再持有凯杰科技的股权。

（3）彩虹集团有限公司（以下简称彩虹集团）

①彩虹集团拟非公开发行股票事项

彩虹集团子公司新能源在 2019 年 1 月 23 日书面表决通过《H 股类别股东大会会议

决议》。本公司拟发行不超过 23 亿股新 H 股，且将用于延安光伏玻璃项目、合肥光伏玻璃二期项目、咸阳光伏玻璃搬迁技改项目、神木彩景 50MWp 并网光伏电站项目、阳江 50MWp 地面电站项目及补充本公司流动资金。根据认购协议，咸阳中电彩虹集团控股有限公司、张家港经济开发区总公司、延安市鼎源投资有限责任公司及合肥鑫城国有资产经营有限公司分别有条件同意以现金认购，而本公司有条件同意分别以人民币 9 亿元、人民币 5 亿元、人民币 3 亿元及人民币 2 亿元的代价配发及发行不超过 9 亿、5 亿及、3 亿及 2 亿股新 H 股。截止到 2019 年 1 月 23 日本公司已发行股份数目为 2,232,349,400 股，包括 1,601,468,000 股内资股及 630,881,400 股港股，赋予 H 股股东权利出席 H 股类别股东大会并于会上就决议案表决的 H 股股份总数为 630,881,400 股 H 股。

(4) 中国中电国际信息服务有限公司（以下简称中电信息）

2019 年 3 月 4 日，中电信息与创维集团有限公司达成协议，以 3,778.92 万元价格转让神彩物流 100% 股权。2019 年 3 月 14 日，中电信息收到创维集团有限公司的 3,778.92 万元股权转让款。股权转让后，创维集团有限公司持有神彩物流 100% 股权。

(5) 中国电子信息产业集团有限公司（以下简称中国电子）

①2018 年 12 月 17 日，中国电子收到财政部、人力资源社会保障部、国资委财资【2018】91 号文件，文件显示：为贯彻落实《国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（国发【2017】49 号）有关部署，积极稳妥做好划转工作，经财政部、人力资源社会保障部、国资委研究，决定划转本公司部分国有资本充实社保基金，将国资委持有的本公司股权的 10% 一次性划转给社保基金会持有，划转后，国资委持有本公司股权的 90%，社保基金会持有本公司股权的 10%，此次划转以 2017 年 12 月 31 日作为划转基准日，社保基金会以基准日经审计的国有股权账面值入账。2019 年 1 月 3 日，中国电子完成产权变更登记，变更后股权关系为：

出资人名称	实缴资本（万元）	认缴资本	股权比例（%）
国务院国有资产监督管理委员会	1,663,402.679698	1,663,402.679698	90.00
全国社会保障基金理事会	184,822.519966	184,822.519966	10.00

截止到 2019 年 4 月 15 日，中国电子尚未完成工商变更。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	北京	100.00	100.00

### (二) 本公司的子企业情况

本企业的子企业情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况”。

### (三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营、联营企业情况详见本附注“八、合并财务报表重要项目的说明（十七）长期股权投资”。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	参股企业
SOLOMONSYSTECHLIMITED	参股企业
武汉艾德蒙科技股份有限公司	参股企业
福建华冠光电有限公司	参股企业
中电通商融资租赁有限公司	参股企业
FOURSTARSTECHNOLOGYLTD	参股企业
无锡新洁能股份有限公司	参股企业
北京华虹集成电路设计有限责任公司	参股企业
陕西彩虹电子玻璃有限公司	参股企业
咸阳彩虹光伏科技有限公司	参股企业
深圳中电晶创照明有限公司	参股企业
上海达梦数据库有限公司	参股企业
南京乐金熊猫电器有限公司	参股企业
EnvisionPeripherals,Inc.	参股企业
南京科瑞达军维科技有限责任公司	参股企业
杭州中软安人网络通信股份有限公司	参股企业
中电天堃（三亚）投资管理有限责任公司	参股企业
中电数港科技开发（北京）有限公司	参股企业
北京中电瑞达电子技术有限公司	参股企业
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	参股企业
中国电子投资控股有限公司	参股企业



其他关联方名称	与本公司的关系
中电鑫安投资管理有限责任公司	参股企业
中国浦实电子有限公司	参股企业
南京金宁电子集团有限公司	参股企业
彩虹（张家港）平板显示有限公司	参股企业
沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司	参股企业
南京金宁三环富士电气有限公司	参股企业
北京中软世纪软件科技有限公司	参股企业
中电玺客信用服务有限公司	参股企业
长沙湘计华湘计算机有限公司	参股企业
陕西彩虹光电材料总公司	参股企业
中科长城海洋信息系统有限公司	参股企业
中电乐创投资（深圳）有限公司	参股企业
深圳中电智谷运营有限公司	参股企业
深圳市哈曼实业有限公司	参股企业
深圳市曼哈商业有限公司	参股企业
彩虹（张家港）平板显示有限公司	参股企业
合肥彩虹新能源有限公司	参股企业
贵州建新南海科技股份有限公司	参股企业
中国电子科技开发有限公司	参股企业
南京丰业移动通信设备有限公司	参股企业
沈阳中电和成投资有限公司	参股企业
南京熊猫通信发展有限公司	参股企业
南京新华日液晶显示技术有限公司	参股企业
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	参股企业
中国电子国际经济合作公司	参股企业
中国电子西安产业园发展有限公司	参股企业
中电协通科技（北京）有限公司	参股企业
郑州蓝普锋自动化技术有限公司	参股企业
深圳市桑达通信网络有限公司	参股企业
深圳兴华注塑有限公司	参股企业
Innolux Corporation	参股企业
捷星显示科技(福建)有限公司	参股企业
彩虹显示器件股份有限公司	参股企业
深圳市京华智能科技有限公司	其他关联方
成都大有置业有限公司	其他关联方
日本夏普株式会社	其他关联方
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	其他关联方
飞利浦照明（中国）投资有限公司	其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
南京仙林新市区开发有限公司	其他关联方
南京新港开发总公司	其他关联方
南京高新技术经济开发总公司	其他关联方

## (五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
Innolux Corporation	商品	协议定价	1,468,023,667.00	0.75	1,737,270,222.00	0.90
捷星显示科技(福建)有限公司	商品	协议定价	730,364,574.00	0.38	735,811,335.00	0.38
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	商品	协议定价	214,469,145.44	0.11		
彩虹显示器件股份有限公司	商品	协议定价	183,951,829.51	0.09	312,960,246.83	0.16
咸阳彩联包装材料有限公司	商品	协议定价	32,946,264.31	0.02	39,707,672.15	0.02
上海先进半导体制造股份有限公司	商品	协议定价	30,195,542.77	0.02	16,445,253.49	0.01
SOLO MONSYSTECH LIMITED	商品	协议定价	17,450,000.00	0.01	19,327,238.78	0.01
湖南长城银河科技有限公司	商品	协议定价	17,286,419.31	0.01	11,684,599.55	0.01
武汉艾德蒙科技股份有限公司	商品	协议定价	13,264,233.63	0.01	4,686,242.74	
四川中软科技有限公司	商品	协议定价	12,578,081.01	0.01	10,393,372.86	0.01
福建华冠光电有限公司	商品	协议定价	10,812,250.00	0.01	12,127,697.00	0.01
中电通商融资租赁有限公司	商品	协议定价	9,726,402.00	0.01	13,927,730.76	0.01
FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	商品	协议定价	8,120,791.29		6,206,435.55	
深圳市京华智能科技有限公司	商品	协议定价	6,127,446.92		4,140,360.68	
无锡新洁能股份有限公司	商品	协议定价	4,395,594.58		7,747,068.21	
武汉达梦数据库有限公司	商品	协议定价	4,314,721.06		7,806,407.13	
北京华虹集成电路设计有限责任公司	商品	协议定价	3,649,384.93			
成都大有置业有限公司	商品	协议定价	2,028,795.71		9,046,168.99	
陕西彩虹电子玻璃有限公司	商品	协议定价	1,558,089.21		16,182,754.03	0.01
北京华大智宝电子系统有限公司	商品	协议定价	1,041,228.27			
咸阳彩虹光电科技有限公司	商品	协议定价	672,319.18		40,223,142.49	0.02
咸阳彩虹光伏科技有限公司	商品	协议定价	246,707.90			
深圳中电晶创照明有限公司	商品	协议定价	132,381.00			
上海达梦数据库有限公司	商品	协议定价	51,282.05			

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
南京乐金熊猫电器有限公司	商品	协议定价			275,456,957.28	0.14
武汉长江融达电子有限公司	商品	协议定价			8,580,000.00	
Envision Peripherals, Inc.	商品	协议定价			5,798,171.00	
日本夏普株式会社	商品	协议定价			4,034,428.47	
南京科瑞达军维科技有限责任公司	商品	协议定价			3,572,205.68	
中电通商融资租赁有限公司	利息支出	市场价	54,533,144.21			
成都中电熊猫显示科技有限公司	利息支出	市场价	12,189,362.15		56,118,333.25	
北京华大智宝电子系统有限公司	利息支出	市场价	2,505,592.49		642,353.42	
杭州中软安网络通信股份有限公司	利息支出	市场价	1,549,710.82			
北京华大九天软件有限公司	利息支出	市场价	373,555.89		155,194.04	
中电天竺(三亚)投资管理有限责任公司	利息支出	市场价	353,181.98		97,123.36	
彩虹显示器件股份有限公司	利息支出	市场价	269,627.35		48,060.64	
中电数港科技开发(北京)有限公司	利息支出	市场价	186,936.37		58.34	
北京中电瑞达信息技术有限公司	利息支出	市场价	150,889.36		62,654.62	
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	利息支出	市场价	117,966.78		30,427.26	
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	利息支出	市场价	112,647.51		310,506.56	
中国电子投资控股有限公司	利息支出	市场价	105,954.14		163,931.42	
咸阳彩虹光电科技有限公司	利息支出	市场价	89,429.05		212,095.71	
北京可信华泰信息技术有限公司	利息支出	市场价	22,316.42		143,856.95	
天津飞腾信息技术有限公司	利息支出	市场价	5,127.17		233.33	
中电鑫安投资管理有限责任公司	利息支出	市场价	4,742.99		11,393.77	
中国浦实电子有限公司	利息支出	市场价	2,840.68		4,558.34	
陕西彩虹电子玻璃有限公司	利息支出	市场价	2,510.03		697.95	
咸阳彩虹光伏科技有限公司	利息支出	市场价	2,479.95		1,833.25	
南京金宁电子集团有限公司	利息支出	市场价	2,167.20		2,221.27	
武汉达梦数据库有限公司	利息支出	市场价	1,667.96			
彩虹(张家港)平板显示有限公司	利息支出	市场价	355.35		127.19	
沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司	利息支出	市场价	245.83		3,157.49	
湖南长城银河科技有限公司	利息支出	市场价	241.84		2,929.15	
中电通商融资租赁有限公司	利息支出	市场价	137.74		891,723.50	
中电信源科技发展(北京)有限公司	利息支出	市场价	100.51		4,235.55	
南京金宁三环富士电气有限公司	利息支出	市场价	73.58		154.16	
上海虹日国际电子有限公司	利息支出	市场价	59.42		8,939.37	
北京中软世纪软件科技有限公司	利息支出	市场价	9.63		28.88	
四川中软科技有限公司	利息支出	市场价	0.55		1.55	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中电玺客信用服务有限公司	利息支出	市场价	0.02		3,398.11	
长沙湘计华湘计算机有限公司	利息支出	市场价			0.14	

### 3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
成都中电熊猫显示科技有限公司	商品	协议定价	798,730,866.41	0.37	1,159,960,487.98	0.54
Envision Peripherals, Inc.	商品	协议定价	597,693,294.00	0.27	943,571,221.00	0.44
捷星显示科技(福建)有限公司	商品	协议定价	510,770,264.00	0.23	636,197,094.00	0.29
咸阳彩虹光电科技有限公司	商品	协议定价	471,009,173.14	0.22	629,209,031.36	0.29
北京华大智宝电子系统有限公司	商品	协议定价	105,455,114.67	0.05	95,071,193.12	0.04
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	商品	协议定价	84,269,723.33	0.04	45,029,427.32	0.02
北京华虹集成电路设计有限责任公司	商品	协议定价	78,365,145.44	0.04	24,881,444.91	0.01
盘缠科技股份有限公司	商品	协议定价	60,478,685.32	0.03		
深圳市京华网络营销有限公司	商品	协议定价	32,775,967.29	0.02	29,121,078.72	0.01
惠州深格光电科技有限公司	商品	协议定价	27,746,274.35	0.01		
湖南长城银河科技有限公司	商品	协议定价	12,021,119.37	0.01	7,438,645.82	
咸阳彩虹光电科技有限公司	商品	协议定价	11,555,939.86	0.01		
咸阳彩虹光伏科技有限公司	商品	协议定价	7,351,736.13		1,286,351.59	
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	商品	协议定价	4,310,344.84			
开发晶照明(厦门)有限公司	商品	协议定价	4,236,099.30			
上海达梦数据库有限公司	商品	协议定价	3,545,631.04			
中电通商融资租赁有限公司	商品	协议定价	2,521,523.58			
陕西彩虹光电材料总公司	商品	协议定价	2,011,063.38		16,843,242.79	0.01
中标慧康科技有限公司	商品	协议定价	1,783,528.46			
南京爱立信熊猫通信有限公司	商品	协议定价	1,578,557.77		13,127,623.25	0.01
武汉达梦数据库有限公司	商品	协议定价	1,347,264.15			
中电数融投资管理(杭州)有限公司	商品	协议定价	922,311.86			
上海先进半导体制造股份有限公司	商品	协议定价	905,629.66			
陕西彩虹电子玻璃有限公司	商品	协议定价	714,022.65		2,688,537.17	
长城超云(北京)科技有限公司	商品	协议定价	569,860.35			
咸阳彩联包装材料有限公司	商品	协议定价	439,386.79		6,875,331.07	
武汉彩虹绿色能源有限公司	商品	协议定价	311,320.77			
礼泉彩虹新能源有限公司	商品	协议定价	155,660.34			

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
Maipu Europe AG	商品	协议定价	49,655.73			
中科长城海洋信息系统有限公司	商品	协议定价	48,548.00			
武汉长江融达电子有限公司	商品	协议定价	19,051.92			
中电乐创投资(深圳)有限公司	商品	协议定价	6,870.88			
深圳中电智谷运营有限公司	商品	协议定价	6,352.13			
深圳市哈曼实业有限公司	商品	协议定价			21,972,572.07	0.01
深圳市曼哈商业有限公司	商品	协议定价			13,731,148.35	0.01
飞利浦照明(中国)投资有限公司	商品	协议定价			8,939,952.96	
福建华冠光电有限公司	商品	协议定价			4,375,704.00	
彩虹(张家港)平板显示有限公司	商品	协议定价			3,052,187.38	
合肥彩虹新能源有限公司	商品	协议定价			2,929,324.35	
贵州建新南海科技股份有限公司	商品	协议定价			2,047,229.45	
北京可信华泰信息技术有限公司	商品	协议定价			1,647,725.79	
中电天玑(三亚)投资管理有限责任公司	利息收入	市场价	17,964,895.83		14,037,022.24	
成都中电熊猫显示科技有限公司	利息收入	市场价	3,562,166.67			
中电通商融资租赁有限公司	利息收入	市场价	1,538,119.48		16,020,924.52	
沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司	利息收入	市场价	1,316,680.57		219,083.35	
彩虹显示器件股份有限公司	利息收入	市场价	1,131,944.45		1,768,716.70	
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	利息收入	市场价	692,435.41		2,769,741.67	
咸阳彩虹光伏科技有限公司	利息收入	市场价	2,559.00		10,702,556.96	
中电天玑(三亚)投资管理有限责任公司	手续费收入	市场价	967,388.88			
成都中电熊猫显示科技有限公司	手续费收入	市场价	340,575.12		2,608,258.15	
北京华大智宝电子系统有限公司	手续费收入	市场价	742.00			

#### 4、 关联租赁情况

公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
中国中电国际信息服务有限公司	深圳市曼哈商业有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	协议价	21,974,456.16
深圳市世纪实业有限公司	深圳市曼哈商业有限公司	房屋及建筑物	2015/1/1	2018/12/31	协议价	13,740,672.34
合肥(彩虹)光伏有限公司	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	仓储	2018/1/1	2018/12/31	协议价	5,565,237.74
中电智行技术有限公司	北京华大智宝电子系统有限公司	房屋托管	2004/12/3	2034/12/2	协议价	3,300,333.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
彩虹集团有限公司	咸阳彩虹光伏科技有限公司	设备	2018/1/1	2018/12/31	协议价	2,472,148.55
上海贝岭股份有限公司	中电通商融资租赁有限公司	房屋出租	2017/9/16	2020/9/15	协议价	2,391,186.24
北京金信恒通科技有限责任公司	北京华大智宝电子系统有限公司	房屋建筑	2018/1/1	2018/12/31	协议价	552,380.95
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	陕西彩虹电子玻璃有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2019/8/31	协议价	487,304.76
合肥(彩虹)光伏有限公司	咸阳彩联包装材料有限公司	仓储	2018/1/1	2018/12/31	协议价	439,386.79
深圳市桑达实业股份有限公司	中电乐创投资(深圳)有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	协议价	261,545.72
深圳市桑达实业股份有限公司	深圳桑达商用机器有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	协议价	253,301.66
惠州长城开发科技有限公司	惠州深格光电科技有限公司	房屋出租	2018/3/1	2020/2/29	协议价	200,000.00

公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
彩虹集团(邵阳)特种玻璃有限公司	彩虹(张家港)平板显示有限公司	房屋建筑物、机器设	2017/11/1	2027/10/31	合同价	91,200,000.00
彩虹集团(邵阳)特种玻璃有限公司	陕西彩虹电子玻璃有限公司	生产线租赁费	2017/8/1	2027/7/31	合同价	92,699,392.07
迈普通信技术股份有限公司	成都大有置业	办公大楼	2016/6/8	2021/9/6	合同价	11,231,026.37

5、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
中电天堃(三亚)投资管理有限责任公司	240,000,000.00	2017/3/20	2020/3/20	

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	Envision Peripherals, Inc.	224,738,712.00		353,301,698.00		无	否
	成都中电熊猫显示科技有限公司	102,582,213.30		354,742,250.54		无	否
	捷星显示科技(福建)有限公司	98,660,940.00		120,360,008.00		无	否
	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	57,466,032.00				无	否
	盘缠科技股份有限公司	33,497,464.00	1,977,000.00			无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司	18,531,868.61				无	否
	深圳市京华网络营销有限公司	9,500,000.00		11,266,800.00		无	否
	南京爱立信熊猫通信有限公司	273,063.69		2,784,293.72	1,404.00	无	否
	陕西彩虹电子玻璃有限公司	17,317.50				无	否
	南京丰业移动通信设备有限公司			260,495,646.96	260,495,646.96	无	否
	沈阳中电和成投资有限公司			228,181,000.00		无	否
	咸阳彩虹光伏科技有限公司			182,553,798.06	182,553,798.06	无	否
	陕西彩虹光电材料总公司			60,382,052.39	60,382,052.39	无	否
	南京熊猫通信发展有限公司			45,817,295.24	45,817,295.24	无	否
	南京新华日液晶显示技术有限公司			41,245,143.74	20,622,571.87	无	否
	沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司			24,576,705.49		无	否
	贵州建新南海科技股份有限公司			11,873,350.60	11,873,350.60	无	否
	河北中电京安节能环保科技有限公司			10,403,895.96		无	否
应收票据							
	成都中电熊猫显示科技有限公司	46,631,199.00		2,000,000.00		无	否
	湖南长城银河科技有限公司	15,153,604.00		14,040,310.42		无	否
	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	7,900,000.00				无	否
	咸阳彩虹光伏科技有限公司			3,600,000.00		无	否
其他应收款							
	成都中电熊猫显示科技有限公司	1,322,506,570.62		1,511,585.98		无	否
	中电通商融资租赁有限公司	226,697,500.00		332,697,500.00		无	否
	南京仙林新市区开发有限公司	218,081,687.94		218,081,687.94		无	否
	咸阳彩虹光伏科技有限公司	194,308,358.60	180,145,156.49	882.46		无	否
	咸阳彩虹光电科技有限公司	150,000,000.00		136,251,775.38		无	否
	南京金宁电子集团有限公司	87,719,656.80	78,281,134.80	1,358.00	882.70	无	否
	捷星显示科技(福建)有限公司	59,161,937.00		105,311,017.00		无	否

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	惠州深格光电科技有限公司	22,721,860.70	227,218.61			无	否
	南京新港开发总公司	20,000,000.00		20,000,000.00		无	否
	深圳桑达商用机器有限公司	17,000,000.00				无	否
	彩虹显示器件股份有限公司	9,373,377.73		1,595,038,157.19	456,800.00	无	否
	中电乐创投资（深圳）有限公司	8,000,000.00				无	否
	武汉长江融达电子有限公司	4,711,300.00	4,521,180.00			无	否
	成都大有置业有限公司	3,838,916.59	106,326.24			无	否
	陕西彩虹光电材料总公司	3,060,000.00		8,936,550.86	8,835,880.89	无	否
	中电信源科技发展（北京）有限公司	2,000,000.00				无	否
	盘缠科技股份有限公司	1,882,383.53	112,943.01			无	否
	中科长城海洋信息系统有限公司	1,128,638.75	56,431.94			无	否
	北京可信华泰信息技术有限公司	1,000,000.00				无	否
	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	39,060.00	31,248.00			无	否
	中国电子国际经济合作公司	16,810.00	16,810.00			无	否
	中国电子西安产业园发展有限公司	13,080.00	784.80			无	否
	陕西彩虹电子玻璃有限公司			68,689,982.06		无	否
	北京华虹集成电路设计有限责任公司			33,949,752.81		无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司			8,512,519.88		无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司			7,776,400.00		无	否
	湖南长城银河科技有限公司			5,425,672.84	24,656.46	无	否
	四川中软科技有限公司			5,210,407.09	2,038,954.82	无	否
	合肥彩虹新能源有限公司			4,755,146.12		无	否
	飞利浦照明（中国）投资有限公司			4,256,391.60		无	否
	中电协通科技（北京）有限公司			3,446,620.00		无	否
	武汉达梦数据库有限公司			1,392,750.00	134,550.00	无	否
	贵州建新南海科技股份有限公司			1,316,849.02	1,316,849.02	无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司			1,085,205.46		无	否
	南京科瑞达军维科技有限责任公司			679,800.00		无	否
预付款项							
	湖南长城银河科技有限公司	24,930,000.00				无	否
	四川中软科技有限公司	4,128,123.40				无	否
	北京华大九天软件有限公司	1,563,559.00				无	否
	郑州蓝普锋自动化技术有限公司	450,000.00				无	否
	武汉艾德蒙科技股份有限公司	203,840.00				无	否
	天津飞腾信息技术有限公司	66,806.68				无	否
	咸阳彩虹光电科技有限公司	24,209.00				无	否



中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	成都中电熊猫显示科技有限公司	10,400.00				无	否
	沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司			20,245,983.64		无	否
	湖南长城银河科技有限公司			4,080,000.00		无	否
应收利息							
	中电天玑（三亚）投资管理有限责任公司	475,000.00		475,000.00		无	否
	咸阳彩虹光电科技有限公司			3,873,474.16		无	否
	彩虹显示器件股份有限公司			1,087,398.91		无	否
	中电通商融资租赁有限公司			1,852,046.43		无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司			94,854.17		无	否
发放贷款及垫款							
	中电天玑（三亚）投资管理有限责任公司	240,000,000.00	4,266,207.48	240,000,000.00		无	否
	中电通商融资租赁有限公司			192,420,408.52	3,848,408.17	无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司			78,500,000.00		无	否
	彩虹显示器件股份有限公司			50,000,000.00		无	否

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	Innolux Corporation	172,218,784.00	211,410,371.00	无	否
	捷星显示科技（福建）有限公司	148,317,097.00	159,886,104.00	无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	44,804,670.75	10,443,758.20	无	否
	四川中软科技有限公司	17,203,476.27	28,738,167.60	无	否
	湖南长城银河科技有限公司	7,536,380.59	6,449,059.38	无	否
	盛科网络（苏州）有限公司	7,406,650.06		无	否
	长城超云（北京）科技有限公司	6,784,833.67		无	否
	武汉长江融达电子有限公司	6,699,500.00	11,899,500.00	无	否
	上海先进半导体制造股份有限公司	5,816,307.65		无	否
	上海达梦数据库有限公司	3,747,000.00		无	否
	武汉艾德蒙科技股份有限公司	3,092,054.77	3,367,943.12	无	否
	FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	2,279,183.61	1,809,127.65	无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司	2,213,507.98		无	否
	咸阳彩联包装材料有限公司	2,087,929.94	9,848,202.97	无	否
	咸阳彩虹光伏科技有限公司	1,802,363.93	1,380,626.48	无	否

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
	武汉达梦数据库有限公司	706,000.00	3,911,120.00	无	否
	北京华虹集成电路设计有限责任公司	553,506.51		无	否
	中国电子科技开发有限公司	297,192.00		无	否
	陕西彩虹光电材料总公司	256,879.69		无	否
	北京可信华泰信息技术有限公司	45,600.00		无	否
	成都中电熊猫显示科技有限公司	12,493.50		无	否
	中电信源科技发展(北京)有限公司	5,200.00		无	否
	SOLOMONSYSTECHLIMITED	570.09	4,170,737.95	无	否
	彩虹显示器件股份有限公司		85,172,018.20	无	否
	广东中电亿科电子器材有限公司		20,706,347.00	无	否
	彩虹(张家港)平板显示有限公司		9,939,177.78	无	否
	福建华冠光电有限公司		4,734,375.00	无	否
	北京华虹集成电路设计有限公司		4,385,851.48	无	否
	南京科瑞达军维科技有限责任公司		3,576,465.68	无	否
	无锡新洁能股份有限公司		1,870,225.69	无	否
	陕西彩虹电子玻璃有限公司		1,210,720.52	无	否
	南京金宁三环富士电气有限公司		3,960.00	无	否
应付票据					
	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	9,000,000.00	31,270,000.00	无	否
	武汉艾德蒙科技股份有限公司	7,031,770.00	673,600.00	无	否
	盛科网络(苏州)有限公司	1,677,600.00		无	否
	盘缠科技股份有限公司	1,427,985.00		无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司	200,000.00		无	否
	彩虹显示器件股份有限公司		5,358,000.00	无	否
	咸阳彩联包装材料有限公司		4,550,000.00	无	否
	中电通商融资租赁有限公司		2,813,431.76	无	否
其他应付款					
	成都中电熊猫显示科技有限公司	106,962,004.39		无	否
	上海安路信息科技有限公司	23,000,000.00		无	否
	四川中软科技有限公司	4,720,773.87	5,022,423.87	无	否
	深圳市桑达通信网络有限公司	3,468,405.52	3,468,405.52	无	否
	北京中电昌盛物业管理有限公司	3,099,075.55	4,587,619.95	无	否
	盘缠科技股份有限公司	2,139,943.44		无	否
	中电数融投资管理(杭州)有限公司	507,271.53		无	否
	中电通商融资租赁有限公司	478,187.90	10,160,000.00	无	否
	武汉达梦数据库有限公司	172,500.00		无	否
	南京金宁电子集团有限公司	148,856.37	44,256.93	无	否

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
	陕西彩虹光电材料总公司	141,767.70		无	否
	北京亚数富士信息系统有限公司	50,000.00		无	否
	中国电子科技开发有限公司	49,763.00		无	否
	沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司	35,795.07		无	否
	深圳中电智谷运营有限公司	22,689.15		无	否
	中电乐创投资（深圳）有限公司	18,220.08		无	否
	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	10,256.27	10,256.27	无	否
	中标慧康科技有限公司	10,000.00		无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司	1,915.58		无	否
	中电乐创投资（深圳）有限公司	900.00		无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	250.00		无	否
	深圳市曼哈商业有限公司		6,126,700.48	无	否
	深圳兴华注塑有限公司		3,438,944.00	无	否
	南京高新技术经济开发总公司		1,750,000.00	无	否
预收账款					
	沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司	674,481.27		无	否
	长城超云（北京）科技有限公司	35,000.00		无	否
	四川中软科技有限公司	2,700.00		无	否
	北京华虹集成电路设计有限责任公司	576.75		无	否
	彩虹显示器件股份有限公司		100,800.00	无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司		100,000.00	无	否
长期应付款					
	中电通商融资租赁有限公司	902,215,445.09	2,812,908,125.69	无	否
一年内到期的非流动负债					
	中电通商融资租赁有限公司	979,849,920.46	60,200,000.00	无	否
应付利息					
	成都中电熊猫显示科技有限公司	4,451,173.41		无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司	360,389.55		无	否
	北京中电瑞达电子技术有限公司	141,075.08		无	否
	咸阳彩虹光电科技有限公司	39,924.04		无	否
	中电数港科技开发（北京）有限公司	33,944.46		无	否
	北京可信华泰信息技术有限公司	21,752.69		无	否
	杭州中软安人网络通信股份有限公司	18,537.89		无	否

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
	彩虹显示器件股份有限公司	8,779.31		无	否
				无	否
吸收存款及同业存放					
	成都中电熊猫显示科技有限公司	1,322,087,437.79	2,504,634,962.61	无	否
	北京华大智宝电子系统有限公司	308,233,911.85	173,300,259.54	无	否
	咸阳彩虹光电科技有限公司	250,016,618.07	4,492,664.66	无	否
	彩虹显示器件股份有限公司	136,129,912.44	9,059,116.37	无	否
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	135,760,674.43	450,419,482.65	无	否
	杭州中软安人网络通信股份有限公司	93,112,238.53		无	否
	中国电子投资控股有限公司	61,717,164.15	2,183,841.29	无	否
	中电天堃（三亚）投资管理有限责任公司	20,356,259.23	26,695,025.91	无	否
	北京中电瑞达电子技术有限公司	17,479,357.25	11,029,524.43	无	否
	湖南长城银河科技有限公司	9,779,630.17	3,220.44	无	否
	中国浦实电子有限公司	7,446,730.99	893,784.69	无	否
	北京可信华泰信息技术有限公司	5,023,059.74	1,148,013.74	无	否
	中电数港科技开发（北京）有限公司	4,000,220.94	58.33	无	否
	中电鑫安投资管理有限责任公司	743,711.95	1,612,700.79	无	否
	陕西彩虹电子玻璃有限公司	738,299.64	774,464.01	无	否
	彩虹集团劳动服务公司	663,353.49	165,089.36	无	否
	天津飞腾信息技术有限公司	360,654.77	10,000,000.00	无	否
	南京金宁电子集团有限公司	250,645.74	248,479.23	无	否
	咸阳彩虹光伏科技有限公司	183,478.61	1,946,673.09	无	否
	彩虹（张家港）平板显示有限公司	171,256.42	116,800.10	无	否
	北京华大九天软件有限公司	127,502.15	60,638,422.76	无	否
	中电通商融资租赁有限公司	31,542.13	33,450.42	无	否
	武汉达梦数据库有限公司	1,667.77		无	否
	中电信源科技发展（北京）有限公司	128.96	111,731.06	无	否
	沈阳中电瑞鼎供应链管理有限公司	72.07	760,349.53	无	否
	中电玺客信用服务有限公司	4.54	4.52	无	否
	南京金宁三环富士电气有限公司		30,592.17	无	否
	北京中软世纪软件科技有限公司		5,731.83	无	否
	四川中软科技有限公司		305.75	无	否

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		
合计		

### 1、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00
合计	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
大连中联软件工程有限公司	332,000.00	332,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
大连泰富数码科技有限公司	68,730.00	68,730.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京长银天润科技有限公司	80,976.25	80,976.25	5 年以上	100.00	预计无法收回
淮北矿业(集团)煤业有限责任公司物资分公司	6,775.00	6,775.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
国投新集能源股份有限公司	144,660.00	144,660.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	633,141.25	633,141.25			

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
大连中联软件工程有限公司	332,000.00	52.43	332,000.00
国投新集能源股份有限公司	144,660.00	22.85	144,660.00
大连泰富数码科技有限公司	68,730.00	10.86	68,730.00
北京长银天润科技有限公司	80,976.25	12.79	80,976.25
淮北矿业(集团)煤业有限责任公司物资分公司	6,775.00	1.07	6,775.00
合计	633,141.25	100.00	633,141.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,089,567.86	2,089,567.86
其他应收款	8,686,450,426.97	5,514,816,821.86
合计	8,688,539,994.83	5,516,906,389.72

## 1、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
其中：（1）中国软件与技术服务股份有限公司	595,317.86	595,317.86	暂未要求支付	否
（2）中国中电国际信息服务有限公司（深圳桑达电子集团有限公司）	1,494,250.00	1,494,250.00	暂未要求支付	否
合计	2,089,567.86	2,089,567.86		



## 2、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,836,633,169.83	20.36	251,872,170.27	13.71	1,734,229,957.55	30.50	89,872,170.27	5.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,157,559,088.69	79.33	57,337,119.36	0.80	3,924,034,490.16	69.01	57,456,739.93	1.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,011,322.64	0.31	26,543,864.56	94.76	28,011,322.64	0.49	24,130,038.29	86.14
合计	9,022,203,581.16	100.00	335,753,154.19		5,686,275,770.35	100.00	171,458,948.49	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国长城计算机集团公司	1,671,558,132.33	89,872,170.27	4-5 年	5.38	预计部分无法收回
北京中电广通科技有限公司	165,075,037.50	162,000,000.00	2-3 年	98.14	预计部分无法收回
合计	1,836,633,169.83	251,872,170.27			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,823,480.69	14.60	541,174.04	2,075,171.98	3.17	103,758.60
1 至 2 年				149,596.25	0.23	29,919.25
2 至 3 年	85,388.00	0.12	34,155.20	161,422.00	0.24	64,568.80
3 年以上	63,242,234.73	85.28	56,761,790.12	63,166,200.73	96.36	57,258,493.28
合计	74,151,103.42	100.00	57,337,119.36	65,552,390.96	100.00	57,456,739.93

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	7,050,029,645.77			3,645,897,783.90		
低风险信用组合	33,378,339.50			212,584,315.30		
合计	7,083,407,985.27			3,858,482,099.20		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国电子工业上海公司 (本部)	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
夏新电子股份有限公司	351,163.32	351,163.32	5 年以上	100.00	预计无法收回
电子工业出版社	2,094,227.80	2,094,227.80	5 年以上	100.00	预计无法收回

中国电子信息产业集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
部经运司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京兴昌高科技发展公司	1,470,000.00	1,470,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
二十二所	3,800,000.00	3,800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
订票室	5,100.00	5,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
电子部	1,606,744.84	1,606,744.84	5 年以上	100.00	预计无法收回
老干部局	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
天津宁渠实业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
长科并账	1,691,986.68	1,470,513.66	5 年以上	86.91	预计部分无法收回
北京富原新技术开发总公司	3,442,100.00	3,442,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京市金信恒通科技有限责任公司	1,250,000.00	4,014.94	5 年以上	0.32	预计部分无法收回
中研院 (IDN 项目)	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
高新电子项目	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	28,011,322.64	26,543,864.56			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	往来款	2,972,032,112.19	1-5 年	32.94	
中国电子有限公司	往来款	2,359,000,000.00	1 年以内	26.15	
中国长城计算机集团公司	往来款	1,671,558,132.33	5 年以内	18.53	89,872,170.27
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	往来款	1,000,000,000.00	2-3 年	11.08	
武汉中原电子集团有限公司	往来款	293,872,507.85	1 年以内	3.26	
合计		8,296,462,752.37		91.96	89,872,170.27

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	28,823,145,201.40	15,115,201,648.19	10,835,320,316.41	33,103,026,533.18
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,395,935,696.33	1,022,325,549.63	2,165,015,541.95	1,253,245,704.01
小计	31,219,080,897.73	16,137,527,197.82	13,000,335,858.36	34,356,272,237.19
减：长期股权投资减值准备	92,020,761.83			92,020,761.83
合计	31,127,060,135.90	16,137,527,197.82	13,000,335,858.36	34,264,251,475.36

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	2,508,065,496.81	2,395,935,696.33	47,900,000.00	1,492,737,249.45	84,178,524.57	169,446,919.38	360,894,694.06			-312,372,880.88	1,253,245,704.01	
1. 联营企业	2,508,065,496.81	2,395,935,696.33	47,900,000.00	1,492,737,249.45	84,178,524.57	169,446,919.38	360,894,694.06			-312,372,880.88	1,253,245,704.01	
上海华虹（集团）有限公司	1,492,737,249.45	1,695,969,191.83		1,492,737,249.45	69,033,404.00	160,583,777.47	328,325,138.60			-761,174,262.45		
中电鑫安投资管理有限责任公司	12,500,000.00	13,498,953.20			-2,407,790.41						11,091,162.79	
中国电子投资控股有限公司	445,347,500.00	619,495,521.84			26,908,477.70	8,879,558.65	979,555.46				656,263,113.65	
北京华大九天软件有限公司	102,779,365.79	66,972,029.46	42,000,000.00		15,046,669.24	-16,416.74	31,590,000.00				155,592,281.96	
嘉兴中电艾伽投资合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00		4,400,000.00		-44,371.06						4,355,628.94	
中电鑫泽（北京）投资管理有限责任公司	1,500,000.00		1,500,000.00		-553,811.37						946,188.63	
中电数据服务有限公司	448,801,381.57				-23,804,053.53					448,801,381.57	424,997,328.04	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数					
	中电鑫安投资管理 有限责任公司	中国电子投资控 股有限公司	北京华大九天软 件有限公司	嘉兴中电艾伽投 资合伙企业（有限 合伙）	中电鑫泽（北京） 投资管理有限责 任公司	中电数据服务有限 公司
流动资产	22,897,640.41	1,716,941,756.07	426,259,870.67	15,806,688.00	2,129,596.26	751,961,834.49
非流动资产	36,350,308.53	3,418,662,201.35	94,382,925.31	3,000,000.00	2,900,000.00	107,844,547.19
资产合计	59,247,948.94	5,135,603,957.42	520,642,795.98	18,806,688.00	5,029,596.26	859,806,381.68
流动负债	14,883,297.80	1,316,171,155.72	45,264,712.83		1,875,634.15	30,506,521.80
非流动负债		1,581,982,188.34	21,121,639.23			5,498,059.36
负债合计	14,883,297.80	2,898,153,344.06	66,386,352.06		1,875,634.15	36,004,581.16
净资产	44,364,651.14	2,237,450,613.36	454,256,443.92	18,806,688.00	3,153,962.11	823,801,800.52
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	44,364,651.14	2,187,543,712.16	454,256,443.92	18,806,688.00	3,153,962.11	774,200,840.08
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		49,906,901.20				49,600,960.44
按持股比例计算的净资产份额	11,091,162.79	656,263,113.65	151,948,780.49	4,355,628.94	946,188.63	280,957,484.87
调整事项			3,643,501.47			144,039,843.17
对联营企业权益投资的账面价值	11,091,162.79	656,263,113.65	155,592,281.96	4,355,628.94	946,188.63	424,997,328.04
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		216,049,817.48	174,598,927.37		1,867,889.29	42,412,691.21
净利润	-11,058,686.68	90,423,485.84	44,982,568.72	-193,312.00	-1,846,037.89	-51,566,801.41
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	-11,058,686.68	89,594,116.12	44,982,568.72	-193,312.00	-1,846,037.89	-46,674,339.91
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		829,369.72				-4,892,461.50
其他综合收益		29,615,399.73				

项目	本期数					
	中电鑫安投资管理有限责任公司	中国电子投资控股有限公司	北京华大九天软件有限公司	嘉兴中电艾伽投资合伙企业(有限合伙)	中电鑫泽(北京)投资管理有限责任公司	中电数据服务有限公司
综合收益总额	-11,058,686.68	120,038,885.57	44,982,568.72	-193,312.00	-1,846,037.89	-51,566,801.41
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	-11,058,686.68	119,192,644.95	44,982,568.72	-193,312.00	-1,846,037.89	-46,674,339.91
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额		846,240.62				-4,892,461.50
企业本期收到的来自联营企业的股利						

续：

项目	上年数			
	中电鑫安投资管理有限责任公司	中国电子投资控股有限公司	北京华大九天软件有限公司	嘉兴中电艾伽投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	8,517,929,809.58	31,960,490.35	3,053,801,482.75	223,544,893.86
非流动资产	9,910,555,480.82	60,797,431.72	3,785,375,838.80	36,635,306.56
资产合计	18,428,485,290.40	92,757,922.07	6,839,177,321.55	260,180,200.42
流动负债	3,220,289,442.17	38,762,109.27	2,538,159,239.92	79,111,535.61
非流动负债	3,765,894,287.40		2,039,620,403.46	3,291,372.65
负债合计	6,986,183,729.57	38,762,109.27	4,577,779,643.38	82,402,908.26
净资产	11,442,301,560.83	53,995,812.80	2,261,397,678.17	177,777,292.16
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	3,602,212,809.94	53,995,812.80	2,065,085,882.35	177,777,292.16
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	7,840,088,750.89		196,311,795.82	
按持股比例计算的净资产份额	1,695,969,191.83	13,498,953.20	619,495,521.84	66,972,029.46
调整事项				

项目	上年数			
	中电鑫安投资管理有限 公司	中国电子投资控股有 限公司	北京华大九天软件有 限公司	嘉兴中电艾伽投资合 伙企业（有限合伙）
对联营企业权益投资的账面价值	1,695,969,191.83	13,498,953.20	619,495,521.84	66,972,029.46
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	8,071,951,724.41	29,807,247.42	551,997,303.57	135,086,224.20
净利润	834,070,972.14	2,498,475.48	51,599,901.41	19,218,788.37
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	226,968,502.07	2,498,475.48	48,587,211.10	19,218,788.37
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	607,102,470.07		3,012,690.31	
其他综合收益	-9,336,146.13		-17,880,686.63	
综合收益总额	824,734,826.01	2,498,475.48	33,719,214.78	19,218,788.37
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	219,916,284.21	2,498,475.48	31,009,512.11	19,218,788.37
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额				
企业本期收到的来自联营企业的股利				



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	123,034,304.03	16,639,125.39	131,367,875.47	16,661,124.69
房租收入	87,920,185.03	13,830,075.67	79,370,807.71	13,778,234.67
担保收入	14,523,867.92		23,363,810.39	
其他收入	20,590,251.08	2,809,049.72	28,633,257.37	2,882,890.02
合计	123,034,304.03	16,639,125.39	131,367,875.47	16,661,124.69

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	194,702,316.43	432,258,808.64
权益法核算的长期股权投资收益	84,178,524.57	128,250,216.64
处置长期股权投资产生的投资收益	1,143,644,100.31	-45,321,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	39,605.29	1,304,026.83
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	74,832,089.21	72,570,401.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	223,074,843.52	211,752,003.79
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-6,805.66	12,804,478.56
合计	1,720,464,673.67	813,618,936.13

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	659,897,928.19	301,756,422.40
加：资产减值准备	164,294,205.70	469,684.49
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,847,158.82	16,642,125.43
无形资产摊销	394,246.87	394,246.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-11,842.52	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	527,846.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-4,448.42
财务费用（收益以“－”号填列）	422,164,814.04	390,191,836.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,720,464,673.67	-813,618,936.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-41,073,734.65	-140,296.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	790,538,860.28	407,075,857.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-592,091,230.01	-377,494,778.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-268,976,420.88	-74,728,286.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,864,363,945.75	3,381,692,604.51
减：现金的年初余额	3,381,692,604.51	5,347,457,642.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,482,671,341.24	-1,965,765,038.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,864,363,945.75	3,381,692,604.51
其中：库存现金	13,482.95	12,014.61
可随时用于支付的银行存款	4,864,350,462.80	3,381,680,589.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,864,363,945.75	3,381,692,604.51

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### (一) 重要资产转让及其出售的说明

##### 1、股权转让及出售情况

序号	被转让企业(资产)名称	受让方	转让方式	批文文号	合同(协议)编号	批准日期	原持股比例(%)	转让股权比例(%)	账面净值(净资产)	评估净值(净资产)	转让价格	备注
1	彩虹集团有限公司	中国电子有限公司	无偿划出	中电资[2018]59号	中电(资)合[2018]22号	2018年2月3日	100	100	-834,490,603.93	-834,490,603.93		无偿划出,对本期损益无影响
2	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	中国电子有限公司	无偿划出	中电资[2018]60号	中电(资)合[2018]23号	2018年2月3日	72.08	72.08	3,071,829,485.69	3,071,829,485.69		无偿划出,对本期损益无影响
3	中国电子进出口有限公司	中国电子有限公司	无偿划出	中电资[2017]588号	中电(资)合[2018]109号	2017年10月31日	100	100	2,388,164,689.53	2,388,164,689.53		无偿划出,对本期损益无影响
4	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	中国电子有限公司	无偿划出	中电资[2018]524号	中电(资)合[2018]279号	2018年10月24日	16.75	16.75	6,592,426,456.75	6,592,426,456.75		无偿划出,对本期损益无影响
5	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中国电子有限公司	无偿划出	中电资[2018]524号	中电(资)合[2017]164号	2018年10月24日	100	100	6,971,114,480.47	6,971,114,480.47		无偿划出,对本期损益无影响
6	中国振华电子集团有限公司	中国电子有限公司	无偿划出	中电资[2018]604号	中电(资)合[2018]302号	2018年11月28日	53.81	53.81	3,390,071,258.75	3,390,071,258.75		无偿划出,对本期损益无影响

#### 十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 26 日经本公司董事会批准。

中国电子信息产业集团有限公司

2019 年 4 月 26 日

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作他用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

证书编号 0001247  
此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称：信会计师事务所 (特普通合伙)

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路51号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）





此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000194

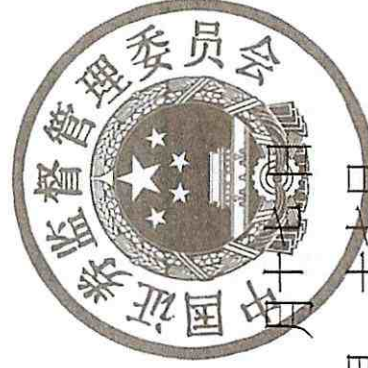
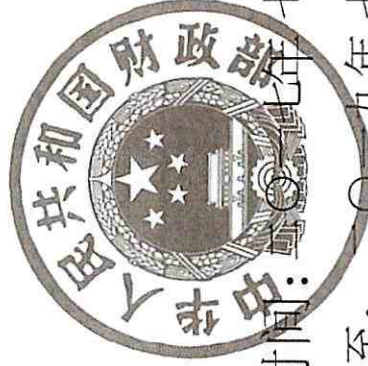
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 许培楠  
性别: 女  
出生日期: 1975.8.2  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 372833750802

08.22



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 许培楠  
证书编号: 110002470501



日期: 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
同意转入  
2019.12.11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
同意转入  
2019.12.20

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002470001  
批准注册单位: 立信会计师事务所  
发证日期: 2018年5月8日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名	顾欣
Sex	男
出生日期	1980-02-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	332623198002150099
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。  
Valid for another year after



证书编号:  
No. of Certificate 310000060911

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2015 年 07 月 13 日

姓名: 顾欣  
证书编号: 310000060911



年 月 日