

京东方科技集团股份有限公司

自 2019 年 1 月 1 日  
至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表

## 审计报告

毕马威华振审字第 2002383 号

京东方科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的京东方科技集团股份有限公司 (以下简称“京东方股份”) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了京东方股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 (以下简称“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, 我们独立于京东方股份, 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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 三、关键审计事项

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

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”42。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>京东方股份及其子公司（以下简称“京东方集团”）的收入主要来源于在中国国内及海外市场销售显示器件相关产品。</p> <p>京东方集团与客户（主要为电子设备生产商）签订的销售合同/订单存在各种贸易条款，京东方集团根据贸易条款判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。视贸易条款不同，通常于发货并经签收时，或由承运单位接收时确认收入。</p> <p>由于收入是京东方集团的关键绩效指标之一，涉及各种贸易条款，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，我们将京东方集团收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 选取样本，检查关键的销售合同/订单以识别相关贸易条款，评价京东方集团的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li><li>• 在抽样的基础上，根据不同的贸易条款，将本年度记录的收入核对至相关的订单、发货单、销售发票、报关单、到货签收单等支持性文件，以评价收入是否按照京东方集团的会计政策予以确认；</li><li>• 在抽样的基础上，根据不同的贸易条款，将临近资产负债表日前后记录的收入与相关的订单、发货单、销售发票、报关单、到货签收单等支持性文件相互核对，以评价收入是否记录于恰当期间；</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”42。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序；</li><li>• 选取样本，将资产负债表日后的收入冲回(包括销售折让及销售退回等)与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>固定资产及在建工程的账面价值</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”13、14所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”14、15。</p>	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>京东方集团持续投入资金建设显示器件生产线，以扩大生产能力。2019年12月31日，固定资产及在建工程的账面价值合计达到人民币2,131.63亿元。</p> <p>管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 确定哪些支出符合资本化的条件；</li> <li>• 确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；</li> <li>• 估计相应固定资产的使用寿命及残值。</li> </ul> <p>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将京东方集团固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价固定资产及在建工程的账面价值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 评价与固定资产及在建工程的完整性、存在和准确性相关的关键内部控制（包括估计使用寿命及残值等）的设计和运行有效性；</li> <li>• 选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态；</li> <li>• 在抽样的基础上，将资本支出与相关支持性文件（包括采购协议 / 订单、验收单、工程施工合同、工程进度报告等）进行核对；</li> <li>• 评价本年度资本化的试车支出等是否符合资本化的相关条件；选取样本，将试车支出与相关支持性文件进行核对；</li> <li>• 在抽样的基础上，通过检查试车情况及工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点；</li> <li>• 基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 三、关键审计事项 (续)

固定资产和无形资产减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”14、16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>京东方集团主要收入来源于显示面板的生产销售，受显示面板行业供求关系波动及技术更新迭代的影响，利润水平不稳定。2019年12月31日，固定资产和无形资产的账面价值合计达到人民币1,332.03亿元，相关资产减值迹象的判断及减值测试对于京东方集团的财务报表而言是重要的。</p> <p>管理层根据独立产生现金流入的可认定最小资产组合划分资产组，并持续监控市场供求关系走向及技术演进，根据市场趋势、产线经营状况、技术先进性等综合判断各资产组的减值迹象，对存在减值迹象的资产组进行减值测试。</p> <p>对于存在减值迹象的资产组，管理层通过计算资产组的预计未来现金流量的现值来评估固定资产和无形资产于2019年12月31日的账面价值是否存在减值。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断，尤其是关于未来售价、销量及适用折现率的估计。</p>	<p>与评价固定资产和无形资产减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 评价管理层对资产组的识别、减值迹象的评估以及减值测试的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>● 根据我们对京东方集团业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层对资产组的划分依据及对减值迹象的判断依据；</li><li>● 对存在减值迹象的资产组，基于我们对行业的了解，将管理层在可回收金额计算中运用的关键假设与外部可获得的数据、历史分析进行对比，包括未来售价、销量，以及管理层使用的折现率等，以评价管理层所运用的关键假设和估计；</li><li>● 对于存在重大减值风险的资产组，评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性，并利用本所内部的估值专家的工作，评价管理层预计未来现金流量现值时采用的折现率是否在同行业其他公司所采用的区间内；</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 三、关键审计事项 (续)

固定资产和无形资产减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”14、16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于固定资产和无形资产的账面价值对财务报表的重要性，同时在评估资产组的划分、是否存在减值迹象，以及对存在减值迹象的资产组进行减值测试时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向，因此我们将固定资产和无形资产减值识别为关键审计事项。	与评价固定资产和无形资产减值相关的审计程序中包括以下程序： <ul style="list-style-type: none"><li>• 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性；</li><li>• 对管理层在其可收回金额计算中采用的未来售价、销量、折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设（单独或组合）如何变动会导致不同的结论，进而评价管理层对关键假设指标的选择是否存在管理层偏向的迹象；</li><li>• 考虑财务报表中有关固定资产和无形资产减值的披露是否符合相关会计准则的要求。</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 四、其他信息

京东方股份管理层对其他信息负责。其他信息包括京东方股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京东东方股份的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对京东方股份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京东方股份不能持续经营。
- (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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002383 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

张欢 (项目合伙人)

中国 北京

柴婧

2020 年 4 月 24 日

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
流动资产：			
货币资金	五、1	56,972,723,239	51,481,539,711
交易性金融资产	五、2	5,809,184,994	-
应收票据	五、3	331,145,492	656,781,577
应收账款	五、4	18,135,687,806	19,880,680,518
预付款项	五、5	626,985,706	770,633,448
其他应收款	五、6	706,171,112	2,454,174,971
存货	五、7	12,396,194,762	11,985,398,172
持有待售资产	五、8	173,910,820	-
其他流动资产	五、9	<u>9,296,637,067</u>	<u>12,463,073,779</u>
流动资产合计		<u>104,448,640,998</u>	<u>99,692,282,176</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

资产 (续)	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、10	-	734,022,359
长期股权投资	五、11	2,718,037,934	2,389,166,886
其他权益工具投资	五、12	632,076,647	-
投资性房地产	五、13	1,241,242,850	1,283,867,651
固定资产	五、14	125,786,241,938	128,157,730,995
在建工程	五、15	87,376,782,527	56,423,354,887
无形资产	五、16	7,416,416,829	5,937,679,394
商誉	五、17	707,603,856	904,370,509
长期待摊费用	五、18	345,424,409	360,640,853
递延所得税资产	五、19	248,153,761	252,373,622
其他非流动资产	五、20	<u>9,491,581,559</u>	<u>7,893,002,053</u>
非流动资产合计		<u>235,963,562,310</u>	<u>204,336,209,209</u>
资产总计		<u>340,412,203,308</u>	<u>304,028,491,385</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、21	6,366,717,121	5,449,954,885
应付票据	五、22	2,028,917,980	591,109,272
应付账款	五、23	21,183,567,553	22,213,956,616
预收款项	五、24	1,260,732,785	1,218,934,743
应付职工薪酬	五、25	2,373,745,454	2,224,931,171
应交税费	五、26	730,996,129	970,108,298
其他应付款	五、27	24,570,589,610	22,956,979,828
一年内到期的非流动负债	五、28	18,849,281,019	5,597,563,204
其他流动负债	五、29	<u>1,013,738,515</u>	<u>1,004,557,061</u>
流动负债合计		<u>78,378,286,166</u>	<u>62,228,095,078</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
负债和股东权益(续)			
非流动负债：			
长期借款	五、30	107,730,595,615	94,780,077,864
应付债券	五、31	387,878,384	10,288,666,233
长期应付款	五、32	984,520,824	1,416,092,239
预计负债	五、33	16,457,010	16,457,010
递延收益	五、34	2,204,400,566	2,187,558,533
递延所得税负债	五、19	1,451,825,357	1,419,373,545
其他非流动负债	五、35	<u>8,200,542,412</u>	<u>11,334,873,322</u>
非流动负债合计		<u>120,976,220,168</u>	<u>121,443,098,746</u>
负债合计		<u>199,354,506,334</u>	<u>183,671,193,824</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、36	34,798,398,763	34,798,398,763
其他权益工具	五、37	8,013,156,853	-
资本公积	五、38	38,353,242,364	38,213,100,596
其他综合收益	五、39	(4,566,639)	(125,258,252)
盈余公积	五、40	1,516,139,709	1,152,626,310
未分配利润	五、41	<u>12,381,758,005</u>	<u>11,817,881,286</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>95,058,129,055</u>	<u>85,856,748,703</u>
少数股东权益		<u>45,999,567,919</u>	<u>34,500,548,858</u>
股东权益合计		<u>141,057,696,974</u>	<u>120,357,297,561</u>
负债和股东权益总计		<u>340,412,203,308</u>	<u>304,028,491,385</u>

此财务报表已于2020年4月24日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第29页至第183页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
流动资产：			
货币资金	十四、1	3,680,770,048	3,829,814,050
应收票据		84,230,531	1,500,000
应收账款	十四、2	646,533,115	36,952,623
预付款项		77,682,682	25,020,734
其他应收款	十四、3	4,827,398,094	2,015,828,460
存货		13,935,401	9,289,141
一年内到期的非流动资产		-	450,000,000
其他流动资产	十四、4	<u>109,497,897</u>	<u>47,805,096</u>
流动资产合计		<u>9,440,047,768</u>	<u>6,416,210,104</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产 (续)	附注	2019年	2018年
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	128,297,254
长期股权投资	十四、5	159,389,864,760	143,499,733,485
其他权益工具投资		79,405,724	-
投资性房地产		280,525,802	290,253,475
固定资产		949,104,308	969,371,352
在建工程		358,933,667	251,314,313
无形资产	十四、6	1,493,632,264	514,186,496
长期待摊费用		109,216,398	99,701,797
递延所得税资产	十四、7	360,268,466	290,794,548
其他非流动资产		<u>162,516,190</u>	<u>284,243,667</u>
非流动资产合计		<u>163,183,467,579</u>	<u>146,327,896,387</u>
资产总计		<u>172,623,515,347</u>	<u>152,744,106,491</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2019年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		1,220,000,000	1,000,000,000
应付账款		27,919,341	35,322,286
预收款项	十四、8	2,117,568,995	1,577,035,515
应付职工薪酬	十四、9	252,206,075	201,139,261
应交税费		107,287,957	250,558,556
其他应付款	十四、10	5,260,470,974	8,209,736,090
一年内到期的非流动负债		5,490,440,787	2,590,000,000
其他流动负债		<u>1,423,133</u>	<u>-</u>
流动负债合计		... 14,477,317,262	... 13,863,791,708
非流动负债：			
长期借款	十四、11	33,310,701,574	26,520,000,000
应付债券		-	9,976,533,425
递延收益	十四、12	4,627,393,256	5,523,949,841
其他非流动负债		<u>33,297,240,830</u>	<u>20,954,104,125</u>
非流动负债合计		... 71,235,335,660	... 62,974,587,391
负债合计		... 85,712,652,922	... 76,838,379,099

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2019年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、36	34,798,398,763	34,798,398,763
其他权益工具	五、37	8,013,156,853	-
资本公积	十四、13	37,608,039,685	37,590,966,191
其他综合收益	十四、14	193,638,576	(28,507,585)
盈余公积	五、40	1,516,139,709	1,152,626,310
未分配利润	十四、15	<u>4,781,488,839</u>	<u>2,392,243,713</u>
股东权益合计		<u>86,910,862,425</u>	<u>75,905,727,392</u>
负债和股东权益总计		<u>172,623,515,347</u>	<u>152,744,106,491</u>

此财务报表已于2020年4月24日获董事会批准。

陈炎顺 董事长 (签名和盖章)	刘晓东 总裁 (签名和盖章)	孙芸 首席财务官 (签名和盖章)	杨晓萍 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
-----------------------	----------------------	------------------------	---------------------------	--------

刊载于第29页至第183页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
一、营业收入	五、42	116,059,590,164	97,108,864,935
二、减：营业成本	五、42	98,446,269,296	77,306,224,288
税金及附加	五、43	861,100,605	778,606,126
销售费用	五、44	2,917,865,380	2,891,056,969
管理费用	五、45	5,214,948,027	4,959,184,197
研发费用	五、46	6,699,973,240	5,039,927,435
财务费用	五、47	1,994,150,258	3,196,695,890
其中：利息费用		2,525,136,209	3,265,732,314
利息收入		840,190,118	748,004,557
加：其他收益	五、48	2,605,658,711	2,000,573,631
投资收益	五、49	342,620,691	306,887,579
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益 / (损失)		200,020,686	(13,925,731)
公允价值变动收益	五、50	137,473,077	2,061,153
信用减值损失	五、51	(28,262,627)	-
资产减值损失	五、52	(2,584,183,258)	(1,239,588,763)
资产处置收益	五、53	79,029	1,067,273
三、营业利润		398,668,981	4,008,170,903
加：营业外收入	五、54	208,430,198	169,429,515
减：营业外支出	五、54	103,349,078	55,310,251

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
四、利润总额		503,750,101	4,122,290,167
减：所得税费用	五、55	<u>979,991,504</u>	<u>1,242,416,094</u>
五、净(亏损)/利润		<u>.....(476,241,403)</u>	<u>.....2,879,874,073</u>
归属于母公司股东的净利润		1,918,643,871	3,435,127,975
少数股东损益		(2,394,885,274)	(555,253,902)

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
六、其他综合收益的税后净额	五、39	228,445,653	(249,814,869)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		236,859,881	(275,861,185)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		366,930,596	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动		(36,688,762)	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	(202,998,615)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(136,009,652)
3. 外币财务报表折算差额		(93,381,953)	63,147,082
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>(8,414,228)</u>	<u>26,046,316</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
七、综合收益总额		<u>(247,795,750)</u>	<u>2,630,059,204</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		2,155,503,752	3,159,266,790
归属于少数股东的综合收益总额		(2,403,299,502)	(529,207,586)
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、56	0.05	0.10
(二) 稀释每股收益	五、56	0.05	0.10

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、16	4,785,387,719	4,048,349,688
二、减：营业成本		29,852,957	51,274,428
税金及附加	十四、17	41,488,521	44,129,874
销售费用		-	561,601
管理费用		741,464,420	744,597,442
研发费用	十四、18	2,184,751,287	1,247,889,953
财务费用	十四、19	903,880,632	1,014,420,709
其中：利息费用		934,776,554	1,055,792,484
利息收入		41,156,445	44,583,524
加：其他收益	十四、20	945,400,212	995,284,363
投资收益	十四、21	2,185,769,102	928,309,899
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益 / (损失)		244,595,829	(12,001,705)
信用减值损失	十四、22	(62,558,750)	-
资产减值损失		(32,000,000)	-
三、营业利润		3,920,560,466	2,869,069,943
加：营业外收入	十四、23	4,120,515	4,336,405
减：营业外支出	十四、23	8,305,483	8,668,410
四、利润总额		3,916,375,498	2,864,737,938
减：所得税费用	十四、24	230,811,042	234,879,588
五、净利润		3,685,564,456	2,629,858,350

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
六、其他综合收益的税后净额	十四、14	389,401,782	(220,605,074)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		366,930,596	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动		22,471,186	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	(202,778,999)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(17,826,075)
		<u>4,074,966,238</u>	<u>2,409,253,276</u>
七、综合收益总额		<u>4,074,966,238</u>	<u>2,409,253,276</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,939,100,428	105,589,411,120
收到的税费返还		9,211,921,444	6,513,812,910
收到的政府补助		4,220,459,216	2,195,202,400
收到其他与经营活动有关的现金		<u>151,842,353</u>	<u>770,921,360</u>
经营活动现金流入小计		<u>145,523,323,441</u>	<u>115,069,347,790</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(103,103,588,751)	(75,700,548,251)
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,274,232,340)	(9,162,421,738)
支付的各项税费		(2,151,136,164)	(1,619,256,288)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(2,911,286,992)</u>	<u>(2,903,074,317)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(119,440,244,247)</u>	<u>(89,385,300,594)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、57(1)	<u>26,083,079,194</u>	<u>25,684,047,196</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,515,656,910	59,211,537,932
取得投资收益收到的现金		93,386,997	356,050,182
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		19,822,394	98,644,621
取得子公司收到的现金净额	五、57(2)	33,640,033	6,801,508,810
收到其他与投资活动有关的现金		<u>2,287,178,748</u>	<u>1,808,988,695</u>
投资活动现金流入小计		<u>35,949,685,082</u>	<u>68,276,730,240</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金			
资产支付的现金		(49,415,897,698)	(54,520,544,965)
投资支付的现金		<u>(33,949,914,820)</u>	<u>(60,819,720,633)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(83,365,812,518)</u>	<u>(115,340,265,598)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(47,416,127,436)</u>	<u>(47,063,535,358)</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,066,343,889	4,294,161,400
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		14,066,343,889	4,294,161,400
发行债券所收到的现金		8,075,977,975	-
取得借款收到的现金		53,575,950,243	38,368,279,407
为取得借款质押的货币资金变动净额		-	176,637,743
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000	155,194,921
筹资活动现金流入小计		<u>75,724,272,107</u>	<u>42,994,273,471</u>
偿还债务支付的现金		(36,944,543,462)	(21,274,318,530)
分配股利或偿付利息支付的现金		(6,746,163,635)	(5,806,323,938)
其中：子公司支付少数股东的利润		(10,911,242)	(4,319,286)
为取得借款质押的货币资金变动净额		(287,261,600)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,967,658,080)	(347,060,613)
筹资活动现金流出小计		<u>(47,945,626,777)</u>	<u>(27,427,703,081)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>27,778,645,330</u>	<u>15,566,570,390</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		474,027,965	1,250,326,709
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	五、57(1)	6,919,625,053	(4,562,591,063)
加：年初现金及现金等价物余额		43,350,696,520	47,913,287,583
六、年末现金及现金等价物余额	五、57(3)	50,270,321,573	43,350,696,520

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,487,868,213	4,053,318,155
收到的税费返还		-	23,508,537
收到其他与经营活动有关的现金		<u>53,961,183</u>	<u>1,705,344,020</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,541,829,396</u>	<u>5,782,170,712</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,576,266,273)	(976,219,250)
支付给职工以及为职工支付的现金		(942,542,615)	(957,780,812)
支付的各项税费		(528,982,127)	(284,079,728)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(1,042,770,921)</u>	<u>(102,575,476)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(4,090,561,936)</u>	<u>(2,320,655,266)</u>
经营活动产生的现金流量净额	十四、25(1)	<u>2,451,267,460</u>	<u>3,461,515,446</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		191,270,404	506,145,151
取得投资收益收到的现金		1,006,558,146	971,599,836
处置固定资产收回的现金净额		2,791,799	6,384,696
收到其他与投资活动有关的现金		<u>3,334,425,767</u>	<u>3,333,764,245</u>
投资活动现金流入小计		<u>4,535,046,116</u>	<u>4,817,893,928</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
<b>二、投资活动产生的现金流量 (续)：</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
产支付的现金		(1,158,649,934)	(295,214,844)
投资支付的现金		(15,438,773,685)	(22,553,409,200)
支付其他与投资活动有关的现金		<u>(5,866,921,400)</u>	<u>(257,000,000)</u>
投资活动现金流出小计		<u>..(22,464,345,019)</u>	<u>..(23,105,624,044)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>..(17,929,298,903)</u>	<u>..(18,287,730,116)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券所收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,341,142,361	11,367,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>14,869,430,596</u>	<u>19,698,642,218</u>
筹资活动现金流入小计		<u>...42,210,572,957</u>	<u>...31,065,642,218</u>
偿还债务支付的现金			
分配股利、偿付利息支付的现金		(17,830,000,000)	(4,597,640,000)
支付其他与筹资活动有关的现金		(2,289,037,712)	(2,795,130,756)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>(6,801,944,858)</u>	<u>(8,150,000,000)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>..(26,920,982,570)</u>	<u>..(15,542,770,756)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>...15,289,590,387</u>	<u>...15,522,871,462</u>

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>39,397,054</u>	<u>142,355,757</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	十四、25(1)	(149,044,002)	839,012,549
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,829,814,050</u>	<u>2,990,801,501</u>
六、年末现金及现金等价物余额	十四、25(2)	<u>3,680,770,048</u>	<u>3,829,814,050</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺 董事长 (签名和盖章)	刘晓东 总裁 (签名和盖章)	孙芸 首席财务官 (签名和盖章)	杨晓萍 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
-----------------------	----------------------	------------------------	---------------------------	--------

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		34,798,398,763	-	38,213,100,596	(125,258,252)	1,152,626,310	11,817,881,286	85,856,748,703	34,500,548,858	120,357,297,561
加：会计政策变更	三、33	-	-	-	(166,598,716)	-	159,238,247	(7,360,469)	(1,122,360)	(8,482,829)
本年年初经调整余额		34,798,398,763	-	38,213,100,596	(291,856,968)	1,152,626,310	11,977,119,533	85,849,388,234	34,499,426,498	120,348,814,732
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	-	236,859,881	-	1,918,643,871	2,155,503,752	(2,403,299,502)	(247,795,750)
(二) 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	14,066,343,889	14,066,343,889
2. 少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	-	(40,233,450)	(40,233,450)
3. 其他权益工具持有者投入资本	五、37	-	7,957,047,264	-	-	-	-	7,957,047,264	-	7,957,047,264
4. 非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	11,310,000	11,310,000
5. 对控股子公司股权比例变动	五、38	-	-	123,068,274	-	-	-	123,068,274	(123,068,274)	-
(三) 利润分配	五、41									
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	368,556,446	(368,556,446)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,043,951,963)	(1,043,951,963)	(10,911,242)	(1,054,863,205)
3. 计提其他权益工具持有人利息		-	56,109,589	-	-	-	(56,109,589)	-	-	-

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
(四) 股东权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益										
益	五、12	-	-	-	50,430,448	(5,043,047)	(45,387,401)	-	-	-
2. 其他	五、38	-	-	17,073,494	-	-	-	17,073,494	-	17,073,494
三、本年年末余额		<u>34,798,398,763</u>	<u>8,013,156,853</u>	<u>38,353,242,364</u>	<u>(4,566,639)</u>	<u>1,516,139,709</u>	<u>12,381,758,005</u>	<u>95,058,129,055</u>	<u>45,999,567,919</u>	<u>141,057,696,974</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2018 年度  
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	34,798,398,763	38,585,515,122	150,602,933	889,640,475	10,385,659,084	84,809,816,377	19,474,446,456	104,284,262,833
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(275,861,185)	-	3,435,127,975	3,159,266,790	(529,207,586)	2,630,059,204
(二) 股东投入资本								
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	4,494,161,400	4,494,161,400
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	11,541,782,339	11,541,782,339
3. 对控股子公司股权比例变动	-	3,754,159	-	-	-	3,754,159	(3,402,793)	351,366
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	262,985,835	(262,985,835)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,739,919,938)	(1,739,919,938)	(18,316,894)	(1,758,236,832)
(四) 其他								
1. 收购少数股东权益	-	(378,593,283)	-	-	-	(378,593,283)	(458,914,064)	(837,507,347)
2. 其他	-	2,424,598	-	-	-	2,424,598	-	2,424,598
三、本年年末余额	34,798,398,763	38,213,100,596	(125,258,252)	1,152,626,310	11,817,881,286	85,856,748,703	34,500,548,858	120,357,297,561

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		34,798,398,763	-	37,590,966,191	(28,507,585)	1,152,626,310	2,392,243,713	75,905,727,392
加：会计政策变更	三、33	-	-	-	(217,686,069)	-	217,686,069	-
本年年初经调整余额		34,798,398,763	-	37,590,966,191	(246,193,654)	1,152,626,310	2,609,929,782	75,905,727,392
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额		-	-	-	389,401,782	-	3,685,564,456	4,074,966,238
(二) 股东投入资本								
其他权益工具持有者投入								
资本		-	7,957,047,264	-	-	-	-	7,957,047,264
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	368,556,446	(368,556,446)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,043,951,963)	(1,043,951,963)
3. 计提其他权益工具持有								
人利息		-	56,109,589	-	-	-	(56,109,589)	-

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表(续)  
 2019年度  
 (金额单位：人民币元)

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(四) 股东权益内部结转							
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	50,430,448	(5,043,047)	(45,387,401)	-
2. 其他	-	-	17,073,494	-	-	-	17,073,494
三、本年年末余额	<u>34,798,398,763</u>	<u>8,013,156,853</u>	<u>37,608,039,685</u>	<u>193,638,576</u>	<u>1,516,139,709</u>	<u>4,781,488,839</u>	<u>86,910,862,425</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表(续)  
 2018年度  
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	34,798,398,763	37,588,541,593	192,097,489	889,640,475	1,765,291,136	75,233,969,456
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(220,605,074)	-	2,629,858,350	2,409,253,276
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	262,985,835	(262,985,835)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,739,919,938)	(1,739,919,938)
(三) 其他	-	2,424,598	-	-	-	2,424,598
三、本年年末余额	<u>34,798,398,763</u>	<u>37,590,966,191</u>	<u>(28,507,585)</u>	<u>1,152,626,310</u>	<u>2,392,243,713</u>	<u>75,905,727,392</u>

此财务报表已于 2020 年 4 月 24 日获董事会批准。

陈炎顺	刘晓东	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	总裁	首席财务官	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 183 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

京东方科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1993年4月9日在北京成立的股份有限公司，总部位于北京。本公司的母公司及最终控股公司为北京电子控股有限责任公司(“电子控股”)。

本公司及所属子公司(以下简称“本集团”)分为三个主要事业板块：端口器件业务、智慧物联业务、智慧医工业务。本公司子公司的相关信息参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注三、33)。

本集团部分海外子公司已执行财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》和财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》，应用上述准则未对本集团合并财务状况和合并经营成果产生重大影响。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并财务状况和财务状况、2019年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、17）；如为负数则计入当期损益。本集团将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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的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及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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债权投资

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

### 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (8) 永续债

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，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。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

### 10、 存货

#### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、库存商品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 11、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、27）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	32 - 50 年	0.0%	2.0% - 3.1%
房屋建筑物	25 - 40 年	3.0% - 10.0%	2.3% - 3.9%

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注三、27)。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
厂房及建筑物	10 - 50 年	3% - 10%	1.8% - 9.7%
设备	2 - 25 年	0 - 10%	3.6% - 50%
其他	2 - 10 年	0 - 10%	9.0% - 50%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

- (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。
- (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、26 (3)。
- (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

#### 14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。

#### 15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。所购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造或者生产过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，本集团停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	20 - 50年
专利权及专有技术	5 - 20年
计算机软件	3 - 10年
其他	5 - 20年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### 17、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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。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。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限(年)
公共配套设施建设及使用支出	10 - 15年
经营租入资产改良支出	2 - 10年
其他	2 - 10年

#### 19、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见附注三、20) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成, 是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

## 20、公允价值的计量

除特别声明外, 本集团按下述原则计量公允价值:

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

本集团估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司与客户（主要为电子设备生产商）签订的销售合同/订单存在各种贸易条款，本公司根据贸易条款判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。视贸易条款不同，通常于发货并经签收时，或由承运单位接收时确认收入。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据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根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(3) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本集团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合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(5) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划包括：本集团职工按照中国有关法规要求参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险，以及本集团根据国家企业年金制度的相关政策及相关部门批复建立的企业年金计划。基本养老保险及失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。企业年金按照自愿参与年金计划的员工工资总额的一定比例计提。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

于报告期本集团不存在设定受益计划。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，将与资产相关的政府补助之外的政府补助作为与收益相关的政府补助。

本集团按照经济业务实质，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用。将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，如果本集团先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，本集团开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；或在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值。如果相关长期资产投入使用后本集团再取得与资产相关的政府补助，本集团在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；或在取得补助时冲减相关资产的账面价值，并按照冲减后的账面价值和相关资产的剩余使用寿命计提折旧或进行摊销。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期收益或冲减相关成本；否则直接计入当期收益或冲减相关成本。

对于本集团取得的政策性优惠借款贴息，如果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集团提供贷款，本集团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。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息资金冲减相关借款费用。如果该等借款费用已经被资本化计入相关资产的成本（参见附注三、15），则对应的贴息直接冲减相关资产成本。

## 25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 26、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注三、15)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27、 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注三、20)减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注三、9)及递延所得税资产(参见附注三、25))或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注三、20)减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 28、套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确承诺等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。对于外汇风险套期，本集团也将非衍生金融资产(选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外)或非衍生金融负债的外汇风险成分指定为套期工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

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

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 29、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 32、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13和16）和各类资产减值（参见附注五、4、6、7、11、14、15、16和17以及附注十四、2、3、5和6）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、19 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、29 - 产品质量保证；
- (iii) 附注八 - 金融工具公允价值估值。

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、35 - 可转股的债权及附赎回条款的股权投资划分为金融负债；及
- (ii) 附注六、1(1) - 披露对其他主体实施控制的重大判断和假设。

### 33、 主要会计政策变更

本集团于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)
- 《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(“准则7号(2019)”)
- 《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(“准则12号(2019)”)

#### (a) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	20,537,462,095	(20,537,462,095)	-
应收票据	-	656,781,577	656,781,577
应收账款	-	19,880,680,518	19,880,680,518
应付票据及应付账款	(22,805,065,888)	22,805,065,888	-
应付票据	-	(591,109,272)	(591,109,272)
应付账款	-	<u>(22,213,956,616)</u>	(22,213,956,616)
合计		<u>-</u>	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	38,452,623	(38,452,623)	-
应收票据	-	1,500,000	1,500,000
应收账款	-	36,952,623	36,952,623
应付票据及应付账款	(35,322,286)	35,322,286	-
应付账款	-	<u>(35,322,286)</u>	<u>(35,322,286)</u>
合计		<u>-</u>	

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

- (i) 以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	51,481,539,711	51,481,539,711	-
交易性金融资产 注1、2	-	4,433,393,359	4,433,393,359
应收票据	656,781,577	656,781,577	-
应收账款 注4	19,880,680,518	19,874,790,758	(5,889,760)
预付款项	770,633,448	770,633,448	-
其他应收款 注4	2,454,174,971	2,451,581,902	(2,593,069)
存货	11,985,398,172	11,985,398,172	-
持有待售资产	-	-	-
其他流动资产 注1	12,463,073,779	8,042,546,852	(4,420,526,927)
流动资产合计	99,692,282,176	99,696,665,779	4,383,603
非流动资产：			
可供出售金融资产 注2、3	734,022,359	-	(734,022,359)
长期股权投资	2,389,166,886	2,389,166,886	-
其他权益工具投资 注3	-	721,155,927	721,155,927
投资性房地产	1,283,867,651	1,283,867,651	-
固定资产	128,157,730,995	128,157,730,995	-
在建工程	56,423,354,887	56,423,354,887	-
无形资产	5,937,679,394	5,937,679,394	-
商誉	904,370,509	904,370,509	-
长期待摊费用	360,640,853	360,640,853	-
递延所得税资产	252,373,622	252,373,622	-
其他非流动资产	7,893,002,053	7,893,002,053	-
非流动资产合计	204,336,209,209	204,323,342,777	(12,866,432)
资产合计	304,028,491,385	304,020,008,556	(8,482,829)

	本集团		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	5,449,954,885	5,449,954,885	-
应付票据	591,109,272	591,109,272	-
应付账款	22,213,956,616	22,213,956,616	-
预收款项	1,218,934,743	1,218,934,743	-
应付职工薪酬	2,224,931,171	2,224,931,171	-
应交税费	970,108,298	970,108,298	-
其他应付款	22,956,979,828	22,956,979,828	-
一年内到期的非流动负债	5,597,563,204	5,597,563,204	-
其他流动负债	1,004,557,061	1,004,557,061	-
流动负债合计	62,228,095,078	62,228,095,078	-
非流动负债：			
长期借款	94,780,077,864	94,780,077,864	-
应付债券	10,288,666,233	10,288,666,233	-
长期应付款	1,416,092,239	1,416,092,239	-
预计负债	16,457,010	16,457,010	-
递延收益	2,187,558,533	2,187,558,533	-
递延所得税负债	1,419,373,545	1,419,373,545	-
其他非流动负债	11,334,873,322	11,334,873,322	-
非流动负债合计	121,443,098,746	121,443,098,746	-
负债合计	183,671,193,824	183,671,193,824	-
股东权益：			
股本	34,798,398,763	34,798,398,763	-
资本公积	38,213,100,596	38,213,100,596	-
其他综合收益	(125,258,252)	(291,856,968)	(166,598,716)
盈余公积	1,152,626,310	1,152,626,310	-
未分配利润	11,817,881,286	11,977,119,533	159,238,247
归属于母公司股东权益合计	85,856,748,703	85,849,388,234	(7,360,469)
少数股东权益	34,500,548,858	34,499,426,498	(1,122,360)
股东权益合计	120,357,297,561	120,348,814,732	(8,482,829)
负债和股东权益总计	304,028,491,385	304,020,008,556	(8,482,829)

	本公司		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产：			
流动资产：			
货币资金	3,829,814,050	3,829,814,050	-
应收票据	1,500,000	1,500,000	-
应收账款	36,952,623	36,952,623	-
预付款项	25,020,734	25,020,734	-
其他应收款	2,015,828,460	2,015,828,460	-
存货	9,289,141	9,289,141	-
一年内到期的非流动资产	450,000,000	450,000,000	-
其他流动资产	47,805,096	47,805,096	-
流动资产合计	6,416,210,104	6,416,210,104	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	128,297,254	-	(128,297,254)
长期股权投资	143,499,733,485	143,499,733,485	-
其他权益工具投资	-	128,297,254	128,297,254
投资性房地产	290,253,475	290,253,475	-
固定资产	969,371,352	969,371,352	-
在建工程	251,314,313	251,314,313	-
无形资产	514,186,496	514,186,496	-
长期待摊费用	99,701,797	99,701,797	-
递延所得税资产	290,794,548	290,794,548	-
其他非流动资产	284,243,667	284,243,667	-
非流动资产合计	146,327,896,387	146,327,896,387	-
资产合计	152,744,106,491	152,744,106,491	-

	本公司		调整数
	2018年12月31日	2019年1月1日	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	1,000,000,000	1,000,000,000	-
应付账款	35,322,286	35,322,286	-
预收款项	1,577,035,515	1,577,035,515	-
应付职工薪酬	201,139,261	201,139,261	-
应交税费	250,558,556	250,558,556	-
其他应付款	8,209,736,090	8,209,736,090	-
一年内到期的非流动负债	2,590,000,000	2,590,000,000	-
流动负债合计	13,863,791,708	13,863,791,708	-
非流动负债：			
长期借款	26,520,000,000	26,520,000,000	-
应付债券	9,976,533,425	9,976,533,425	-
递延收益	5,523,949,841	5,523,949,841	-
其他非流动负债	20,954,104,125	20,954,104,125	-
非流动负债合计	62,974,587,391	62,974,587,391	-
负债合计	76,838,379,099	76,838,379,099	-
股东权益：			
股本	34,798,398,763	34,798,398,763	-
资本公积	37,590,966,191	37,590,966,191	-
其他综合收益	(28,507,585)	(246,193,654)	(217,686,069)
盈余公积	1,152,626,310	1,152,626,310	-
未分配利润	2,392,243,713	2,609,929,782	217,686,069
股东权益合计	75,905,727,392	75,905,727,392	-
负债和股东权益总计	152,744,106,491	152,744,106,491	-

注1：于2018年12月31日，本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的理财产品，账面金额为人民币4,420,526,927元。于2019年1月1日，本集团按照新金融工具准则，将其重分类至交易性金融资产，按照公允价值计量。

- 注2：于2018年12月31日，本集团持有的可供出售的债务工具投资，账面金额为人民币12,866,432元。于2019年1月1日，本集团按照新金融工具准则，将其重分类至交易性金融资产，按照公允价值计量。
- 注3：于2018年12月31日，本集团持有的以公允价值计量且其变动计入损益的上市股权投资，账面金额为人民币378,636,117元。于2019年1月1日，出于长期战略投资的考虑，本集团选择将该股权投资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，列报为其他权益工具投资。于2018年12月31日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额为人民币342,519,810元。于2019年1月1日，出于长期战略投资的考虑，本集团选择将该股权投资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，列报为其他权益工具投资。
- 注4：本集团按照“预期信用损失”模型对2019年1月1日的财务报表进行了追溯调整，详见附注三、33(b)(iii)。

(ii) 金融工具的分类影响

于2018年12月31日，本集团持有的以公允价值计量的上市股权投资，账面金额为人民币378,636,117元，累计计提减值准备人民币150,099,655元。于2019年1月1日，出于长期战略投资的考虑，本集团选择将该股权投资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，列报为其他权益工具投资。相应地，本集团将累计计提的减值准备扣除所得税费用后的金额人民币127,584,707元从年初留存收益转入年初其他综合收益。

于2018年12月31日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额为人民币342,519,810元，累计计提减值准备人民币34,495,952元。于2019年1月1日，出于长期战略投资的考虑，本集团选择将该股权投资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，列报为其他权益工具投资。相应地，本集团将累计计提的减值准备扣除所得税费用的金额人民币29,321,559元从年初留存收益转入年初其他综合收益。于2019年1月1日，对该部分股权投资采用公允价值计量未导致其他权益工具账面价值发生变动。

于2018年12月31日，本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的理财产品，账面金额为人民币4,420,526,927元，累计计入其他综合收益的公允价值变动为人民币9,692,450元。于2019年1月1日，本集团按照新金融工具准则，将其重分类至交易性金融资产，按照公允价值计量。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的公允价值变动人民币9,692,450元转入未分配利润。

2019年1月1日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

### 本集团

项目	原金融工具准则 (2018年12月31日)		新金融工具准则 (2019年1月1日)		
	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	51,481,539,711	货币资金	摊余成本	51,481,539,711
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	656,781,577	应收票据	摊余成本	656,781,577
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	19,880,680,518	应收账款	摊余成本	19,874,790,758
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	2,454,174,971	其他应收款	摊余成本	2,451,581,902
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	1,113,886,639	其他流动资产	摊余成本	1,113,886,639
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	4,420,526,927	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,420,526,927
可供出售金融资产-以公允价值计量的债务工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	12,866,432	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,866,432
可供出售金融资产-以公允价值计量的权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	378,636,117	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	378,636,117
可供出售金融资产-以成本计量的权益工具	以成本计量(权益工具)	342,519,810	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	342,519,810

本公司

原金融工具准则 (2018年12月31日)			新金融工具准则 (2019年1月1日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和 应收款项)	3,829,814,050	货币资金	摊余成本	3,829,814,050
应收票据	摊余成本(贷款和 应收款项)	1,500,000	应收票据	摊余成本	1,500,000
应收账款	摊余成本(贷款和 应收款项)	36,952,623	应收账款	摊余成本	36,952,623
其他应收款	摊余成本(贷款和 应收款项)	2,015,828,460	其他应收款	摊余成本	2,015,828,460
可供出售金融资产-以公允 价值计量的权益工具	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益(权益 工具)	109,609,222	其他权益工具 投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	109,609,222
可供出售金融资产-以成本 计量的权益工具	以成本计量(权益 工具)	18,688,032	其他权益工具 投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	18,688,032

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	51,481,539,711	-	-	51,481,539,711
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	656,781,577	-	-	656,781,577
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	19,880,680,518			
重新计量：预期信用损失准备			(5,889,760)	
按新金融工具准则列示的余额				19,874,790,758
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	2,454,174,971			
重新计量：预期信用损失准备			(2,593,069)	
按新金融工具准则列示的余额				2,451,581,902
其他流动资产-理财产品(新金融工具准则)				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自其他流动资产(可供出售金融资产)转入		1,113,886,639		
按新金融工具准则列示的余额				1,113,886,639
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>74,473,176,777</b>	<b>1,113,886,639</b>	<b>(8,482,829)</b>	<b>75,578,580,587</b>

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自可供出售金融资产(原金融工具准则)转入		12,866,432		
加：自其他流动资产(可供出售金融资产)转入		4,420,526,927		
按新金融工具准则列示的余额				4,433,393,359

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
其他流动资产-理财产品				
按原金融工具准则列示的余额	5,534,413,566			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)		(4,420,526,927)		
减：转出至摊余成本(新金融工具准则)		(1,113,886,639)		
按新金融工具准则列示的余额				-
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	734,022,359			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(12,866,432)		
减：转出至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		(721,155,927)		
按新金融工具准则列示的余额				-
其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自可供出售金融资产(原金融工具准则)转入		721,155,927		
重新计量：由成本计量变为公允价值计量			-	
按新金融工具准则列示的余额				721,155,927
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>6,268,435,925</b>	<b>(5,547,279,998)</b>	<b>-</b>	<b>721,155,927</b>

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	3,829,814,050	-	-	3,829,814,050
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	1,500,000	-	-	1,500,000
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	36,952,623	-	-	36,952,623
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	2,015,828,460	-	-	2,015,828,460
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>5,884,095,133</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,884,095,133</b>

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	128,297,254			
减：转出至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		(128,297,254)		
按新金融工具准则列示的余额				-
其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自可供出售金融资产(原金融工具准则)转入 重新计量：由成本计量变为公允价值计量		128,297,254	-	
按新金融工具准则列示的余额				128,297,254
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>128,297,254</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>128,297,254</b>

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团下列项目：

- 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债权投资

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会[2019]6号规定和财会[2019]16号追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 / 按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
<b>贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)</b>				
应收账款	(319,321,830)	-	(5,889,760)	(325,211,590)
其他应收款	(340,512)	-	(2,593,069)	(2,933,581)
总计	(319,662,342)	-	(8,482,829)	(328,145,171)
<b>可供出售金融资产 (原金融工具准则) / 以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)</b>				
可供出售金融资产	(184,595,607)	184,595,607	-	-
总计	(504,257,949)	184,595,607	(8,482,829)	(328,145,171)

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 /	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提
	按或有事项准则确认的预计负债			损失准备
	(2018年12月31日)			(2019年1月1日)
<b>贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)</b>				
应收账款	(2,889,866)	-	-	(2,889,866)
<b>可供出售金融资产 (原金融工具准则) / 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)</b>				
可供出售金融资产	(256,101,258)	256,101,258	-	-
<b>总计</b>	<b>(258,991,124)</b>	<b>256,101,258</b>	<b>-</b>	<b>(2,889,866)</b>

(c) 准则7号(2019)

准则7号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则7号(2019)自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的合并财务状况和合并经营成果及本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则12号(2019)

准则12号(2019)修改了债务重组的定义,明确了该准则的适用范围,并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的,准则12号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则,并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的,准则12号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则,并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则12号(2019)自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的合并财务状况和合并经营成果及本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、提供应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，9%，10%， 11%，13%， 16%，17%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税，及当期免抵的增值税税额计征	7%，5%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳增值税，及当期免抵的增值税税额计征	3%，2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10% - 33%

##### 2、 企业所得税

本公司本年度适用的企业所得税率为 15% (2018 年：15%)。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2017 年 10 月 25 日再次取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GR201711002584 号《高新技术企业证书》，适用的企业所得税率为 15%，自发证之日起，有效期三年。

除下列子公司享受税收优惠和海外子公司适用当地税率外，本集团的其他企业适用的税率为 25%。

享受税收优惠的子公司资料列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北京京东方光电科技有限公司 (“京东方光电”)	15%	高新技术企业
成都京东方光电科技有限公司 (“成都光电”)	15%	高新技术企业
合肥京东方光电科技有限公司 (“合肥京东方”)	15%	高新技术企业
北京京东方显示技术有限公司 (“京东方显示”)	15%	高新技术企业
合肥鑫晟光电科技有限公司 (“合肥鑫晟”)	15%	高新技术企业
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司 (“源盛光电”)	15%	西部大开发鼓励类企业
重庆京东方光电科技有限公司 (“重庆京东方”)	15%	西部大开发鼓励类企业
京东方(河北)移动显示技术有限公司 (“京东方河北”)	15%	高新技术企业
京东方光科技有限公司 (“光科技”)	15%	高新技术企业
北京京东方茶谷电子有限公司 (“北京茶谷”)	15%	高新技术企业
合肥京东方显示光源有限公司 (“合肥显示光源”)	15%	高新技术企业
重庆京东方显示照明有限公司 (“重庆显示照明”)	15%	高新技术企业
北京京东方半导体有限公司 (“京东方半导体”)	15%	高新技术企业
合肥京东方半导体有限公司 (“合肥半导体”)	15%	高新技术企业
北京京东方专用显示科技有限公司 (“专用显示”)	15%	高新技术企业
北京京东方真空电器有限责任公司 (“真空电器”)	15%	高新技术企业
北京北旭电子材料有限公司 (“北旭材料”)	15%	高新技术企业
北京京东方真空技术有限公司 (“真空技术”)	15%	高新技术企业
北京京东方能源科技有限公司 (“京东方能源”)	15%	高新技术企业
北京京东方多媒体科技有限公司 (“京东方多媒体”)	15%	高新技术企业
福州京东方光电科技有限公司 (“福州京东方”)	15%	高新技术企业
合肥京东方显示技术有限公司 (“合肥显示技术”)	15%	高新技术企业
绵阳京东方光电科技有限公司 (“绵阳京东方”)	15%	西部大开发鼓励类企业
京东方智慧物联科技有限公司 (“智慧物联”)	15%	高新技术企业
高创(苏州)电子有限公司 (“苏州高创”)	15%	高新技术企业
北京京东方传感技术有限公司 (“传感技术”)	15%	高新技术企业
重庆京东方智慧电子系统有限公司 (“重庆智慧电子”)	15%	西部大开发鼓励类企业
北京京东方健康科技有限公司 (“健康科技”)	15%	高新技术企业
重庆京东方电子科技有限公司 (“重庆电子科技”)	15%	西部大开发鼓励类企业

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

	2019年			2018年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
现金：						
人民币			352,736			285,407
美元	1,927	6.9762	13,443	1,364	6.8632	9,361
港币	96,829	0.8958	86,739	56,603	0.8762	49,596
日元	51,485	0.0641	3,300	1,668,876	0.0619	103,303
韩元	490,690	0.0060	2,944	490,686	0.0061	2,993
其他外币			<u>79,176</u>			<u>87,145</u>
小计			<u>538,338</u>			<u>537,805</u>
银行存款：						
人民币			22,108,949,641			19,526,770,243
美元	3,793,451,398	6.9762	26,463,875,643	3,215,270,076	6.8632	22,067,041,586
港币	17,880,803	0.8958	16,017,623	36,614,201	0.8762	32,081,363
日元	11,996,438,527	0.0641	768,971,710	15,077,127,145	0.0619	933,274,170
韩元	700,598,718	0.0060	4,203,592	1,274,695,127	0.0061	7,775,640
欧元	110,515,896	7.8155	863,736,985	94,362,955	7.8473	740,494,417
其他外币			<u>43,452,413</u>			<u>32,708,963</u>
小计			<u>50,269,207,607</u>			<u>43,340,146,382</u>
其他货币资金：						
人民币			3,728,439,717			4,883,082,015
美元	421,172,173	6.9762	2,938,181,313	473,193,118	6.8632	3,247,619,007
港币	3,156	0.8958	2,827	11,423,973	0.8762	10,009,685
日元	567,260,199	0.0641	<u>36,353,437</u>	2,339,530	0.0619	<u>144,817</u>
小计			<u>6,702,977,294</u>			<u>8,140,855,524</u>
合计			<u>56,972,723,239</u>			<u>51,481,539,711</u>

其中：存放在境外的款项总额共计折合人民币 5,864,466,250 元（2018 年：人民币 5,012,219,357 元）。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团将其他货币资金中美元 342,000,000 元作为质押取得短期借款，人民币 151,840,291 元以及美元 7,500,000 元作为质押取得长期借款。其余受限的其他货币资金等值人民币 4,112,379,475 元主要为存放在商业银行的保证金存款。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将其他货币资金中美元 305,000,000 元作为质押取得短期借款，人民币 142,547,192 元以及美元 18,500,000 元作为质押取得长期借款。其余受限的其他货币资金等值人民币 5,768,050,799 元主要为存放在商业银行的保证金存款。

2、 交易性金融资产

种类	2019年 12月31日	2019年 1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,809,184,994	4,433,393,359
其中：理财产品	5,809,184,994	4,420,526,927
债务工具投资	-	12,866,432
合计	<u>5,809,184,994</u>	<u>4,433,393,359</u>

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
银行承兑汇票	331,145,492	655,081,577	655,081,577
商业承兑汇票	-	1,700,000	1,700,000
合计	<u>331,145,492</u>	<u>656,781,577</u>	<u>656,781,577</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据：

于2019年12月31日，本集团无质押的银行承兑汇票(2018年：人民币6,605,869元)。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>7,172,846</u>	<u>57,102,517</u>
合计	<u>7,172,846</u>	<u>57,102,517</u>

本年度，本集团不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据(2018年：无)。

#### 4、 应收账款

(1) 本集团应收账款按客户类别列示如下：

种类	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应收关联方	1,960,247	52,246	52,246
应收其他客户	<u>18,481,732,857</u>	<u>20,199,950,102</u>	<u>20,199,950,102</u>
小计	18,483,693,104	20,200,002,348	20,200,002,348
减：坏账准备	<u>348,005,298</u>	<u>325,211,590</u>	<u>319,321,830</u>
合计	<u>18,135,687,806</u>	<u>19,874,790,758</u>	<u>19,880,680,518</u>

(2) 本集团应收账款按币种列示如下：

	2019年			2018年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			8,041,480,485			7,253,239,876
美元	1,438,995,152	6.9762	10,038,717,980	1,800,476,186	6.8632	12,357,028,161
日元	25,172,988	0.0641	1,613,589	36,523,949	0.0619	2,260,467
其他外币			<u>401,881,050</u>			<u>587,473,844</u>
小计			18,483,693,104			20,200,002,348
减：坏账准备			<u>348,005,298</u>			<u>319,321,830</u>
合计			<u>18,135,687,806</u>			<u>19,880,680,518</u>

(3) 应收账款按账龄分析如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
1年以内(含1年)	17,872,807,760	19,748,808,258
1年至2年(含2年)	233,485,656	136,291,482
2年至3年(含3年)	68,549,411	279,756,940
3年以上	<u>308,850,277</u>	<u>35,145,668</u>
小计	18,483,693,104	20,200,002,348
减：坏账准备	<u>348,005,298</u>	<u>319,321,830</u>
合计	<u>18,135,687,806</u>	<u>19,880,680,518</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(4) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
- 信用风险较高的客户	334,464,437	2%	334,419,437	100%	45,000
- 信用风险较低的客户	1,398,318,800	7%	38,734	0%	1,398,280,066
按组合计提坏账准备					
- 信用风险中等的客户	<u>16,750,909,867</u>	<u>91%</u>	<u>13,547,127</u>	0%	<u>16,737,362,740</u>
合计	<u>18,483,693,104</u>	<u>100%</u>	<u>348,005,298</u>	2%	<u>18,135,687,806</u>

类别	2018年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,149,872,554	100%	275,864,448	1%	19,874,008,106
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	50,129,794	0%	43,457,382	87%	6,672,412
合计	20,200,002,348	100%	319,321,830	2%	19,880,680,518

(a) 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

客户分组	分组依据
信用风险较高的客户	存在特殊事项，诉讼或客户信用状况恶化
信用风险较低的客户	银行、保险公司、大型央企、事业单位
信用风险中等的客户	未归类为上述组合的客户

(b) 2019年应收账款预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体适用不同的损失模型。

(5) 坏账准备的变动情况：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
原金融工具准则下的余额	319,321,830	304,687,117
首次执行新金融工具准则的调整金额	5,889,760	-
调整后的年初余额	325,211,590	304,687,117
本年计提	23,510,271	5,005,871
本年收回	1,493,365	1,779,710
本年核销	4,211,814	2,475,273
外币折算差额	4,988,616	13,883,825
	<u>348,005,298</u>	<u>319,321,830</u>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 8,182,469,728 元，占应收账款年末余额合计数的 45%，经评估后无需计提坏账准备。

5、 预付款项

(1) 本集团预付款项按种类列示如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
预付存货采购款	107,673,472	252,434,159
预付水电费款项	271,295,136	189,744,046
其他	248,017,098	328,455,243
	<u>626,985,706</u>	<u>770,633,448</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2019年		2018年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	459,763,565	73%	721,657,321	94%
1至2年(含2年)	148,351,079	24%	46,363,026	6%
2至3年(含3年)	17,719,439	3%	2,035,569	-
3年以上	1,151,623	-	577,532	-
合计	626,985,706	100%	770,633,448	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 286,829,522 元，占预付款项年末余额合计数的 46%。

6、其他应收款

注	2019年	2019年	2018年
	12月31日	1月1日	12月31日
应收利息	215,977,831	140,597,317	140,597,317
应收股利	-	3,711,768	3,711,768
其他 (1)	490,193,281	2,307,272,817	2,309,865,886
合计	706,171,112	2,451,581,902	2,454,174,971

(1) 其他

(a) 本集团其他应收款按客户类别列示如下：

客户类别	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应收关联方	603,515	12,148	12,148
应收其他客户	<u>498,225,877</u>	<u>2,310,194,250</u>	<u>2,310,194,250</u>
小计	498,829,392	2,310,206,398	2,310,206,398
减：坏账准备	<u>8,636,111</u>	<u>2,933,581</u>	<u>340,512</u>
合计	<u>490,193,281</u>	<u>2,307,272,817</u>	<u>2,309,865,886</u>

(b) 本集团其他应收款按币种列示如下：

	2019年			2018年		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
人民币			457,159,067			2,278,359,260
美元	3,966,373	6.9762	27,670,211	1,511,739	6.8632	10,375,364
日元	42,000,525	0.0641	2,692,234	35,383,000	0.0619	2,189,854
其他外币			<u>11,307,880</u>			<u>19,281,920</u>
小计			498,829,392			2,310,206,398
减：坏账准备			<u>8,636,111</u>			<u>340,512</u>
合计			<u>490,193,281</u>			<u>2,309,865,886</u>

(c) 本集团其他应收账款账龄分析如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
1年以内(含1年)	209,994,098	2,015,309,595
1至2年(含2年)	25,165,256	29,027,513
2至3年(含3年)	14,546,942	28,652,382
3年以上	<u>249,123,096</u>	<u>237,216,908</u>
小计	498,829,392	2,310,206,398
减：坏账准备	<u>8,636,111</u>	<u>340,512</u>
合计	<u>490,193,281</u>	<u>2,309,865,886</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(d) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,636,111	2%	8,636,111	100%	-
按组合计提坏账准备	<u>490,193,281</u>	<u>98%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>490,193,281</u>
合计	<u>498,829,392</u>	<u>100%</u>	<u>8,636,111</u>	<u>2%</u>	<u>490,193,281</u>
类别	2018年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,309,865,886	100%	-	-	2,309,865,886
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	<u>340,512</u>	<u>0%</u>	<u>340,512</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,310,206,398</u>	<u>100%</u>	<u>340,512</u>	<u>0%</u>	<u>2,309,865,886</u>

(e) 坏账准备的变动情况

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
原金融工具准则下的余额	340,512	509,257
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,593,069	-
调整后的年初余额	2,933,581	509,257
本年计提	6,251,161	1,273,563
本年收回	5,440	-
本年核销	543,191	1,442,308
	<u>8,636,111</u>	<u>340,512</u>
年末余额	<u>8,636,111</u>	<u>340,512</u>

(f) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
增值税返还及出口退税	10,648,330	415,687,566
应收股权转让金	200,000,000	200,000,000
保证金及押金	178,899,557	148,893,918
应收理财款	-	1,408,094,816
其它	109,281,505	137,530,098
	<u>498,829,392</u>	<u>2,310,206,398</u>
小计	498,829,392	2,310,206,398
减：坏账准备	8,636,111	340,512
	<u>490,193,281</u>	<u>2,309,865,886</u>
合计	<u>490,193,281</u>	<u>2,309,865,886</u>

(g) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团年末余额前五名的其他应收款项合计人民币 299,820,059 元，性质主要为股权转让款及保证金，经评估后无需计提坏账准备。

7、 存货

(1) 本集团存货按种类列示如下：

	2019 年			2018 年		
	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	4,663,835,151	288,351,560	4,375,483,591	4,350,466,710	293,435,033	4,057,031,677
在产品	1,750,768,537	372,043,796	1,378,724,741	1,442,498,808	150,867,947	1,291,630,861
库存商品	7,671,273,928	1,152,223,633	6,519,050,295	7,770,574,684	1,244,503,744	6,526,070,940
周转材料	122,936,135	-	122,936,135	113,493,354	2,828,660	110,664,694
合计	<u>14,208,813,751</u>	<u>1,812,618,989</u>	<u>12,396,194,762</u>	<u>13,677,033,556</u>	<u>1,691,635,384</u>	<u>11,985,398,172</u>

本集团存货年末余额中无借款费用资本化的金额 (2018 年：无)。

本集团年末无用于担保的存货 (2018 年：无)。

(2) 本集团存货跌价准备分析如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	293,435,033	248,988,643	(139,725,615)	(114,346,501)	288,351,560
在产品	150,867,947	301,956,660	(67,743,603)	(13,037,208)	372,043,796
库存商品	1,244,503,744	2,348,636,152	(702,933,346)	(1,737,982,917)	1,152,223,633
周转材料	2,828,660	-	(2,828,660)	-	-
合计	<u>1,691,635,384</u>	<u>2,899,581,455</u>	<u>(913,231,224)</u>	<u>(1,865,366,626)</u>	<u>1,812,618,989</u>

8、 持有待售资产

2019 年

	持有待售的非流动资产	
	账面价值	公允价值
固定资产	144,680,734	328,796,100
无形资产	29,230,086	55,251,000
持有待售资产合计	<u>173,910,820</u>	<u>384,047,100</u>

2018 年 3 月，高创 (苏州) 电子有限公司与吴江经济技术开发区管委会签订土地房产回收协议书，将位于吴江经济技术开发区的房地产及其他附着物出售给吴江经济技术开发区管理委员会。高创 (苏州) 电子有限公司与吴江经济技术开发区管委会约定标的物回收价格为 384,047,100 元，该回收价格依据评估报告确定。该出售预计于 2020 年内完成。上述交易已经本集团董事会决议批准，拟出售的非流动资产作为持有待售的非流动资产列报。

9、 其他流动资产

	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
增值税留抵税额	5,979,120,265	4,841,165,133	4,841,165,133
待认证及待抵扣进项税	1,984,055,118	1,773,794,503	1,773,794,503
预缴所得税	45,154,225	132,824,503	132,824,503
理财产品	1,162,273,445	1,113,886,639	5,534,413,566
其他	126,034,014	180,876,074	180,876,074
合计	<u>9,296,637,067</u>	<u>8,042,546,852</u>	<u>12,463,073,779</u>

于2019年12月31日，本集团持有的上述理财产品均为一年内到期的结构性存款，合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，按摊余成本计量。

10、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	12,866,432	-	12,866,432
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	528,735,772	150,099,655	378,636,117
- 按成本计量的	<u>377,015,762</u>	<u>34,495,952</u>	<u>342,519,810</u>
合计	<u>918,617,966</u>	<u>184,595,607</u>	<u>734,022,359</u>

(2) 2018年年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本 / 债务 工具的摊余成本	555,793,175	12,565,172	568,358,347
公允价值	378,636,117	12,866,432	391,502,549
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	(27,057,403)	301,260	(26,756,143)
已计提减值金额	(150,099,655)	-	(150,099,655)

(3) 2018年年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额					减值准备				在被投资单位持股比例 (%)
	年初	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末	年初	本年增加	外币折算差额	年末	
Teralane Semiconductor Inc	11,868,000	-	-	-	11,868,000	-	-	-	-	7.29%
浙江京东方显示技术股份有限公司	321,256	-	-	-	321,256	-	-	-	-	7.03%
浙江虹晟光电技术有限公司	248,776	-	-	-	248,776	-	-	-	-	5.09%
北京数字电视国家工程实验室有限公司	6,250,000	-	-	-	6,250,000	-	-	-	-	12.50%
Meta Company	32,670,951	-	-	1,645,001	34,315,952	-	33,130,452	1,185,500	34,315,952	5.66%
Danhua Capital, L. P.	24,503,250	-	-	1,233,750	25,737,000	-	-	-	-	5.48%
Danhua Capital II, L.P.	34,304,550	26,419,000	-	2,761,050	63,484,600	-	-	-	-	3.29%
Kateeva Inc.	78,051,019	-	-	3,929,905	81,980,924	-	-	-	-	3.00%
DEPICT INC.	13,068,400	-	-	658,000	13,726,400	-	-	-	-	22.20%
MOOV INC.	26,244,971	-	-	1,321,446	27,566,417	-	-	-	-	7.69%
ZGLUE INC.	9,801,289	-	-	493,499	10,294,788	-	-	-	-	6.00%
Fabord Ltd.	910	-	(910)	-	-	-	-	-	-	-
合肥鑫京元电子材料有限公司	3,000,000	-	(3,000,000)	-	-	-	-	-	-	-
Nanosys INC	49,006,500	-	-	2,467,500	51,474,000	-	-	-	-	3.14%
Ceribell INC	8,494,453	-	-	427,699	8,922,152	-	-	-	-	2.05%
Baebies INC	28,709,230	-	-	1,445,523	30,154,753	-	-	-	-	9.05%
Illumina Fund I,L.P.	5,605,265	4,433,785	-	451,694	10,490,744	-	-	-	-	2.14%
其他	180,000	-	-	-	180,000	180,000	-	-	180,000	-
合计	332,328,820	30,852,785	(3,000,910)	16,835,067	377,015,762	180,000	33,130,452	1,185,500	34,495,952	

11、 长期股权投资

(1) 本集团长期股权投资按种类列示如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
对联营企业的投资	<u>3,495,896,246</u>	<u>2,926,303,858</u>
小计	3,495,896,246	2,926,303,858
减：减值准备	<u>777,858,312</u>	<u>537,136,972</u>
合计	<u>2,718,037,934</u>	<u>2,389,166,886</u>

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	外币报表 折算差额	年末余额
北京日伸电子精密部件有限公司	538,489	-	-	(1,698,667)	-	1,643,426	-	-	483,248
北京日端电子有限公司	61,733,085	-	-	6,075,670	-	-	(3,000,000)	-	64,808,755
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	907,458,312	-	-	(110,086)	-	-	-	-	907,348,226
北京英飞海林创业投资管理有限公司	435,828	-	-	227,387	-	-	-	-	663,215
北京英飞海林投资中心(有限合伙)	82,336,933	-	(10,000,000)	(14,927,922)	16,975,941	-	-	-	74,384,952
冠捷显示科技(中国)有限公司	23,001,359	-	-	1,544,305	-	-	-	-	24,545,664
北京芯动能投资基金(有限合伙)	1,455,174,877	-	(129,089,011)	268,474,328	349,954,655	-	-	-	1,944,514,849
北京芯动能投资管理有限公司	5,188,862	-	-	2,221,199	-	-	-	-	7,410,061
深圳云英谷科技有限公司	15,481,506	-	(10,800,923)	(17,043,172)	-	25,077,673	-	-	12,715,084
北京泉龙科技有限公司	22,609,211	-	-	(372,167)	-	-	-	-	22,237,044
北京创新产业投资有限公司	-	100,000,000	-	363,345	-	-	-	-	100,363,345
北京电控产业投资有限公司	-	17,000,000	-	(158,391)	-	-	-	-	16,841,609
New on Technology Co.Ltd.	3,185,494	-	-	(377,351)	-	-	-	(80,537)	2,727,606
Cnoga Medical Co.Ltd.	343,160,000	-	-	(40,804,586)	-	-	-	5,151,489	307,506,903
北京中联合超高清协同技术中心有限公司	3,000,000	-	-	(284,740)	-	-	-	-	2,715,260
合肥鑫京元电子材料有限公司	2,999,902	-	-	(2,999,902)	-	-	-	-	-
深圳疆程技术有限公司	-	6,738,989	-	(108,564)	-	-	-	-	6,630,425
小计	<u>2,926,303,858</u>	<u>123,738,989</u>	<u>(149,889,934)</u>	<u>200,020,686</u>	<u>366,930,596</u>	<u>26,721,099</u>	<u>(3,000,000)</u>	<u>5,070,952</u>	<u>3,495,896,246</u>
减：减值准备	<u>537,136,972</u>								<u>777,858,312</u>
合计	<u>2,389,166,886</u>								<u>2,718,037,934</u>

于2019年12月31日，合肥鑫京元电子材料有限公司连续亏损，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此，在确认其发生的净亏损应由本公司承担的份额时，以长期股权投资的账面价值减记至零为限。于2019年12月31日，累计未确认的投资损失额为人民币17,817,673元（2018年：无）。

12、其他权益工具投资

项目	2019年 12月31日	2019年 1月1日
上市权益工具投资		
—冠捷科技有限公司*	-	25,613,279
—北京电子城高科技集团股份有限公司	72,585,692	83,995,943
—重庆银行股份有限公司	105,407,103	98,705,067
—中信建投证券股份有限公司	68,545,920	44,412,575
—新世纪医疗控股有限公司	53,586,259	125,909,253
非上市权益工具投资		
—Teralane Semiconductor Inc	-	11,868,000
—浙江京东方显示技术有限公司	321,256	321,256
—浙江虹晟光电技术有限公司	248,776	248,776
—北京数字电视国家工程实验室有限公司	6,250,000	6,250,000
—Meta Company	-	-
—Danhua Capital, L. P.	26,160,750	25,737,000
—Danhua Capital II, L.P.	64,529,850	63,484,600
—Kateeva Inc.	83,330,709	81,980,924
—DEPICT INC.	-	13,726,400
—MOOV INC.	28,020,288	27,566,417
—ZGLUE INC.	10,464,288	10,294,788
—Nanosys INC	52,321,500	51,474,000
—Ceribell INC	9,069,052	8,922,152
—Baebies INC	30,651,239	30,154,753
—Illumina Fund I,L.P.	17,181,203	10,490,744
—ACQIS Technology, Inc.	1,395,242	-
—KA IMAGING INC.	2,007,520	-
—北京东方电子工业有限公司	-	-
合计	<u>632,076,647</u>	<u>721,155,927</u>

注\*：冠捷科技有限公司已于2019年11月14日退市，对于在香港联合交易所有限公司上的除个别股东外的大部分股东按照每股3.86港元支付注销价款，本公司已于2019年11月收到银行承兑汇票94,030,377港元。

(1) 其他权益工具投资的情况：

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	计入其他综合收益的		其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
		本年确认的股利收入	累计利得或损失(损失以“-”号填列)		
<b>上市权益工具投资</b>					
—冠捷科技有限公司	出于战略目的而计划长期持有	471,354	-	50,430,448	处置
—北京电子城高科技集团股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	1,883,379	(17,574,736)	-	不适用
—重庆银行股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	3,881,382	(14,677,272)	-	不适用
—中信建投证券股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	2,055,835	(1,495,444)	-	不适用
—新世纪医疗控股有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	(87,262,590)	-	不适用
<b>非上市权益工具投资</b>					
—Teralane Semiconductor Inc	出于战略目的而计划长期持有	-	(11,868,000)	-	不适用
—浙江京东方显示技术有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-	不适用
—浙江虬晨光电技术有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-	不适用
—北京数字电视国家工程实验室有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-	不适用
—Meta Company	出于战略目的而计划长期持有	-	(34,684,948)	-	不适用
—Danhua Capital, L. P.	出于战略目的而计划长期持有	1,692,255	147,000	-	不适用
—Danhua Capital II, L.P.	出于战略目的而计划长期持有	-	1,989,674	-	不适用
—Kateeva Inc.	出于战略目的而计划长期持有	-	468,243	-	不适用
—DEPICT INC.	出于战略目的而计划长期持有	-	(13,874,000)	-	不适用
—MOOV INC.	出于战略目的而计划长期持有	-	157,449	-	不适用
—ZGLUE INC.	出于战略目的而计划长期持有	-	58,800	-	不适用
—Nanosys INC	出于战略目的而计划长期持有	-	1,972,500	-	不适用
—Ceribell INC	出于战略目的而计划长期持有	-	406,770	-	不适用
—Baebies INC	出于战略目的而计划长期持有	-	1,527,685	-	不适用
—Illumina Fund I, L.P.	出于战略目的而计划长期持有	-	577,382	-	不适用
—ACQIS Technology, Inc.	出于战略目的而计划长期持有	-	(168,720)	-	不适用
—KA IMAGING INC.	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-	不适用
—北京东方电子工业有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	(180,000)	-	不适用
合计		9,984,205	(174,480,207)	50,430,448	

13、 投资性房地产

	<u>土地使用权</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
成本			
年初余额	687,434,677	1,012,158,845	1,699,593,522
本年增加	<u>-</u>	<u>3,657,282</u>	<u>3,657,282</u>
年末余额	<u>687,434,677</u>	<u>1,015,816,127</u>	<u>1,703,250,804</u>
减：累计折旧或摊销			
年初余额	127,149,702	288,576,169	415,725,871
本年增加	<u>13,622,701</u>	<u>32,659,382</u>	<u>46,282,083</u>
年末余额	<u>140,772,403</u>	<u>321,235,551</u>	<u>462,007,954</u>
账面价值			
年末账面价值	<u>546,662,274</u>	<u>694,580,576</u>	<u>1,241,242,850</u>
年初账面价值	<u>560,284,975</u>	<u>723,582,676</u>	<u>1,283,867,651</u>

14、 固定资产

(1) 本集团固定资产分析如下：

项目	厂房及建筑物	设备	其他	合计
<b>成本</b>				
年初余额	36,749,694,289	152,959,161,443	3,253,525,318	192,962,381,050
本年增加				
- 购置	153,590,639	797,702,827	586,734,795	1,538,028,261
- 在建工程转入	2,560,907,495	11,348,612,986	1,271,722,362	15,181,242,843
本年处置或报废	(18,248,457)	(354,692,916)	(37,340,323)	(410,281,696)
本年转入持有待售资产	(286,546,396)	(19,062,161)	(19,776,266)	(325,384,823)
其他减少	(94,115,518)	(233,187,518)	-	(327,303,036)
外币折算差额	1,064,852	16,368,778	196,506	17,630,136
年末余额	39,066,346,904	164,514,903,439	5,055,062,392	208,636,312,735
<b>减：累计折旧</b>				
年初余额	4,287,202,025	58,402,866,713	1,461,718,975	64,151,787,713
本年计提	1,005,246,569	16,553,957,538	864,384,030	18,423,588,137
本年处置或报废	(4,695,117)	(307,561,970)	(36,873,915)	(349,131,002)
本年转入持有待售资产	(164,215,666)	(5,640,910)	(10,847,513)	(180,704,089)
外币折算差额	517,901	12,159,063	157,104	12,834,068
年末余额	5,124,055,712	74,655,780,434	2,278,538,681	82,058,374,827
<b>减：减值准备</b>				
年初余额	1,085,094	644,638,064	7,139,184	652,862,342
本年计提	-	160,307,953	37,081	160,345,034
本年处置或报废	(11,713)	(20,109,323)	(1,390,370)	(21,511,406)
年末余额	1,073,381	784,836,694	5,785,895	791,695,970
<b>账面价值</b>				
年末账面价值	33,941,217,811	89,074,286,311	2,770,737,816	125,786,241,938
年初账面价值	32,461,407,170	93,911,656,666	1,784,667,159	128,157,730,995

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2019年				2018年			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
厂房及建筑物	11,291,665	4,610,694	-	6,680,971	11,291,665	4,357,005	-	6,934,660
机器设备	111,358,145	10,816,754	-	100,541,391	111,358,145	4,815,787	-	106,542,358
合计	122,649,810	15,427,448	-	107,222,362	122,649,810	9,172,792	-	113,477,018

本集团通过融资租赁租入的固定资产为本公司融资租入的青年公寓，公司作为员工宿舍使用；以及融资租入的机器设备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产账面价值合计人民币8,208,580,798元，该产权证书尚在办理中。

15、 在建工程

(1) 本集团在建工程分析如下：

项目	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第6代 AMOLED 项目-绵阳	34,753,609,842	-	34,753,609,842	23,065,639,272	-	23,065,639,272
第6代 LTPS / AMOLED 项目-成都	19,490,899,526	-	19,490,899,526	15,759,483,392	-	15,759,483,392
第10.5代 TFT-LCD 项目-合肥	622,207,613	-	622,207,613	5,599,769,733	-	5,599,769,733
第10.5代 TFT-LCD 项目-武汉	24,749,508,699	-	24,749,508,699	5,226,487,285	-	5,226,487,285
其他	7,760,556,847	-	7,760,556,847	6,771,975,205	-	6,771,975,205
合计	87,376,782,527	-	87,376,782,527	56,423,354,887	-	56,423,354,887

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
第 6 代 AMOLED 项目-绵阳	44,500,000,000	23,065,639,272	11,849,171,781	(161,201,211)	-	34,753,609,842	78.90%	613,132,029	556,855,158	4.51%	自筹及借款
第 6 代 LTPS / AMOLED 项目-成都	44,800,000,000	15,759,483,392	5,534,324,202	(1,800,721,546)	(2,186,522)	19,490,899,526	86.07%	837,160,130	454,186,034	4.84%	自筹及借款
第 10.5 代 TFT-LCD 项目-合肥	42,937,000,000	5,599,769,733	1,098,716,081	(6,076,083,329)	(194,872)	622,207,613	86.17%	-	-	-	自筹及借款
第 10.5 代 TFT-LCD 项目-武汉	44,000,000,000	5,226,487,285	20,161,031,012	(638,009,598)	-	24,749,508,699	58.63%	93,594,026	93,594,026	3.73%	自筹及借款

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

	土地使用权	专利权 及专有技术	计算机软件	其他	合计
账面原值					
年初余额	2,685,702,901	3,290,629,308	902,371,299	1,226,628,617	8,105,332,125
本年增加					
- 购置	1,443,397,986	428,922,849	25,771,138	79,110,712	1,977,202,685
- 在建工程转入	-	-	115,360,282	-	115,360,282
本年处置	-	-	(892,159)	-	(892,159)
本年转入持有待售资产	(37,857,218)	-	-	-	(37,857,218)
其他减少	-	(997,041)	-	-	(997,041)
年末余额	<u>4,091,243,669</u>	<u>3,718,555,116</u>	<u>1,042,610,560</u>	<u>1,305,739,329</u>	<u>10,158,148,674</u>
减：累计摊销					
年初余额	228,473,302	1,285,634,672	535,554,303	117,990,454	2,167,652,731
本年计提	83,860,043	316,063,422	117,440,369	66,138,252	583,502,086
本年处置	-	-	(795,840)	-	(795,840)
本年转入持有待售资产	(8,627,132)	-	-	-	(8,627,132)
年末余额	<u>303,706,213</u>	<u>1,601,698,094</u>	<u>652,198,832</u>	<u>184,128,706</u>	<u>2,741,731,845</u>
账面价值					
年末账面价值	<u>3,787,537,456</u>	<u>2,116,857,022</u>	<u>390,411,728</u>	<u>1,121,610,623</u>	<u>7,416,416,829</u>
年初账面价值	<u>2,457,229,599</u>	<u>2,004,994,636</u>	<u>366,816,996</u>	<u>1,108,638,163</u>	<u>5,937,679,394</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于2019年12月31日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值合计人民币614,842,056元。

17、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加	年末余额
账面原值			
北京英赫世纪置业有限公司	42,940,434	-	42,940,434
高创(苏州)电子有限公司	8,562,464	-	8,562,464
北京京东方光电科技有限公司	4,423,876	-	4,423,876
京东方健康投资管理有限公司	146,460,790	-	146,460,790
SES Imagotag SA Co.Ltd.	<u>706,406,821</u>	<u>-</u>	<u>706,406,821</u>
小计	..... 908,794,385	..... -	..... 908,794,385
减值准备	<u>4,423,876</u>	<u>196,766,653</u>	<u>201,190,529</u>
账面价值	<u>904,370,509</u>	<u>(196,766,653)</u>	<u>707,603,856</u>

(2) 商誉减值准备

北京英赫世纪置业有限公司(以下简称“英赫世纪”)、苏州高创、京东方健康投资管理有限公司(以下简称“健康投资”)以及SES Imagotag SA Co.Ltd.的商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。预计现金流量现值时,最近未来5年的现金流量根据管理层批准的财务预算确定,超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定,税前折现率参照可比公司及相关资本结构确定。

于2019年12月31日,由于SES Imagotag SA Co.Ltd.商誉所属资产组的未来现金流量现值低于资产组账面价值,本集团对相关商誉计提减值准备人民币196,766,653元。

18、 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公共配套设施建设及使用支出	98,072,789	-	(15,370,223)	82,702,566
经营租入资产改良支出	20,351,453	26,109,654	(18,394,852)	28,066,255
其他	<u>242,216,611</u>	<u>90,153,351</u>	<u>(97,714,374)</u>	<u>234,655,588</u>
合计	<u>360,640,853</u>	<u>116,263,005</u>	<u>(131,479,449)</u>	<u>345,424,409</u>

19、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019年		2018年	
	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	131,848,265	29,587,380	391,727,136	69,662,802
其他权益工具投资的公允价值变动	135,444,338	20,316,651	-	-
固定资产折旧	147,798,525	25,764,520	125,811,735	22,699,045
以不动产投资子公司评估增值	136,556,956	34,139,239	142,110,808	35,527,702
未弥补亏损	361,764,556	111,182,956	230,110,593	67,447,589
预收账款	-	-	290,000,000	43,500,000
其他	214,882,405	40,237,079	219,548,492	42,572,983
小计	<u>1,128,295,045</u>	<u>261,227,825</u>	<u>1,399,308,764</u>	<u>281,410,121</u>
互抵金额		<u>(13,074,064)</u>		<u>(29,036,499)</u>
互抵后的金额		<u>248,153,761</u>		<u>252,373,622</u>
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	(2,594,143,798)	(772,597,483)	(2,777,250,385)	(835,036,150)
固定资产折旧	(4,178,779,443)	(643,417,497)	(3,248,856,623)	(517,769,740)
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	(53,218,430)	(8,058,902)
长期股权投资	(120,141,687)	(18,021,253)	(360,863,027)	(54,129,454)
债券利息	-	-	(71,525,943)	(10,728,891)
其他	<u>(161,910,113)</u>	<u>(30,863,188)</u>	<u>(223,118,577)</u>	<u>(22,686,907)</u>
小计	<u>(7,054,975,041)</u>	<u>(1,464,899,421)</u>	<u>(6,734,832,985)</u>	<u>(1,448,410,044)</u>
互抵金额		<u>13,074,064</u>		<u>29,036,499</u>
互抵后的金额		<u>(1,451,825,357)</u>		<u>(1,419,373,545)</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
可抵扣暂时性差异	9,708,406,691	9,073,884,112
可抵扣亏损	<u>15,354,248,296</u>	<u>6,752,930,780</u>
合计	<u>25,062,654,987</u>	<u>15,826,814,892</u>

于2019年12月31日，可抵扣暂时性差异主要为本集团下属子公司计提的资产减值准备，由于这些可抵扣差异在转回的未来期间取得足够的应纳税所得额存在不确定性，基于谨慎考虑，因此未确认相关的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况：

<u>年份</u>	<u>注</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
2019年		-	38,076,038
2020年		58,901,625	59,149,932
2021年		80,449,618	52,190,671
2022年		435,146,446	528,642,251
2023年		605,118,016	669,677,506
2024年		1,028,882,595	125,649,689
2025年		494,894,618	512,243,532
2026年		227,711,720	233,283,462
2027年		133,673,301	133,672,001
2028年		4,215,818,107	4,296,683,816
2029年		7,359,029,807	-
其他	(a)	<u>714,622,443</u>	<u>103,661,882</u>
合计		<u>15,354,248,296</u>	<u>6,752,930,780</u>

(a) 根据当地适用的税法要求，本集团部分海外子公司的可抵扣亏损没有明确的可结转年限。

20、 其他非流动资产

		<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
	注		
缓征进口设备增值税		5,027,130,119	3,187,164,914
增值税留抵税额		2,482,410,097	1,488,605,413
预付固定资产采购款		1,159,943,991	2,896,176,554
探矿权出让收益款	(a)	512,802,600	-
预付工程款		43,162,425	155,970,966
其他		<u>266,132,327</u>	<u>165,084,206</u>
合计		<u><u>9,491,581,559</u></u>	<u><u>7,893,002,053</u></u>

(a) 于2019年12月31日，探矿权出让收益款为本集团通过鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司支付给内蒙古自然资源厅的探矿权出让收益价款。

21、 短期借款

	<u>2019年</u>			
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币 / 人民币等值</u>	
银行借款				
- 人民币借款			1,706,000,000	质押
- 人民币借款			<u>3,570,500,000</u>	信用
小计			<u>5,276,500,000</u>	
外币银行借款				
- 美元借款	75,000,000	6.9762	523,215,000	质押
- 美元借款	74,983,524	6.9762	523,100,057	信用
- 日元借款	685,049,220	0.0641	<u>43,902,064</u>	信用
小计			<u>1,090,217,121</u>	
合计			<u><u>6,366,717,121</u></u>	

	2018年			信用 / 抵押 保证 / 质押
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	
银行借款				
- 人民币借款			110,033,961	质押
- 人民币借款			<u>1,399,800,000</u>	信用
小计			<u>1,509,833,961</u>	
外币银行借款				
- 美元借款	314,573,510	6.8632	2,158,980,914	质押
- 美元借款	47,369,984	6.8632	325,109,671	抵押
- 美元借款	139,129,343	6.8632	954,872,507	信用
- 日元借款	313,000,000	0.0619	19,370,631	抵押
- 日元借款	7,784,950,000	0.0619	<u>481,787,201</u>	信用
小计			<u>3,940,120,924</u>	
合计			<u>5,449,954,885</u>	

本集团本年度短期借款的利率区间为 0.40%~4.35% (2018 年：1.28% ~ 4.95%)。

本年末本集团无已逾期未偿还的借款 (2018 年：无)。

## 22、 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	1,812,309,507	326,575,254
商业承兑汇票	<u>216,608,473</u>	<u>264,534,018</u>
合计	<u>2,028,917,980</u>	<u>591,109,272</u>

本年末无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

23、 应付账款

(1) 本集团应付账款按类别列示如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
应付关联方	77,847,042	30,361,810
应付第三方	<u>21,105,720,511</u>	<u>22,183,594,806</u>
合计	<u>21,183,567,553</u>	<u>22,213,956,616</u>

(2) 本集团应付账款按照币种列示如下：

	<u>2019年</u>			<u>2018年</u>		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
- 人民币			14,353,247,507			14,305,998,594
- 美元	869,901,566	6.9762	6,068,607,305	959,572,576	6.8632	6,585,738,505
- 日元	10,667,212,793	0.0641	683,768,340	13,279,275,766	0.0619	821,987,170
- 其他外币			<u>77,944,401</u>			<u>500,232,347</u>
合计			<u>21,183,567,553</u>			<u>22,213,956,616</u>

本年末本集团无账龄超过1年的重要的应付账款。

24、 预收款项

<u>项目</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
预收关联方	60,990	1,111
预收第三方	<u>1,260,671,795</u>	<u>1,218,933,632</u>
合计	<u>1,260,732,785</u>	<u>1,218,934,743</u>

于2019年12月31日，本集团账龄超过1年的重要的预收账款为人民币122,565,830元，主要为预收项目研发款项。

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	2019年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
短期薪酬	(2)	2,175,807,665	11,808,187,563	(11,666,042,336)	2,317,952,892
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	34,353,845	892,704,459	(896,248,589)	30,809,715
辞退福利		14,769,661	21,224,469	(11,011,283)	24,982,847
合计		<u>2,224,931,171</u>	<u>12,722,116,491</u>	<u>(12,573,302,208)</u>	<u>2,373,745,454</u>

	注	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
短期薪酬	(2)	2,167,235,414	10,681,611,152	(10,673,038,901)	2,175,807,665
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	34,854,644	860,558,928	(861,059,727)	34,353,845
辞退福利		14,976,886	6,091,402	(6,298,627)	14,769,661
合计		<u>2,217,066,944</u>	<u>11,548,261,482</u>	<u>(11,540,397,255)</u>	<u>2,224,931,171</u>

(2) 短期薪酬

		2019年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,817,946,511	9,760,123,875	(9,693,967,582)	1,884,102,804
职工福利费		-	726,894,238	(726,894,238)	-
社会保险费		31,310,324	506,406,607	(505,393,082)	32,323,849
医疗保险费		27,150,184	458,152,049	(456,765,159)	28,537,074
工伤保险费		2,048,914	24,547,049	(25,003,774)	1,592,189
生育保险费		2,111,226	23,707,509	(23,624,149)	2,194,586
住房公积金		22,081,660	534,751,562	(529,329,478)	27,503,744
工会经费和职工教育经费		274,477,650	258,158,151	(187,489,314)	345,146,487
职工奖励及福利基金		7,282,591	-	-	7,282,591
其他短期薪酬		22,708,929	21,853,130	(22,968,642)	21,593,417
合计		<u>2,175,807,665</u>	<u>11,808,187,563</u>	<u>(11,666,042,336)</u>	<u>2,317,952,892</u>

	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,840,923,550	8,737,680,189	(8,760,657,228)	1,817,946,511
职工福利费	-	776,550,030	(776,550,030)	-
社会保险费	33,561,796	436,106,436	(438,357,908)	31,310,324
医疗保险费	30,110,821	384,231,011	(387,191,648)	27,150,184
工伤保险费	1,419,661	31,115,109	(30,485,856)	2,048,914
生育保险费	2,031,314	20,760,316	(20,680,404)	2,111,226
住房公积金	17,201,305	430,417,142	(425,536,787)	22,081,660
工会经费和职工教育经费	246,372,990	242,263,166	(214,158,506)	274,477,650
职工奖励及福利基金	7,282,591	-	-	7,282,591
其他短期薪酬	21,893,182	58,594,189	(57,778,442)	22,708,929
合计	<u>2,167,235,414</u>	<u>10,681,611,152</u>	<u>(10,673,038,901)</u>	<u>2,175,807,665</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
基本养老保险	29,206,273	835,731,675	(838,665,990)	26,271,958
失业保险费	964,893	30,896,288	(30,789,104)	1,072,077
企业年金缴费	4,182,679	26,076,496	(26,793,495)	3,465,680
合计	<u>34,353,845</u>	<u>892,704,459</u>	<u>(896,248,589)</u>	<u>30,809,715</u>

	2018年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额
基本养老保险	28,831,475	815,071,236	(814,696,438)	29,206,273
失业保险费	1,155,250	25,252,494	(25,442,851)	964,893
企业年金缴费	4,867,919	20,235,198	(20,920,438)	4,182,679
合计	<u>34,854,644</u>	<u>860,558,928</u>	<u>(861,059,727)</u>	<u>34,353,845</u>

26、 应交税费

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
增值税	104,968,721	112,292,699
企业所得税	225,781,442	387,053,187
个人所得税	46,299,098	39,659,862
城市建设税	159,162,466	205,222,860
教育费附加及地方教育费附加	114,515,524	148,544,558
其他	<u>80,268,878</u>	<u>77,335,132</u>
合计	<u><u>730,996,129</u></u>	<u><u>970,108,298</u></u>

27、 其他应付款

	注	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>
应付利息		721,325,540	1,016,761,921
应付股利		14,568,242	23,648,778
其他	(1)	<u>23,834,695,828</u>	<u>21,916,569,129</u>
合计		<u><u>24,570,589,610</u></u>	<u><u>22,956,979,828</u></u>

(1) 其他

(a) 本集团其他应付款分类列示如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
工程及设备款	19,265,984,958	18,042,357,713
缓征进口设备增值税	2,277,269,457	1,400,000,000
预提水电及物流费	475,398,269	606,071,394
保证金	565,971,653	440,792,988
外部中介费	95,525,591	53,393,714
其他	<u>1,154,545,900</u>	<u>1,373,953,320</u>
合计	<u>23,834,695,828</u>	<u>21,916,569,129</u>

本集团账龄超过一年的重要其他应付款为应付工程设备款。

(b) 本集团其他应付款按币种列示如下：

	<u>2019年</u>			<u>2018年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币 / 人民币等值</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币 / 人民币等值</u>
人民币			14,900,017,469			15,064,792,480
美元	939,445,424	6.9762	6,553,759,167	724,117,103	6.8632	4,969,760,500
日元	36,516,333,058	0.0641	2,340,696,949	29,183,294,045	0.0619	1,806,445,901
其他外币			<u>40,222,243</u>			<u>75,570,248</u>
合计			<u>23,834,695,828</u>			<u>21,916,569,129</u>



30、 长期借款

	2019年			
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款			590,727,344	质押
- 人民币借款			45,290,913,200	抵押
- 人民币借款			760,000,000	保证
- 人民币借款			38,988,142,361	信用
- 美元借款	5,603,270,000	6.9762	39,089,532,174	抵押
- 欧元借款	3,721,275	7.8155	29,083,625	信用
- 欧元借款	214,075,000	7.8155	1,673,103,163	质押
减：一年内到期的长期借款			<u>18,690,906,252</u>	
合计			<u>107,730,595,615</u>	
	2018年			
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款			640,180,000	质押
- 人民币借款			32,190,024,533	抵押
- 人民币借款			660,000,000	保证
- 人民币借款			27,697,000,000	信用
- 美元借款	5,422,274,409	6.8632	37,214,153,724	抵押
- 欧元借款	7,172,652	7.8473	56,285,953	信用
- 欧元借款	218,025,000	7.8473	1,710,919,269	质押
减：一年内到期的长期借款			<u>5,388,485,615</u>	
合计			<u>94,780,077,864</u>	

本集团本年度人民币长期借款的利率区间为 0%~5.64% (2018 年：0% ~ 5.88%)。

31、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2019年	2018年
应付债券	387,878,384	10,288,666,233
减：一年内到期的应付债券	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>387,878,384</u>	<u>10,288,666,233</u>

(2) 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	本年增加	按面值 计提利息	折溢价摊销	外币折算差额	本期偿还	年末余额
	人民币										
16BOE01	10,000,000,000 元	2016.03.21	5 年	人民币 10,000,000,000 元	9,976,533,425	-	68,547,672	23,466,575	-	(10,068,547,672)	-
Euro PP	欧元 10,000,000 元	2016.12.29	7 年	欧元 10,000,000 元	78,470,471	-	2,704,800	102,502	(898,623)	(2,704,800)	77,674,350
Euro PP	欧元 30,000,000 元	2017.03.29	6 年	欧元 30,000,000 元	233,662,337	-	8,114,400	378,388	(895,244)	(8,114,400)	233,145,481
Euro PP	欧元 10,000,000 元	2019.07.22	6 年	欧元 10,000,000 元	-	75,977,975	1,560,633	75,028	1,005,550	(1,560,633)	77,058,553
合计					10,288,666,233	75,977,975	80,927,505	24,022,493	(788,317)	(10,080,927,505)	387,878,384

2016年3月21日至3月22日，经中国证监会“证监许可[2016]469号”文核准，本集团通过深圳证券交易所向合格投资者成功发行人民币100亿元的公司债券，该债券全称为“京东方科技集团股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”，简称为“16BOE01”。本期债券发行总额为人民币100亿元，债券票面金额为人民币100元，按面值发行，期限为5年，存续期限为2016年3月21日至2021年3月21日。债券还本付息方式为按年付息、到期一次还本，起息日为2016年3月21日，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。债券票面利率为3.15%，存续期内前3年固定不变，债券存续期第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。于2019年1月30日，本集团根据当前市场环境，选择不调整债券票面利率，并触发债券持有人回售选择权，回售债券数量为96,705,976张，本集团回购金额为9,975,221,424.40元（含利息）。于2019年4月提前兑付剩余未回售债券数量为3,294,024张，兑付金额为329,698,071.60元（含利息）。本期债券于2019年4月3日起在深圳证券交易所交易系统终止交易。

2016年12月29日至2017年3月29日，SES Imagotag SA Co.Ltd.分两次向机构投资者发行欧元4,000万元的私募债券，债券按面值发行，到期日均为2023年12月29日，债券票面利率为3.50%。债券还本付息方式为按年付息，到期一次还本。

2019年7月22日，SES Imagotag SA Co.Ltd.向机构投资者发行欧元1,000万元的私募债券，债券按面值发行，到期日为2025年7月22日，债券票面利率为4.55%。债券还本付息方式为按年付息，到期一次还本。

32、 长期应付款

项目	注	2019年	2018年
应付融资租赁款	(1)	1,142,895,591	1,625,169,828
减：一年内到期的应付融资租赁款		<u>158,374,767</u>	<u>209,077,589</u>
合计		<u>984,520,824</u>	<u>1,416,092,239</u>

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于12月31日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2019年	2018年
1年以内(含1年)	240,790,871	310,816,661
1年以上2年以内(含2年)	211,473,668	362,741,342
2年以上3年以内(含3年)	198,335,280	345,762,549
3年以上	<u>866,709,073</u>	<u>1,096,208,635</u>
小计	1,517,308,892	2,115,529,187
减：未确认融资费用	<u>374,413,301</u>	<u>490,359,359</u>
合计	<u>1,142,895,591</u>	<u>1,625,169,828</u>

本集团将部分机器设备、在建工程等出售并租回。由于资产出售及租赁交易相互关联，且基本能确定将在租赁期满后回购，因此本集团按照抵押借款进行会计处理。

33、 预计负债

被投资单位名称	2019年	2018年
待执行协议	<u>16,457,010</u>	<u>16,457,010</u>

本集团于 2009 年度停止若干产品的生产活动，并终止执行与生产活动有关的采购协议。对于由此引起的协议损失，本集团按照合理估计的亏损额计提相应的负债。

34、 递延收益

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	其他变动	递延收益 年末余额
与资产相关	1,919,750,983	615,717,141	(316,744,767)	(259,201,083)	1,959,522,274
与收益相关	<u>267,807,550</u>	<u>644,082,160</u>	<u>(665,011,418)</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>244,878,292</u>
合计	<u>2,187,558,533</u>	<u>1,259,799,301</u>	<u>(981,756,185)</u>	<u>(261,201,083)</u>	<u>2,204,400,566</u>

35、 其他非流动负债

项目	注	2019年	2018年
可换股的债权	(1)	-	4,175,131,508
附赎回条款的少数股东出资	(2)	3,699,127,228	3,700,737,154
缓征进口设备增值税		4,409,269,015	3,187,164,914
其他		<u>92,146,169</u>	<u>271,839,746</u>
合计		<u>8,200,542,412</u>	<u>11,334,873,322</u>

(1) 可换股的债权

可换股的债权主要是由于本公司对子公司合肥鑫晟的少数股东的出资承担受让及换股义务而产生，本公司已于 2019 年以现金回购相关股权。

(2) 附赎回条款的少数股东出资

附赎回条款的少数股东出资主要是由于本公司对子公司福州京东方和京东方智慧零售(香港)有限公司的少数股东的出资负有赎回义务,本公司将上述少数股东出资确认为以摊余成本进行后续计量的金融负债,于2019年12月31日的账面余额为人民币3,699,127,228元。

36、股本

	年初余额	年末余额
股份总数	<u>34,798,398,763</u>	<u>34,798,398,763</u>

37、其他权益工具

(1) 年末发行在外的永续债等金融工具情况表:

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	利息率	发行价格	数量	到期日或			
						金额	续期情况	转股条件	转换情况
	2019年10月					人民币			
19BOEY1	29日	权益工具	4.0%	100元/张	8,000万张	80亿元	3+N年	不适用	不适用

(2) 主要条款

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1801号文核准,本公司于2019年10月29日面向合格投资者发行京东方科技集团股份有限公司2019年公开发行永续期公司债券(面向合格投资者)(第一期),债券简称“19BOEY1”(以下简称“本期债券”)。

本期债券基础期限为3年,以每3个计息年度为1个周期。在约定的基础期限末及每个续期的周期末,本公司有权行使续期选择权,按约定的基础期限延长1个周期,或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券的票面利率在首个周期内固定不变,其后每个周期重置一次。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差,后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。因此,当本公司行使续期选择权时,票面利率会有大幅跳升,相应的票面利息也大幅增加。本期债券附设发行人延期支付利息权,除非发生强制付息事件(包括向普通股股东分红及减少注册资本),本期债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。

本期债券实际发行总额为人民币8,000,000,000元,本公司认为该永续期公司债券不符合金融负债的定义,因而将发行总额扣除承销费等相关交易费用后按净额人民币7,957,047,264元计入其他权益工具。

(3) 年末发行在外的永续债等金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	年初		本年增加		累计利息	年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	本年计提	数量	账面价值
19BOEY1	-	-	80,000,000	7,957,047,264	56,109,589	80,000,000	8,013,156,853

(4) 归属于权益工具持有者的相关信息

	2019年
归属于母公司股东权益	95,058,129,055
- 归属于母公司普通股持有者的权益	87,044,972,202
- 归属于母公司其他权益工具持有者的权益	8,013,156,853
归属于少数股东的权益	45,999,567,919
- 归属于普通股少数股东的权益	45,999,567,919
- 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-

(5) 其他权益工具利息计提情况

于2019年12月31日，由于上述已发行永续期公司债券属于累积型其他权益工具，本公司自未分配利润计提永续期公司债券利息人民币56,109,589元。

38、 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额	37,546,517,053	666,583,543	38,213,100,596
加：对控股子公司股权比例变动	-	123,068,274	123,068,274
被投资单位其他权益变动	-	26,721,099	26,721,099
减：处置联营公司股权转出的其他 权益变动	-	9,647,605	9,647,605
年末余额	<u>37,546,517,053</u>	<u>806,725,311</u>	<u>38,353,242,364</u>

### 39、其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益		调整后年初其他 综合收益余额	本年发生额					归属于母公司 股东的其他综合 收益年末余额
	上年年末余额	会计政策变更		本年 所得税前发生额	减： 所得税费用	税后 归属于母公司	税后 归属于少数股东	其他综合收益 结转留存收益	
不能重分类进损益的其他综合收益	-	(240,595,947)	(240,595,947)	343,106,828	12,864,994	330,241,834	-	50,430,448	140,076,335
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-	(58,383,948)	(58,383,948)	366,930,596	-	366,930,596	-	-	308,546,648
其他权益工具投资公允价值变动	-	(182,211,999)	(182,211,999)	(23,823,768)	12,864,994	(36,688,762)	-	50,430,448	(168,470,313)
将重分类进损益的其他综合收益	(125,258,252)	73,997,231	(51,261,021)	(101,796,181)	-	(93,381,953)	(8,414,228)	-	(144,642,974)
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(58,383,948)	58,383,948	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(25,305,733)	25,305,733	-	-	-	-	-	-	-
理财产品的公允价值变动	9,692,450	(9,692,450)	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(51,261,021)	-	(51,261,021)	(101,796,181)	-	(93,381,953)	(8,414,228)	-	(144,642,974)
合计	(125,258,252)	(166,598,716)	(291,856,968)	241,310,647	12,864,994	236,859,881	(8,414,228)	50,430,448	(4,566,639)

40、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	862,955,001	368,556,446	(5,043,047)	1,226,468,400
任意盈余公积	289,671,309	-	-	289,671,309
合计	1,152,626,310	368,556,446	(5,043,047)	1,516,139,709

41、 未分配利润

项目	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	11,817,881,286	10,385,659,084
加：会计政策变更	159,238,247	-
调整后年初未分配利润	11,977,119,533	10,385,659,084
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,918,643,871	3,435,127,975
减：提取法定盈余公积	368,556,446	262,985,835
应付普通股股利	1,043,951,963	1,739,919,938
其他权益工具持有人利息	56,109,589	-
其他综合收益结转留存收益	45,387,401	-
年末未分配利润	12,381,758,005	11,817,881,286

根据2019年4月26日召开的2018年度股东大会的批准，本公司于2019年5月31日向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.3元（2018年：人民币0.5元），共付人民币1,043,951,963元（2018年：人民币1,739,919,938元）。

截至2019年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币2,197,635,471元（2018年：人民币2,028,756,975元）。

42、 营业收入、营业成本

项目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,869,129,027	96,547,463,221	94,629,547,884	75,771,556,938
其他业务	<u>3,190,461,137</u>	<u>1,898,806,075</u>	<u>2,479,317,051</u>	<u>1,534,667,350</u>
合计	<u>116,059,590,164</u>	<u>98,446,269,296</u>	<u>97,108,864,935</u>	<u>77,306,224,288</u>

营业收入明细：

	2019年	2018年
主营业务收入		
- 销售商品	112,869,129,027	94,629,547,884
其他业务收入		
- 销售原材料	1,049,219,352	936,524,913
- 投资性房地产租金收入	1,164,355,875	1,023,141,383
- 其他	<u>976,885,910</u>	<u>519,650,755</u>
合计	<u>116,059,590,164</u>	<u>97,108,864,935</u>

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注十三中。

43、 税金及附加

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
房产税	352,251,436	311,354,873
城市维护建设税	190,993,833	192,007,248
教育费附加及地方教育费附加	136,854,543	137,643,535
印花税	108,178,185	84,381,357
土地使用税	43,676,217	28,005,681
其他	29,146,391	25,213,432
	<u>861,100,605</u>	<u>778,606,126</u>

44、 销售费用

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
产品质量保证金	927,748,774	1,068,015,463
人工成本	698,586,373	582,456,239
物流运输费	589,504,713	530,295,839
其他	702,025,520	710,289,428
	<u>2,917,865,380</u>	<u>2,891,056,969</u>

45、 管理费用

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
人工成本	2,456,007,113	2,304,932,925
维修费	1,221,489,432	1,155,436,163
折旧与摊销	586,695,417	445,659,627
其他	950,756,065	1,053,155,482
	<u>5,214,948,027</u>	<u>4,959,184,197</u>

46、 研发费用

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
人工成本	2,764,095,983	2,337,224,942
材料费	1,517,000,923	888,449,869
折旧与摊销	1,234,104,120	662,379,702
其他	<u>1,184,772,214</u>	<u>1,151,872,922</u>
合计	<u><u>6,699,973,240</u></u>	<u><u>5,039,927,435</u></u>

47、 财务费用

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
贷款的利息支出	3,651,979,758	4,566,725,543
减：资本化的利息支出	1,126,843,549	1,300,993,229
存款利息收入	(840,190,118)	(748,004,557)
净汇兑损失	226,570,667	544,018,382
其他财务费用	<u>82,633,500</u>	<u>134,949,751</u>
合计	<u><u>1,994,150,258</u></u>	<u><u>3,196,695,890</u></u>

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.73% ~ 4.84% (2018年：3.88% ~ 5.06%)。

48、 其他收益

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
与资产相关的政府补助	316,744,767	514,836,515
与收益相关的政府补助	2,287,022,704	1,485,737,116
其他	<u>1,891,240</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>2,605,658,711</u></u>	<u><u>2,000,573,631</u></u>

本集团 2019 年收到并直接计入其他收益的政府补助金额为人民币 1,622,011,286 元。

49、 投资收益

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
权益法核算的长期股权投资收益 / (损失)	200,020,686	(13,925,731)
处置长期股权投资产生的投资收益 / (损失)	48,846,682	(3,948,640)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	11,543,726
其他权益工具投资的股利收入	9,984,205	-
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入	471,354	-
与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入	9,512,851	-
理财产品到期取得的投资收益	<u>83,769,118</u>	<u>313,218,224</u>
合计	<u><u>342,620,691</u></u>	<u><u>306,887,579</u></u>

50、 公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
交易性金融资产	66,473,077	-
衍生金融负债产生的公允价值变动收益	<u>71,000,000</u>	<u>2,061,153</u>
合计	<u><u>137,473,077</u></u>	<u><u>2,061,153</u></u>

51、 信用减值损失

项目	2019年
应收账款	22,016,906
其他应收款	<u>6,245,721</u>
合计	<u>28,262,627</u>

52、 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账准备损失	-	4,499,724
存货跌价损失	1,986,350,231	1,201,958,587
固定资产减值损失	160,345,034	-
长期股权投资减值损失	240,721,340	-
商誉减值损失	196,766,653	-
可供出售金融资产减值损失	<u>-</u>	<u>33,130,452</u>
合计	<u>2,584,183,258</u>	<u>1,239,588,763</u>

53、 资产处置收益

项目	2019年	2018年	2019年计入 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	<u>79,029</u>	<u>1,067,273</u>	<u>79,029</u>
合计	<u>79,029</u>	<u>1,067,273</u>	<u>79,029</u>

54、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2019年	2018年	2019年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	36,867,390	73,136,030	36,867,390
其他	<u>171,562,808</u>	<u>96,293,485</u>	<u>171,562,808</u>
合计	<u>208,430,198</u>	<u>169,429,515</u>	<u>208,430,198</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年	2018年
政策性奖励及其他	<u>36,867,390</u>	<u>73,136,030</u>

(2) 营业外支出

	2019年	2018年	2019年计入 非经常性 损益的金额
对外捐赠	9,985,603	8,931,099	9,985,603
非流动资产报废损失	31,048,028	25,378,178	31,048,028
其他	<u>62,315,447</u>	<u>21,000,974</u>	<u>62,315,447</u>
合计	<u>103,349,078</u>	<u>55,310,251</u>	<u>103,349,078</u>

55、 所得税费用

	注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税		956,184,825	1,114,931,211
递延所得税的变动	(1)	23,806,679	127,484,883
合计		979,991,504	1,242,416,094

(1) 递延所得税的变动分析如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
暂时性差异的产生和转回	23,806,679	127,484,883

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
税前利润	503,750,101	4,122,290,167
按税率 15%计算的预期所得税	75,562,515	618,343,525
加：子公司适用不同税率的影响	7,640,088	(8,605,091)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,923,605	57,787,173
加计扣除及税收优惠的影响	(590,392,743)	(326,776,754)
弥补以前年度亏损	(20,942,179)	(42,090,199)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,358,934,997	801,853,138
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	106,073,260	167,943,845
税率变动对递延所得税的影响	(15,808,039)	(26,039,543)
本年所得税费用	979,991,504	1,242,416,094

根据财政部、税务总局和科技部财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

#### 56、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算；本集团在所列示的年度内均不具有稀释性的潜在普通股。

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
归属于本公司股东的合并净利润	1,918,643,871	3,435,127,975
减：其他权益工具当期利息	56,109,589	-
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,862,534,282	3,435,127,975
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	34,798,398,763	34,798,398,763
基本每股收益(元/股)	0.05	0.10

57、 现金流量表相关情况

(1) 补充资料

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净(亏损)/利润	(476,241,403)	2,879,874,073
加：信用减值损失	28,262,627	-
资产减值损失	2,584,183,258	1,239,588,763
固定资产和投资性房地产折旧	18,357,209,097	13,335,938,485
无形资产摊销	505,881,147	439,474,291
长期待摊费用摊销	123,883,157	141,908,077
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(79,029)	(3,694,057)
报废固定资产、无形资产的损失	28,585,575	25,378,178
财务费用	2,849,179,043	2,568,053,826
公允价值变动收益	(137,473,077)	(2,061,153)
投资收益	(342,620,691)	(306,887,579)
递延收益的变动	276,854,045	87,642,739
递延所得税资产增加	(9,992,167)	(97,760,872)
递延所得税负债增加	33,798,846	841,185,989
存货的增加	(2,397,146,821)	(3,709,307,660)
经营性应收项目的减少	1,113,154,602	828,109,193
经营性应付项目的增加	<u>3,545,640,985</u>	<u>7,416,604,903</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,083,079,194</u>	<u>25,684,047,196</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
现金及现金等价物的年末余额	50,270,321,573	43,350,696,520
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>43,350,696,520</u>	<u>47,913,287,583</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>6,919,625,053</u>	<u>(4,562,591,063)</u>

(2) 本年取得子公司的相关信息

取得子公司的有关信息：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
本年取得子公司于本年支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>33,640,033</u>	<u>6,801,508,810</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>(33,640,033)</u>	<u>(6,801,508,810)</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
库存现金	538,338	537,805
可随时用于支付的银行存款	50,269,207,607	43,340,146,382
可随时用于支付的其他货币资金	<u>575,628</u>	<u>10,012,333</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>50,270,321,573</u>	<u>43,350,696,520</u>

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

## 58、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	8,130,843,191	6,330,578,381	(7,759,019,906)	6,702,401,666	质押用于担保及保证金存款 已贴现转让并附追索权、已 背书转让并附追索权、质押
应收票据	208,324,414	65,247,847	(216,469,744)	57,102,517	用于开立应付票据
交易性金融资产	-	24,000,000	-	24,000,000	质押用于开立应付票据
投资性房地产	217,435,561	-	(174,038,890)	43,396,671	抵押用于担保
固定资产	98,251,866,706	15,518,033,137	(20,762,127,016)	93,007,772,827	抵押用于担保
在建工程	34,117,974,254	29,774,500,251	(6,809,015,524)	57,083,458,981	抵押用于担保
无形资产	1,216,927,485	743,427,450	(425,969,092)	1,534,385,843	抵押用于担保
合计	142,143,371,611	52,455,787,066	(36,146,640,172)	158,452,518,505	

## 59、 资产减值准备明细

项目	附注	2018年12月		2019年1月		本年减少			年末余额 人民币元
		31日余额 人民币元	会计政策变更影响	1日余额	本年增加 人民币元	转回 人民币元	转销 人民币元	外币折算差额 人民币元	
坏账准备	五、4、6	319,662,342	8,482,829	328,145,171	29,761,432	(1,498,805)	(4,755,005)	4,988,616	356,641,409
存货跌价准备	五、7	1,691,635,384	-	1,691,635,384	2,899,581,455	(913,231,224)	(1,866,910,805)	1,544,179	1,812,618,989
可供出售金融资产减值准备	五、10	184,595,607	(184,595,607)	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备		17,960,946	(17,960,946)	-	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	五、11	537,136,972	-	537,136,972	240,721,340	-	-	-	777,858,312
固定资产减值准备	五、14	652,862,342	-	652,862,342	160,345,034	-	(21,511,406)	-	791,695,970
商誉减值准备	五、17	4,423,876	-	4,423,876	196,766,653	-	-	-	201,190,529
合计		3,408,277,469	(194,073,724)	3,214,203,745	3,527,175,914	(914,730,029)	(1,893,177,216)	6,532,795	3,940,005,209

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

## 六、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
北京京东方光电科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事研发、设计和生产薄膜晶体管显示器件	美元 649,110,000 元	82.49%	17.51%	投资设立
成都京东方光电科技有限公司	中国成都	中国成都	主要从事新型显示器件及组件的研发、设计、生产、销售	人民币 25,000,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
合肥京东方光电科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 9,000,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
北京京东方显示技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件的技术开发和液晶显示器制造和销售	人民币 17,882,913,500 元	97.17%	2.83%	投资设立
合肥鑫晟光电科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事主动矩阵有机发光二极管显示器件相关产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 19,500,000,000 元	99.97%	0.03%	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	中国鄂尔多斯	中国鄂尔多斯	主要从事半导体显示器件、整机及相关产品的研发、生产和销售；货物进出口业务、技术咨询	人民币 11,804,000,000 元	100%	-	投资设立
重庆京东方光电科技有限公司	中国重庆	中国重庆	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 19,226,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
福州京东方光电科技有限公司	中国福州	中国福州	主要从事液晶显示器、电视机等终端产品的研发、制造、销售	人民币 17,600,000,000 元	81.25%	-	非同一控制下企业合并
北京京东方视讯科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事生产及销售真空电器产品	人民币 4,093,500,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方真空电器有限责任公司	中国北京	中国北京	主要从事电子管的制造和销售	人民币 35,000,000 元	55%	-	投资设立
北京京东方真空技术有限公司	中国北京	中国北京		人民币 32,000,000 元	100%	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
北京京东方专用显示科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事显示产品的技术开发和电子产品的销售	人民币 100,000,000 元	100%	-	投资设立
北京英赫世纪置业有限公司	中国北京	中国北京	主要从事工程项目管理；房地产开发；机动车公共停车场服务；市场调查	人民币 233,105,200 元	100%	-	投资设立
京东方光科技有限公司	中国苏州	中国苏州	主要从事液晶屏、显示屏用背光源及相关部件的开发、生产和销售	人民币 826,714,059 元	95.17%	-	投资设立
京东方现代(北京)显示技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事开发制造和销售移动终端用液晶显示产品	美元 5,000,000 元	75%	-	投资设立
京东方(河北)移动显示技术有限公司	中国廊坊	中国廊坊	主要从事移动显示系统用平板显示技术产品的生产和销售	人民币 1,358,160,140 元	100%	-	投资设立
北京京东方多媒体科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事计算机软硬件、数字音视频技术产品的销售	人民币 400,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方能源科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事太阳能电池、光伏系统、风力发电系统、光热系统及部件的设计、咨询及服务；节能服务	人民币 850,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方生活科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	人民币 24,000,000 元	100%	-	投资设立
北京中祥英科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	人民币 10,000,000 元	100%	-	投资设立
鄂尔多斯市溴盛能源投资有限公司	中国鄂尔多斯	中国鄂尔多斯	主要从事对能源的投资	人民币 30,000,000 元	-	100%	投资设立
北京京东方半导体有限公司	中国北京	中国北京	主要从事加工、制造、销售精密电子金属零件、半导体器件及微型模块、微电子器件、电子材料；货物进出口	人民币 11,250,000 元	84%	-	投资设立
BOE Optoelectronics Holding Co.,Ltd	中国香港	英属维京群岛	主要从事电子信息产业设计、制造、贸易及投资及融资活动	美元 260,809,100 元	100%	-	投资设立
北京北旭电子材料有限公司	中国北京	中国北京	主要从事 TV 支架玻杆及 CTV 低熔点焊料玻璃销售	人民币 61,576,840 元	100%	-	非同一控制下企业合并
京东方健康投资管理有限公司	中国北京	中国北京	主要从事投资管理、项目投资	人民币 3,000,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京京东方松彩创新有限公司	中国北京	中国北京	彩色电视机、显示器显像管、彩色背投电视投影管以及电子零部件的材料，物业管理、停车服务等	人民币 325,754,049 元	88.80%	-	非同一控制下企业合并
合肥京东方显示技术有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事投资建设、研发、生产薄膜晶体管液晶显示器相关产品及其配套设备	人民币 24,000,000,000 元	8.33%	-	非同一控制下企业合并
北京京东方技术开发有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。	人民币 1,000,000 元	100%	-	投资设立
京东方智慧物联科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务和技术推广	人民币 142,000,000 元	100%	-	投资设立
合肥京东方卓印科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事 OLED 显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产及销售	人民币 800,000,000 元	75%	-	投资设立
北京京东方置业有限公司	中国北京	中国北京	主要从事工业厂房及配套设施的开发、建设、物业管理、配套服务； 房地产信息咨询；出租商业设施、商业服务员及其他配套服务设施；机动车公共停车场服务	人民币 55,420,000 元	70%	-	投资设立
北京京东方营销有限公司	中国北京	中国北京	主要从事销售通讯设备、电子计算机软硬件及外围设备、电子产品、设备维修； 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、 代理进出口、技术进出口；委托加工电子产品、液晶显示设备	人民币 50,000,000 元	100%	-	投资设立
昆明京东方显示技术有限公司	中国云南	中国云南	主要从事显示技术的开发、推广、转让、咨询、服务； 计算机软件、硬件、网络系统服务；电子商务平台建设、 运营及管理；产品设计；会议服务；承办展览展示活动； 电脑动画设计；生产、研发与销售 OLED 微显示微显示器件、AR/VR 整机；仓储服务	人民币 3,040,000,000 元	69.43%	-	投资设立
绵阳京东方光电科技有限公司	中国绵阳	中国绵阳	主要从事研发、生产、销售柔性 AMOLED，产品主要应用在智能手机、可穿戴设备、车载显示、AR/VR 等领域	人民币 24,000,000,000 元	68.72%	-	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
北京京东方传感技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事组建 X 射线传感器、微流芯片、生化芯片、基因芯片、安防传感器、微波天线、生物传感器、物联网技术及其他半导体传感器、技术检测、技术咨询、技术服务、技术转让	人民币 50,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方艺云科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;科技中介服务;信息系统集成;基础软件服务;应用软件服务;软件开发	人民币 200,000,000 元	95.92%	-	非同一控制下企业合并
武汉京东方光电科技有限公司(“武汉京东方”)	中国武汉	中国武汉	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售、技术开发、转让、咨询、服务	人民币 19,523,000,000 元	23.08%	-	非同一控制下企业合并
重庆京东方显示技术有限公司(“重庆京东方显示”)	中国重庆	中国重庆	主要从事半导体显示器件相关产品及其配套产品研发、生产、销售;货物进出口和技术进出口	人民币 6,010,000,000 元	38.46%	-	非同一控制下企业合并
福州京东方显示技术有限公司(“福州京东方显示”)	中国福州	中国福州	主要从事半导体显示器件相关产品及其配套产品研发、生产、销售;货物或技术进出口;显示器件及组件、其他电子元件以及与显示器件、电子产品相关领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;企业管理咨询;物业管理;房屋租赁;机械设备租赁	人民币 50,000,000 元	43.46%	-	非同一控制下企业合并
SES Imagotag SA Co.Ltd.	法国楠泰尔	法国楠泰尔	主要从事支持彩色电子纸、段码 LCD、TFT-LCD 多种显示,涵盖 ESL 多频协议、Wi-Fi、BLE 和 NFC 多种通信方式,围绕电子货架标签,整合了电子纸供应链资源和下游软件平台、图像识别和大数据分析资源,打造零售行业全套解决方案	欧元 31,512,216 元	-	68.48%	非同一控制下企业合并

本公司与合肥芯屏产业投资基金(有限合伙)于2016年11月30日签订了一致行动协议,合肥芯屏产业投资基金(有限合伙)同意按照本公司的意愿作为一致行动人,无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权,故本公司对合肥显示技术的表决权比例为71.67%。

本公司与武汉京东方股东武汉临空港经济技术开发区工业发展投资集团有限公司于2018年12月25日签订了一致行动协议，武汉临空港经济技术开发区工业发展投资集团有限公司同意按照本公司的意愿作为一致行动人，无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权，故本公司对武汉京东方的表决权比例为61.95%。

本公司与重庆京东方显示股东重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、重庆渝资光电产业投资有限公司于2018年12月25日签订了一致行动协议，重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)和重庆渝资光电产业投资有限公司同意按照本公司的意愿作为一致行动人，无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权，故本公司对重庆京东方显示的表决权比例为100%。

本公司与福州京东方显示股东福清市城投建设投资集团有限公司、福州城市建设投资集团有限公司于2019年1月21日签订了一致行动协议，福清市城投建设投资集团有限公司和福州城市建设投资集团有限公司同意按照公司的意愿作为一致行动人，无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权，故本公司对福州京东方显示的表决权比例为100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损失	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
合肥显示技术	91.67%	(2,244,850,605)	-	19,288,976,939
绵阳京东方	31.28%	(60,432,308)	-	6,574,587,034

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	合肥显示技术		绵阳京东方	
	2019年	2018年	2019年	2018年
流动资产	11,633,732,300	11,725,102,123	3,644,261,703	2,773,489,555
非流动资产	33,264,338,502	36,531,775,939	39,751,190,014	25,796,166,533
资产合计	44,898,070,802	48,256,878,062	43,395,451,717	28,569,656,088
流动负债	9,069,027,029	7,708,059,063	4,971,407,195	4,403,438,719
非流动负债	14,787,288,631	16,968,627,760	17,405,543,775	7,155,140,937
负债合计	23,856,315,660	24,676,686,823	22,376,950,970	11,558,579,656
营业收入	11,455,196,518	3,318,954,798	110,313,244	479,530
净亏损	(2,448,838,884)	(406,216,942)	(252,575,687)	(113,788,845)
综合收益总额	(2,448,838,884)	(412,759,853)	(252,575,687)	(113,788,845)
经营活动现金流量	912,437,769	407,026,027	184,012,366	(524,307,111)

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生的变化：

	权益份额变化前	权益份额变化后
北京京东方半导体有限公司	80.77%	84.00%
昆明京东方显示技术有限公司	45.11%	69.43%
绵阳京东方光电科技有限公司	81.35%	68.72%
武汉京东方光电科技有限公司	14.58%	23.08%
福州京东方显示技术有限公司	65.77%	43.46%
SES Imagotag SA Co.Ltd.	73.93%	68.48%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

本公司在上述子公司所有者权益份额的其他变化由本公司或该子公司的少数股东未等比例增资所致，导致资本公积增加额共计人民币 123,068,274 元，参见附注五、38。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

本集团合营企业和联营企业的汇总财务信息参见附注五、11(2)。

被投资企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。本公司或本公司子公司持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断依据，源于本公司或本公司子公司在该主体的董事会中占有席位，本公司或本公司子公司可通过董事代表在财务和经营政策的制定过程中对该主体实施重大影响。

## 七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及历史往来交易记录。有关的应收款项自出具账单日起 15 - 120 天内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还款项，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团及本公司的前五大客户的应收账款占本集团及本公司应收款项总额的 43%及 0.07% (2018 年：40%及 0.06%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。



(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2019年		2018年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.20%~3.74%	26,721,273,607	0.20% ~ 3.74%	21,898,508,469
金融负债				
- 短期借款	0.40%~4.35%	(4,643,502,121)	1.28% ~ 4.95%	(2,927,190,124)
- 一年内到期的非流动负债	0%~5.64%	(9,071,034,895)	0% ~ 5.88%	(2,967,991,325)
- 应付债券	3.50%~4.55%	(387,878,384)	3.15% ~ 3.50%	(10,288,666,233)
- 长期应付款	4.24%~7.09%	(984,520,824)	3.56% ~ 7.09%	(1,416,092,239)
- 长期借款	0%~5.64%	<u>(59,667,474,395)</u>	0% ~ 5.88%	<u>(58,484,576,750)</u>
合计		<u>(48,033,137,012)</u>		<u>(54,186,008,202)</u>

浮动利率金融工具：

项目	2019年		2018年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.0001%~3.90%	30,250,911,294	0.0001% ~ 3.90%	29,582,493,437
金融负债				
- 短期借款	3.56%~3.92%	(1,723,215,000)	3.44%~4.39%	(2,522,764,761)
- 一年内到期的非流动负债	1.04%~6.38%	(9,619,871,357)	5.37% ~ 7.18%	(2,629,571,879)
- 长期借款	3.00%~6.38%	<u>(48,063,121,220)</u>	1.04% ~ 7.18%	<u>(36,295,501,114)</u>
合计		<u>(29,155,296,283)</u>		<u>(11,865,344,317)</u>

(b) 敏感性分析

于2019年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定浮动利率金融工具利率上升 / 下降100个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少 / 增加人民币25,137万元 (2018年：人民币10,438万元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净收益及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于12月31日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，美元项目风险敞口总额为净负债敞口1,791,577,868美元 (2018年净负债敞口：2,098,686,634美元)，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币12,498,405,521元 (2018年：人民币14,403,706,106元)。外币报表折算差额未包括在内。

(b) 本集团适用的人民币对美元的汇率如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019年	2018年	2019年	2018年
美元	6.9197	6.6987	6.9762	6.8632

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 / 贬值5%将导致股东权益和净利润均增加 / 减少人民币197,336,145元 (2018年：人民币506,911,356元)。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(5) 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

## 八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

		2019年12月31日			
资产	附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
—交易性金融资产		-	-	5,809,184,994	5,809,184,994
其中：理财产品	五、2	-	-	5,809,184,994	5,809,184,994
—其他权益工具投资	五、12	300,124,974	-	331,951,673	632,076,647
持续以公允价值计量的资产总额		<u>300,124,974</u>	<u>-</u>	<u>6,141,136,667</u>	<u>6,441,261,641</u>

		2018年12月31日			
资产	附注	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
- 理财产品	五、9	-	-	5,534,413,566	5,534,413,566
- 可供出售金融资产	五、10			-	-
其中：债务工具投资		-	-	12,866,432	12,866,432
权益工具投资		378,636,117	-	-	378,636,117
持续以公允价值计量的资产总额		<u>378,636,117</u>	<u>-</u>	<u>5,547,279,998</u>	<u>5,925,916,115</u>
- 附赎回条款的股权投资 - 换股义务		-	-	(71,000,000)	(71,000,000)
持续以公允价值计量的负债总额		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,000,000)</u>	<u>(71,000,000)</u>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产全部为银行理财产品，对于以公允价值计量的理财产品，其公允价值按照现金流量折现法确定。

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为本集团持有的未上市股权投资，其中：

- (i) 对于本集团持有的本年度发生新一轮融资的被投资单位的股权，本集团按融资价格作为公允价值的合理估计进行计量；
- (ii) 对于本集团持有的其他未上市股权投资，因被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，故本集团按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

于2018年12月31日，对于以公允价值计量的可供出售权益工具和可供出售债务工具，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于以公允价值计量的理财产品，其公允价值按照现金流量折现法确定，于资产负债表日，其摊余成本与公允价值无重大差异。对于附赎回条款的股权投资-换股义务，其公允价值采用蒙特卡洛方法评估确定。

4、2019年，本集团公允价值计量所使用金融工具的公允价值的估值技术并未发生变更。本集团12月31日除上述以公允价值计量的资产和负债及附注五、8所披露的持有待售资产外，各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
北京电子控股有限责任公司	北京朝阳区酒仙桥路12号	授权内的国有资产经营管理等	人民币2,418,350,000元	0.79%	27.85%	是

### 2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六、1。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本年或上年与本集团发生关联方交易的联营及合营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
冠捷显示科技（中国）有限公司	本集团及本公司的联营企业
北京芯动能投资管理有限公司	本集团及本公司的联营企业
深圳云英谷科技有限公司	本集团及本公司的联营企业
北京日端电子有限公司	本集团及本公司的联营企业
北京中联合超高清协同技术中心有限公司	本集团的联营企业
合肥鑫京元电子材料有限公司	本集团的联营企业
Cnoga Medical Ltd.	本集团的联营企业

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
北京北方华创微电子装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京正东电子动力集团有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京燕东微电子有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京东电实业开发公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星华电科技集团有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星华创集成电路装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北方华创科技集团股份有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京兆维电子(集团)有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京兆维科技开发有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京北广科技股份有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京兆维智能装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
新相微电子(香港)有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京益泰电子集团有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京燕松经贸有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京京东方投资发展有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京瑞普三元仪表有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京电控爱思开科技有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北电爱思特(江苏)科技有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
燕东微电子科技有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京电控久益实业发展有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京新能源汽车股份有限公司	其他关联方
中国联合网络通信股份有限公司	其他关联方
合肥奕斯伟集成电路有限公司	其他关联方
成都奕斯伟芯片设计有限公司	其他关联方

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品、设备及接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
购买商品	480,284,012	141,966,350
采购设备	397,005,152	601,680,874
接受劳务	<u>17,744,265</u>	<u>19,901,930</u>
合计	<u>895,033,429</u>	<u>763,549,154</u>

本公司

<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
购买商品	12,379,363	11,854,329
接受劳务	844,688,884	96,670,167
支付利息费用	<u>65,689,459</u>	<u>544,410,236</u>
合计	<u>922,757,706</u>	<u>652,934,732</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
出售商品	2,846,583	45,676,373
提供劳务	<u>4,670,427</u>	<u>10,166,253</u>
合计	<u>7,517,010</u>	<u>55,842,626</u>

本公司

<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
提供劳务	4,635,072,473	3,864,353,230
取得利息收入	<u>318,036</u>	<u>511,825</u>
合计	<u>4,635,390,509</u>	<u>3,864,865,055</u>

(3) 关联租赁

(a) 出租

本集团

<u>租赁资产种类</u>	<u>2019年确认 的租赁收入</u>	<u>2018年确认 的租赁收入</u>
投资性房地产	<u>1,176,283</u>	<u>2,485,506</u>

本公司

<u>租赁资产种类</u>	<u>2019年确认 的租赁收入</u>	<u>2018年确认 的租赁收入</u>
投资性房地产	<u>63,700,904</u>	<u>17,972,397</u>

(b) 承租

本集团

<u>租赁资产种类</u>	<u>2019年确认 的租赁支出</u>	<u>2018年确认 的租赁支出</u>
固定资产	<u>3,082,942</u>	<u>2,441,711</u>

本公司

<u>租赁资产种类</u>	2019年确认的 <u>租赁支出</u>	2018年确认的 <u>租赁支出</u>
固定资产	-	1,936,219

(4) 关联方资金拆借

本公司

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>
拆入			
母公司之子公司	500,000,000	2019年5月28日	2020年12月31日
母公司之子公司	500,000,000	2015年9月13日	无固定期限
母公司之子公司	2,000,000,000	2017年6月9日	2020年12月31日
母公司之子公司	700,000,000	2018年4月13日	2020年12月31日
母公司之子公司	1,600,000,000	2019年5月27日	2020年12月31日
母公司之子公司	1,200,000,000	2015年9月30日	无固定期限
母公司之子公司	650,000,000	2018年4月25日	2020年12月31日
母公司之子公司	3,500,000,000	2018年8月1日	2023年8月1日
母公司之子公司	1,500,000,000	2019年5月24日	2020年12月31日
母公司之子公司	200,000,000	2017年7月28日	2020年12月31日
母公司之子公司	1,600,000,000	2017年12月4日	2020年12月31日
母公司之子公司	3,800,000,000	2018年7月19日	2023年7月19日
母公司之子公司	800,000,000	2019年7月26日	2020年12月31日
母公司之子公司	4,000,000,000	2017年6月9日	2020年12月31日
母公司之子公司	1,000,000,000	2016年12月23日	2020年12月31日
母公司之子公司	3,000,000,000	2018年4月27日	2020年12月31日
母公司之子公司	2,370,579,024	2018年8月31日	2023年12月19日
母公司之子公司	3,000,000,000	2018年5月28日	2023年5月28日
母公司之子公司	1,200,000,000	2019年5月21日	2020年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
母公司之子公司	50,000,000	2015年3月27日	2021年12月26日
母公司之子公司	30,000,000	2016年1月21日	2022年1月21日
母公司之子公司	5,000,000	2016年8月19日	无固定期限
母公司之子公司	2,000,000	2016年12月16日	无固定期限
母公司之子公司	100,000,000	2019年12月13日	2022年12月13日
母公司之子公司	150,000,000	2019年12月20日	2022年12月19日
母公司之子公司	100,000,000	2019年12月24日	2022年12月24日
母公司之子公司	50,000,000	2019年12月13日	2022年12月13日
母公司之子公司	800,000,000	2019年12月17日	2022年12月17日
母公司之子公司	550,000,000	2019年12月20日	2022年12月19日
母公司之子公司	100,000,000	2019年12月20日	2022年12月19日
母公司之子公司	100,000,000	2019年12月24日	2022年12月24日
母公司之子公司	250,000,000	2019年12月13日	2022年12月13日
母公司之子公司	350,000,000	2019年12月20日	2022年12月19日
母公司之子公司	100,000,000	2019年12月20日	2022年12月19日
母公司之子公司	50,000,000	2019年12月24日	2022年12月24日
母公司之子公司	150,000,000	2019年12月25日	2022年12月17日
母公司之子公司	400,000,000	2019年12月13日	2022年12月13日
母公司之子公司	120,000,000	2019年12月24日	2022年12月17日
母公司之子公司	180,000,000	2019年12月24日	2022年12月24日

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2019年	2018年
关键管理人员报酬	4,979.9万元	6,576.5万元

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	1,960,247	-	52,246	-
预付账款	2,259,308	-	2,814,000	-
其他应收款	603,515	-	12,148	-

本公司

项目名称	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	659,753,039	14,979,329	36,108,800	473,228
预付账款	833,053	-	79,660	-
应收股利	941,634,611	-	14,115,915	-
其他应收款	3,889,934,009	41,038,073	1,967,828,693	-
其他非流动资产	156,920,400	-	280,000,000	-
一年内到期的其他非流动资产	-	-	450,000,000	-

## 应付关联方款项

### 本集团

<u>项目名称</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
应付账款	77,847,042	30,361,810
预收账款	60,990	1,111
其他应付款	166,424,203	294,554,788

### 本公司

<u>项目名称</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
应付账款	1,093,063	3,119,036
预收账款	2,108,152,470	1,563,300,806
其他应付款	4,739,212,844	7,690,814,090
其他非流动负债	33,297,240,830	20,954,104,125

## 7、 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
采购设备	133,794,504	370,768,209

## 十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率(总负债除以总资产)来监管集团的资本结构。本集团2019年的资本管理战略与2018年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，发行新股，或出售资产以减少负债。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
资产负债率	58.56%	60.41%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

<u>本集团</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	59,347,872,614	61,515,573,632
已授权但尚未签订的合同	<u>102,974,551,619</u>	<u>84,789,129,465</u>
合计	<u>162,322,424,233</u>	<u>146,304,703,097</u>

本年集团已授权但尚未签订的合同中主要包括重庆京东方显示、福州京东方显示、健康投资以及武汉京东方计划于以后年度对外购置的固定资产及本集团计划于以后年度采购的工程设备等。

<u>本公司</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	<u>36,732,291,172</u>	<u>39,666,849,756</u>

本公司已签订尚未履行或尚未完全履行的合同中主要包括对重庆京东方显示、福州京东方显示、健康投资以及武汉京东方的已承诺投资款。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

<u>项目</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
1年以内(含1年)	56,919,248	53,187,055
1年以上2年以内(含2年)	34,440,482	30,220,405
2年以上3年以内(含3年)	31,151,809	21,345,206
3年以上	<u>61,129,358</u>	<u>82,499,050</u>
合计	<u>183,640,897</u>	<u>187,251,716</u>

于2019年12月31日，本公司无重大的经营租赁承担。

## 2、 关联担保

### (1) 本集团作为担保方

于2019年12月31日，本集团不存在对外提供担保事项。

### (2) 本公司作为担保方

于2019年12月31日，成都光电以其账面价值为人民币42,097,694元的土地使用权、人民币14,770,912,709元的在建工程、人民币13,141,613,512元的机器设备和人民币2,392,317,974元的厂房及建筑物作为抵押，以获得美元712,000,000元和人民币14,000,000,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。此外，本公司为其美元15,294,879元和日元569,940,000元的已开立未承兑信用证，及人民币1,719,500,000元的已开立未承兑长期保函提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，源盛光电以其账面价值为人民币2,267,182,300元的厂房及建筑物、人民币11,205,995,635元的机器设备和人民币46,724,309元的土地使用权作为抵押，以获得人民币3,600,000,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，合肥鑫晟以其账面价值为人民币116,727,860元的土地使用权、人民币3,551,280,865元的厂房及建筑物和人民币5,497,655,251元的设备作为抵押，以获得美元418,260,000元的一年内到期的长期借款和美元402,180,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，重庆京东方以其账面价值为人民币135,431,145元的土地使用权和人民币12,220,493,020元的机器设备及房屋建筑物作为抵押，同时以美元7,500,000元的存单作为质押，以获得美元952,030,000元和人民币637,300,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，福州京东方以其账面价值为人民币211,688,367元的土地使用权、人民币13,674,922,143元的机器设备和人民币264,633,031元的在建工程作为抵押，以获得美元933,000,000元和人民币5,250,670,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。此外，本公司为其人民币1,320,000,000元的已开立未承兑长期保函提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，合肥显示技术以其账面价值为人民币293,021,262元的土地使用权、人民币4,342,039,221元的房屋建筑物和人民币21,939,732,132元的机器设备作为抵押，以获得美元1,470,800,000元和人民币5,001,721,200元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。此外，本公司为其日元2,729,040,000元的已开立未承兑信用证提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，绵阳京东方以其账面价值为人民币392,595,952元的土地使用权、人民币472,566,951元的房屋建筑物、人民币146,684,699元的机器设备和人民币25,199,606,849元的在建工程作为抵押，以获得美元385,000,000元和人民币12,300,000,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。此外，本公司为其美元164,363,778元和日元311,570,000元的已开立未承兑信用证，及人民币1,800,000,000元的已开立未承兑长期保函提供连带责任保证担保。

于2019年12月31日，武汉京东方以其账面价值为人民币160,883,379元的机器设备、人民币260,167,834元的土地使用权和人民币16,530,866,018元的在建工程作为抵押，以获得美元330,000,000元和人民币4,000,000,000元的长期借款，本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。此外，本公司为其美元114,956,888元和日元9,515,590,800元的已开立未承兑信用证提供连带责任保证担保。

## 十二、资产负债表日后事项

于2020年2月28日，本公司完成面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（疫情防控债），债券简称“20BOEY1”，发行总额人民币20亿元，票面利率为3.64%。

于2020年3月19日，本公司完成面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（疫情防控债），债券简称“20BOEY2”，发行总额人民币20亿元，票面利率为3.54%。

“20BOEY1”和“20BOEY2”均以每3个计息年度为1个周期，在每个周期末，本公司有权选择将该债券期限延长1个周期（即延长3年），或选择在该周期末到期全额兑付该债券。该债券的票面利率在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。因此，当本公司行使续期选择权时，票面利率会有大幅跳升，相应的票面利息也大幅增加。“20BOEY1”和“20BOEY2”均附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件（包括向普通股股东分红及减少注册资本），“20BOEY1”和“20BOEY2”的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该债券不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后按净额计入其他权益工具。

于2020年4月22日，本公司公告将面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（疫情防控债），债券简称“20BOEY3”，发行规模不超过人民币20亿元，目前发行工作正在进行中。

## 十三、分部报告

### (1) 确定报告分部考虑的因素

本集团的主要经营决策者按如下经营分部审阅经营绩效和分配资源。

- (a) 端口器件业务 — 端口器件业务主要引领 TFT-LCD 技术的创新和发展，致力于加快 AMOLED、柔性显示、VR/AR 等新型显示器件及传感器件的进步，推进基因测序、分子天线、多体征传感、光电传感、指纹识别和安防等传感器领域发展，在显示基础上向信息交互端口和相关传感器转型升级，为智能手机、平板电脑、笔记本、显示器、电视、工业控制、健康医疗、VR/AR 等应用领域提供更好的产品和服务。
- (b) 智慧物联业务 — 智慧物联业务重点拓展数字艺术展示、商超零售服务、金融零售服务、智能设备设计与制造服务、光伏设施建设与运维、车用显示及车联网等业务方向，在智慧零售、智造服务、智慧能源、智慧车联四大领域提供智慧解决方案。

- (c) 智慧医工业务 — 智慧医工业务主要致力于将多年来积累的显示、传感、人工智能和大数据四大核心技术与医学、生命科学相结合，进行医工融合创新，搭建包括人工智能、生命数据检测、细胞工程、医疗技术创新转化等在内的创新技术平台，重点发展移动健康、数字医院、再生医学和健康园区四块业务，为人类健康提供智慧端口产品和服务。
- (d) 其他 — 除上述业务之外的其他业务，主要包括本公司提供的技术开发服务以及专利维护服务。

划分这些分部的主要原因是本集团独立地管理端口器件业务、智慧物联业务、智慧医工业务及其他业务。由于这些分部均制造及 / 或分销不同的产品，应用不同的生产程序，而且在营运毛利方面各具特点，故每个分部都是各自独立地管理。本集团主要经营决策者是按照经营收益来评估各个业务分部的表现和作出资源分配，而没有考虑融资成本或投资收益的影响。

(2) 计量报告分部的利润或亏损、资产和负债的会计政策

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款项、银行借款及其他长期负债等，但不包括递延所得税负债及其他未分配的总部负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入 (包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、公允价值变动收益或损失、投资收益、营业外收支及所得税费用后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

	2019年度						合计
	端口器件业务	智慧物联业务	智慧医工业务	其他	抵消	未分配项目	
营业收入	106,482,397,172	16,730,993,983	1,357,484,751	5,262,960,973	(13,774,246,715)	-	116,059,590,164
其中：对外交易收入	100,778,601,586	13,935,054,419	1,345,934,159	-	-	-	116,059,590,164
分部间交易收入	5,703,795,586	2,795,939,564	11,550,592	5,262,960,973	(13,774,246,715)	-	-
营业费用	108,008,780,569	16,594,242,232	1,123,629,522	3,785,333,911	(13,733,637,535)	(117,427,516)	115,660,921,183
营业(亏损)/利润	(1,526,383,397)	136,751,751	233,855,229	1,477,627,062	(40,609,180)	117,427,516	398,668,981
(亏损)/利润总额	(1,393,005,461)	104,921,003	242,071,137	1,472,945,085	(40,609,179)	117,427,516	503,750,101
所得税费用	380,914,122	8,143,666	135,651,930	230,811,042	224,470,744	-	979,991,504
净(亏损)/利润	(1,773,919,583)	96,777,337	106,419,207	1,242,134,043	(265,079,923)	117,427,516	(476,241,403)
资产总额	350,305,878,604	19,415,889,134	5,441,026,033	173,127,013,027	(208,125,757,251)	248,153,761	340,412,203,308
负债总额	148,276,976,000	9,552,989,323	1,818,817,378	123,295,513,891	(85,041,615,615)	1,451,825,357	199,354,506,334
其他项目：							
- 当期资产减值损失	2,000,077,299	343,287,595	97,024	272,721,340	(32,000,000)	-	2,584,183,258
- 折旧和摊销费用	18,470,214,433	542,273,031	162,767,435	407,624,581	(413,244,169)	-	19,169,635,311
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	2,718,037,934	-	-	2,718,037,934
- 资本支出	45,706,204,449	1,945,555,530	1,388,008,828	1,448,025,153	(264,404,946)	-	50,223,389,014
- 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	200,020,686	-	-	200,020,686
- 净利息支出	2,015,878,182	251,235,580	28,042,780	468,441,166	-	(155,827,999)	2,607,769,709

	2018年度						
	端口器件业务	智慧物联业务	智慧医工业务	其他	抵消	未分配项目	合计
营业收入	86,688,426,362	17,499,500,352	1,151,844,468	3,569,024,583	(11,799,930,830)	-	97,108,864,935
其中：对外交易收入	81,265,815,692	14,734,461,467	1,108,587,776	-	-	-	97,108,864,935
分部间交易收入	5,422,610,670	2,765,038,885	43,256,692	3,569,024,583	(11,799,930,830)	-	-
营业费用	83,077,714,485	17,397,663,021	862,984,461	2,197,359,466	(11,483,372,588)	1,048,345,187	93,100,694,032
营业利润 / (亏损)	3,610,711,877	101,837,331	288,860,007	1,371,665,117	(316,558,242)	(1,048,345,187)	4,008,170,903
利润 / (亏损) 总额	3,718,100,703	106,837,228	296,075,661	1,366,180,004	(316,558,242)	(1,048,345,187)	4,122,290,167
所得税费用	624,917,163	16,151,805	90,102,577	234,879,588	276,364,961	-	1,242,416,094
净利润 / (亏损)	3,093,183,540	90,685,423	205,973,084	1,131,300,416	(592,923,203)	(1,048,345,187)	2,879,874,073
资产总额	306,849,853,351	21,967,564,757	5,852,144,685	151,623,442,496	(182,516,887,526)	252,373,622	304,028,491,385
负债总额	122,453,918,956	13,679,315,017	2,384,123,956	103,650,272,046	(59,915,809,696)	1,419,373,545	183,671,193,824
其他项目：							
- 当期资产减值损失	1,198,177,937	39,528,417	1,882,409	-	-	-	1,239,588,763
- 折旧和摊销费用	13,511,852,315	507,380,278	92,219,472	238,099,764	(156,607,616)	-	14,192,944,213
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	2,389,166,886	-	-	2,389,166,886
- 资本支出	55,330,404,250	1,672,461,272	815,566,097	232,876,486	(283,237,527)	-	57,768,070,578
- 对联营企业和合营企业的投资损失	-	-	-	(13,925,731)	-	-	(13,925,731)
- 净利息支出	2,409,003,425	161,469,304	9,616,358	197,583,788	-	623,009,190	3,400,682,065

(3) 次要分部报表 (地区分部)

(a) 对外交易收入是按照接受服务或购买产品的客户所在地进行划分

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表：

	对外交易收入	
	2019年	2018年
中国大陆地区	59,444,025,767	42,942,349,994
亚洲其他国家及地区	45,030,859,656	44,256,356,951
欧洲	4,511,337,220	3,488,264,284
美洲	6,911,922,720	6,354,884,816
其他地区	161,444,801	67,008,890
合计	<u>116,059,590,164</u>	<u>97,108,864,935</u>

(b) 按照资产实物所在地进行划分

非流动资产按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对无形资产和商誉而言) 或合营及联营企业的所在地进行划分时, 本集团的非流动资产几乎全部位于中国大陆地区。

(4) 主要客户

端口器件业务来源于单一客户的收入占本集团总收入超过 10%的客户有两名, 2019 年度本集团来源于该客户的收入为人民币 30,980,334,746 元 (2018 年: 人民币 16,287,833,781 元), 约占本集团总收入的 27% (2018 年: 17%)。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2019年			2018年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
现金：						
人民币			-			339
美元	5	6.9762	35	5	6.8632	34
港币	165	0.8958	148	165	0.8762	145
日元	51,325	0.0641	3,290	51,325	0.0619	3,176
韩元	420,000	0.0060	2,520	420,000	0.0061	2,562
其他外币			<u>16,943</u>			<u>16,337</u>
小计			<u>22,936</u>			<u>22,593</u>
银行存款：						
人民币			1,355,519,593			1,333,209,249
美元	333,055,313	6.9762	2,323,460,475	363,428,749	6.8632	2,494,284,193
港币	1,972,588	0.8958	<u>1,767,044</u>	2,622,706	0.8762	<u>2,298,015</u>
小计			<u>3,680,747,112</u>			<u>3,829,791,457</u>
合计			<u>3,680,770,048</u>			<u>3,829,814,050</u>

其中：存放在境外的款项折合人民币 161,168 元 (2018 年：人民币 158,521 元)。

2、 应收账款

(1) 本公司应收账款按客户类别列示如下：

	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应收子公司	659,753,039	36,108,800	36,108,800
应收其他客户	<u>7,044,176</u>	<u>3,733,689</u>	<u>3,733,689</u>
小计	666,797,215	39,842,489	39,842,489
减：坏账准备	<u>20,264,100</u>	<u>2,889,866</u>	<u>2,889,866</u>
合计	<u>646,533,115</u>	<u>36,952,623</u>	<u>36,952,623</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019年	2018年
1年以内(含1年)	646,534,878	3,889,195
1年至2年(含2年)	2,866,370	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	17,395,967	35,953,294
小计	666,797,215	39,842,489
减：坏账准备	20,264,100	2,889,866
合计	646,533,115	36,952,623

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
- 信用风险较高的客户	5,283,008	1%	5,283,008	100%	-
- 信用风险较低的客户	660,348,948	99%	14,979,329	2%	645,369,619
按组合计提坏账准备					
- 信用风险中等的客户	1,165,259	-	1,763	-	1,163,496
合计	666,797,215	100%	20,264,100	3%	646,533,115

  

类别	2018年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,416,638	6%	2,416,638	100%	-
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	37,425,851	94%	473,228	1%	36,952,623
	39,842,489	100%	2,889,866	7%	36,952,623

(4) 本年计提、收回的坏账准备情况：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
原金融工具准则下的余额	2,889,866	2,889,866
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	2,889,866	2,889,866
本年计提	17,416,444	-
本年核销	<u>42,210</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>20,264,100</u>	<u>2,889,866</u>

本公司于本年度不存在重大的以前年度已计提全额或比例较大的坏账准备在本年度实际核销或收回的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 535,748,206 元，占应收账款年末余额合计数的 80%，年末未计提坏账准备。

3、其他应收款

	2019年	2019年	2018年
注	<u>12月31日</u>	<u>1月1日</u>	<u>12月31日</u>
应收利息	11,884,080	9,659,279	9,659,279
应收股利 (1)	941,634,611	14,115,915	14,115,915
其他 (2)	<u>3,873,879,403</u>	<u>1,992,053,266</u>	<u>1,992,053,266</u>
合计	<u>4,827,398,094</u>	<u>2,015,828,460</u>	<u>2,015,828,460</u>

(1) 应收股利

	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
英赫世纪	572,694,778	8,204,147	8,204,147
合肥京东方	350,000,000	-	-
北京京东方置业有限公司	18,939,833	-	-
真空电器	-	2,200,000	2,200,000
北京电子城投资开发股份有限公司	-	3,711,768	3,711,768
年末余额	<u>941,634,611</u>	<u>14,115,915</u>	<u>14,115,915</u>

(2) 其他

(a) 本公司其他应收款按客户类别列示如下：

客户类别	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应收子公司	3,889,330,494	1,967,828,693	1,967,828,693
应收其他关联方	603,515	-	-
应收其他客户	<u>28,545,610</u>	<u>24,224,573</u>	<u>24,224,573</u>
小计	..... 3,918,479,619	..... 1,992,053,266	..... 1,992,053,266
减：坏账准备	<u>44,600,216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,873,879,403</u>	<u>1,992,053,266</u>	<u>1,992,053,266</u>

(b) 本公司其他应收款按币种列示如下：

	2019年			2018年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			3,918,456,962			1,992,041,781
港币	25,293	0.8958	<u>22,657</u>	13,107	0.8762	<u>11,485</u>
小计			<u>3,918,479,619</u>			<u>1,992,053,266</u>
减：坏账准备			<u>44,600,216</u>			<u>-</u>
合计			<u>3,873,879,403</u>			<u>1,992,053,266</u>

(c) 本公司其他应收账款账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	3,722,971,295	1,649,255,313
1至2年(含2年)	59,484,488	94,152,814
2至3年(含3年)	56,743,629	11,422,640
3年以上	<u>79,280,207</u>	<u>237,222,499</u>
小计	<u>3,918,479,619</u>	<u>1,992,053,266</u>
减：坏账准备	<u>44,600,216</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,873,879,403</u>	<u>1,992,053,266</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(d) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,600,216	1%	44,600,216	100%	-
按组合计提坏账准备	<u>3,873,879,403</u>	<u>99%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,873,879,403</u>
合计	<u>3,918,479,619</u>	<u>100%</u>	<u>44,600,216</u>	<u>1%</u>	<u>3,873,879,403</u>

(e) 坏账准备的变动情况

	2019年	2018年
原金融工具准则下的余额	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	-	-
本年计提	45,142,306	-
本年核销	<u>542,090</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>44,600,216</u>	<u>-</u>

(d) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年
往来款项	3,889,330,494	305,938,861
应收房租	-	227,919,843
应收技术使用费	-	1,441,130,049
其它	<u>29,149,125</u>	<u>17,064,513</u>
小计	<u>3,918,479,619</u>	<u>1,992,053,266</u>
减：坏账准备	<u>44,600,216</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,873,879,403</u>	<u>1,992,053,266</u>

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司年末余额前五名的其他应收款项合计人民币 3,681,661,508 元，性质主要为对集团内关联方的往来款项，经评估后无需计提坏账准备。

4、其他流动资产

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
增值税留抵税额	17,011,521	1,127,650
其他	<u>92,486,376</u>	<u>46,677,446</u>
合计	<u><u>109,497,897</u></u>	<u><u>47,805,096</u></u>

5、长期股权投资

(1) 本公司长期股权投资按种类列示如下：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
对子公司股权投资	157,203,548,708	141,883,775,023
对合营、联营企业的投资	<u>2,278,316,052</u>	<u>1,675,958,462</u>
小计	159,481,864,760	143,559,733,485
减：减值准备	<u>92,000,000</u>	<u>60,000,000</u>
合计	<u><u>159,389,864,760</u></u>	<u><u>143,499,733,485</u></u>

本公司于以前年度对子公司专用显示计提减值准备人民币 60,000,000 元，2019 年对子公司真空技术计提减值准备人民币 32,000,000 元。

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 年初余额	减值准备 年末余额
北京京东方光电科技有限公司	4,172,288,084	-	-	4,172,288,084	-	-
成都京东方光电科技有限公司	19,283,149,991	3,420,000,000	-	22,703,149,991	-	-
合肥京东方光电科技有限公司	9,000,000,000	-	-	9,000,000,000	-	-
北京京东方显示技术有限公司	17,418,713,599	-	-	17,418,713,599	-	-
合肥鑫晟光电科技有限公司	16,575,150,000	3,507,829,185	-	20,082,979,185	-	-
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	11,804,000,000	-	-	11,804,000,000	-	-
重庆京东方光电科技有限公司	19,565,354,599	-	-	19,565,354,599	-	-
福州京东方光电科技有限公司	14,300,042,079	-	-	14,300,042,079	-	-
北京京东方视讯科技有限公司	3,020,000,000	845,344,500	-	3,865,344,500	-	-
北京京东方真空电器有限责任公司	19,250,000	-	-	19,250,000	-	-
北京京东方真空技术有限公司	32,000,000	-	-	32,000,000	-	32,000,000
北京京东方专用显示科技有限公司	100,000,000	-	-	100,000,000	60,000,000	60,000,000
北京英赫世纪置业有限公司	333,037,433	-	-	333,037,433	-	-
京东方光科技有限公司	658,961,914	-	-	658,961,914	-	-
京东方现代(北京)显示技术有限公司	31,038,525	-	-	31,038,525	-	-
京东方(河北)移动显示技术有限公司	1,353,651,020	-	-	1,353,651,020	-	-
北京京东方多媒体科技有限公司	400,000,000	-	-	400,000,000	-	-
北京京东方能源科技有限公司	850,000,000	-	-	850,000,000	-	-
北京京东方生活科技有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
北京中祥英科技有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
鄂尔多斯市溁盛能源投资有限公司	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-	-
北京京东方半导体有限公司	9,450,000	-	-	9,450,000	-	-
BOE Optoelectronics Holding Co.,Ltd	2,768,662,024	-	-	2,768,662,024	-	-
北京北旭电子材料有限公司	30,888,470	-	-	30,888,470	-	-
京东方健康投资管理有限公司	1,743,154,069	1,210,000,000	-	2,953,154,069	-	-
合肥京东方显示技术有限公司	1,998,765,323	-	-	1,998,765,323	-	-
北京京东方技术开发有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
京东方智慧物联科技有限公司	50,000,000	40,670,000	-	90,670,000	-	-
合肥京东方卓印科技有限公司	600,000,000	-	-	600,000,000	-	-
北京京东方置业有限公司	7,731,474	-	-	7,731,474	-	-
北京京东方营销有限公司	30,500,000	-	-	30,500,000	-	-
BOE KOREA Co., Ltd	788,450	-	-	788,450	-	-
昆明京东方显示技术有限公司	202,800,000	467,200,000	-	670,000,000	-	-
绵阳京东方光电科技有限公司	13,936,980,083	760,000,000	-	14,696,980,083	-	-
北京京东方传感技术有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
北京京东方艺云科技有限公司	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-
武汉京东方光电科技有限公司	1,230,860,516	2,933,700,000	-	4,164,560,516	-	-
重庆京东方显示技术有限公司	193,557,370	2,115,300,000	-	2,308,857,370	-	-
福州京东方显示技术有限公司	-	21,730,000	-	21,730,000	-	-
合计	141,883,775,023	15,321,773,685	(2,000,000)	157,203,548,708	60,000,000	92,000,000

本公司主要子公司的相关信息参见附注六、1。

(3) 对联营企业投资：

被投资单位	年初余额	本年增减变动					宣告发放 现金股利或利润	年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动			
北京日伸电子精密部件有限公司	538,489	-	-	(1,698,667)	-	1,643,426	-	483,248	-
北京日端电子有限公司	61,733,085	-	-	6,075,670	-	-	(3,000,000)	64,808,755	-
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	9,458,312	-	-	(110,086)	-	-	-	9,348,226	-
北京英飞海林创业投资管理有限公司	435,828	-	-	227,387	-	-	-	663,215	-
北京英飞海林投资中心(有限合伙)	82,336,933	-	(10,000,000)	(14,927,922)	16,975,941	-	-	74,384,952	-
冠捷显示科技(中国)有限公司	23,001,359	-	-	1,544,305	-	-	-	24,545,664	-
北京芯动能投资基金(有限合伙)	1,455,174,877	-	(129,089,011)	268,474,328	349,954,655	-	-	1,944,514,849	-
北京芯动能投资管理有限公司	5,188,862	-	-	2,221,199	-	-	-	7,410,061	-
深圳云英谷科技有限公司	15,481,506	-	(10,800,923)	(17,043,172)	-	25,077,673	-	12,715,084	-
北京泉龙科技有限公司	22,609,211	-	-	(372,167)	-	-	-	22,237,044	-
北京创新产业投资有限公司	-	100,000,000	-	363,345	-	-	-	100,363,345	-
北京电控产业投资有限公司	-	17,000,000	-	(158,391)	-	-	-	16,841,609	-
合计	1,675,958,462	117,000,000	(149,889,934)	244,595,829	366,930,596	26,721,099	(3,000,000)	2,278,316,052	-

6、 无形资产

	土地使用权	专利权 及专有技术	计算机软件	其他	合计
账面原值					
年初余额	95,016,083	744,014,962	216,319,003	37,741,956	1,093,092,004
本年增加					
- 购置	699,922,964	359,536,786	5,429,461	41,788,042	1,106,677,253
- 在建工程转入	-	-	77,517,509	-	77,517,509
其他减少	-	(997,041)	-	-	(997,041)
年末余额	794,939,047	1,102,554,707	299,265,973	79,529,998	2,276,289,725
减：累计摊销					
年初余额	26,780,283	462,088,390	89,534,990	501,845	578,905,508
本年计提	25,715,225	133,757,561	44,157,040	122,127	203,751,953
年末余额	52,495,508	595,845,951	133,692,030	623,972	782,657,461
账面价值					
年末账面价值	742,443,539	506,708,756	165,573,943	78,906,026	1,493,632,264
年初账面价值	68,235,800	281,926,572	126,784,013	37,240,111	514,186,496

7、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

项目	2019年		2018年	
	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	179,981,612	26,997,242	342,108,420	51,316,263
其他权益工具投资的公允价值变动	135,444,338	20,316,651	-	-
固定资产折旧	111,653,214	16,747,982	87,117,936	13,067,690
预收账款	1,906,248,410	285,937,261	1,551,798,448	232,769,767
其他	155,622,634	23,343,394	151,182,178	22,677,327
小计	<u>2,488,950,208</u>	<u>373,342,530</u>	<u>2,132,206,982</u>	<u>319,831,047</u>
互抵金额		<u>(13,074,064)</u>		<u>(29,036,499)</u>
互抵后的金额		<u>360,268,466</u>		<u>290,794,548</u>
递延所得税负债：				
债券利息	-	-	(71,525,943)	(10,728,891)
其他	<u>(87,160,432)</u>	<u>(13,074,064)</u>	<u>(122,050,720)</u>	<u>(18,307,608)</u>
小计	<u>(87,160,432)</u>	<u>(13,074,064)</u>	<u>(193,576,663)</u>	<u>(29,036,499)</u>
互抵金额		<u>13,074,064</u>		<u>29,036,499</u>
互抵后的金额		<u>-</u>		<u>-</u>

于2019年12月31日，本公司估计可抵扣暂时性差异转回的未来期间预计能够取得的应纳税所得额，以此为限确认相关的递延所得税资产。

8、 预收款项

项目	2019年	2018年
预收关联方	2,108,152,470	1,563,300,806
预收第三方	<u>9,416,525</u>	<u>13,734,709</u>
合计	<u>2,117,568,995</u>	<u>1,577,035,515</u>

9、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	2019年			2019年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	(2)	191,160,309	912,098,158	(861,874,008)	241,384,459
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	9,978,952	83,250,064	(82,407,400)	10,821,616
辞退福利		-	2,780,894	(2,780,894)	-
合计		<u>201,139,261</u>	<u>998,129,116</u>	<u>(947,062,302)</u>	<u>252,206,075</u>

	注	2018年			2018年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	(2)	271,338,126	807,603,371	(887,781,188)	191,160,309
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	11,662,067	77,656,828	(79,339,943)	9,978,952
辞退福利		-	547,277	(547,277)	-
合计		<u>283,000,193</u>	<u>885,807,476</u>	<u>(967,668,408)</u>	<u>201,139,261</u>

(2) 短期薪酬

	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	149,498,505	664,206,819	(625,106,651)	188,598,673
职工福利费	-	46,521,914	(46,521,914)	-
社会保险费				
医疗保险费	13,027,783	44,619,713	(42,958,955)	14,688,541
工伤保险费	939,307	2,862,644	(2,697,062)	1,104,889
生育保险费	1,445,194	3,536,732	(3,204,200)	1,777,726
住房公积金	2,846,017	54,005,271	(52,996,464)	3,854,824
工会经费和职工教育经费	23,403,503	26,939,926	(18,983,623)	31,359,806
其他	-	69,405,139	(69,405,139)	-
合计	<u>191,160,309</u>	<u>912,098,158</u>	<u>(861,874,008)</u>	<u>241,384,459</u>

	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	232,610,577	622,616,346	(705,728,418)	149,498,505
职工福利费	-	37,159,393	(37,159,393)	-
社会保险费				
医疗保险费	13,533,102	36,532,908	(37,038,227)	13,027,783
工伤保险费	963,123	2,603,687	(2,627,503)	939,307
生育保险费	1,363,607	2,921,927	(2,840,340)	1,445,194
住房公积金	3,136,970	43,830,388	(44,121,341)	2,846,017
工会经费和职工教育经费	19,730,747	29,224,557	(25,551,801)	23,403,503
其他	-	32,714,165	(32,714,165)	-
合计	<u>271,338,126</u>	<u>807,603,371</u>	<u>(887,781,188)</u>	<u>191,160,309</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额
基本养老保险	9,772,407	73,613,317	(71,896,321)	11,489,403
失业保险费	206,545	3,449,922	(3,354,369)	302,098
企业年金缴费	-	6,186,825	(7,156,710)	(969,885)
合计	<u>9,978,952</u>	<u>83,250,064</u>	<u>(82,407,400)</u>	<u>10,821,616</u>

	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
基本养老保险	11,238,473	69,320,207	(70,786,273)	9,772,407
失业保险费	249,227	2,917,729	(2,960,411)	206,545
企业年金缴费	174,367	5,418,892	(5,593,259)	-
合计	<u>11,662,067</u>	<u>77,656,828</u>	<u>(79,339,943)</u>	<u>9,978,952</u>

10、 其他应付款

	注	2019年	2018年
应付利息		95,859,218	330,964,989
应付股利		6,451,171	6,451,171
其他	(1)	<u>5,158,160,585</u>	<u>7,872,319,930</u>
合计		<u>5,260,470,974</u>	<u>8,209,736,090</u>

(1) 其他

(a) 本公司其他应付款分类列示如下：

	2019年	2018年
工程设备及无形资产采购款	345,872,758	52,308,258
外部中介费	18,171,708	17,476,002
子公司往来款项	4,739,139,471	7,690,628,499
其他	<u>54,976,648</u>	<u>111,907,171</u>
合计	<u>5,158,160,585</u>	<u>7,872,319,930</u>

(b) 本公司其他应付款按币种列示如下：

	2019年			2018年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			2,257,788,363			5,082,657,694
美元	414,300,937	6.9762	2,890,246,197	406,452,150	6.8632	2,789,562,393
日元	157,972,312	0.0641	<u>10,126,025</u>	1,612,973	0.0619	<u>99,843</u>
合计			<u>5,158,160,585</u>			<u>7,872,319,930</u>

## 11、 长期借款

	2019年		2018年	
	人民币	信用 / 抵押 保证 / 质押	人民币	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款	38,801,142,361	信用	27,510,000,000	信用
减：一年内到期的长期借款	<u>5,490,440,787</u>	信用	<u>990,000,000</u>	信用
合计	<u>33,310,701,574</u>		<u>26,520,000,000</u>	

本公司本年度人民币长期借款的利率区间为 0% ~4.75% (2018年：0% ~4.75%)。

## 12、 递延收益

补助项目	年初余额	本年增加	计入其他 收益金额	年末余额
- 与资产相关	5,416,944,049	-	(901,541,269)	4,515,402,780
- 与收益相关	<u>107,005,792</u>	<u>12,915,866</u>	<u>(7,931,182)</u>	<u>111,990,476</u>
合计	<u>5,523,949,841</u>	<u>12,915,866</u>	<u>(909,472,451)</u>	<u>4,627,393,256</u>

## 13、 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额	37,546,517,053	44,449,138	37,590,966,191
加：被投资单位其他权益变动	-	26,721,099	26,721,099
减：处置联营公司股权转出的其他权益变动	<u>-</u>	<u>9,647,605</u>	<u>9,647,605</u>
年末余额	<u>37,546,517,053</u>	<u>61,522,632</u>	<u>37,608,039,685</u>

14、 其他综合收益

项目	本年发生额						
	其他综合收益		调整后年初其他	本年所得税	其他综合收益		其他综合收益
	年初余额	会计政策变更	综合收益余额	前发生额	减：所得税费用	结转留存收益	年末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	-	(246,193,654)	(246,193,654)	402,266,776	12,864,994	50,430,448	193,638,576
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-	(58,164,332)	(58,164,332)	366,930,596	-	-	308,766,264
其他权益工具投资公允价值变动	-	(188,029,322)	(188,029,322)	35,336,180	12,864,994	50,430,448	(115,127,688)
将重分类进损益的其他综合收益	(28,507,585)	28,507,585	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(58,164,332)	58,164,332	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	29,656,747	(29,656,747)	-	-	-	-	-
合计	(28,507,585)	(217,686,069)	(246,193,654)	402,266,776	12,864,994	50,430,448	193,638,576

15、 未分配利润

项目	2019 年	2018 年
调整前上年年末未分配利润	2,392,243,713	1,765,291,136
加：会计政策变更	217,686,069	-
调整后年初未分配利润	2,609,929,782	1,765,291,136
加：本年净利润	3,685,564,456	2,629,858,350
减：提取法定盈余公积	368,556,446	262,985,835
应付普通股股利	1,043,951,963	1,739,919,938
其他权益工具持有人利息	56,109,589	-
其他综合收益结转留存收益	45,387,401	-
年末未分配利润	4,781,488,839	2,392,243,713

16、 营业收入

	2019 年	2018 年
投资性房地产租金收入	122,723,329	180,927,207
技术开发收入	4,103,362,231	3,326,012,588
其他	559,302,159	541,409,893
合计	4,785,387,719	4,048,349,688

17、 税金及附加

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
房产税	33,323,560	36,681,107
土地使用税	2,849,332	2,864,304
印花税	4,682,297	2,218,487
城市维护建设税	353,192	706,057
教育费附加及地方教育费附加	252,276	343,357
其他	27,864	1,316,562
	<u>41,488,521</u>	<u>44,129,874</u>

18、 研发费用

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
人工成本	544,087,165	458,279,616
材料费	74,036,997	70,658,415
折旧与摊销	242,794,178	186,406,973
委托与合作开发	853,951,463	103,980,007
其他	469,881,484	428,564,942
	<u>2,184,751,287</u>	<u>1,247,889,953</u>

19、 财务费用

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
贷款的利息支出	934,776,554	1,055,792,484
存款利息收入	(41,156,445)	(44,583,524)
净汇兑损失	7,509,490	1,797,658
其他财务费用	2,751,033	1,414,091
	<u>903,880,632</u>	<u>1,014,420,709</u>

20、 其他收益

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
与资产相关的政府补助	901,541,269	913,120,098
与收益相关的政府补助	<u>43,858,943</u>	<u>82,164,265</u>
合计	<u>945,400,212</u>	<u>995,284,363</u>

本公司2019年收到并直接计入其他收益的政府补助金额为人民币35,927,761元。

21、 投资收益

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
成本法核算的长期股权投资收益	1,889,790,465	936,394,420
权益法核算的长期股权投资收益 / (损失)	244,595,829	(12,001,705)
处置长期股权投资产生的投资收益	49,028,075	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	3,917,184
其他权益工具投资的股利收入	2,354,733	-
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入	471,354	-
与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入	<u>1,883,379</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,185,769,102</u>	<u>928,309,899</u>

22、 信用减值损失

项目	2019年
应收账款	17,416,444
其他应收款	<u>45,142,306</u>
合计	<u>62,558,750</u>

23、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2019年	2018年
其他	<u>4,120,515</u>	<u>4,336,405</u>
合计	<u>4,120,515</u>	<u>4,336,405</u>

(2) 营业外支出

项目	2019年	2018年
对外捐赠	7,838,720	7,830,588
其他	<u>466,763</u>	<u>837,822</u>
合计	<u>8,305,483</u>	<u>8,668,410</u>

24、 所得税费用

	注	2019年	2018年
按税法及相关规定计算的当期所得税		313,149,954	372,322,173
递延所得税的变动	(1)	<u>(82,338,912)</u>	<u>(137,442,585)</u>
合计		<u>230,811,042</u>	<u>234,879,588</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

	2019年	2018年
暂时性差异的产生和转回	<u>(82,338,912)</u>	<u>(137,442,585)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2019年	2018年
税前利润	3,916,375,498	2,864,737,938
按税率 15%计算的预期所得税	587,456,325	429,710,691
加：不可抵税支出	5,063,076	4,554,071
不需纳税收入	(279,640,682)	(139,246,485)
研发费加计扣除	(74,503,110)	(60,138,689)
其他	<u>(7,564,567)</u>	<u>-</u>
本年所得税费用	<u>230,811,042</u>	<u>234,879,588</u>

25、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
<b>(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,685,564,456	2,629,858,350
加：信用减值损失	62,558,750	-
资产减值损失	32,000,000	-
固定资产和投资性房地产折旧	122,776,599	125,672,901
无形资产摊销	180,015,643	112,898,414
长期待摊费用摊销	34,805,818	34,008,232
财务费用	996,740,951	1,041,426,618
投资收益	(2,185,769,102)	(928,309,899)
递延所得税资产的增加	(69,473,918)	(140,588,363)
存货的(增加)/减少	(4,646,260)	3,462,706
经营性应收项目的减少/(增加)	465,794,325	(315,481,253)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(869,099,802)</u>	<u>898,567,740</u>
 经营活动产生的现金流量净额	 <u>2,451,267,460</u>	 <u>3,461,515,446</u>
 <b>(b) 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
现金及现金等价物的年末余额	3,680,770,048	3,829,814,050
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>3,829,814,050</u>	<u>2,990,801,501</u>
 现金及现金等价物净(减少)/增加额	 <u>(149,044,002)</u>	 <u>839,012,549</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
库存现金	22,936	22,593
可随时用于支付的银行存款	<u>3,680,747,112</u>	<u>3,829,791,457</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>3,680,770,048</u>	<u>3,829,814,050</u>

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

26、 所有权受到限制的资产

于2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的资产。

十五、 2019年非经常性损益明细表

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
处置长期股权投资的投资收益 / (损失)	48,846,682	(3,948,640)
非流动资产处置损失	(28,506,546)	(21,684,121)
计入当期损益的政府补助 (但与公司正常经营业务密切相关,符合 国家政策规定、按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除外)	2,640,634,861	2,073,709,661
交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产和可供出售金融 资产时取得的投资收益	112,668,244	315,279,377
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,498,805	1,779,710
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,799,305	63,734,628
其他符合非经常性损益定义的损益项目 注2	795,126,980	-
减: 以上各项对税务的影响	<u>285,904,312</u>	<u>328,634,385</u>
合计	<u>3,381,164,019</u>	<u>2,100,236,230</u>
其中: 影响母公司股东净利润的非经常性收 益	3,085,437,188	1,917,425,622
影响少数股东净利润的非经常性收益	295,726,831	182,810,608

注1: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

注2: 本公司对子公司合肥鑫晟少数股东的出资承担受让及换股义务,根据金融工具相关会计准则计入金融负债。本报告期内,本公司与合肥合屏投资有限公司(以下简称"合肥合屏")签订《股权转让协议》,约定受让合肥合屏所持合肥鑫晟合计15.3846%的股权,受让完成后,合肥鑫晟将成为本公司的全资子公司。根据准则要求,将现金支付金额与账面金融负债的差额人民币795,126,980元计入当期损益。

## 十六、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产 收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净亏损	(1.42%)	(0.04)	(0.04)