

## 2006年6月30日资产负债表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年6月30日 合并	2005年12月31日 合并	2006年6月30日 母公司	2005年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>				
货币资金	1,510,409,463	2,080,680,420	467,223,689	478,756,855
短期投资	-	-	-	-
应收票据	135,650,187	101,237,757	6,815,490	6,748,518
应收股利	-	-	13,436,018	4,761,600
应收利息	-	-	-	-
应收账款	1,268,056,626	1,775,056,323	32,574,809	32,403,003
其他应收款	317,487,864	330,522,944	87,318,968	128,895,707
预付账款	100,516,561	95,975,765	1,897,731	1,398,247
应收补贴款	21,206,224	-	-	-
存货	1,815,636,671	1,919,901,660	41,611,256	39,726,746
待摊费用	11,840,455	11,414,807	34,537	34,535
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	5,180,804,051	6,314,789,676	650,912,498	692,725,211
<b>长期投资</b>				
长期股权投资	2,580,944,786	2,605,606,712	5,270,403,665	6,331,882,837
长期债权投资	-	169,649	30,000,000	-
长期投资合计	2,580,944,786	2,605,776,361	5,300,403,665	6,331,882,837
其中：合并价差	22,373,804	21,430,280	21,841,757	20,822,041
<b>固定资产</b>				
固定资产原价	14,468,763,220	14,052,894,800	409,980,751	412,075,721
减：累计折旧	3,560,998,435	2,649,069,920	157,626,527	146,944,242
固定资产净值	10,907,764,785	11,403,824,880	252,354,224	265,131,479
减：固定资产减值准备	21,144,084	21,144,084	17,489,683	17,489,683
固定资产净额	10,886,620,701	11,382,680,796	234,864,541	247,641,796
工程物资	-	-	-	-
在建工程	287,661,196	285,244,019	13,287,770	13,287,770
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	11,174,281,897	11,667,924,815	248,152,311	260,929,566
<b>无形资产及其他资产</b>				
无形资产	249,082,764	261,585,751	48,431,790	49,326,197
长期待摊费用	13,494,815	14,587,546	11,008,472	13,353,476
其它长期资产	37,882,652	55,917,085	-	-
无形资产及其他资产合计	300,460,231	332,090,382	59,440,262	62,679,673
<b>递延税项</b>				
递延税款借项	-	1,940,609	-	-
资产总计	19,236,490,965	20,922,521,843	6,258,908,736	7,348,217,287

企业负责人：王东升

主管会计工作负责人：王彦军

会计机构负责人：孙芸

## 2006年6月30日资产负债表(续)

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年6月30日 合并	2005年12月31日 合并	2006年6月30日 母公司	2005年12月31日 母公司
<b>流动负债</b>				
短期借款	3,147,203,931	3,268,593,622	2,270,000,000	2,269,000,000
应付票据	54,103,119	90,323,994	-	1,784,060
应付账款	2,117,811,837	2,166,669,649	15,955,335	21,728,832
预收账款	45,465,438	25,273,330	1,112,179	3,648,926
应付工资	18,352,289	33,955,008	653,104	1,388,159
应付福利费	32,860,987	25,154,040	14,611,150	13,202,938
应付股利	7,748,965	6,711,906	6,455,264	6,498,205
应付利息	-	-	-	-
应交税金	10,016,303	8,653,190	11,905,312	20,077,660
其他应交款	1,338,931	1,313,738	1,196,594	1,083,348
其他应付款	343,579,993	261,778,187	42,517,438	46,855,873
预提费用	115,750,055	121,064,127	15,641,153	23,905,731
预计负债	40,366,624	50,770,032	-	-
一年内到期的长期负债	2,229,686,382	494,362,550	200,320,000	-
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	8,164,284,854	6,554,623,373	2,580,367,529	2,409,173,732
<b>长期负债</b>				
长期借款	6,881,250,916	7,995,289,932	856,404,075	847,688,575
应付债券	1,161,644,358	1,589,753,334	-	-
长期应付款	1,114,116,897	1,099,939,408	800,000,000	800,000,000
专项应付款	53,315,478	53,057,660	49,498,478	51,973,283
其他长期负债	27,116,718	17,747,792	-	-
<b>长期负债合计</b>	9,237,444,367	10,755,788,126	1,705,902,553	1,699,661,858
<b>递延税项</b>				
递延税款贷项	-	588,750	-	-
<b>负债合计</b>	17,401,729,221	17,311,000,249	4,286,270,082	4,108,835,590
<b>少数股东权益</b>	226,699,162	233,662,540	-	-
<b>股东权益</b>				
股本	2,195,695,800	2,195,695,800	2,195,695,800	2,195,695,800
资本公积	1,617,652,518	1,616,639,249	1,645,994,736	1,644,981,467
盈余公积	494,122,613	494,122,613	494,122,613	494,122,613
其中：法定公益金	69,332,758	69,332,758	69,332,758	69,332,758
未分配利润	-2,363,174,495	-1,095,418,183	-2,363,174,495	-1,095,418,183
未确认投资损失	-490,073,074	-	-	-
外币报表折算差额	153,839,220	166,819,575	-	-
<b>股东权益合计</b>	1,608,062,582	3,377,859,054	1,972,638,654	3,239,381,697
<b>负债和股东权益总计</b>	19,236,490,965	20,922,521,843	6,258,908,736	7,348,217,287

企业负责人：王东升

主管会计工作负责人：王彦军

会计机构负责人：孙芸

## 2006年1-6月利润表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月 合 并	2005年1-6月 合 并	2006年1-6月 母 公 司	2005年1-6月 母 公 司
<b>一、主营业务收入</b>	4,291,008,928	4,321,710,751	78,665,942	63,055,847
减：主营业务成本	5,046,171,459	4,592,833,526	52,796,560	49,090,555
主营业务税金及附加	4,643,460	3,932,284	1,059,673	394,524
<b>二、主营业务利润</b>	-759,805,991	-275,055,059	24,809,709	13,570,768
加：其他业务利润	11,691,647	7,046,978	1,552,855	10,640,537
减：营业费用	104,038,629	136,715,718	1,497,169	2,878,104
管理费用	753,656,800	419,849,719	49,680,079	52,054,492
财务费用	346,310,987	170,724,742	85,329,703	77,012,330
<b>三、营业利润/(亏损)</b>	-1,952,120,760	-995,298,260	-110,144,387	-107,733,621
加：投资收益	87,479,921	66,406,176	-1,157,062,354	-846,690,789
补贴收入	46,548,670	343,400	-	-
营业外收入	28,629,435	6,701,574	587,369	448,583
减：营业外支出	1,436,972	22,941,411	1,082,718	20,078,666
<b>四、利润总额</b>	-1,790,899,706	-944,788,521	-1,267,702,090	-974,054,493
减：所得税	3,648,838	22,140,108	54,222	15,601,367
少数股东损益	-40,129,602	21,817,192	-	-
加：未确认投资损失	490,073,074	-	-	-
<b>五、净利润</b>	-1,264,345,868	-988,745,821	-1,267,756,312	-989,655,860

补充资料：				
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

## 2006年1-6月利润分配表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月 合 并	2005年1-6月 合 并	2006年1-6月 母 公 司	2005年1-6月 母 公 司
<b>一、净利润</b>	-1,264,345,868	-988,745,821	-1,267,756,312	-989,655,860
加：年初未分配利润	-1,095,418,183	521,861,116	-1,095,418,183	521,861,116
其他转入	-	-	-	-
<b>二、可供分配的利润</b>	-2,359,764,051	-466,884,705	-2,363,174,495	-467,794,744
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	3,410,444	910,039	-	-
<b>三、可供股东分配的利润</b>	-2,363,174,495	-467,794,744	-2,363,174,495	-467,794,744
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	29,275,944	-	29,275,944
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
<b>四、未分配利润</b>	-2,363,174,495	-497,070,688	-2,363,174,495	-497,070,688

企业负责人：王东升

主管会计工作负责人：王彦军

会计机构负责人：孙芸

## 2006年1-6月现金流量表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

	项 目	集 团	母 公 司
1	一、经营活动产生的现金流量		
2	销售商品、提供劳务收到的现金	5,389,527,714	60,745,998
3	收到的税费返回	5,060,780	189,500
4	收到的其他与经营活动有关的现金	148,392,122	19,555,929
5	<b>现金流入小计</b>	<b>5,542,980,616</b>	<b>80,491,427</b>
6	购买商品、接受劳务支付的现金	4,694,126,727	37,987,779
7	支付给职工以及为职工支付的现金	426,754,413	24,081,229
8	支付的各项税费	55,908,504	18,004,542
9	支付的其他与经营活动有关的现金	367,999,786	35,443,745
10	<b>现金流出小计</b>	<b>5,544,789,430</b>	<b>115,517,295</b>
11	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,808,814</b>	<b>-35,025,868</b>
12	二、投资活动产生的现金流量		
13	收回投资所收到的现金	2,786,771	2,786,771
14	取得投资收益所收到的现金	115,150,656	115,288,366
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,919,424	29,488
16	收到的其他与投资活动有关的现金	-	2,300,000
17	<b>现金流入小计</b>	<b>119,856,851</b>	<b>120,404,625</b>
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	403,945,394	497,267
19	投资所支付的现金	8,000,000	208,517,500
20	支付的其他与投资活动有关的现金	-	4,000,000
21	<b>现金流出小计</b>	<b>411,945,394</b>	<b>213,014,767</b>
22	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-292,088,543</b>	<b>-92,610,142</b>
23	三、筹资活动产生的现金流量		
24	吸收投资所收到的现金	-	-
25	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
26	借款所收到的现金	1,455,057,216	940,000,000
27	收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
28	<b>现金流入小计</b>	<b>1,455,057,216</b>	<b>940,000,000</b>
29	偿还债务所支付的现金	1,326,762,763	739,000,000
30	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	391,655,689	77,059,842
31	其中：子公司支付少数股东股利	2,250,000	-
32	支付的其他与筹资活动有关的现金	7,940,376	7,837,314
33	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
34	<b>现金流出小计</b>	<b>1,726,358,828</b>	<b>823,897,156</b>
35	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-271,301,612</b>	<b>116,102,844</b>
36	<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-5,071,988</b>	<b>-</b>
37	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-570,270,957</b>	<b>-11,533,166</b>
38	补充资料		
39	1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
40	净利润	-1,264,345,868	-1,267,756,312
	加：未确认投资损益	-490,073,074	-
41	加：少数股东损益	-40,129,602	-
42	计提的资产减值准备	256,703,078	822,838
43	固定资产折旧	916,200,274	12,562,532
44	无形资产摊销	20,823,951	1,019,407
45	长期待摊费用摊销	2,428,690	2,345,004
46	待摊费用的减少(减：增加)	-425,648	-2
47	预提费用的增加(减：减少)	-5,314,072	-8,264,578
48	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	29,345,199	149,172
49	固定资产报废损失(减：收益)	920,787	920,787
50	财务费用(减：收入)	346,310,987	85,329,703
51	投资损失(减：收益)	-87,479,921	1,157,062,354
52	递延税款贷项(减：借项)	-	-
53	存货的减少(减：增加)	-148,897,096	-2,142,149

54	经营性应收项目的减少(减：增加)	562,109,503	4,744,060
55	经营性应付项目的增加(减：减少)	-100,154,805	-21,818,684
56	其他	168,803	-
<b>57</b>	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,808,814</b>	<b>-35,025,868</b>
58	2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
59	债务转为资本		
60	一年内到期的可转换公司债券		
61	融资租入固定资产		
62	3.现金及现金等价物净增加/(减少)情况		
63	现金的期末余额	1,510,409,463	467,223,689
64	减：现金的期初余额	2,080,680,420	478,756,855
<b>65</b>	<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-570,270,957</b>	<b>-11,533,166</b>

企业负责人：王东升

主管会计工作负责人：王彦军

会计机构负责人：孙芸

## 会计报表注释

(金额单位：人民币元)

### 1 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”）是由原北京电子管厂（后实施“债转股”改制为“北京京东方投资发展有限公司”（以下简称“京东方投资”）作为主要发起人，于1993年4月9日采取定向募集方式设立的股份有限公司。根据相关的中国法规，原北京电子管厂注入本公司的资产、负债经评估及政府国有资产管理主管机关确认后，以评估价值作为初始成本记入本公司账项内。本公司的境内上市外资股及境内上市人民币普通股分别于1997年6月10日及2001年1月12日在深圳证券交易所上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]2号文《关于核准京东方科技集团股份有限公司增发股票的通知》核准，本公司于2004年1月16日完成增资发行每股面值人民币1元的316,400,000股境内上市外资股股票，发行价格为每股港币6.32元，募集资金总额为港币1,999,648,000元。扣除相关发行费用，该次境内上市外资股增发募集资金净额为港币1,922,072,431元（折合人民币2,048,160,383元），增发后，本公司股本变更为人民币975,864,800元。

经2004年5月28日召开的2003年度股东大会批准，本公司于2004年6月实施了以资本公积金向全体股东“每10股转增5股”的资本公积转增股本方案，转增后，本公司股本变更为人民币1,463,797,200元。

经2005年7月5日召开的2005年度第一次临时股东大会审议通过了资本公积金转增股本的议案，于2005年7月19日以2004年12月31日总股本1,463,797,200股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增5股，转增后本公司股本变更为人民币2,195,695,800元。

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字[2005]119号文《关于京东方科技集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》进行股权分置改革方案，并于2005年11月24日经公司相关股东会议表决通过。方案实施股份变更登记日登记在册（2005年11月29日）的全体流通A股股东按每10股流通股A股股份获得非流通股股东支付的4.2股股份。有关本公司股本中非流通及流通股份的比例已作相应变更。

本公司及本公司控股子公司（以下简称“本集团”）在全球分为两个主要业务分部：薄膜晶体管液晶显示器件业务（以下简称“TFT-LCD”）和小尺寸平板显示业务及其它业务。其它业务包括精密电子零件与材料业务及发展自有房产的物业管理业务等。

### 2、会计报表编制基准

报告期内，本集团的流动负债超过流动资产人民币 2,983,480,803 元。本集团流动负债中主要为银行借款，截止财务报告报出日，本集团已有借款人民币 642,000,000 元获得展期。同时，本公司于 2006 年 4 月 18 日第四届第二十一一次董事会审议通过向特定对象非公开发行不超过 15 亿股 A 股事项已获中国证券监督管理委员会证监发行字 [2006] 36 号文件核准，发行事宜正在办理之中。此外，本公司拟采取资产结构调整、存量资产变现等多种方案积极加快资金周转。鉴于上述原因，本会计报表仍然以持续经营为基础编制。

### 3 主要会计政策

本集团编制会计报表所采用的主要会计政策是根据中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其它有关规定制定的。

#### (a) 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (b) 合并报表的编制方法

本集团合并会计报表是按照《企业会计制度》和财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》(财会字 [1995] 11 号) 编制的。

合并会计报表的合并范围包括本公司及其所有主要子公司。子公司指本公司通过直接及间接占被投资公司 50% 以上 (不含 50%) 权益性资本的公司。只有在本公司对子公司占 50% 以上权益性资本或虽占其权益性资本不足 50% 但对其具有实质控制权的期间，其经营成果才反映在本集团的合并利润表中。少数股东应占的权益和损益作为独立项目记入合并会计报表内。

当子公司所采用的会计政策与本公司不一致时，合并时按照本公司的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。合并时所有集团内重大交易，包括集团内未实现利润及往来余额均已抵销。

与其它投资者通过合同规定分享对被投资公司的控制权而形成的合营公司，在编制合并报表时，本公司按比例合并方法对合营公司的资产、负债、收入、成本及费用进行合并，即将在合营公司的各项资产、负债、收入、成本及费用中所占份额与本公司会计报表的类似项目逐行进行合并。

#### (c) 记账基础和计价原则

本集团记账基础为权责发生制。除特别声明外，计价方法为历史成本法。

#### (d) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

#### (e) 外币折算

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。年末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益和下文所述情况外，外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益。

筹建期间的汇兑损益记入长期待摊费用，并自开始生产经营当月起一次性计入损益。

(f) 现金等价物

现金等价物指本集团持有期限短、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。

(g) 坏账准备

坏账准备是由本集团根据单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款和账龄分析估计计提。其它应收款的坏账准备是本集团根据其性质估计相应回收风险而计提的。

(h) 存货

存货以成本与可变现净值之较低者计价。

存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的成本按加权平均法核算。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。

按存货种类计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值指在正常生产经营过程中以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

领用的低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等采用一次转销法进行核算。

(i) 投资

(i) 长期股权投资

本集团对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

初始投资成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

- 初始投资成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法摊销。合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中。

- 初始投资成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额，如果是在财政部发布《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会 [2003] 10 号）以前发生的，合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中；在财政部颁布财会 [2003] 10 号以后发生的，记入资本公积 —— 股权投资准备。

本集团对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算，即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布分派现金股利或利润分配时确认。

处置长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

本集团对长期股权投资计提减值准备。

## (ii) 长期债权投资

长期债权投资的初始投资成本是指取得该投资时支付的全部价款，但不包括作为应收项目单独核算的已到付息期但尚未领取的债权利息。实际支付价款中包含的尚未到付息期的应收利息在长期债权投资项下单独核算。

长期债券投资的初始投资成本减去尚未到付息期的债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。

长期债券投资的债券溢价或折价在债券到期前的期间内按实际利率法，于确认相关债券利息收入时摊销，并作为计提利息的调整。

购入长期债券投资支付的税金、手续费等相关费用按直线法在债券到期日前的存续期内于确认相关债券利息收入时摊销，并作为计提利息的调整。

本集团对长期债权投资计提减值准备。

## (j) 衍生金融工具

衍生金融工具以初始公允价值列账。公允价值会于每个资产负债表日重计。由于重计导致的公允价值变化而产生的盈亏计入当期损益。

## (k) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租和经营管理而持有的，使用期限超过 1 年且单位价值较高的资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。在建工程以成本减减值准备记入资产负债表内。

在有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购建固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用（包括有关借款本金和利息的汇兑损益），全部资本化为在建工程。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

本集团对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
厂房及建筑物	20 – 40 年	3% – 10%
设备	2 – 15 年	3% – 10%
运输工具	2 – 10 年	0% – 10%

(l) 租赁资产

(i) 经营租赁租出资产

本集团以经营租赁租出资产，按其资产性质列入资产负债表。经营租赁租出的固定资产按上述的折旧政策计算折旧，按上述的会计政策计提减值准备。经营租赁所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。

(ii) 经营租赁费用

经营租赁的租金在租赁期内按直线法确认为费用。

(m) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销及减值准备记入资产负债表内。无形资产的成本按直线法在预计使用年限内、合同规定的受益年限及法律规定的有效年限的较短者摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

土地使用权	45-50 年
专有技术	8-10 年
专利权	5-10 年
计算机软件	3-10 年

(n) 长期待摊费用

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。

(o) 开办费

除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，于企业开始生产经营当月一次计入当月的损益。

(p) 资产减值准备

本集团对各项资产（包括存货、长期投资、固定资产、在建工程、无形资产及其它资产）的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回，这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况，账面价值会减低至可收回金额，减计的价值即为资产减值损失。

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

本集团按单项项目计算资产减值损失，并将减值损失记入当期损益。但当本集团及本公司已将长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额记入了资本公积后，长期股权投资的减值损失首先冲减该投资初始确认时记入资本公积的金额，减值损失超过该资本公积的部分记入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的资产减值损失便会转回，转回的资产减值损失计入当期损益，但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。长期股权投资的减值损失转回时，首先转回原确认减值损失时记入损益的部分，然后再恢复原冲减的资本公积。

(q) 应付债券

应付债券包括发行时实际收到的价款和支付期超过一年的应付利息。

债券溢价或折价在债券到期前的期间内按实际利率法于计提利息时进行摊销。

(r) 所得税

所得税是按照纳税影响会计法确认的所得税费用。当期所得税费用包括当期应交所得税和递延税项资产和负债的变动。

当期应交所得税按当期应纳税所得额和适用的所得税率计算。

(s) 预计负债及或有负债

如果本集团须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本集团便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

(t) 收入确认

收入是在经济利益能够流入本集团，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

(i) 销售商品收入

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。假如销售商品的价款回收和退货存在重大不确定性，或相关的收入和相关的已发生或将发生的成本不能可靠地计量时，收入将不予确认。

(ii) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，当劳务交易的结果能够可靠地估计时，提供劳务收入根据劳务的完成程度按已完工作的进度于提供劳务的期间内确认收入。假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

(iii) 经营租赁收入

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(iv) 利息收入

利息收入是按借出资金本金和适用利率计算，并以时间为基准确认。

(v) 补贴收入

利息补贴收入根据政府批核的补助利息率计算并确认当年的利息补贴收入。除利息补贴收入外的其它补贴收入根据实际收到的补贴款按有关规定确认为收入或资本公积。

(u) 研究及开发费用

研究及开发费用于实际发生时计入当期损益。

(v) 借款费用

用于购建固定资产的专门借款的借款费用在有关固定资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

除上述借款费用外，其它借款费用均于发生当期确认为财务费用。

(w) 维修及保养支出

维修及保养支出（包括大修费用）于实际发生时计入当期损益。

(x) 外币会计报表的折算方法

海外公司的业绩按年平均汇率换算为人民币，资产负债表项目则按结算日的汇率换算为人民币，所产生的汇兑差额计入外币报表折算差额作为外币报表折算差异变动处理。

(y) 股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日后至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

(z) 退休福利

按照中国及韩国有关法规，本集团为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划。本集团按员工工资的一定比率向退休计划供款。上述供款按照权责发生制原则计入当期损益。按供款计划缴款后，本集团不再有其它的支付义务。

此外，本公司之全资子公司 BOE-Hydis 技术株式会社为服务满一年以上的员工和董事提供离职福利。该福利费以服务年限及工资为计算基础。本集团于资产负债表日评估该等应付离职福利费的现值计入其它长期负债。有关费用计入当期损益。

(aa) 关联方

如果本集团有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本集团或对本集团施加重大影响；或本集团与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

#### 4 税项

- (a) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税金有营业税、增值税、城市维护建设税及教育费附加等。

	<u>计缴标准</u>	<u>税率</u>
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	10%、13% 或 17%
	应纳增值及	
城市维护建设税	营业税额	7%
	应纳增值及	
教育费附加	营业税额	3%

本公司之全资子公司 BOE-Hydis 技术株式会社依据韩国法律成立。根据韩国税法，适用的增值税率为 10%。

- (b) 所得税

本公司本年度适用的所得税税率为 15% (2005 年：15%)。

本公司经中关村科技园区管理委员会京科园新字第 0150053F 号文核准认定为高新技术企业。根据国家税务总局国税函 [1999] 373 号文所示政策，并经北京市朝阳区地方税务局 2000 年 (所) 字第 104 号文批准，本公司作为北京新技术开发实验区内高新技术企业，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本集团享受税收优惠的子公司的资料列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北京京东方真空电器 有限责任公司	15%	经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据京科高字0411005A00254号0150060F高新技术企业批准证书批准按15%税率征收企业所得税。
北京京东方半导体 有限公司	15%	经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据北京朝阳区地方税务局(酒)朝地税所批第264号批准按15%税率征收企业所得税。
北京专用显示科技 有限公司	15%	经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据北京朝阳区地方税务局(酒)朝地税所批第161号批准按15%税率征收企业所得税。
苏州京东方茶谷电子 有限公司	-	经苏州工业园区管理委员会认定为高新技术企业。从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本年处于免税期。
北京京东方茶谷电子有限公司	-	经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，享有15%的优惠税率，并按照京政发[1998]49号文件的规定，自2005年至2007年免征企业所得税，2008年至2010年减半缴纳企业所得税。
京东方现代(北京) 显示技术有限公司	7.5%	经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，并按照税法及《北京市新技术产业开发实验区暂行条例》第五条的规定，享有15%优惠税率，自2002年至2004年免缴企业所得税，2005年至2007年减半缴纳企业所得税，2002年起免征地方所得税。

BOE-Hydis 技术株式会社	-	依据韩国税法规定,自 2003 年至 2009 年免缴企业所得税,2010 年至 2012 年减半缴纳企业所得税。
北京京东方光电科技有限公司	-	目前尚未进入获利年度。
北京旭硝子电子玻璃有限公司	15%	经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业并按照北京市国家税务局涉外税收管理分局“京国税外批复(2001)4897号”文按 15%税率征收企业所得税,免缴地方所得税。

除上述公司外,本集团其它子公司适用所得税税率为 25%至 34%。

(c) 应交税金

	本集团		本公司	
	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
企业所得税	12,992,736	23,211,043	11,201,387	19,020,763
增值税	(11,598,521)	(24,587,719)	327,064	(212,439)
营业税	703,735	2,008,472	149,263	750,898
其他	<u>7,918,353</u>	<u>8,021,394</u>	<u>227,598</u>	<u>518,438</u>
	<u>10,016,303</u>	<u>8,653,190</u>	<u>11,905,312</u>	<u>20,077,660</u>

## 5 控股子公司及合营企业

(a) 于 2006 年 6 月 30 日,本公司控股子公司及合营公司概况如下:

公司名称	经营范围	注册资本	本公司 投资额	股权比例		是否 合并
				直接比例	有效比例	
控股子公司						

浙江京东方显示技术股份有限公司 (“浙江京东方”)	研究、开发、生产及销售电子显示器件及其配件	人民币 129,194,000 元	人民币 89,514,000 元	69.3%	69.3%	是
北京京东方真空电器有限责任公司 (“真空电器”)	生产及销售真空电器产品	人民币 35,000,000 元	人民币 19,250,000 元	55%	55%	是
北京京东方半导体有限公司 (“京东方半导体”)	制造半导体器件及微型模块	人民币 15,000,000 元	人民币 9,450,000 元	63%	63%	是
北京京东方专用显示科技有限公司 (“专用显示”)	显示产品计算机网络通讯产品的技术开发、技术服务、技术咨询, 销售电子产品、电子计算机软硬件, 通讯设备 (无线电发射设备除外)	人民币 20,000,000 元	人民币 20,000,000 元	100%	100%	是
北京东方恒通物业有限公司 (“恒通物业”)	出租及经营规划范围内的写字间及中档客房	人民币 9,931,560 元	人民币 9,931,560 元	100%	100%	是
苏州京东方茶谷电子有限公司 (“苏州茶谷”)	开发生产液晶显示器用背光源及相关部件、配套元器件	8,552,000 美元	人民币 53,087,904 元	75%	75%	是
京东方现代 (北京) 显示技术有限公司 (“京东方现代”)	开发、制造、销售 STN-LCD (液晶显示模块) 产品, 提供自产产品的技术服务	5,000,000 美元	人民币 31,038,525 元	75%	75%	是
BOE-Hydis 技术株式会社 (“BOE-Hydis”)	开发、制造、销售 TFT-LCD (彩色薄膜晶体管液晶显示器) 产品, 提供自产产品的技术服务	911.97 亿 韩元	人民币 1,292,478,844 元	100%	100%	是
北京京东方光电科技有限公司 (“京东方光电”)	开发、生产薄膜晶体管显示器件; 自产产品的调试、维修、技术咨询、技术服务	500,000,000 美元	人民币 3,103,777,052 元	75%	100%	是
北京京东方置业有限公司 (“京东方置业”)	工业厂房及配套设施的开发、建设、物业管理	人民币 55,420,000 元	人民币 39,114,564 元	70 %	70%	是
北京京东方茶谷电子有限公司 (“北京茶谷”)	生产新型平板显示器及配件	人民币 37,244,000 元	人民币 372,443 元	1%	75%	是
北京方益集成电路设计有限公司 (“北京方益”)	设计、开发、生产、销售 IC 产品	5,000,000 美元	人民币 30,754,875 元	75%	100%	是
京东方 (河北) 移动显示技术有限公司 (“京东方 (河北)” (i))	生产移动显示系统用平板显示技术产品, 销售本公司自产产品并提供相关服务	20,000,000 美元	人民币 160,327,500 元	75%	100%	是
京东方科技有限公司 (“京东方科技”)	高科技电子信息产品的研发、制造与销售	200,000 美元	人民币 1,743,697 元	100%	100%	否
北京京东方数码科技有限公司 (“京东方数码”)	研究、开发、生产、销售自产数码相机、数码视像无线传输平台产品	10,000,000 美元	人民币 12,416,550 元	75%	75%	否
京东方光电控股有限公司 (“光电控股”)	电子信息产业设计、制造、贸易及投资及融资活动	100,000 美元	-	100%	100%	否
<b>由控股子公司持有的子公司</b>						
BOE-Hydis Japan Holding Company (“日本 Hydis”)	销售电子产品	10,000,000 日元	-	-	100%	是
BOE-Hydis America, Inc. (“美国 Hydis”)	销售电子产品	302,500 美元	-	-	100%	是

深圳市京东方智能显示技术有限公司(“深圳京东方”)	LED 显示屏开发、生产销售及工程安装	人民币 20,000,000 元	-	-	41%	是
绍兴京东方上野电子器件有限公司(“绍兴京东方”)	开发、生产销售电子元器件、模具加工	人民币 27,000,000 元	-	-	41%	是
方益集成电路株式会社(“韩国方益”)(ii)	设计、开发、销售 IC 产品	910,000,000 韩元	-	-	55%	是
BOE TFT-LCD Europe GmbH(“德国Hydis”)(ii)	销售电子产品	500,000 欧元	-	-	100%	是
京东方光电科技有限公司(“光电科技”)	投资控股	100,000 港币	-	-	100%	否
京东方光电投资有限公司(“光电投资”)	投资控股	10,000 美元	-	-	100%	否

#### 合营公司

北京旭硝子电子玻璃有限公司(“北京旭硝子”)	生产及销售支架玻杆和低熔点焊料粉	8,626,000 美元	人民币 30,788,420 元	50%	50%	比例合并
------------------------	------------------	-----------------	---------------------	-----	-----	------

#### (b)合并会计报表范围变更

- (i) 根据本公司第四届第二十三次董事会决议，本公司与 BOE-Hydis 共同投资设立京东方(河北)移动显示技术有限公司，并于 2006 年 4 月 7 日取得营业执照，本期将其纳入合并会计报表范围。
- (ii) 韩国方益和德国 Hydis 是 BOE-Hydis 分别于 2004 年及 2005 年设立的控股子公司，本期开始将其纳入合并会计报表范围。

#### (c) 采用比例合并的合营企业

本公司持有北京旭硝子 50% 的股权，按照该公司章程的规定，本公司与其它投资方共同控制该公司，本公司将其纳入合并会计报表范围，并采用比例合并法予以合并。本公司将该公司的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照投资比例进行了合并，内部交易按照同比例抵销。

#### (d) 未纳入合并范围的子公司

光电控股、光电科技、光电投资是本公司根据战略需要而设立的三家海外公司，目前并未从事实质性的生产经营活动，一般的行政费用已纳入本年度损益表。因而，本期未将上述公司纳入合并范围。

本公司之控股子公司京东方科技和京东方数码为已停业的子公司,因此未将其纳入合并会计报表范围。

## 6 货币资金

### 本集团及本公司

	本集团		本公司	
	2006年 6月30日	2005年 12月31日	2006年 6月30日	2005年 12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
现金	3,039,193	1,988,275	1,851,425	1,630,361
银行存款	1,173,443,078	1,516,787,683	465,372,264	477,126,494
其他货币资金	<u>333,927,192</u>	<u>561,904,462</u>	-	-
合计	<u>1,510,409,463</u>	<u>2,080,680,420</u>	<u>467,223,689</u>	<u>478,756,855</u>

于2006年6月30日本集团货币资金中包括的外币资金如下：

	2006年6月30日			2005年12月31日		
	原币	汇率	人民币元	原币	汇率	人民币元
美元	41,714,474	7.9956	333,532,248	54,102,415	8.0702	436,617,321
港币	14,029,614	1.0294	14,442,085	13,719,706	1.0430	14,309,653
韩元	8,465,254,333	0.0083	70,261,611	63,992,986,582	0.0079	505,544,594
日元	1,252,971,779	0.0695	87,081,539	3,380,463,974	0.0687	232,237,875
新加坡元	1,381	5.0281	6,944	1,387	4.8350	6,704
英镑	537	14.633	7,858	395	13.954	5,514
欧元	470,790	10.131	4,769,715	637,490	9.5787	6,106,337
瑞士法郎	710	6.4755	4,598	904	4.8232	4,358
台币	60,032,232	0.2469	<u>14,821,958</u>	-	-	-
合计			<u>524,928,556</u>			<u>1,194,832,356</u>

于2006年6月30日本公司货币资金中包括的主要外币资金如下：

	2006年6月30日			2005年12月31日		
	原币	汇率	人民币元	原币	汇率	人民币元
美元	3,144,350	7.9956	25,140,965	3,509,402	8.0702	28,321,573
港币	13,971,442	1.0294	14,382,202	13,719,705	1.0430	14,309,653
韩元	444,725	0.0083	3,691	12,799,493	0.0079	101,116
日元	4,816,457	0.0695	<u>334,744</u>	3,138,486	0.0687	<u>215,614</u>
合计			<u>39,861,602</u>			<u>42,947,956</u>

## 7 应收票据

	本集团		本公司	
	2006年	2005年	2006年	2005年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	87,472,999	54,302,161	6,815,490	6,648,518
商业承兑汇票	48,177,188	46,935,596	-	100,000
合计	<u>135,650,187</u>	<u>101,237,757</u>	<u>6,815,490</u>	<u>6,748,518</u>

2006年6月30日，本集团已用于贴现的汇票为人民币52,120,000元。

上述余额中无其它对持有本公司5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

## 8 应收账款

应收账款账龄分析如下：

### 本集团

	2006年6月30日				2005年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备提取比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备提取比例(%)
	人民币元		人民币元		人民币元		人民币元	
1年内	1,254,904,153	97.27	7,100,769	0.57	1,759,163,619	97.49	15,461,390	0.88
1-2年	23,545,104	1.83	9,068,198	38.51	25,443,642	1.41	1,461,056	5.74
2-3年	4,704,564	0.36	1,072,833	22.80	13,242,440	0.73	7,588,701	57.31
3年以上	<u>6,952,772</u>	<u>0.54</u>	<u>4,808,167</u>	<u>69.15</u>	<u>6,576,108</u>	<u>0.37</u>	<u>4,858,339</u>	<u>73.88</u>
	<u>1,290,106,593</u>	<u>100.00</u>	<u>22,049,967</u>		<u>1,804,425,809</u>	<u>100.00</u>	<u>29,369,486</u>	

### 本公司

	2006年6月30日				2005年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备提取比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备提取比例(%)
	人民币元		人民币元		人民币元		人民币元	
1年内	29,815,506	88.06	171,887	0.58	28,319,853	82.55	160,965	0.57
1-2年	1,126,532	3.33	65,759	5.84	2,961,959	8.63	375,784	12.69
2-3年	1,201,412	3.55	321,835	26.79	865,882	2.53	249,120	28.77
3年以上	<u>1,713,522</u>	<u>5.06</u>	<u>722,682</u>	<u>42.18</u>	<u>2,159,227</u>	<u>6.29</u>	<u>1,118,049</u>	<u>51.78</u>
	<u>33,856,972</u>	<u>100.00</u>	<u>1,282,163</u>		<u>34,306,921</u>	<u>100.00</u>	<u>1,903,918</u>	

坏账准备分析如下：

	<u>本集团</u> 2006年1-6月 人民币元	<u>本公司</u> 2006年1-6月 人民币元
期初余额	29,369,486	1,903,918
加：本期计提	1,452,210	474,842
减：本期转回	7,976,165	301,033
本期冲销	<u>795,564</u>	<u>795,564</u>
期末余额	<u>22,049,967</u>	<u>1,282,163</u>

本集团在期末时根据客户的实际情况，分析应收账款的可收回性，计提坏账准备。本集团坏账准备中包含人民币 8,597,900 元的专项坏账准备。

于 2006 年 6 月 30 日，应收账款余额中有人民币 123,856,260 元用于短期借款的抵押。

上述余额中无其它对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应收账款。

于 2006 年 6 月 30 日，本集团应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	<u>本集团</u> 2006年6月30日 人民币元	2005年12月31日 人民币元
金额	443,829,610	620,720,090
占应收账款总额的比例	<u>34%</u>	<u>34%</u>

## 9 其它应收款

其他应收款账龄分析如下：

### 本集团

	<u>2006年6月30日</u>				<u>2005年12月31日</u>			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备提取比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备提取比例 (%)
	人民币元		人民币元		人民币元		人民币元	
1年内	232,612,558	71.70	1,250,315	0.54	237,447,604	69.72	2,755,936	1.16
1-2年	54,350,647	16.75	644,534	1.19	61,232,466	17.97	2,558,550	4.18
2-3年	3,390,682	1.05	134,302	3.96	2,915,622	0.86	135,985	4.66
3年以上	<u>34,092,397</u>	<u>10.50</u>	<u>4,929,269</u>	<u>14.46</u>	<u>38,999,837</u>	<u>11.45</u>	<u>4,622,114</u>	<u>11.85</u>
	<u>324,446,284</u>	<u>100.00</u>	<u>6,958,420</u>		<u>340,595,529</u>	<u>100.00</u>	<u>10,072,585</u>	

## 本公司

	2006年6月30日				2005年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账 准备 提取 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账 准备 提取 比例 (%)
	人民币元		人民币元		人民币元		人民币元	
1年内	19,028,158	20.60	21,511	0.11	59,572,647	44.50	217,861	0.37
1-2年	28,875,799	31.26	41,000	0.14	27,562,922	20.59	40,932	0.15
2-3年	2,171,068	2.35	81,128	3.74	1,495,000	1.12	109,730	7.34
3年以上	<u>42,286,847</u>	<u>45.79</u>	<u>4,899,265</u>	<u>11.59</u>	<u>45,227,418</u>	<u>33.79</u>	<u>4,593,757</u>	<u>10.16</u>
	<u>92,361,872</u>	<u>100.00</u>	<u>5,042,904</u>		<u>133,857,987</u>	<u>100.00</u>	<u>4,962,280</u>	

坏账准备分析如下：

	本集团	本公司
	2006年1-6月 人民币元	2006年1-6月 人民币元
期初余额	10,072,585	4,962,280
加：本期计提	593,216	90,357
减：本期转回	3,707,381	9,733
本期冲销	=	=
期末余额	<u>6,958,420</u>	<u>5,042,904</u>

上述余额中无其它对本公司5%或以上表决权股份的股东的其他应收款。

于2006年6月30日，本集团其他应收款前五名单位的应收款总额如下：

	本集团	
	2006年6月30日 人民币元	2005年12月31日 人民币元
金额	259,978,687	106,161,772
占应收账款总额的比例	<u>80%</u>	<u>31%</u>

## 10 预付账款

预付帐款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2006年 6月30日 人民币元	2005年 12月31日 人民币元	2006年 6月30日 人民币元	2005年 12月31日 人民币元
一年以内	89,627,985	81,445,690	1,761,173	1,398,247
一年至二年	1,519,951	4,968,400	136,558	-
二年至三年	9,296,225	9,499,275	-	-
三年以上	<u>72,400</u>	<u>62,400</u>	=	=
合计	<u>100,516,561</u>	<u>95,975,765</u>	<u>1,897,731</u>	<u>1,398,247</u>

于 2006 年 6 月 30 日 ,上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的预付账款。

于 2006 年 6 月 30 日 , 本集团一年以上的预付账款主要为采购活动中的部分支出尚未进行结算的款项。

## 11 存货

	本集团		本公司	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原材料	634,316,136	690,328,612	9,615,083	10,093,808
在产品	280,727,122	351,295,835	27,229,500	22,003,406
产成品	1,344,594,536	1,070,801,770	19,661,568	22,266,344
低值易耗品及包装物	<u>22,568,659</u>	<u>20,883,141</u>	<u>130,577</u>	<u>131,021</u>
	2,282,206,453	2,133,309,358	56,636,728	54,494,579
减:存货跌价准备	<u>(466,569,782)</u>	<u>(213,407,698)</u>	<u>(15,025,472)</u>	<u>(14,767,833)</u>
	<u>1,815,636,671</u>	<u>1,919,901,660</u>	<u>41,611,256</u>	<u>39,726,746</u>

截止 2006 年 6 月 30 日 , BOE-Hydis 将净值为人民币 429,487,696 元的存货作为长期借款的抵押。

以上存货均为购买或自行生产形成。

	本集团		本公司	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于产品销售成本中确认的存货成本	<u>5,046,171,459</u>	<u>4,592,833,526</u>	<u>52,796,560</u>	<u>49,090,555</u>

## 12 待摊费用

	本集团	
	2006 年	2005 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元
保险费	7,397,237	5,887,034
利息	1,063,790	2,894,796
房租	588,471	453,338
其他	<u>2,790,957</u>	<u>2,179,639</u>
合计	<u>11,840,455</u>	<u>11,414,807</u>

### 13 一年内到期的长期债权投资

本集团及本公司	现代液晶 可转换债券 人民币元
投资成本	
期初余额	17,960,946
期末余额	17,960,946
减：减值准备	
期初余额	17,960,946
期末余额	17,960,946
账面价值	
期末账面价值	=
期初账面价值	=

截止 2006 年 6 月 30 日，本集团主要一年内到期的长期债券投资列示如下：

	面值	年利率	初始 投资成本 人民币元	到期日	本年利息 人民币元	期末余额 人民币元
现代液晶可转换债券	217 万美元	7%	17,960,222	2005 年 2 月 9 日	=	=

现代液晶因经营困难无法支付本公司的剩余可转换债券。本公司于 2005 年度将剩余未收回的可转换债券 2,170,000 美元（折合人民币 17,960,946 元）全额计提资产减值准备。相关事项请详见附注 50。

### 14 长期股权投资

#### 本集团

	对联营公司 的投资 人民币元	对未合并 子公司投资 人民币元	其他 股权投资 人民币元	合并价差 人民币元	合计 人民币元
长期股权投资					
期初余额	2,573,685,238	19,151,441	6,255,000	21,430,280	2,620,521,959
本期增加	115,846,522	-	-	-	115,846,522
本期减少	(136,460,777)	(4,991,194)	-	943,523	(140,508,448)
期末余额	<u>2,553,070,983</u>	<u>14,160,247</u>	<u>6,255,000</u>	<u>22,373,803</u>	<u>2,595,860,033</u>
减：减值准备					
期初余额	-	14,160,247	755,000	-	14,915,247
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	=	<u>14,160,247</u>	<u>755,000</u>	=	<u>14,915,247</u>
账面价值					
期末账面价值	<u>2,553,070,983</u>	=	<u>5,500,000</u>	<u>22,373,803</u>	<u>2,580,944,786</u>
期初账面价值	<u>2,573,685,238</u>	<u>4,991,194</u>	<u>5,500,000</u>	<u>21,430,280</u>	<u>2,605,606,712</u>

## 本公司

	对联营公司 的投资 人民币元	对合营公司 的投资 人民币元	对子公司 的投资 人民币元	其他 股权投资 人民币元	合计 人民币元
<b>长期股权投资</b>					
期初余额	2,573,685,238	53,940,599	3,712,917,247	6,255,000	6,346,798,084
本期增加	115,846,522	1,176,356	(1,034,386,570)	-	(917,363,692)
本期减少	(136,460,777)	(3,004,418)	(4,650,285)	-	(144,115,480)
期末余额	<u>2,553,070,983</u>	<u>52,112,537</u>	<u>2,673,880,392</u>	<u>6,255,000</u>	<u>5,285,318,912</u>
<b>减：减值准备</b>					
期初余额	-	-	14,160,247	755,000	14,915,247
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	<u>14,160,247</u>	<u>755,000</u>	<u>14,915,247</u>
<b>账面价值</b>					
期末账面价值	<u>2,553,070,983</u>	<u>52,112,537</u>	<u>2,659,720,145</u>	<u>5,500,000</u>	<u>5,270,403,665</u>
期初账面价值	<u>2,573,685,238</u>	<u>53,940,599</u>	<u>3,698,757,000</u>	<u>5,500,000</u>	<u>6,331,882,837</u>

(a) 于 2006 年 6 月 30 日，本公司对子公司投资列示如下：

被投资 单位名称	占被 投资 单位 股本 的比 例	投资 期限	投资成本		股权投资差额		
			人民币元	初始金额 人民币元	形成原因	摊销期限	期末余额 人民币元
<b>由本公司持有</b>							
浙江京东方	69%	1993-2049 年	89,514,000	(3,128,365)	60%股权 收购	10 年	(586,568)
真空电器	55%	1998-2048 年	19,250,000	-	-	-	-
京东方半导体 专用显示	63%	2002-2012 年	9,450,000	-	-	-	-
恒通物业	100%	1999-2049 年	20,000,000	-	-	-	-
恒通物业	100%	2001-2041 年	9,931,560	53,340,273	95%股权 收购	40 年	45,965,640
苏州茶谷	75%	2002-2022 年	53,087,904	-	-	-	-
京东方现代	75%	2002-2020 年	31,038,525	-	-	-	-
BOE-Hydis	100%	长期	1,292,478,844	-	-	-	-
京东方光电	75%	2003-2023 年	3,103,777,052	-	-	-	-
京东方置业	70%	2003-2025 年	39,144,564	(31,383,090)	70%股权 收购	10 年	(23,537,317)
北京茶谷	1%	2005-2025 年	372,443	-	-	-	-
北京方益	75%	2005-2025 年	30,754,875	-	-	-	-
京东方(河北)	75%	2006-2026 年	<u>120,307,500</u>	-	-	-	-
合计			4,819,107,267				21,841,755
<b>由控股子公司持有</b>							
日本 Hydis	100%	长期	687,000	-	-	-	-

美国 Hydix	100%	长期	2,441,235	-	-	-	-
深圳京东方	60%	1998-2008 年	8,970,000	1,714,305	60%股权 收购	10 年	532,048
绍兴京东方	60%	1999-2022 年	16,200,000	-	-	-	-
韩国方益(i)	55%	长期	3,984,801	-	-	-	-
德国 Hydix	100%	长期	<u>4,991,194</u>	-	-	-	-
合计			37,274,230				532,048
<b>不合并的控股子公司</b>							
光电控股(ii)	100%	长期	-	-	-	-	-
光电科技(ii)	100%	长期	-	-	-	-	-
光电投资(ii)	100%	长期	-	-	-	-	-
京东方科技	100%	长期	1,743,697	-	-	-	-
京东方数码	75%	2001-2026 年	12,416,550	-	-	-	-
合计			<u>14,160,247</u>				-
总计			<u>4,870,541,744</u>				<u>22,373,803</u>

注 以上列示之股本比例为该等公司被本公司直接控股公司所持的股权比例。有关本公司对该等公司之有效股权比例已列示于关联方关系及其交易。

注(i) 于 2006 年 5 月 16 日，韩国方益完成注册资本变更，BOE-Hydix 对其持股比例下降至 54.95%。

注(ii) 详见附注 5 控股子公司及合营企业。

于 2006 年 6 月 30 日，本公司对子公司投资变动列示如下：

	浙江京东方 人民币元	真空电器 人民币元	半导体 人民币元	专用显示 人民币元	恒通 人民币元	苏州茶谷 人民币元	京东方现代 人民币元	BOE-Hydis 人民币元	京东方光电 人民币元	京东方置业 人民币元	北京茶谷 人民币元	北京方益 人民币元	京东方科技 人民币元	京东方数码 人民币元	京东方(河北) 人民币元	合计 人民币元
	注(1)							注(2)			注(3)					
<b>投资成本</b>																
期初余额	100,657,727	25,269,263	34,738,640	5,471,772	63,570,451	63,979,782	68,281,151	490,770,231	2,797,583,715	15,617,891	378,420	32,437,957	1,743,697	12,416,550	-	3,712,917,247
加：增加投资	50,000,000							40,210,000							120,307,500	210,517,500
按权益法核算	(2,144,302)	2,045,047	1,721,928	(3,556,223)	2,328,701	(1,391,075)	3,765,969	(530,980,231)	(715,839,216)	444,054	(26,109)	(1,272,613)	-	-	-	(1,244,904,070)
减：现金分红			(5,670,000)													(5,670,000)
股权投资差额	117,314				(666,754)					1,569,155						1,019,715
期末余额	<u>148,630,739</u>	<u>27,314,310</u>	<u>30,790,568</u>	<u>1,915,549</u>	<u>65,232,398</u>	<u>62,588,707</u>	<u>72,047,120</u>	=	<u>2,081,744,499</u>	<u>17,631,100</u>	<u>352,311</u>	<u>31,165,344</u>	<u>1,743,697</u>	<u>12,416,550</u>	<u>120,307,500</u>	<u>2,673,880,392</u>
																-
<b>减：减值准备</b>																
期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,743,697	12,416,550	-	14,160,247
期末余额	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	<u>1,743,697</u>	<u>12,416,550</u>	=	<u>14,160,247</u>
																-
<b>账面价值</b>																
期末账面价值	<u>148,630,739</u>	<u>27,314,310</u>	<u>30,790,568</u>	<u>1,915,549</u>	<u>65,232,398</u>	<u>62,588,707</u>	<u>72,047,120</u>	=	<u>2,081,744,499</u>	<u>17,631,100</u>	<u>352,311</u>	<u>31,165,344</u>	=	=	<u>120,307,500</u>	<u>2,659,720,145</u>
期初账面价值	<u>100,657,727</u>	<u>25,269,263</u>	<u>34,738,640</u>	<u>5,471,772</u>	<u>63,570,451</u>	<u>63,979,782</u>	<u>68,281,151</u>	<u>490,770,231</u>	<u>2,797,583,715</u>	<u>15,617,891</u>	<u>378,420</u>	<u>32,437,957</u>	=	=	=	<u>3,698,757,000</u>

注 本公司在计算对个别子公司的权益时，已抵销集团内未实现利润。

注 BOE-Hydis 因经营持续亏损，截止 2006 年 6 月 30 日，净资产已为负值，根据财政部财会函字 [ 1999 ] 10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，本公司对其长期股权投资减记至零为限，未确认的亏损分担额，本集团“以未确认投资损失”分别列示于合并资产负债表及合并利润表中。

注(1) 根据本公司第四届第二十次董事会决议，本公司于 2006 年 3 月完成对浙江京东方增资人民币 5000 万元，并经绍兴天源会计师事务所出具验资报告，增资完成后本公司股比上升至 69.3%。

注(2) 根据本公司第四届第十九次董事会决议，本公司于 2006 年 3 月 24 日完成对 BOE-Hydis 增资 500 万美元（合人民币 4021 万元）。

注(3) 根据本公司第四届第二十三次董事会决议，本公司与 BOE-Hydis 共同投资设立京东方（河北）移动显示技术有限公司，并于 2006 年 4 月 7 日取得营业执照，本期将其纳入合并范围。

(b) 于 2006 年 6 月 30 日，本公司对主要联营公司投资列示如下：

被投资单位名称	占被投资单位股本的比例	投资期限	投资成本		股权投资差额		
			人民币元	初始金额 人民币元	形成原因	摊销期限	期末余额 人民币元
星城置业	40%	长期	48,637,846	-	-	-	-
日伸电子	40%	1996-2011 年	18,613,234	-	-	-	-
日端电子	40%	1995-2015 年	6,650,640	-	-	-	-
万事利	35%	1998-2028 年	5,794,740	-	-	-	-
松下彩管	30%	1987-2007 年	372,226,215	(10,922,610)	5%股权收购	10 年	(468,112)
冠捷科技	22%	长期	642,392,113	436,048,447	23.36%股权收购	10 年	327,036,335
聚龙光电(i)	40%	2006-2021 年	8,000,000	-	-	-	-
合计			<u>1,102,314,788</u>	<u>425,125,837</u>	-	-	<u>326,568,223</u>

注 (i) 根据本公司四届第二十二次董事会决议，本公司于 2006 年 4 月投资人民币 800 万于深圳聚龙光电有限公司，并经深圳恒达丰会计师事务所出具验资报告。

于 2006 年 6 月 30 日，本公司对主要联营公司投资变动列示如下：

	星城置业 人民币元	日伸电子 人民币元	日端电子 人民币元	万事利 人民币元	松下彩管 人民币元	冠捷科技 人民币元	聚龙光电 人民币元	合计 人民币元
<b>长期股权投资</b>								
期初余额	26,857,846	40,413,955	12,909,826	631,163	733,965,074	1,758,907,374	-	2,573,685,238
加：增加投资							8,000,000	8,000,000
按权益法核算调整数	-	3,197,379	543,549	(252,374)	10,911,953	93,446,015	-	107,846,522
减：现金分红		(2,400,000)	-		(44,527,200)	(67,887,192)	-	(114,814,392)
股权投资差额	-	-	-	-	156,037	(21,802,422)	-	(21,646,385)
期末余额	<u>26,857,846</u>	<u>41,211,334</u>	<u>13,453,375</u>	<u>378,789</u>	<u>700,505,864</u>	<u>1,762,663,775</u>	<u>8,000,000</u>	<u>2,553,070,983</u>
<b>减：减值准备</b>								
期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>账面价值</b>								
期末账面价值	<u>26,857,846</u>	<u>41,211,334</u>	<u>13,453,375</u>	<u>378,789</u>	<u>700,505,864</u>	<u>1,762,663,775</u>	<u>8,000,000</u>	<u>2,553,070,983</u>
期初账面价值	<u>26,857,846</u>	<u>40,413,955</u>	<u>12,909,826</u>	<u>631,163</u>	<u>733,965,074</u>	<u>1,758,907,374</u>	-	<u>2,573,685,238</u>

(c)于 2006 年 6 月 30 日，本集团对未合并子公司投资列示如下：

被投资 单位名称	占被投资 单位股本 的比例	投资 期限	投资成本		股权投资差额		
			人民币元	人民币元	形成 原因	摊销 期限	期末余额
							人民币元
京东方科技	100%	长期	1,743,697	-	-	-	-
京东方数码	75%	2001-2026 年	12,416,550	-	-	-	-
光电控股	100%	长期	-	-	-	-	-
光电科技	100%	长期	-	-	-	-	-
光电投资	100%	长期	-	-	-	-	-
合计			<u>14,160,247</u>	=	-	-	=

(d)于 2006 年 6 月 30 日，本集团及本公司对主要其它股权投资列示如下：

被投资单位名称	占被投资单位 股本的比例	投资期限	期末投资余额 人民币元
北京电子城有限责任公司	2.73%	1994-2024 年	3,000,000
北京市政交通一卡通有限公司	2.50%	2000-2020 年	2,500,000
现代液晶显示株式会社(i)	7.81%	长期	=
			<u>5,500,000</u>

(i)见注释 50。

## 15 长期债权投资

### 本集团

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
国库债券	<u>169,649</u>	=	<u>169,649</u>	=

## 16 固定资产

### 本集团

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
<b>原值</b>				
2006年1月1日余额	2,772,626,350	11,253,580,404	26,688,046	14,052,894,800
本期增加	2,081,958	232,057,737	962,461	235,102,156
本期在建工程转入	-	200,525,389	-	200,525,389
本期减少	(6,615,600)	(11,018,759)	(2,124,766)	(19,759,125)
2006年6月30日余额	<u>2,768,092,708</u>	<u>11,675,144,771</u>	<u>25,525,741</u>	<u>14,468,763,220</u>
<b>累计折旧</b>				
2006年1月1日余额	373,466,625	2,264,278,058	11,325,237	2,649,069,920
本期增加	52,019,002	862,596,010	1,585,262	916,200,274
本期减少	(353,983)	(3,085,798)	(831,978)	(4,271,759)
2006年6月30日余额	<u>425,131,644</u>	<u>3,123,788,270</u>	<u>12,078,521</u>	<u>3,560,998,435</u>
<b>减值准备</b>				
2006年1月1日余额	-	(21,144,084)	-	(21,144,084)
本期增加	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
2006年6月30日余额	-	<u>(21,144,084)</u>	-	<u>(21,144,084)</u>
<b>净额</b>				
2006年6月30日余额	<u>2,342,961,064</u>	<u>8,530,212,417</u>	<u>13,447,220</u>	<u>10,886,620,701</u>
2006年1月1日余额	<u>2,399,159,725</u>	<u>8,968,158,262</u>	<u>15,362,809</u>	<u>11,382,680,796</u>

本公司

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
<b>原值</b>				
2006年1月1日余额	272,322,959	135,521,570	4,231,192	412,075,721
本期增加	359,785	1,123,461	-	1,483,246
本期在建工程转入	-	-	-	-
本期减少	-	(2,909,711)	(668,505)	(3,578,216)
2006年6月30日余额	<u>272,682,744</u>	<u>133,735,320</u>	<u>3,562,687</u>	<u>409,980,751</u>
<b>累计折旧</b>				
2006年1月1日余额	67,866,963	77,070,460	2,006,819	146,944,242
本期增加	7,280,186	5,545,264	245,250	13,070,700
本期减少	-	(1,981,398)	(407,017)	(2,388,415)
2006年6月30日余额	<u>75,147,149</u>	<u>80,634,326</u>	<u>1,845,052</u>	<u>157,626,527</u>
<b>减值准备</b>				
2006年1月1日余额	-	(17,489,683)	-	(17,489,683)
本期增加	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
2006年6月30日余额	-	<u>(17,489,683)</u>	-	<u>(17,489,683)</u>
<b>净额</b>				
2006年6月30日余额	<u>197,535,595</u>	<u>35,611,311</u>	<u>1,717,635</u>	<u>234,864,541</u>
2006年1月1日余额	<u>204,455,996</u>	<u>40,961,427</u>	<u>2,224,373</u>	<u>247,641,796</u>

于2006年6月30日，资产负债中净值为人民币9,623,723,672元的房屋建筑物及设备用于短期借款、一年内到期的长期借款及长期借款的抵押。

(f) 以经营租赁租出的厂房及建筑物账面净额为：

	本集团 人民币元	本公司 人民币元
期末净额	<u>110,127,076.85</u>	<u>12,769,000.00</u>
期初净额	<u>113,121,027.00</u>	<u>13,331,000.00</u>

## 17 在建工程

### 本集团

	预算数	2005年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	其他转出	2006年6月30日	资金来源
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
京东方电子配套厂房工程	29,405,593	33,219,425	-	-	-	33,219,425	自筹
TFT-LCD 第五代生产线	8,478,838,995	220,886,128	129,726,890	166,988,556	4,730,000	178,894,462	自筹及银行借款
TFT-LCD 生产用设备	109,210,752	15,564,515	35,941,037	25,211,576	-	26,293,976	自筹
LED 显示技术改造项目	19,000,000	8,403,962	286,986	-	-	8,690,948	自筹
娄葑新厂房	38,000,000	-	26,501,174	-	-	26,501,174	自筹
其他	-	27,101,644	15,311,379	8,325,257	94,900	33,992,866	-
在建工程减值准备	=	<u>(19,931,655)</u>	=	=	=	<u>(19,931,655)</u>	=
合计	=	<u>285,244,019</u>	<u>207,767,466</u>	<u>200,525,389</u>	<u>4,824,900</u>	<u>287,661,196</u>	=

### 本公司

	预算数	2005年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	其他转出	2006年6月30日	资金来源
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
京东方电子配套厂房工程	29,405,593	33,219,425	-	-	-	33,219,425	自筹
在建工程减值准备	-	<u>(19,931,655)</u>	-	-	-	<u>(19,931,655)</u>	-
合计	=	<u>13,287,770</u>	=	=	=	<u>13,287,770</u>	=

## 18 无形资产

### 本集团

	<u>2006年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>累计摊销</u>	<u>2006年6月30日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
土地使用权	56,072,749	-	1,103,316	-	8,048,911	54,969,433
专有技术	58,456,827	191,501	7,247,472	-	39,627,272	51,400,856
专利权	5,460,552	49,097	3,418,433	-	25,276,633	2,091,216
计算机软件	142,916,346	8,080,366	9,054,730	-	29,065,428	141,941,982
无形资产减值准备	<u>(1,320,723)</u>	=	=	=	=	<u>(1,320,723)</u>
合计	<u>261,585,751</u>	<u>8,320,964</u>	<u>20,823,951</u>	=	<u>102,018,244</u>	<u>249,082,764</u>

### 本公司

	<u>2006年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>累计摊销</u>	<u>2006年6月30日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
土地使用权	47,517,674	-	573,654	-	6,151,003	46,944,020
专有技术	171,333	-	14,000	-	122,667	157,333
专利权	685,417	-	87,500	-	1,152,083	597,917
计算机软件	<u>951,773</u>	<u>125,000</u>	<u>344,253</u>	=	<u>1,255,975</u>	<u>732,520</u>
合计	<u>49,326,197</u>	<u>125,000</u>	<u>1,019,407</u>	=	<u>8,681,728</u>	<u>48,431,790</u>

本集团无形资产中净值人民币 591,157 元的专利权用于短期及长期借款的抵押。

本集团上述无形资产相关剩余摊销期限如下:

	取得方式	原值 人民币元	摊销期限
土地使用权	购买	63,018,344	6-48 年
专有技术	购买	91,028,128	7-9 年
专利权	购买	27,367,849	2-9 年
计算机软件	购买	171,007,410	2-9 年

## 19 长期待摊费用

### 本集团

	担保费 人民币元	搬迁费 人民币元	厂房租金 人民币元	开办费 人民币元	合计 人民币元
<b>成本</b>					
期初余额	20,388,500	1,409,224	121,399	-	21,919,123
本期增加	-	-	-	1,335,959	1,335,959
期末余额	<u>20,388,500</u>	<u>1,409,224</u>	<u>121,399</u>	<u>1,335,959</u>	<u>23,255,082</u>
<b>减：累计摊销</b>					
期初余额	7,035,024	270,101	26,452	-	7,331,577
本期增加	2,345,004	70,461	13,225	-	2,428,690
期末余额	<u>9,380,028</u>	<u>340,562</u>	<u>39,677</u>	=	<u>9,760,267</u>
<b>帐面价值</b>					
期末余额	<u>11,008,472</u>	<u>1,068,662</u>	<u>81,722</u>	<u>1,335,959</u>	<u>13,494,815</u>
期初余额	<u>13,353,476</u>	<u>1,139,123</u>	<u>94,947</u>	=	<u>14,587,546</u>

### 本公司

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	期末余额 人民币元
担保费	<u>13,353,476</u>	=	<u>2,345,004</u>	<u>11,008,472</u>

## 20 其它长期资产

### 本集团

	<u>2006年6月30日</u>	<u>2005年12月31日</u>
	人民币元	人民币元
员工长期借款	11,089,108	5,458,896
长期银行存款	24,095,873	23,856,523
高尔夫俱乐部会籍	-	23,618,225
其他	<u>2,697,671</u>	<u>2,983,441</u>
	<u>37,882,652</u>	<u>55,917,085</u>

员工长期借款为 BOE-Hydis 为其员工提供的贷款，将于资产负债表日起 4 至 6 年内收回。

高尔夫俱乐部会籍为 BOE-Hydis 收购 TFT-LCD 业务时所取得，该资产已于 2006 年上半年转让，转让收益人民币 23,283,652 元计入营业外收入。

## 21 短期借款

### 本集团

	<u>2006年6月30日</u>			<u>2005年12月31日</u>		
	<u>金额</u>	<u>年利率</u>	信用/ 抵押 保证/ 质押	<u>金额</u>	<u>年利率</u>	信用/ 抵押 保证/ 质押
	人民币元			人民币元		
银行借款	2,587,238,036	0.33%-7.30%	信用	2,658,572,494	5.00%-6.70%	信用
	341,645,895	0.63%-7.01%	抵押	388,521,128	4.27%-5.00%	抵押
	163,700,000	5.58%-6.03%	保证	178,500,000	5.02%-5.58%	保证
	2,500,000	6.135%	抵押、 保证			
已贴现的商业 承兑汇票	52,120,000			43,000,000		
合计	<u>3,147,203,931</u>			<u>3,268,593,622</u>		

2006年6月30日：

	原币金额	汇率	等值人民币	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
- 人民币借款			2,274,000,000	5.00%-5.76%	信用
- 人民币借款			197,000,000	3.78%-6.70%	抵押
- 人民币借款			163,700,000	5.58%-6.03%	保证
- 人民币借款			2,500,000	6.138%	抵押、保证
外币借款					
- 美元借款	6,890,234	7.9956	55,091,556	5.60%-7.01%	抵押
- 美元借款	8,589,367	7.9956	165,169,442	6.61%-7.30%	信用
- 日元借款	1,289,617,237	0.0694	89,554,339	0.63%-0.98%	抵押
- 日元借款	2,102,270,280	0.0694	145,987,057	0.33%-0.93%	信用
- 韩元借款	250,000,000	0.0083	2,081,537	6%	信用
已贴现的商业承兑汇票					
- 人民币			52,120,000		
			<u>3,147,203,931</u>		

2005年12月31日：

	原币金额	汇率	等值人民币	年利率	信用/ 抵押 保证/ 质押
银行借款					
- 人民币借款			2,274,210,530	5.00%-6.70%	信用
- 人民币借款			173,061,000	4.27%-5.00%	抵押
- 人民币借款			178,500,000	5.02%-5.58%	保证
外币借款					
- 美元借款	26,698,239	8.0702	215,460,128	4.27%-5.00%	抵押
- 美元借款	2,609,944	8.0702	21,062,768	5.00%-5.70%	信用
- 日元借款	5,288,197,918	0.0687	363,299,196	5.00%-5.70%	信用
已贴现的商业承 兑汇票					
- 人民币			43,000,000		
			<u>3,268,593,622</u>		

本公司

	2006年 6月30日			2005年 12月31日		
	金额	年利率	信用/ 抵押 保证/ 质押	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押
	人民币元			人民币元		
银行借款	<u>2,270,000,000</u>	5.022%-5.58%	信用	<u>2,269,000,000</u>	4.70%-5.58%	信用

## 22 应付票据

	本集团		本公司	
	2006年 6月30日	2005年 12月31日	2006年 6月30日	2005年 12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	47,103,119	90,323,994	-	1,784,060
商业承兑汇票	<u>7,000,000</u>	=	=	
合计	<u>54,103,119</u>	<u>90,323,994</u>	=	<u>1,784,060</u>

上述余额均为一年内到期的应付票据。

应付票据期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付汇票。

## 23 应付账款

应付账款期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付账款。

于 2006 年 6 月 30 日，本集团及本公司无个别重大账龄超过三年的应付账款。

## 24 预收账款

预收账款期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的预收账款。

于 2006 年 6 月 30 日，本集团及本公司无个别重大账龄超过一年的预收账款。

## 25 应付股利

	本集团		本公司	
	2006年 6月30日	2005年 12月31日	2006年 6月30日	2005年 12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
以前年度未支付股利	6,455,264	6,711,906	6,455,264	6,498,205
子公司应付少数股东股利	<u>1,293,701</u>	=	=	=
合计	<u>7,748,965</u>	<u>6,711,906</u>	<u>6,455,264</u>	<u>6,498,205</u>

以前年度未支付股利为个别非流通股股东尚未索取的股利。

## 26 其它应付款

于 2006 年 6 月 30 日, 本集团及本公司无账龄超过 3 年以上的大额其它应付款。

其它应付款期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的其它应付款。

## 27 预提费用

	本集团		本公司	
	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元
利息费用	22,465,047	23,838,123	5,529,536	5,097,087
预提关税	23,445,192	31,918,817	-	-
能源动力运行费	47,187,595	23,154,262	-	-
预估技术转让费	875,014	4,739,813	-	-
预估广告宣传费	745,412	162,582	162,582	162,582
房租	1,278,132	923,744	259,560	-
专业费用	7,796,737	6,643,389	5,273,698	5,953,919
原材料质损	6,309,447	-	-	-
预提上市费用	4,395,777	12,600,763	4,395,777	12,600,763
预提进出口费用	588,105	17,048,271	-	-
其他	<u>663,597</u>	<u>34,363</u>	<u>20,000</u>	<u>91,380</u>
合计	<u>115,750,055</u>	<u>121,064,127</u>	<u>15,641,153</u>	<u>23,905,731</u>

## 28 预计负债

### 本集团

	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元
	预计售后服务费	38,459,145
补偿休假权	1,907,479	6,266,575
合计	<u>40,366,624</u>	<u>50,770,032</u>

本集团预计售后服务费主要为对所售产品提供的保修服务费用。此项预计负债的计提是基于以前年度保修费用的实际发生额与当期实际销售情况, 根据合理的估计做出的。

BOE-Hydis 根据资产负债表日累计未使用的员工假期, 计算其预计发生的额外补偿休假权。

## 29 一年内到期的长期负债

### 本集团

	2006年 6月30日		信用/抵押 保证/质押	2005年 12月31日		信用/抵押 保证/质押
	金额	年利率		金额	年利率	
	人民币元			人民币元		
银行借款	200,320,000	5.76%	信用	-	-	-
	817,542,050	5.49%-8.40%	抵押	392,652,550	5.05%-8.09%	抵押
	57,000,000	5.49%-6.03%	保证	101,710,000	4.5%-6.05%	保证
	650,868,790	4.94%-5.85%	抵押、保证	-	-	-
应付债券	503,955,542	6.50%	-	-	-	-
合计	<u>2,229,686,382</u>			<u>494,362,550</u>		

本集团将于2007年6月30日前即将到期的长期借款人民币200,320,000元、美元15,624万(折合人民币609,584,544元),及两年期债券600亿韩元(折合人民币503,955,542元)转入一年内到期负债。

#### 2006年6月30日借款如下:

	原币金额	汇率	等值人民币	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
- 人民币借款			200,320,000	5.76%	信用
- 人民币借款			97,500,000	5.49%-6.03%	抵押
- 人民币借款			57,000,000	5.49%-6.03%	保证
- 人民币借款			11,220,790	4.94%-5.85%	抵押、保证
外币借款					
- 美元借款	36,139,728	7.9956	288,958,807	7.37%-8.40%	抵押
- 美元借款	80,000,000	7.9956	639,648,000	4.94%-5.85%	抵押、保证
- 韩元借款	51,774,630,824	0.0083	431,083,242	6.00%-8.12%	抵押
应付债券					
- 韩元	<u>60,526,853,225</u>	<u>0.0083</u>	<u>503,955,543</u>	<u>6.50%</u>	-
			<u>2,229,686,382</u>		

#### 2005年12月31日借款如下:

	原币金额	汇率	等值人民币	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
- 人民币借款			9,632,183	6.03%	抵押
- 人民币借款			69,300,000	6.02%-6.05%	保证
外币借款					
- 美元借款	26,578,202	8.0702	214,491,409	5.45%-7.19%	抵押
- 美元借款	4,016,010	8.0702	32,410,000	4.05%	保证
- 韩元借款	<u>21,332,779,494</u>	<u>0.0079</u>	<u>168,528,958</u>	<u>5.05%-8.09%</u>	<u>抵押</u>
			<u>494,362,550</u>		

## 本公司

	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押
	人民币元			人民币元		
银行借款						
- 人民币借款	<u>200,320,000</u>	<u>5.76%</u>	信用	=	=	=

以上金额中无其它对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的一年内到期的长期负债。

## 30 长期借款

### 本集团

	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	期限及 年利率	信用/ 抵押 保证/ 质押	金额	期限及 年利率	信用/ 抵押 保证/ 质押
	人民币元			人民币元		
银行借款	200,000,000	2009年/0%	信用	200,352,000	2007年 5.76%	信用
	1,312,466,916	2008年-2009年/ 5.58%-8.40%	抵押	1,755,173,932	2008-2010年/ 4.31%-8.09%	抵押
	5,366,984,000	2008-2010年/ 4.94%-5.85%	抵押、 保证	6,037,964,000	2008-2010年/ 4.94%-5.85%	抵押、 保证
国债转贷资金	1,800,000	2013年 2.55%	-	1,800,000	2013年 2.55%	-
合计	<u>6,881,250,916</u>			<u>7,995,289,932</u>		

### 2006年6月30日借款如下：

	原币金额	汇率	等值人民币	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
- 人民币借款			200,000,000	0%	信用
- 人民币借款			656,404,075	5.58%	抵押
- 人民币借款			2,008,832,000	4.94%-5.85%	抵押、保证
- 美元借款	38,525,258	7.9956	308,032,553	7.37%-8.40%	抵押
- 美元借款	420,000,000	7.9956	3,358,152,000	4.94%-5.75%	抵押、保证
- 韩元借款	41,799,675,619	0.0083	348,030,288	6.00%-8.12%	抵押
国债转贷资金					
- 人民币			<u>1,800,000</u>	<u>2.55%</u>	=
合计			<u>6,881,250,916</u>		

**2005年12月31日借款如下：**

	原币金额	汇率	等值人民币	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
- 人民币借款			200,352,000	5.76%	信用
- 人民币借款			950,003,575	5.49%-5.76%	抵押
- 人民币借款			2,648,480,000	4.94%-5.85%	抵押、保证
- 美元借款	42,497,525	8.0702	342,963,527		抵押
- 美元借款	420,000,000	8.0702	3,389,484,000		抵押、保证
- 韩元借款	58,507,193,671	0.0079	462,206,830		抵押
国债转贷资金					
- 人民币			1,800,000		-
			<u>7,995,289,932</u>		

**本公司**

2006年6月30日			2005年12月31日		
金额	期限及 年利率	信用/ 抵押 保证/ 质押	金额	期限及 年利率	信用/ 抵押 保证/ 质押
人民币元			人民币元		
银行借款					
- 人民币借款	200,000,000	2009年/0%	信用	200,352,000	2007年/5.02%-5.76%
- 人民币借款	656,404,075	2008年/5.58%	抵押	647,336,575	2008年/5.58%
合计	<u>856,404,075</u>			<u>847,688,575</u>	

以上金额中无其它对持有本公司5%或以上表决权股份的股东的长期借款。

**31 应付债券**

**2006年6月30日应付债券列示如下：**

	原币面值 亿韩元	折价	年利率	应计利息 人民币元	合计 人民币元
二年期债券	-	-	-	-	-
三年期债券	900	98.66%	6.7%	7,503,715	750,404,902
五年期债券	500	97.13%	7.3%	4,542,050	411,239,456
合计	<u>1,400</u>			<u>12,045,765</u>	<u>1,161,644,358</u>

**2005年12月31日应付债券列示如下：**

	原币面值 亿韩元	折价	年利率	应计利息 人民币元	合计 人民币元
二年期债券	600	98.70%	6.5%	6,754,320	479,769,706
三年期债券	900	98.66%	6.7%	7,179,713	716,472,823
五年期债券	500	97.13%	7.3%	4,345,926	393,510,805
合计	<u>2,000</u>			<u>18,279,959</u>	<u>1,589,753,334</u>

BOE-Hydis 于 2005 年 4 月 12 日发行的无担保面值为 60,000,000,000 韩元的两年期债券于 2007 年 4 月 12 日到期，转入一年内到期的长期负债。

应付债券年末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份股东的应付债券。

### 32 长期应付款

	<u>专用厂房 建设款</u> 人民币元	<u>委托 投资款</u> 人民币元	<u>本公司 合计</u> 人民币元	<u>长期应 付票据</u> 人民币元	<u>本集团合计</u> 人民币元
年初及年末 余额	350,000,000	450,000,000	800,000,000	314,116,897	1,114,116,897

上述年末余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份股东的长期应付款。

#### (a) 专用厂房建设款

2003 年度本公司、京东方光电与北京经济技术投资开发总公司（以下简称“北京经济技术”）签订《委托建设专用厂房合同》及《厂房购买合同》，约定北京经济技术出资人民币 350,000,000 元，建设给京东方光电使用的专用厂房，并对该厂房享有完全所有权，并要求京东方光电在合同生效五年内购买该专用厂房。上述三方于 2004 年 7 月签订《解除合同协议》，约定解除前述合同，本公司承诺在 2008 年 10 月 22 日前，向北京经济技术返还其支付的专用厂房建设款人民币 350,000,000 元，并由本公司之控股股东北京电子控股有限责任公司（以下简称“北京电控”）提供连带责任担保。

#### (b) 委托投资款

北京经济技术于 2004 年度提供人民币 450,000,000 元资金予本公司以支持 TFT-LCD 第五代生产线项目。本公司将该资金全部投资入京东方光电，并由本公司代北京经济技术持有相关股权，与该股权所对应的权益（包括但不限于分红权、收益权以及投票权等）仍由本公司享有。本公司将在自收到该项投资款之日起三年内，即 2007 年 9 月前，以人民币 450,000,000 元价格向北京经济技术购买该股权；如果本公司未按期限购买，北京经济技术有权按市场价格处置该股权。

#### (c) 长期应付票据

长期应付票据为 BOE-Hydis 为收购 TFT-LCD 业务而向现代显示技术株式会社发出。该等票据将于 2008 年到期并以部分 BOE-Hydis 的固定资产作为抵押。

### 33 专项应付款

	本集团		本公司	
	2006年	2005年	2006年	2005年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
大尺寸 UFFS1+4MASK 工艺技术开发	8,500,000	8,500,000	8,500,000	8,500,000
大尺寸 TV 用 ODF 工艺技术开发	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
大尺寸 LCDTV 用直下式背光源	6,300,000	6,300,000	6,300,000	6,300,000
彩色滤光膜材料研究	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
北京 TFT-LCD 技术与产业战略研究	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
网络电脑产业化项目经费	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
数字电视用平板显示模块的研发与产业化	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
第五代 TFT-LCD 液晶滴注与宽视角平台建设	3,100,000	3,100,000	3,100,000	3,100,000
IPV6 手持多媒体移动终端研发及其产业化	503,200	503,200	503,200	503,200
STN 产业网络化示范工程	225,454	225,454	225,454	225,454
光机电产业化研究开发	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
移动通信用彩色显示模块产业化项目 (i)	1,420,000	1,000,000	-	-
一卡通项目	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
笔记本用锂离子电池块	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
移动装置用 TFT-LCD 模块开发	250,000	250,000	250,000	250,000
LCOS 系统开发项目经费	427,290	427,290	427,290	427,290
17 英寸液晶用背光源产业化	1,500,000	1,500,000	500,000	1,500,000
超级边缘场开关宽视角技术开发	800,000	800,000	800,000	800,000
其它	<u>6,889,534</u>	<u>7,051,716</u>	<u>5,492,534</u>	<u>6,967,339</u>
合 计	<u>53,315,478</u>	<u>53,057,660</u>	<u>49,498,478</u>	<u>51,973,283</u>

注(i) 根据信部运 [2004] 42 号《关于下达 2003 年度电子信息产业发展基金第二批项目计划的通知》，京东方现代于本报告期收到信息产业部对移动通信彩色显示模块产业化项目专项拨款人民币 420,000 元。报告期其他项目与 2005 年 12 月 30 日相比无重大变化。

于 2006 年 6 月 30 日，以上项目均未完工或验收。除上述说明新增专项拨款外，本年内减少之金额为已报批及核准冲销有关费用之款项。

### 34 其它长期负债

本集团	2006年6月30日	2005年12月31日
	人民币元	人民币元
预提职工离职福利费	26,952,918	17,214,843
职工住房押金	<u>163,800</u>	<u>532,949</u>
合计	<u>27,116,718</u>	<u>17,747,792</u>

于 2006 年 6 月 30 日，预提离职福利费为 BOE-Hydis 为服务一年以上的雇员和董事提取的离职费。该离职费以员工为公司服务的年限及在离开公司时的工资率为基础计算，并在有关雇员和董事离开公司时一次性清付。

### 35 股本

注册股本，已发行及缴足股本

	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元
附限售条件：		
808,894,300 股 国有法人股 每股面值人民币 1.00 元	808,894,300	808,894,300
8,814,200 股 募集法人股 每股面值人民币 1.00 元	8,814,200	8,814,200
无限售条件：		
262,437,300 股 A 股 每股面值人民币 1.00 元	262,437,300	262,437,300
1,115,550,000 股 B 股 每股面值人民币 1.00 元	<u>1,115,550,000</u>	<u>1,115,550,000</u>
	<u>2,195,695,800</u>	<u>2,195,695,800</u>

本公司全体非流通股股东承诺在 2006 年 11 月 29 日前不上市交易或转让。同时主要股东京东方投资进一步承诺前项承诺期满后十二个月后出售股份总数不超过所占比例的百分之五，在二十四个月内不超过所占比例的百分之十。

持本公司 5% 以上股份的股东名称及比例为：

<u>股东名称</u>	<u>持股比例</u>
京东方投资	32.8%
Fields Pacific Limited	6.15%

### 36 资本公积

本集团

	2005 年 12 月 31 日 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	2006 年 6 月 30 日 人民币元
股本溢价	1,552,913,583			1,552,913,583
股权投资准备	51,207,357	1,013,269		52,220,626
资产评估增值	86,358			86,358
拨款转入	8,353,333			8,353,333
其他资本公积	<u>4,078,618</u>			4,078,618
合计	<u>1,616,639,249</u>	<u>1,013,269</u>	=	<u>1,617,652,518</u>

## 本公司

	<u>2005年12月31日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006年6月30日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	1,552,913,583			1,552,913,583
股权投资准备	55,190,090	1,013,269		56,203,359
资产评估增值	86,358			86,358
拨款转入	4,370,600			4,370,600
关联交易差价	28,342,218			28,342,218
其他资本公积	<u>4,078,618</u>			4,078,618
合计	<u>1,644,981,467</u>	<u>1,013,269</u>	=	<u>1,645,994,736</u>

本公司根据四届第二十次董事会决议对浙江京东方增资 5000 万元人民币，本公司按增资后的持股比例确认股权投资准备 1,013,269 元人民币。

## 37 盈余公积

### 本集团及本公司

	<u>法定盈余公积</u>	<u>任意盈余公积</u>	<u>法定公益金</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
期初及期末余额	<u>494,122,613</u>	=	=	<u>494,122,613</u>

## 38 未分配利润

本期减少为净亏损转入。

## 39 主营业务收入

本集团的主营业务收入是指生产及销售 TFT-LCD 显示器件和小尺寸平板显示及其它业务所取得的收入。相关数据已列示于注释 53。

本集团销售收入前五名的客户销售金额合计 1,658,039,686 人民币元，占本集团总销售额的 39%。

本公司的主营业务收入是指于国内从事精密电子零件与材料业务及发展自有房产的物业管理业务等所取得的收入。

## 40 主营业务成本

本集团的主营业务成本是指生产及销售 TFT-LCD 显示器件和小尺寸平板显示及其它业务所发生的成本。相关数据已列示于注释 53。

## 41 财务费用

	本集团		本公司	
	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元
利息支出	432,299,789	257,548,459	87,665,825	94,145,789
减：利息收入	19,742,069	32,010,248	5,076,692	19,722,925
汇兑损失	97,305,300	39,703,541	829,163	137,517
减：汇兑收益	165,667,033	97,470,578	544,628	51,706
其他	<u>2,115,000</u>	<u>2,953,568</u>	<u>2,456,035</u>	<u>2,503,655</u>
合计	<u>346,310,987</u>	<u>170,724,742</u>	<u>85,329,703</u>	<u>77,012,330</u>

除外币贷款利率增长外，本集团财务费用增加的其他主要原因列示如下：

BOE-Hydis 于 2005 年 4 月发行 2,000 亿韩元社债，因利息期限不同导致本报告期财务费用增加。

京东方光电第五代 TFT-LCD 生产线于 2005 年 8 月完成转固，2005 年 1-6 月相关的财务费用予以资本化，而本报告期计入当期损益导致财务费用增加；

## 42 投资(损失)/收益

	本集团		本公司	
	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元
债权投资收益	-	-	145,725	-
其中：债券收益			145,725	
股权投资收益/(亏损)	108,182,783	87,855,578	(1,136,581,409)	(825,241,387)
其中：权益法核算	107,846,519	87,687,710	(1,136,917,673)	(825,409,255)
成本法核算	336,264	167,868	336,264	167,868
股权转让收益	-	-	-	-
股权投资差额摊销	(20,702,862)	(21,449,402)	(20,626,670)	(21,449,402)
减：长期投资减值准备	=	=	=	=
	<u>87,479,921</u>	<u>66,406,176</u>	<u>(1,157,062,354)</u>	<u>(846,690,789)</u>

## 43 补贴收入

	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元
财政补贴	45,348,670	343,400
其他	<u>1,200,000</u>	=
	<u>46,548,670</u>	<u>343,400</u>

根据京经科技[2003]47号《关于京东方科技集团“液晶显示器件项目”享受优惠政策的复函》，北京市经济委员会同意就本集团有关7.4亿美元TFT-LCD项目贷款向本集团提供贷款贴息优惠。该贷款贴息优惠是按核准的贷款总额度，核定2个百分点的贴息总额。于每年12月25日前，该贷款贴息会被汇至本集团的银行账户，连贴3年。本集团于本报告期确认的补贴收入为45,348,670元。

根据《财政部关于下达2003年度第二批电子信息产业发展基金使用计划的通知》(财建[2003]758号)及浙财企字[2006]20号《关于下达2005年度技术创新和纳米材料财政专项补助的通知》，浙江京东方分别收到薄膜VFD专项补助资金人民币100万元及红色无镉荧光粉研发经费人民币20万元，于本报告期确认为补贴收入。

#### 44 营业外收入

	本集团		本公司	
	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元
固定资产盘盈	105,068		-	
处置固定资产收益	20,449	124,501	9,417	102,250
罚款收入	630,363	156,301	545,105	103,212
赔款收入	3,531,197	-	-	-
高尔夫俱乐部会籍转让	23,283,652	-	-	-
其他	<u>1,058,706</u>	<u>6,420,772</u>	<u>32,847</u>	<u>243,121</u>
合计	<u>28,629,435</u>	<u>6,701,574</u>	<u>587,369</u>	<u>448,583</u>

#### 45 营业外支出

	本集团		本公司	
	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元	2006年1-6月 人民币元	2005年1-6月 人民币元
处置固定资产损失	1,089,730	140,381	1,081,998	44,762
罚款支出	195,200	185,732	200	16,749
计提的固定资产减值准备	-	1,613,949	-	-
计提的在建工程减值准备	-	19,931,655	-	19,931,655
其他	<u>152,042</u>	<u>1,069,694</u>	<u>520</u>	<u>85,500</u>
合计	<u>1,436,972</u>	<u>22,941,411</u>	<u>1,082,718</u>	<u>20,078,666</u>

## 46 关联方关系及其交易

### (a) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	性质	法定 代表人	与本公司 关系
<b>本公司之控股公司</b>					
电子控股	北京朝阳区酒仙桥路 12 号	授权内的国有资产经营管理等	国有独资有限责任公司	卜世成	实际控制人
京东方投资	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售电子产品	有限责任公司	王东升	母公司
<b>本公司之控股子公司</b>					
浙江京东方	浙江绍兴人民东路 C-1 号桥	研究、开发、生产及销售电子显示器件及其配件	股份有限公司	孙继平	子公司
真空电器	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售真空电器产品	有限责任公司	任建昌	子公司
京东方半导体	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	制造半导体器件及微型模块	有限责任公司	曹红	子公司
专用显示科技	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	计算机网络与通讯技术的开发	有限责任公司	韩国建	子公司
恒通物业	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	出租及经营规划范围内的写字间及中档客房	有限责任公司	龚晓青	子公司
苏州茶谷	江苏省苏州工业园区苏桐路	开发生产液晶显示器件用背光源及相关部件、配套元器件	中外合资经营	李 冲	子公司
京东方现代	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	开发、制造、销售 STN-LCD (液晶显示模块) 产品, 提供自产产品的技术服务	中外合资经营	崔炳斗	子公司
BOE-Hydis	San 136-1, Ami-ri, Bubal-eup, Ichon, Korea	开发、制造、销售 TFT-LCD (彩色薄膜晶体管, 液晶显示器) 产品, 提供自产产品	有限责任公司	崔炳斗	子公司

京东方光电	北京市经济技术开发区 西环中路 8 号	开发、生产 薄膜晶体管 显示器件； 自产产品的 调试、维修、 技术咨询、 技术服务	中外合资经营	崔炳斗	子公司
京东方置业	北京市北京经济技术开发区 宏达北路 12 号 B 座二区 409 室	工业厂房 及配套设施 的开发、建 设、物业管 理	中外合资经营	王彦军	子公司
北京茶谷	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产新型 平板显示 器及配件	有限责任公司	李 冲	子公司
北京方益	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	设计、开 发、生产 销售 IC 产品	有限责任公司	曹 红	子公司
京东方（河北）	河北省固安县固安工业园 京开路西侧	生产移动显 示系统用平板 显示技术产品， 销售本公司自 产产品并提供 相关服务	中外合资经营	崔炳斗	子公司
京东方科技	374 S. Abbott Ave., City of Milpitas, California, U.S.A	高科技电 子信息产品 的研发、制 造及销售	有限责任公司	王东升	子公司
京东方数码	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	研究、开发、 生产、销售 自产数码 相机、数码 视像无线传 输平台产品	中外合资经营	王东升	子公司
光电控股	英属维尔京群岛	电子信息产 业设计、制 造、贸易及 投资融资活动	有限责任公司	王东升	子公司
<b>本公司子公司控制的子公司</b>					
光电科技	百慕大群岛	投资控股	有限责任公司	王东升	子公司
光电投资	马耳他	投资控股	有限责任公司	王东升	子公司

韩国方益	Kyounbki province, Korea	设计、开发、销售 IC 产品	有限责任公司	不适用	子公司
德国 Hydis	Schwalbach, Gemany	销售电子产品	有限责任公司	不适用	子公司
日本 Hydis	日本	销售电子产品	有限责任公司	不适用	子公司
美国 Hydis	美国	销售电子产品	有限责任公司	不适用	子公司
深圳京东方	中国深圳南山区郎山三路	LED 显示屏开发、生产销售及工程安装	有限责任公司	孙继平	子公司
绍兴京东方	浙江绍兴经济开发区五泄路	开发、生产销售电子元件、模具加工	有限责任公司	孙继平	子公司
<b>本公司之合营公司</b>					
北京旭硝子	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售支架玻杆及底熔点焊料料粉	中外合资经营	赵才勇	合营公司

(b) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	币种	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子控股	人民币	1,307,370,000	-	-	1,307,370,000
京东方投资	人民币	690,982,000	-	-	690,982,000
浙江京东方	人民币	99,200,000	29,994,000	-	129,194,000
真空电器	人民币	35,000,000	-	-	35,000,000
京东方半导体	人民币	15,000,000	-	-	15,000,000
专用显示	人民币	20,000,000	-	-	20,000,000
恒通物业	人民币	9,931,560	-	-	9,931,560
苏州茶谷	美元	8,552,000	-	-	8,552,000
京东方现代	美元	5,000,000	-	-	5,000,000
BOE-Hydis	韩元	88,745,250,000	2,452,100,000	-	91,197,350,000
京东方光电	美元	500,000,000	-	-	500,000,000
京东方置业	人民币	55,420,000	-	-	55,420,000
北京茶谷	人民币	37,244,000	-	-	37,244,000
北京方益	美元	500,000	-	-	500,000
京东方科技	美元	200,000	-	-	200,000
京东方数码	美元	10,000,000	-	-	10,000,000
光电控股	美元	100,000	-	-	100,000
光电科技	港币	100,000	-	-	100,000
光电投资	美元	10,000	-	-	10,000
韩国方益	韩元	500,000,000	410,000,000	-	910,000,000
德国 Hydis	欧元	500,000	-	-	500,000
日本 Hydis	日元	10,000,000	-	-	10,000,000
美国 Hydis	美元	302,500	-	-	302,500
深圳京东方	人民币	20,000,000	-	-	20,000,000
绍兴京东方	人民币	27,000,000	-	-	27,000,000
北京旭硝子	美元	8,626,000	-	-	8,626,000

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数 人民币元	有效 比例		本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元	有效 比例	
		%	%				%	%
<b>本公司之控股公司</b>								
电子控股	395,225,244	18	-	-	-	395,225,244	18	-
京东方投资	720,197,300	33	-	-	-	720,197,300	33	-
<b>本公司之控股子公司</b>								
浙江京东方	100,657,727	60	50,117,314	2,144,302	148,630,739	69		
真空电器	25,269,263	55	2,045,047	-	27,314,310	55		
京东方半导体	34,738,640	63	1,721,928	5,670,000	30,790,568	63		
专用显示	5,471,772	100	-	3,556,223	1,915,549	100		
恒通物业	63,570,451	100	2,328,701	666,754	65,232,398	100		
苏州茶谷	63,979,782	75	-	1,391,075	62,588,707	75		
京东方现代	68,281,151	85	3,765,969	-	72,047,120	75		
BOE-Hydis	490,770,231	100	40,210,000	530,980,231	-	100		
京东方光电	2,797,583,715	100	-	715,839,216	2,081,744,499	100		
京东方置业	15,617,891	70	2,013,209	-	17,631,100	70		
京东方科技	-	100	-	-	-	100		
京东方数码	-	75	-	-	-	75		
光电控股	-	100	-	-	-	100		
光电科技	-	100	-	-	-	100		
光电投资	-	100	-	-	-	100		
北京茶谷	378,420	75	-	26,109	352,311	75		
北京方益	32,437,957	100	-	1,272,613	31,165,344	100		
京东方(河北)	-	100	120,307,500	-	120,307,500	100		
德国 Hydis	-	100	-	-	-	100		
韩国方益	-	100	-	-	-	55		
日本 Hydis	-	100	-	-	-	100		
美国 Hydis	-	100	-	-	-	100		
深圳京东方	-	36	-	-	-	41		
绍兴京东方	-	36	-	-	-	41		
<b>本公司之合营公司</b>								
北京旭硝子	53,940,599	50	1,176,356	3,004,418	52,112,537	50		

## 47 关联方关系及其交易

### (b) 不存在控制关系的关联方

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
北京智能科创技术开发有限公司	母公司之股东
日本丸红株式会社 (“日本丸红”)	母公司之股东
北京东电实业开发公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京东方模具厂	受同一最终控股公司控制的附属企业
北京东方电子物资公司	受同一最终控股公司控制的附属企业
星城置业	本公司之联营公司
日伸电子	本公司之联营公司
日端电子	本公司之联营公司
万事利	本公司之联营公司
北京松下	本公司之联营公司
冠捷科技	本公司之联营公司
聚龙光电	本公司之联营公司

### (c) 本集团与关联方之间的重大交易列示如下：

	<u>2006年6月30日</u>	<u>2005年6月30日</u>
	人民币元	人民币元
与存在控制关系关联方的关联交易		
采购商品	-	-
支付担保费用	2,000,000	11,124,610
与不存在控制关系关联方的关联交易		
销售商品	474,274,019	1,033,858,648
其中： 现代液晶	6,938,607	57,131,111
冠捷科技	442,071,361	948,094,032
其他	25,264,051	28,633,505
劳务收入	9,418,293	6,393,191
租赁收入	2,082,221	1,845,591
商品采购	507,914,174	586,953,296
其中： 现代液晶	10,572,812	116,447,541
冠捷科技	-	121,886,711
日本丸红	496,540,463	348,619,044
其他	800,899	-
收回/支付奖励基金	-	(4,668,871)
接受劳务	661,770	22,938,385
支付房屋租赁费	565,820	8,500,000

(d)本集团与关联方应收应付金额列示如下：

	<u>2006年6月30日</u>	<u>2005年12月31日</u>
	人民币元	人民币元
应收票据	43,000,000	43,000,000
应收帐款	114,998,222	336,145,485
其中：现代液晶	-	42,586,070
冠捷科技	100,269,474	278,885,364
北京松下	10,106,938	12,217,248
其他	4,621,810	2,456,803
其他应收款	32,258,609	36,140,555
其中：星城	30,046,679	30,046,679
其他	2,211,930	6,093,876
应付帐款	(76,033,846)	(104,909,259)
其中：现代液晶	-	(41,822,705)
日本丸红	(75,809,265)	(63,077,597)
其他	(224,581)	(8,957)
其他应付款	(240,000)	(200,000)
预提费用	(290,300)	(180,000)

#### 48 或有事项

##### (a) 担保

##### (i) 对外担保

浙江京东方对浙江环宇建设集团有限公司提供最高借款担保金额为人民币40,000,000元。于2006年6月30日,该等保证借款实际余额为35,887,880元。该等借款到期日为2006年8月23日至2009年2月18日。

##### (ii) 对内担保

本公司分别为浙江京东方借款人民币135,000,000元、真空电器借款人民币4,000,000元及京东方光电借款人民币6,006,632,000元(京东方光电同时以总净值为人民币7,195,508,996元的固定资产作为抵押)提供总额为人民币574,385,481元的担保。

于2006年6月30日,浙江京东方为绍兴京东方借款人民币9,500,000元提供担保。

于2006年6月30日,苏州茶谷为其控股子公司北京茶谷借款人民币41,700,000元及贸易融资额度人民币3,557,930元提供担保。

(b) 未决诉讼

BOE-Hydis 收到 Sharp Corporation, LG Philips LCD 和 Honeywell International Incorporation and Honeywell Intellectual Properties Incorporation 的通知, 宣称其某些专利权受到了侵犯并索取特许权使用费。董事会认为该事件的调查仍在进行中, 目前难以评价潜在诉讼的结果, 因此在合并报表中未对该事件可能导致的负债提取任何准备。

#### 49 承诺事项

(a) 资本承担

于 2006 年 6 月 30 日, 本集团及本公司的资本承担如下:

	本集团		本公司	
	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元
已定合同	150,913,933	186,034,507	-	-
已批准未订合同	<u>11,599,093</u>	<u>92,774,560</u>	<u>72,000</u>	<u>72,000</u>
合计	<u>162,513,026</u>	<u>278,809,067</u>	<u>72,000</u>	<u>72,000</u>

(b) 经营租赁承担

(i) 根据不可撤销的有关土地经营租赁协议, 本集团于 2006 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下:

	本集团	
	2006 年 6 月 30 日 人民币元	2005 年 12 月 31 日 人民币元
一年以内	23,282,273	28,403,196
一至五年	77,191,117	61,442,452
五年以上	<u>342,346,106</u>	<u>334,850,626</u>
	<u>442,819,496</u>	<u>424,696,274</u>

#### 50 其它重要事项

(a) 京东方置业与北京中治安顺达冶金总公司 (以下简称“中治安顺达”) 于 2004 年 1 月 14 日签定了“关于重组北京中金顺达置业有限公司 (以下简称“中金置业”) 的框架协议”。根据协议规定, 京东方置业与中治安顺达分别拥有重组后中金置业 60% 及 40% 的股权。京东方置业按协议约定完成注资等相关重组手续, 但中治安顺达由于土地被抵押而未能按计划完成注资。本公司已就与此项目相关的投资款项向法院申请保全。

于 2005 年 12 月 20 日，北京市高级人民法院颁(2005)高民终字第 1020 号，最终判决将该框架协议及相关补充协议解除，中冶安顺达须将本公司对此项目相关的投资款项归还。

于 2006 年 1 月，中冶安顺达并未归还投资款，法院进行执行阶段，将中冶公司名下的土地和房产完成了价格评估，并于 2006 年 8 月 4 日举行了查封标的物的拍卖会；截止报告报出日，拍卖后的执行正在进行中。

(b) 本公司于 2006 年 5 月 31 日第四届第二十四次董事会审议通过《关于对北京方益集成电路设计有限公司进行整合的议案》。本公司及本公司下属子公司 BOE-Hydis 技术株式会社(以下简称“BOE-Hydis”)分别将所持北京方益的全部股权转让给 Teralane Semiconductor Inc.(以下简称“TLS”)，作为对价，TLS 向公司支付现金 300 万美元和 500 万股 TLS 股份(折合 150 万美元)，向 BOE-Hydis 支付 500 万股 TLS 股份(折合 150 万美元)。同时，TLS 承诺在 2006 年 12 月 15 日前，购买或者引入第三方购买 BOE-Hydis 所持 TLS 的 500 万股股份；截止报告报出日，相应的股权转让手续正在办理中。

(c) 本公司下属联营公司现代液晶显示株式会社由于持续经营亏损，于 2006 年 3 月被银行接管，银行接管后要求本公司放弃所拥有现代液晶 39.11%股权中的 31.28%的相关权利，截止报告日拥有 7.83%股份。2006 年 7 月 25 日，现代液晶按照韩国法律规定，向法院申请对其进行法定管理；截止财务报告报出日，重组工作仍在进行中。

## 51 非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本集团非经常性损益列示如下：

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本集团非经常性损益列示如下：	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其它长期资产产生的收益/(损失)	22,319,439	(15,880)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
各种形式的政府补贴		
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提资产减值准备后的其它各项营业外收入、支出	4,873,024	5,321,647
以前年度已经计提各项减值准备的转回		(21,545,604)
债务重组损益		
非经常性损益总额	27,192,463	(16,239,837)
以上各项对税务的影响	(56,642)	(23,873)
非经常性损益净额	<u>27,135,821</u>	<u>(16,263,710)</u>

## 52 资产负债表日后事项

1、2006年7月17日，本公司第四届第二十一一次董事会审议通过的向特定对象非公开发行A股事项的申请已获得中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]36号文件核准。

2、2006年7月31日，浙江京东方与深圳市日顺升贸易有限公司签订《关于深圳京东方智能显示技术有限公司股权转让和浙江京东方显示技术股份有限公司所拥有债权的处置的协议》，按照协议，浙江京东方将其所拥有的深圳京东方59.8%的股权以及人民币758.93万元的债权转让给深圳市日升贸易有限公司，转让金额人民币1000万元，并约定分别于2006年7月31日、2006年8月8日、2006年8月31日支付人民币200万元、300万元、500万元。截止财务报告报出日，浙江京东方已于合同约定期限收到深圳市日顺升贸易有限公司股权及债权转让款人民币500万元。

3、为促进集团产品市场的开拓，完善以客户为中心的全球营销体系建设，集团拟新设立营销网络，相关手续正在陆续办理之中。

4、截止2006年6月30日，BOE-Hydis银团贷款余额为87324百万韩元及5023万美元（共折合人民币约112870万元），其中2006年7月24日应偿还12474百万韩元及717万美元（共折合人民币约16601万元），由于BOE-Hydis经营情况未能好转，造成资金紧张，无法于贷款协议约定日期偿还，经与银团协商，银团同意延期至2006年8月24日偿还。目前，公司正在采取经营变革等措施，同时与银团协商改变现状。上述贷款，以BOE-Hydis的资产做抵押，本公司没有提供担保。

5、2006年8月15日，冠捷科技实施购股权计划，冠捷科技总股本增加至1,929,147,954股。本公司持有冠捷科技股份数量424,360,191股保持不变，持股比例为22.00%，继续保持第一大股东地位。

## 53 分部资料

### 本集团

本集团在全球分为两个主要业务分部：薄膜晶体管液晶显示器件业务（以下简称“TFT-LCD”）和小尺寸平板显示业务及其它业务。其它业务包括精密电子零件与材料业务及发展自有房产的物业管理业务等。

本集团各个业务分部的资料列示如下：

	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
显示器终端产品业务	-	-	1,922,554,092	1,839,447,045
薄膜晶体管液晶显示器件业务	3,639,446,485	4,529,173,741	2,050,208,087	2,541,719,641
小尺寸显示器件业务	319,835,269	263,324,893	321,297,196	263,028,925
其他业务	542,136,490	459,556,893	418,762,649	329,492,195
抵消	<u>(210,409,316)</u>	<u>(205,884,068)</u>	<u>(391,111,273)</u>	<u>(380,854,280)</u>
合计	<u>4,291,008,928</u>	<u>5,046,171,459</u>	<u>4,321,710,751</u>	<u>4,592,833,526</u>

显示器终端产品业务于2005年11月本公司完成原控股子公司东方冠捷的股权转让后终止。

本集团各地区分部的资料列示如下：

	2006年1-6月		2005年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
中国	978,863,152	955,463,855	2,801,526,399	2,999,367,398
亚洲其他国家	3,788,532,732	4,536,936,647	1,537,429,943	1,559,607,025
欧洲	330,443,383	340,123,411	86,847,422	82,952,647
美洲	157,837,857	173,790,494	484,784,977	499,016,470
其他	-	-	172,230,446	202,741,429
抵消	<u>(964,668,196)</u>	<u>(960,142,948)</u>	<u>(761,108,436)</u>	<u>(750,851,443)</u>
合计	<u>4,291,008,928</u>	<u>5,046,171,459</u>	<u>4,321,710,751</u>	<u>4,592,833,526</u>

京东方科技集团股份有限公司  
 资产减值准备明细表  
 2006年6月30日  
 (金额单位：人民币元)

本集团

	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、坏账准备合计	39,442,071	2,045,426	12,479,110	29,008,387
其中： 应收账款	29,369,486	1,452,210	8,771,729	22,049,967
其他应收款	10,072,585	593,216	3,707,381	6,958,420
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
二、存货跌价准备	213,407,698	254,657,652	1,495,568	466,569,782
其中： 库存商品	176,186,262	244,238,753	-	420,425,015
原材料	37,221,436	10,418,899	1,495,568	46,144,767
四、长期投资减值准备合计	32,876,193	-	-	32,876,193
其中： 长期股权投资	14,915,247	-	-	14,915,247
长期债权投资	17,960,946	-	-	17,960,946
五、固定资产减值准备合计	21,144,084	-	-	21,144,084
其中： 房屋建筑	-	-	-	-
机器设备	21,144,084	-	-	21,144,084
六、无形资产减值准备合计	1,320,723	-	-	1,320,723
其中： 专利权	1,320,723	-	-	1,320,723
七、在建工程减值准备合计	<u>20,306,246</u>	-	-	<u>20,306,246</u>
八、总计	<u>328,497,015</u>	<u>256,703,078</u>	<u>13,974,678</u>	<u>571,225,415</u>

## 补充资料

### 财务报表境内外差异调节表

本集团按中国会计准则和制度与《国际财务报告准则》编制的合并会计报表之重大差异对净利润及净资产的影响分析如下：

	净利润	净资产
	人民币元	人民币元
按中国准则编制的合并会计报表之净损益/权益：	(1,264,345,868)	1,608,062,582
调整：	-	-
1、正商誉确认及摊销	54,487,928	117,566,357
2、负商誉确认及摊销	(7,425,838)	88,936,468
3、政府补贴	-	(3,241,500)
4、借款费用资本化及计提折旧	(2,255,852)	30,928,610
5、研发费用资本化及计提折旧	(5,136,505)	195,313,611
6、出售子公司部分权益	-	141,620,191
7、职工奖福基金	(3,410,444)	-
8、借款辅助费用摊销	(5,342,587)	10,349,304
9、权益摊薄损益	-	(73,749,974)
10、可转换债券权益法核算	-	111,357,242
11、未确认投资损失	(490,073,074)	-
12、其他	-	10,609
按《国际财务报告准则》编制的会计报表之净损益/权益：	(1,723,502,240)	2,227,153,500

#### 注：

1、根据《国际财务报告准则》，正商誉于初始确认后应当以其成本扣除累计减值损失的金额计量。根据中国会计准则，正商誉应按相关摊销期间在利润表摊销。

2、根据《国际财务报告准则》，负商誉于以前年度按相关摊销期间在利润表摊销。随着本集团采纳相关新订《国际财务报告准则》，负商誉于产生时一次性确认为其它收入。本集团已按有关新订之《国际财务报告准则》的要求对以前年度资料做出追溯调整。根据中国相关会计准则和制度的规定，商誉按相关摊销期间在利润表摊销。

3、根据《国际财务报告准则》，政府补贴在利润表内确认为其它收入。根据中国有关规定，政府补贴作为资本公积变动入账。

4、根据《国际财务报告准则》，一般借贷成本可以资本化。根据中国会计准则，一般借贷成本于产生时在利润表列支。

5、根据《国际财务报告准则》，开发支出符合一定条件时可以资本化。根据中国会计准则，开发成本于产生时在利润表列支。

6、中国准则下，非货币性交易以换出资产的账面价值确认换入资产的账面价值。国际准则下，以公允价值确认换入资产的价值，价值变动计入损益。该资料代表两种准则下对期后计算出售子公司部分权益损益时的差异。

7、根据《国际财务报告准则》，计提的职工奖福基金计入当期费用。在中国准则下做为利润分配。

8、根据《国际财务报告准则》，安排借款时给予金融机构的融资手续费用应按相关借款年期在利润表摊销。根据中国会计准则，有关融资手续费用应于产生时在利润表列支。

9、根据《国际财务报告准则》，因投资单位发行新股而使原投资者对该投资单位享有的权益产生变动时，有关权益摊薄的损益应于产生时在利润表确认。根据中国会计准则，有关权益摊薄的损益应于产生时在股东权益中确认。

10、该数据代表按《国际财务报告准则》及按中国会计准则编制的会计报表对权益法核算时曾发行可转换债券的联营公司投资的不同处理。根据《国际财务报告准则》，可转换债券的权益部分应于有关债券发行时于发行单位的股东权益确认。按中国会计准则，有关可转换债券的权益部分应在发行单位的负债中确认。

11、根据《国际财务准则》规定，当子公司资不抵债并持续经营时，母公司对其继续按权益法核算，合并报表时纳入合并范围。根据中国相关会计准则及制度的规定，母公司对资不抵债子公司权益法核算长期投资至零为限，合并报表时将子公司超额亏损部分以未确认投资损失列示于合并利润表及合并资产负债表。