

京东方科技集团股份有限公司

自 2008 年 1 月 1 日
至 2008 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

KPMG-A(2009)AR No.0396

京东方科技集团股份有限公司全体股东：

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“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2008 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、贵公司管理层对财务报表的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（2006）的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（2006）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2008 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

张欢

中国 北京

杨明

二〇〇九年四月十七日

京东方科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2008 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

资产	附注	2008 年	2007 年
流动资产			
货币资金	7	3,903,740,704	1,704,436,404
应收票据	8	305,340,503	175,783,058
应收账款	9	485,918,608	1,793,612,342
预付款项	10	46,467,616	112,038,696
应收利息	11	6,561,758	1,516,906
其他应收款	13	91,430,944	80,595,468
存货	14	472,233,966	791,698,020
其他流动资产	5	290,049,691	4,841,501
流动资产合计		<u>5,601,743,790</u>	<u>4,664,522,395</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	15	53,707,522	129,109,597
持有至到期投资	16	-	-
长期股权投资	17	340,783,862	641,652,657
投资性房地产	18	174,553,402	126,367,406
固定资产	19	6,542,076,001	6,897,275,352
在建工程	20	445,452,403	54,745,615
无形资产	21	715,814,320	742,637,961
商誉	22	47,364,310	47,364,310
长期待摊费用	23	14,611,367	1,266,496
递延所得税资产	24	5,013,345	76,333,072
非流动资产合计		<u>8,339,376,532</u>	<u>8,716,752,466</u>
资产总计		<u><u>13,941,120,322</u></u>	<u><u>13,381,274,861</u></u>

刊载于第 18 页至第 120 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）
2008 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	27	509,073,028	428,011,512
应付票据	28	106,000,000	55,000,000
应付账款	29	1,062,249,179	1,498,985,231
预收款项	30	225,371,127	176,435,585
应付职工薪酬	31	109,085,872	153,060,763
应交税费	5	15,774,385	50,273,186
应付利息		11,781,276	21,207,784
应付股利	32	8,093,845	6,668,965
其他应付款	33	129,185,287	159,051,186
一年内到期的非流动负债	34	2,009,143,046	692,700,000
其他流动负债	35	29,974,002	57,740,852
流动负债合计		<u>4,215,731,047</u>	<u>3,299,135,064</u>
非流动负债			
长期借款	36	2,934,127,561	4,494,667,804
递延所得税负债	24	-	19,333,205
其他非流动负债	37	72,460,091	46,799,614
非流动负债合计		<u>3,006,587,652</u>	<u>4,560,800,623</u>
负债合计		<u>7,222,318,699</u>	<u>7,859,935,687</u>

刊载于第 18 页至第 120 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）
2008 年 12 月 31 日
（金额单位：人民币元）

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
负债和股东权益（续）			
股东权益			
股本	38	3,282,902,447	2,871,567,895
资本公积	39	4,504,955,589	2,740,627,893
盈余公积	40	499,092,613	499,092,613
未弥补亏损	41	(2,347,930,741)	(1,540,405,268)
外币报表折算差额		(2,797,376)	(303,984)
归属于母公司股东权益合计		<u>5,936,222,532</u>	<u>4,570,579,149</u>
少数股东权益		782,579,091	950,760,025
股东权益合计		<u>6,718,801,623</u>	<u>5,521,339,174</u>
负债和股东权益总计		<u><u>13,941,120,322</u></u>	<u><u>13,381,274,861</u></u>

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

_____ 王东升 董事长	_____ 陈炎顺 总裁	_____ 孙芸 财务总监	(公司盖章)
---------------------	--------------------	---------------------	--------

刊载于第 18 页至第 120 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

资产负债表

2008 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
流动资产			
货币资金	7	572,867,082	936,584,272
应收票据	8	3,583,603	6,119,683
应收账款	9	34,063,202	28,017,264
预付款项	10	948,730	2,542,716
应收利息	11	438,965	1,516,906
应收股利	12	8,204,147	8,204,147
其他应收款	13	632,207,456	106,249,337
存货	14	4,789,090	9,789,493
流动资产合计		<u>1,257,102,275</u>	<u>1,099,023,818</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	15	53,707,522	129,109,597
持有至到期投资	16	-	-
长期股权投资	17	6,275,363,309	4,679,889,634
投资性房地产	18	79,259,202	35,603,254
固定资产	19	151,948,575	163,064,649
在建工程	20	21,543,069	18,510,239
无形资产	21	52,228,556	52,095,063
长期待摊费用	23	3,583,125	-
非流动资产合计		<u>6,637,633,358</u>	<u>5,078,272,436</u>
资产总计		<u><u>7,894,735,633</u></u>	<u><u>6,177,296,254</u></u>

刊载于第 18 页至第 120 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
资产负债表（续）
2008 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
负债和股东权益			
流动负债			
应付账款	29	4,207,258	4,798,143
预收款项	30	41,183,980	3,338,989
应付职工薪酬	31	27,241,016	24,323,520
应交税费	5	2,398,167	5,965,964
应付利息		6,210,585	12,054,232
应付股利	32	6,453,790	6,455,264
其他应付款	33	32,696,258	42,350,819
一年内到期的非流动负债	34	510,000,000	682,500,000
流动负债合计		<u>630,391,054</u>	<u>781,786,931</u>
非流动负债			
长期借款	36	45,000,000	277,500,000
其他非流动负债	37	49,553,200	26,797,146
非流动负债合计		<u>94,553,200</u>	<u>304,297,146</u>
负债合计		<u>724,944,254</u>	<u>1,086,084,077</u>

刊载于第 18 页至第 120 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
资产负债表（续）
2008 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
负债和股东权益（续）			
股东权益			
股本	38	3,282,902,447	2,871,567,895
资本公积	39	4,525,326,846	2,770,165,978
盈余公积	40	499,092,613	499,092,613
未弥补亏损	41	(1,137,530,527)	(1,049,614,309)
股东权益合计		<u>7,169,791,379</u>	<u>5,091,212,177</u>
负债和股东权益总计		<u><u>7,894,735,633</u></u>	<u><u>6,177,296,254</u></u>

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

_____ 王东升 董事长	_____ 陈炎顺 总裁	_____ 孙芸 财务总监	(公司盖章)
---------------------	--------------------	---------------------	--------

刊载于第 18 页至第 120 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
2008 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
营业收入	42	8,334,015,771	11,170,448,855
减：营业成本		7,681,521,839	9,263,870,340
营业税金及附加	43	27,616,539	16,445,071
销售费用		160,568,845	197,845,776
管理费用		814,893,919	559,821,122
财务费用	44	191,186,036	289,848,468
资产减值损失	45	312,504,311	119,783,374
加：投资损失	46	(206,027,654)	(128,315,862)
(其中：对联营企业和合营企业 的投资损失)		(281,318,326)	(83,656,078)
营业（亏损）/利润		<u>(1,060,303,372)</u>	<u>594,518,842</u>
加：营业外收入	47	136,176,234	278,274,136
减：营业外支出	48	5,224,158	31,993,914
(其中：非流动资产处置损失)		923,859	3,078,825
（亏损）/利润总额		<u><u>(929,351,296)</u></u>	<u><u>840,799,064</u></u>

刊载于第 18 页至第 120 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）
2008 年度
（金额单位：人民币元）

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
（亏损）/利润总额		(929,351,296)	840,799,064
减：所得税费用/（收益）	49	67,419,800	(56,307,888)
净（亏损）/利润		<u>(996,771,096)</u>	<u>897,106,952</u>
归属于母公司股东的净（亏损）/利润		<u>(807,525,473)</u>	<u>690,945,815</u>
少数股东损益		(189,245,623)	206,161,137
每股（亏损）/收益	58(1)		
基本及稀释每股（亏损）/收益		<u>(0.27)</u>	<u>0.24</u>

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升
董事长

陈炎顺
总裁

孙芸
财务总监

（公司盖章）

刊载于第 18 页至第 120 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
利润表
2008 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2008 年	2007 年
营业收入	42	218,786,056	207,253,580
减：营业成本		77,561,223	129,275,928
营业税金及附加	43	9,289,154	3,941,274
销售费用		2,057,073	2,460,586
管理费用		111,150,512	81,743,957
财务（净收益）/费用	44	(35,663,153)	41,317,382
资产减值损失	45	(33,083,486)	12,270,098
加：投资损失	46	(170,132,415)	(118,074,757)
（其中：对联营企业和合营企业 的投资损失）		(255,893,534)	(83,656,078)
营业亏损		(82,657,682)	(181,830,402)
加：营业外收入	47	13,409,258	91,692,474
减：营业外支出	48	1,634,952	2,085,647
（其中：非流动资产处置损失）		551,024	1,753,361
亏损总额		(70,883,376)	(92,223,575)
减：所得税收益	49	-	(15,624,951)
净亏损		(70,883,376)	(76,598,624)

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	(公司盖章)
董事长	总裁	财务总监	

刊载于第 18 页至第 120 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
2008 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2008 年	2007 年
经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,070,416,783	11,237,354,875
收到的税费返还		33,802,207	12,648,968
收到其他与经营活动有关的现金		131,279,170	116,063,939
经营活动现金流入小计		10,235,498,160	11,366,067,782
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,073,366,615)	(8,245,828,893)
支付给职工以及为职工支付的现金		(677,493,272)	(557,309,348)
支付的各项税费		(180,754,345)	(114,212,824)
支付其他与经营活动有关的现金		(175,914,051)	(156,618,318)
经营活动现金流出小计		(9,107,528,283)	(9,073,969,383)
经营活动产生的现金流量净额	50(1)	1,127,969,877	2,292,098,399
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		58,927,049	2,159,086,728
取得投资收益收到的现金		6,071,049	86,169,745
处置固定资产、无形资产及其他 长期资产收回的现金净额		63,499,757	64,459,631
收到存放的限制性存款		9,935,800	52,416,698
收到其他与投资活动有关的现金		41,639,495	33,924,559
投资活动现金流入小计		180,073,150	2,396,057,361
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付的现金		(1,085,482,340)	(374,009,390)
投资支付的现金		(54,500,000)	(5,454,000)
取得子公司支付的现金净额		(12,126,325)	-
投资活动现金流出小计		(1,152,108,665)	(379,463,390)
投资活动产生的现金流量净额		(972,035,515)	2,016,593,971

刊载于第 18 页至第 120 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）
2008 年度
（金额单位：人民币元）

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,248,499,999	-
取得借款收到的现金		2,671,321,134	1,721,033,502
筹资活动现金流入小计		4,919,821,133	1,721,033,502
偿还债务支付的现金		(2,677,373,775)	(5,493,863,572)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(301,061,093)	(514,475,334)
（其中：子公司支付给少数			
股东的股利、利润）		(4,520,000)	(1,152,000)
支付其他与筹资活动有关的现金		(8,014,259)	(5,895,098)
筹资活动现金流出小计		(2,986,449,127)	(6,014,234,004)
筹资活动产生的现金流量净额		1,933,372,006	(4,293,200,502)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(12,868,754)	(16,046,045)
现金及现金等价物净增加/（减少）额	50(2)	2,076,437,614	(554,177)
加：年初现金及现金等价物余额		1,452,160,200	1,452,714,377
年末现金及现金等价物余额		3,528,597,814	1,452,160,200

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	(公司盖章)
董事长	总裁	财务总监	

刊载于第 18 页至第 120 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
现金流量表
2008 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2008 年	2007 年
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,382,267	178,176,343
收到的税费返还		1,187,201	760,952
收到其他与经营活动有关的现金		225,127,027	359,688,715
经营活动现金流入小计		360,696,495	538,626,010
购买商品、接受劳务支付的现金		(82,786,947)	(88,966,023)
支付给职工以及为职工支付的现金		(54,785,358)	(54,075,409)
支付的各项税费		(21,888,671)	(13,621,433)
支付其他与经营活动有关的现金		(92,836,614)	(384,466,381)
经营活动现金流出小计		(252,297,590)	(541,129,246)
经营活动产生的现金流量净额	50(1)	108,398,905	(2,503,236)
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,927,049	2,189,018,147
取得投资收益收到的现金		16,541,495	86,069,746
处置固定资产、无形资产及其他			
长期资产收回的现金净额		23,786,879	951,495
收到存放的限制性存款		8,400,000	34,920,000
收到其他与投资活动有关的现金		78,965,912	112,309,096
投资活动现金流入小计		186,621,335	2,423,268,484
购建固定资产、无形资产			
和其他长期资产支付的现金		(15,000,781)	(13,495,244)
投资支付的现金		(1,674,500,000)	(106,104,076)
取得子公司支付的现金净额		(240,100,050)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(531,500,000)	(113,500,000)
投资活动现金流出小计		(2,461,100,831)	(233,099,320)
投资活动产生的现金流量净额		(2,274,479,496)	2,190,169,164

刊载于第 18 页至第 120 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
现金流量表（续）
2008 年度
（金额单位：人民币元）

	附注	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,248,499,999	-
取得借款收到的现金		241,368,000	467,000,000
筹资活动现金流入小计		2,489,867,999	467,000,000
偿还债务支付的现金		(646,368,000)	(2,564,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(25,269,508)	(54,708,438)
支付其他与筹资活动有关的现金		(6,247,196)	-
筹资活动现金流出小计		(677,884,704)	(2,618,708,438)
筹资活动产生的现金流量净额		1,811,983,295	(2,151,708,438)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,219,894)	(5,078,869)
现金及现金等价物净（减少）/增加额	50(2)	(355,317,190)	30,878,621
加：年初现金及现金等价物余额		928,184,272	897,305,651
年末现金及现金等价物余额		572,867,082	928,184,272

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升
董事长

陈炎顺
总裁

孙芸
财务总监

（公司盖章）

刊载于第 18 页至第 120 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
2008 年度
(金额单位: 人民币元)

		归属于母公司股东权益							
	附注	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	外币报表 折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
2008 年 1 月 1 日余额		2,871,567,895	2,740,627,893	499,092,613	(1,540,405,268)	(303,984)	4,570,579,149	950,760,025	5,521,339,174
本年增减变动金额									
1.净亏损		-	-	-	(807,525,473)	-	(807,525,473)	(189,245,623)	(996,771,096)
2.直接计入股东权益的利得和损失									
-可供出售金融资产									
公允价值变动净额		-	(75,402,075)	-	-	-	(75,402,075)	-	(75,402,075)
-权益法下被投资单位其他所有者									
权益变动的影响	39(c)	-	9,166,828	-	-	-	9,166,828	2,543,872	11,710,700
-购买子公司对少数股									
东权益的影响	6(2)(b)	-	-	-	-	-	-	24,322,437	24,322,437
-外币报表折算差额		-	-	-	-	(2,493,392)	(2,493,392)	-	(2,493,392)
上述 1 和 2 小计		-	(66,235,247)	-	(807,525,473)	(2,493,392)	(876,254,112)	(162,379,314)	(1,038,633,426)
3. 股东投入资本	38	411,334,552	1,830,562,943	-	-	-	2,241,897,495	-	2,241,897,495
4. 利润分配									
-对股东的分配	41	-	-	-	-	-	-	(5,801,620)	(5,801,620)
2008 年 12 月 31 日余额		3,282,902,447	4,504,955,589	499,092,613	(2,347,930,741)	(2,797,376)	5,936,222,532	782,579,091	6,718,801,623

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升
董事长

陈炎顺
总裁

孙芸
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 120 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）
2007 年度
（金额单位：人民币元）

		归属于母公司股东权益							
	附注	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	外币报表 折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
2007 年 1 月 1 日余额		2,871,567,895	2,746,176,454	499,092,613	(2,231,351,083)	3,590,518	3,889,076,397	757,991,154	4,647,067,551
本年增减变动金额									
1.净利润		-	-	-	690,945,815	-	690,945,815	206,161,137	897,106,952
2.直接计入股东权益的损失									
-可供出售金融资产									
公允价值变动净额		-	(5,548,561)	-	-	-	(5,548,561)	-	(5,548,561)
-处置子公司对少数股东权益的影响		-	-	-	-	-	-	(12,240,266)	(12,240,266)
-外币报表折算差额		-	-	-	-	(3,894,502)	(3,894,502)	-	(3,894,502)
上述 1 和 2 小计		-	(5,548,561)	-	690,945,815	(3,894,502)	681,502,752	193,920,871	875,423,623
3.利润分配									
-对股东的分配	41	-	-	-	-	-	-	(1,152,000)	(1,152,000)
2007 年 12 月 31 日余额		2,871,567,895	2,740,627,893	499,092,613	(1,540,405,268)	(303,984)	4,570,579,149	950,760,025	5,521,339,174

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升
董事长

陈炎顺
总裁

孙芸
财务总监

（公司盖章）

刊载于第 18 页至第 120 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
股东权益变动表
2008 年度

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2008 年 1 月 1 日余额		2,871,567,895	2,770,165,978	499,092,613	(1,049,614,309)	5,091,212,177
本年增减变动金额						
1.净亏损		-	-	-	(70,883,376)	(70,883,376)
2.直接计入股东权益的损失						
-可供出售金融资产公允价值变动净额		-	(75,402,075)	-	-	(75,402,075)
-长期股权投资权益法转换为成本法	6(2)(a)	-	-	-	(17,032,842)	(17,032,842)
上述 1 和 2 小计		-	(75,402,075)	-	(87,916,218)	(163,318,293)
3.股东投入资本	38	411,334,552	1,830,562,943	-	-	2,241,897,495
2008 年 12 月 31 日余额		3,282,902,447	4,525,326,846	499,092,613	(1,137,530,527)	7,169,791,379

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升
董事长

陈炎顺
总裁

孙芸
财务总监

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 120 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
 股东权益变动表（续）
 2007 年度
 （金额单位：人民币元）

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2007 年 1 月 1 日余额	2,871,567,895	2,775,714,539	499,092,613	(973,015,685)	5,173,359,362
	-----	-----	-----	-----	-----
本年增减变动金额					
1.净亏损	-	-	-	(76,598,624)	(76,598,624)
2.直接计入股东权益的损失					
-可供出售金融资产公允					
价值变动净额	-	(5,548,561)	-	-	(5,548,561)
	-----	-----	-----	-----	-----
上述 1 和 2 小计	-	(5,548,561)	-	(76,598,624)	(82,147,185)
	-----	-----	-----	-----	-----
2007 年 12 月 31 日余额	2,871,567,895	2,770,165,978	499,092,613	(1,049,614,309)	5,091,212,177
	=====	=====	=====	=====	=====

此财务报表已于 2009 年 4 月 17 日获董事会批准。

王东升
董事长

陈炎顺
总裁

孙芸
财务总监

（公司盖章）

刊载于第 18 页至第 120 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
(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”）是于 1993 年 4 月 9 日在北京设立的股份有限公司，总部地点位于北京。本公司的母公司为原北京电子管厂（后实施“债转股”转制为“北京京东方投资发展有限公司”（以下简称“京东方投资”）），最终控股公司为北京电子控股有限责任公司（“电子控股”）。

本公司是由原北京电子管厂经北京市经济体制改革办公室京体改办字[1992]22 号文批准作为主要发起人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。

本公司经国务院证券委员会证委发[1997]32 号文批准，于 1997 年 5 月 19 日在深圳证券交易所发行境内上市外资股 115,000,000 股，每股面值人民币 1 元，并于 1997 年 6 月 10 日在深圳证券交易所上市。本公司经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监公司字[2000]197 号文批准，于 2000 年 11 月 23 日在深圳证券交易所发行人民币普通股 60,000,000 股，每股面值人民币 1 元，并于 2001 年 1 月 12 日在深圳证券交易所上市。

经中国证监会证监发行字[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，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。

1 公司基本情况（续）

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》，本公司进行股权分置改革，并于 2005 年 11 月 24 日经本公司相关股东会议表决通过。方案实施股份变更登记日（2005 年 11 月 29 日）登记在册的全体人民币普通股股东按每 10 股流通人民币普通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。

经 2006 年 4 月 18 日召开的第四届 21 次董事会议和 2006 年 5 月 19 日第一次临时股东大会决议的批准以及中国证监会证监发行字[2006]36 号文核准，本公司向特定对象非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股 675,872,095 股，于 2006 年 10 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记托管，增发后本公司股本变更为人民币 2,871,567,895 元。

经 2007 年 8 月 29 日召开的第五届 3 次董事会议和 2007 年 9 月 26 日 2007 年第四次临时股东大会决议的批准以及中国证监会证监发行字[2008]587 号文核准，本公司向特定对象非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股 411,334,552 股，于 2008 年 7 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记托管，增发后本公司股本变更为人民币 3,282,902,447 元。本公司于 2008 年 8 月修订了公司章程，并于 2008 年 9 月 8 日领取了更新的 110000005012597 号企业法人营业执照。

本公司及所属子公司（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他业务。其他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 财务报表编制基础

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以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监会 2007 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 财务报表编制基础（续）

(2) 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。

(3) 计量属性

编制本财务报表时一般采用历史成本进行计量，但以下资产和负债项目除外：

– 可供出售金融资产（参见附注 3(12)）

(4) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。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，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注 3(2)）。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(b) 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。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

当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时，其差额确认为商誉（参见附注 3(10)）。

当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

(c) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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，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。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

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，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

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) 外币折算

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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价、国家外汇管理局公布的外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的加权平均汇率。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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3(19)）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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

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，所有者权益项目除“未分配利润”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，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

(3) 现金和现金等价物

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。

(4) 存货

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。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。

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。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。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

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 3(1)(c)进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，期末按照成本减去减值准备（参见附注 3(13)(c)）后记入资产负债表内。初始确认时，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则计量：

- 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于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（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。
- 对于非企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司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，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(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投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。共同控制指按照合同约定对经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。重大影响指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。

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 3(11)）。

期末，本集团按照附注 3(13)(c)的原则对长期股权投资计提减值准备。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，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。对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

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的份额，确认投资损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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。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持股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。

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本集团按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。期末，其他长期股权投资按照附注 3(13)(b)计提减值准备。

(6) 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（参见附注 3(13)(c)）计入资产负债表内。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后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 3(11)）。

	使用寿命	预计净残值	折旧率
建筑物	25 年-35 年	3%-10%	2.6%-3.9%
土地使用权	50 年	0%	2%

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(7) 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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 3(13)(c)）记入资产负债表内，在建工程以成本减减值准备（参见附注 3(13)(c)）记入资产负债表内。

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费用。自行建造固定资产的初始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 3(19)）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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。

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，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，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。

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。

本集团对固定资产在固定资产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 3(11)），各类固定资产的使用寿命和预计净残值分别为：

	使用寿命	预计净残值	折旧率
厂房及建筑物	20-40 年	3%-10%	2.3%-4.9%
设备	2-15 年	0-10%	6%-50%
其他	2-10 年	0-10%	9%-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 主要会计政策和主要会计估计（续）

(8) 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。

(a) 融资租赁租入资产

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，其差额作为未确认融资费用。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 3(7)所述的折旧政策计提折旧，按附注 3(13)(c)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 3(19)）。

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。

(b) 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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(c) 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 3(6)）以外的固定资产按附注 3(7)所述的折旧政策计提折旧，按附注 3(13)(c)所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生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，金额较大时应当资本化，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。

(9) 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 3(13)(c)）记入资产负债表内。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残值和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 3(11)）。各项无形资产的摊销年限分别为：

	使用寿命
土地使用权	35-50 年
专有技术	8-20 年
专利权	5-10 年
计算机软件	3-10 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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 3(13)(c)）后记入资产负债表。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(10) 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，期末以成本减累计减值准备（参见附注 3(13)(c)）记入资产负债表内。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。

(11) 持有待售的非流动资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

(12) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注 3(5)）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。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

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。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，初始确认后按成本计量。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注3(17)(c)）。

— 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注3(16)）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移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：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

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。

(13) 金融资产及非金融长期资产减值准备

(a) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资运用个别方式评估减值损失，应收款项则同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

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

(b) 其他长期股权投资的减值

其他长期股权投资（参见附注 3(5)(c)）运用个别方式评估减值损失。

其他长期股权投资发生减值时，本集团将此其他长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(c) 其他非金融长期资产的减值

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
- 对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资

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。商誉的测试是结合与其相关的资产组或者资产组组合进行的。

资产组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。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

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。

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(a) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。本集团不再有其他支付义务。

(b) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(c) 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，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(15) 所得税

本集团除了将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）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，如果纳税主体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实现或结算方式，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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

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；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(16) 预计负债及或有负债

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。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。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(17) 收入确认

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。

(a) 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；

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

- 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。

(b) 提供劳务收入

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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(c) 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。

(d) 经营租赁收入

经营租赁租出资产所产生的租金在租赁期内按直线法确认为收入。

(18) 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。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

(19) 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。

除上述借款费用外，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，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。
- 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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

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。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。

(20) 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。

(21) 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、共同控制或重大影响的，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，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制或重大影响的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业；
- (g) 本集团的联营企业；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

除上述按照企业会计准则（2006）的有关要求被确定为本集团的关联方外，根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(22) 分部报告

本集团按业务分部和地区分部披露分部信息。业务分部是本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，其风险和报酬不同于其他组成部分。地区分部是本集团内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分的风险和报酬也不同于其他组成部分。按照本集团的内部财务报告系统，本集团已就本财务报表选择以业务分部为报告分部信息的主要形式，而地区分部则是次要的分部报告形式。

分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销集团内部交易及内部往来余额之前的金额确定，但同一分部内的内部交易及往来余额则除外。分部之间的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。

分部资本支出是指在当期购置或建造分部固定资产和无形资产所发生的资本支出总额。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

未能分配至分部的项目主要包括利息收入和支出、股利收入、长期股权投资损益、营业外收支以及所得税费用等。

(23) 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。

除附注 22 和 52 载有关于商誉减值和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其它主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 应收款项减值

如附注 3(13)(a)所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

(b) 非金融长期资产减值

如附注 3(13)(c)所述，本集团在资产负债表日对非金融长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(c) 折旧和摊销

如附注 3(6)、(7)和(9)所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(d) 产品质量保证

如附注 35 所述，本集团会就出售薄膜晶体管液晶显示器件产品时向消费者提供售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4 税项

- (1) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费有营业税、增值税、城市维护建设税、教育费附加及土地增值税等。

营业税税率：	5%
增值税税率：	13%或 17%
城市维护建设税税率：	7%
教育费附加：	1-5%
土地增值税：	30%

- (2) 所得税

本公司本年度适用的所得税税率为 15%（2007：15%）。

《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新税法”）自 2008 年 1 月 1 日起实施。根据新税法的规定，企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起变更为 25%。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。

4 税项 (续)

自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率；原享受企业所得税两免三减半、三免三减半等减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。

本公司依据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，经申报并通过了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局的专家评审等程序，于 2008 年 12 月 18 日取得了编号为 GR200811000615 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，自发证之日起，有效期为三年。

根据新税法，除下列子公司享受税收优惠外，本集团的其他企业适用的税率自 2008 年 1 月 1 日起变更为 25%。

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%	于 2008 年 12 月 18 日获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的 GR200811000215 号《高新技术企业证书》，在证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。
苏州京东方茶谷电子有限公司	9%	根据《国务院关于开发建设苏州工业园区有关问题的批复》（国函[1994]9 号），对苏州工业园区内的生产性外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税，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。同时根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2008 年按过渡税率 18% 执行，并继续享受两免三减半至期满为止。2005 年度为苏州京东方茶谷电子有限公司首个获利年度，2008 年为第二年减半征收。

4 税项 (续)

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北京京东方半导体有限公司	15%	于 2008 年 12 月 18 日获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的 GR200811001006 号《高新技术企业证书》，在证书有效期内享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。
北京京东方光电科技有限公司	7.5%	根据国务院关于《北京市新技术产业开发试验区暂行条例的批复》（国函[1988]74 号），对试验区内的高新技术企业减按 15%税率征收所得税，同时自开办之日起三年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准，第四至六年可按前项规定的税率，减半征收所得税。北京京东方光电科技有限公司于 2003 年成立，于 2008 年处于减半征收期的最后一年。 于 2008 年 12 月 28 日重新获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的 GR200811000214 号高新技术企业证书，有效期三年。
京东方（河北）移动显示技术有限公司	0%	外商投资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。因企业未获利而尚未享受税收优惠，优惠期限从 2008 年度起计算。

5 应交税费

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
应交增值税	1,912,114	28,948,263	613,791	4,598,255
应交营业税	1,856,061	985,994	1,117,216	412,462
应交所得税	4,948,921	8,163,713	-	-
应交教育费附加	325,783	1,273,923	51,930	150,322
应交土地增值税	-	1,904,180	-	-
代缴个人所得税	4,306,554	6,201,168	494,059	454,175
其他	2,424,952	2,795,945	121,171	350,750
合计	15,774,385	50,273,186	2,398,167	5,965,964

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团已将预缴所得税余额人民币 19,045,056 元及待抵扣增值税余额 270,903,115 元重分类至其他流动资产。

6 企业合并及合并财务报表

(1) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司子公司如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>业务性质及经营范围</u>	<u>本公司 年末实际 投资额</u>	<u>实质上构成 净投资余额</u>	<u>本公司 直接和间接 持股比例</u>	<u>本公司 直接和间接 表决权比例</u>
浙江京东方显示技术股份有限公司 （“浙江京东方”）	14590874-9	中国绍兴市	人民币 129,194,000 元	小尺寸显示器件，显示模块和相关配件的研究开发，制造，销售；从事进出口业务	人民币 106,391,635 元	人民币 106,391,635 元	69.29%	69.29%
北京京东方真空电器有限责任公司 （“真空电器”）	63370950-3	中国北京市	人民币 35,000,000 元	生产及销售真空电器产品；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；销售自行开发后产品（未经专项审批项目除外）	人民币 19,250,000 元	人民币 19,250,000 元	55%	55%
北京京东方半导体有限公司（“京东方半导体”）	10171147-7	中国北京市	人民币 15,000,000 元	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；通讯广播电视配套设备工程；货物进出口	人民币 9,450,000 元	人民币 9,450,000 元	63%	63%
北京京东方专用显示科技有限公司 （“专用显示”）	70022206-9	中国北京市	人民币 60,000,000 元	显示产品、计算机网络与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、计算机系统集成	人民币 60,000,000 元	人民币 60,000,000 元	100%	100%

6 企业合并及合并财务报表（续）

<u>被投资单位名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>业务性质和经营范围</u>	<u>本公司 年末实际 投资额</u>	<u>实质上构成 净投资余额</u>	<u>本公司 直接和间接 持股比例</u>	<u>本公司 直接和间接 表决权比例</u>
北京英赫世纪科技发展有限公司（前称：北京东方恒通物业有限公司） （“英赫世纪”）(b)	60006648-4	中国北京市	人民币 69,931,560 元	出租及经营规划范围内的写字间及中档客房；提供商务、娱乐服务；收费停车场	人民币 123,271,833 元	人民币 123,271,833 元	100%	100%
苏州京东方茶谷电子有限公司（“苏州茶谷”）	73574009-3	中国苏州市	美元 8,552,000 元	开发生产液晶显示器件用背光源及相关部件、配套元器件	人民币 53,087,904 元	人民币 53,087,904 元	75%	75%
京东方现代（北京）显示技术有限公司（“京东方现代”）	73765024-3	中国北京市	美元 5,000,000 元	开发制造、销售移动终端用液晶显示产品，提供自产产品的技术服务；销售自产产品	人民币 31,038,525 元	人民币 31,038,525 元	75%	75%
北京京东方光电科技有限公司（“京东方光电”）	74935339-3	中国北京市	美元 550,000,000 元	研发、设计、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	人民币 3,494,892,513 元	人民币 3,494,892,513 元	78.54%	78.54%
北京京东方置业有限公司（“京东方置业”）	60003888-9	中国北京市	人民币 55,420,000 元	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（不含中介服务）；出租商业设施、经营餐饮、商业服务及其他配套服务设施	人民币 7,731,474 元	人民币 7,731,474 元	70%	70%
北京京东方茶谷电子有限公司（“北京茶谷”）	77255085-4	中国北京市	人民币 37,244,248 元	生产新型平板显示器及配件	人民币 372,443 元	人民币 372,443 元	100% (c)	100%
北京京东方数码科技有限公司（“京东方	60008644-2	中国北京市	美元 10,000,000 元	研究、开发、生产、销售自产数码相机、数码视像无线	人民币 12,416,550 元	人民币 12,416,550 元	75%	75%

数码”)

传输平台产品

6 企业合并及合并财务报表（续）

<u>被投资单位名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>业务性质和经营范围</u>	<u>本公司 年末实际 投资额</u>	<u>实质上构成 净投资余额</u>	<u>本公司 直接和间接 持股比例</u>	<u>本公司 直接和间接 表决权比例</u>
京东方光电控股有限公司（“光电控股”）	不适用	英属维尔京群岛	美元 600,000 元	电子信息产业设计、制造、贸易及投资及融资活动	人民币 1,654,700 元	人民币 1,654,700 元	100%	100%
京东方（河北）移动显示技术有限公司（“京东方河北”）	78574713-8	中国廊坊市	美元 20,000,000 元	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	人民币 120,307,500 元	人民币 120,307,500 元	75%	75%
北京京东方营销有限公司（“京东方营销”）	79160756-1	中国北京市	人民币 500,000 元	销售通讯设备（无线电发射设备除外）、电子计算机软硬件及外围设备、电子产品、设备维修（专项审批的项目除外）；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	人民币 500,000 元	人民币 500,000 元	100%	100%
BOE (Korea) Co.,Ltd.（“BOE Korea”）	不适用	韩国	美元 100,000 元	产品销售及研发、相关支援服务	人民币 788,450 元	人民币 788,450 元	100%	100%
北京京东方真空技术有限公司（“真空技术”）	66050630-6	中国北京市	人民币 32,000,000 元	真空技术开发；设计、制造、销售电子管（电子产品、真空电子器件、工模具；及零件）劳动服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、承办展览展示会	人民币 32,000,000 元	人民币 32,000,000 元	100%	100%
厦门京东方电子有限公司（“厦门京东方”）	66474162-9	中国厦门市	人民币 37,500,000 元	开发、生产液晶显示器件及相关部件、配套元器件；组装生产、检测电子元器件、电器组件；销售本公司所生产的产品，经营自产产品的出口业务及原材料进口业务	人民币 37,500,000 元	人民币 37,500,000 元	100%	100%

6 企业合并及合并财务报表（续）

<u>被投资单位名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>业务性质和经营范围</u>	<u>本公司 年末实际 投资额</u>	<u>实质上构成 净投资余额</u>	<u>本公司 直接和间接 持股比例</u>	<u>本公司 直接和间接 表决权比例</u>
绍兴京东方上野电子 器件有限公司 （“绍兴京东方”）	71549059-2	中国绍兴市	人民币 27,000,000 元	开发、生产销售电子元器件、 模具；加工、销售导电玻璃、 平板玻璃	-	-	60% (c)	60%
京东方光电科技有限 公司（“光电科技”）	不适用	百慕大群岛	美元 600,000 元	投资控股	-	-	100%	100%
京东方科技有限公司 （“京东方科技”）(a)	不适用	美国	美元 200,000 元	高科技电子信息产品的研发、 制造与销售	人民币 1,743,697 元	人民币 1,743,697 元	100%	100%
北旭电子玻璃 有限公司 （“北旭玻璃”） （附注 6 (2) (a)）	60001557-2	中国北京市	人民币 61,576,840 元	开发生产 TV 支架玻杆及 CTV 低熔点焊料玻璃；销 售自产产品；货物进出口、 技术进出口	人民币 30,888,470 元	人民币 30,888,470 元	100%	100%
成都京东方光电科技 有限公司 （“成都光电”） （附注 6 (2) (b)）	60755664-8	中国成都市	人民币 1,830,000,000 元	开发、生产薄膜晶体管显示 器件；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	人民币 1,805,454,000 元	人民币 1,805,454,000 元	98.66%	98.66%
北京京东方专用液晶 显示技术开发有限 公司（“专用液晶”）	68285446-7	中国北京市	人民币 500,000 元	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 信设备；计算机系统集成； 货物进出口、代理进出口； 生产液晶专用显示产品	-	-	100% (c)	100%

6 企业合并及合并财务报表（续）

- (a) 京东方科技实质上已进入注销程序，本公司未将其纳入合并财务报表范围，并且已对相关的长期股权投资全额计提减值准备（参见附注17(4)）。
- (b) 经本公司第五届董事会第九次会议审议通过，于2008年8月28日，本公司对英赫世纪以货币增资人民币6,000万元，并由信永中和会计师事务所出具XYZH/2008A1008号验资报告予以验证。
- (c) 本公司对北京茶谷持股1%，同时通过持股比例为75%的子公司苏州茶谷对北京茶谷持股99%；

本公司通过持股比例为69.28%的子公司浙江京东方对绍兴京东方持股60%；

本公司通过持股比例为100%的子公司专用显示对专用液晶持股100%。

(2) 本年发生的非同一控制下企业合并

(a) 北旭玻璃

于购买日2008年8月31日，本公司以支付等值于人民币50元的现金作为合并成本购买了北旭玻璃50%的权益。考虑合并中发生的直接相关费用，合并成本在合并日的总额为人民币100,050元。

北京岳华德威资产评估有限公司以2008年4月30日为评估基准日对北旭玻璃按照重置成本法进行评估，并出具了岳华德威评报字（2008）第127号资产评估报告。根据该评估报告，本公司于2008年8月31日对取得的北旭玻璃各项可辨认资产及负债的公允价值进行复核。经复核，本公司在合并中取得的北旭玻璃50%权益于2008年8月31日的公允价值为人民币38,626,666元，其高于合并成本的差额人民币38,526,616元计入营业外收入。本公司于2008年8月31日将北旭玻璃纳入合并财务报表范围。

6 企业合并及合并财务报表（续）

北旭玻璃是于 1993 年 11 月 16 日在北京成立的公司，总部位于北京，主要从事开发、生产及销售电视用支架玻杆及 CTV 低熔点焊料玻璃粉。在被合并之前，本公司持有北旭玻璃 50%的股权，旭硝子株式会社、丸红株式会社、共荣商事株式会社各持有其 25%、20%和 5%的股权。本公司因合并北旭玻璃按成本法追溯调整长期股权投资账面价值减少未分配利润人民币 17,032,842 元。

北旭玻璃的财务信息如下：

	自 2008 年 8 月 31 日 至 2008 年 12 月 31 日 人民币元
收入	26,226,244
净利润	4,712,597
净现金流入	5,811,363

可辨认资产和负债的情况：

	2008 年 8 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金	8,980,430	8,980,430	14,098,742	14,098,742
应收票据	15,049,146	15,049,146	11,317,499	11,317,499
应收账款、预付款项 及其他应收款	26,808,583	26,808,583	22,283,144	22,283,144
存货	13,826,570	13,826,570	21,589,094	21,589,094
固定资产及在建工程	30,565,688	18,838,568	32,522,941	18,846,740
无形资产	2,487,099	4,829,893	2,524,974	4,756,205
长期待摊费用	2,856,335	-	3,265,190	-
应付账款及 其他应付款	(4,140,209)	(4,140,209)	(14,049,270)	(14,049,270)
应付职工薪酬	(6,463,779)	(6,463,779)	(7,850,366)	(7,850,366)
应交税费	(475,872)	(475,871)	(295,520)	(295,520)
可辨认净资产	89,493,991	77,253,331	85,406,428	70,696,268

6 企业合并及合并财务报表（续）

上述可辨认资产的公允价值是本公司基于北京岳华德威资产评估有限公司出具的资产评估报告确定或测算的。上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

合并后无已处置或准备处置的北旭玻璃的资产和负债。

(b) 成都光电

成都光电成立于 2007 年 9 月 29 日。截至 2007 年 12 月 31 日，成都光电为本公司联营企业，本公司持有其 18.18% 的股权。2008 年 5 月 26 日，本公司经第五届董事会第十次会议审议通过，向成都光电增资人民币 2.4 亿元，持股比例上升为 90.91%，并取得实际控制权。之后，本公司于 2008 年 9 月 10 日和 2008 年 10 月 23 日分别向成都光电增资人民币 3.6 亿元和人民币 12 亿元，增资后持股比例上升为 96.10% 和 98.66%。

成都光电的财务信息如下：

	自 2008 年 5 月 31 日 至 2008 年 12 月 31 日 人民币元
收入	-
净亏损	30,311,395
净现金流入	2,416,995,208

6 企业合并及合并财务报表（续）

可辨认资产和负债的情况：

	2008年5月31日		2007年12月31日	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
货币资金	218,993,295	218,993,295	23,828,873	23,828,873
应收账款、预付款项 及其他应收款	2,931,476	2,931,476	4,537,799	4,537,799
固定资产及在建工程	20,115,997	20,115,997	2,377,452	2,377,452
无形资产	14,896,122	14,896,122	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
应付账款及其他应付款	(1,685,952)	(1,685,952)	(2,392,873)	(2,392,873)
应付职工薪酬	(1,626,001)	(1,626,001)	-	-
应交税费	(75,790)	(75,790)	-	-
可辨认净资产	253,549,147	253,549,147	28,351,251	28,351,251

成都光电成立于 2007 年 9 月 29 日，截至 2008 年 12 月 31 日成都光电仍处于建设期，尚未开始生产经营。成都光电于购买日可辨认资产和负债的公允价值和账面价值无重大差异。

(3) 各子公司少数股东权益分析

公司名称	少数股东权益 年末余额 人民币元	少数股东享有 的子公司本年 (亏损)/利润 人民币元	其他 人民币元	少数股东权益 年初余额 人民币元
京东方光电	616,574,239	(160,465,798)	2,326,672	774,713,365
浙江京东方	14,524,493	(26,527,037)	-	41,051,530
京东方河北	35,598,946	(711,483)	-	36,310,429
真空电器	30,810,011	5,737,318	(1,800,000)	26,872,693
成都光电	23,918,773	(403,664)	24,322,437	-
其他子公司	61,152,629	(6,874,959)	(3,784,420)	71,812,008
少数股东权益合计	782,579,091	(189,245,623)	21,064,689	950,760,025

7 货币资金

	2008 年			2007 年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
本集团						
现金						
- 人民币			133,851			220,688
- 美元	53,967	6.8346	368,840	101,410	7.3046	740,756
- 日元	1,839,794	0.0757	139,180	3,716,226	0.0641	238,076
- 韩元	633,906	0.0045	3,221	2,899,356	0.0077	22,291
- 其他外币			73,444			99,551
小计			718,536			1,321,362
活期存款						
- 人民币			384,395,723			422,551,177
- 美元	170,417,115	6.8346	1,164,732,814	18,348,894	7.3046	134,031,328
- 港元	1,214,357	0.8819	1,070,930	1,596,644	0.9364	1,495,097
- 日元	200,519	0.0757	15,169	707,585	0.0641	45,331
- 韩元	16,327,404	0.0045	74,201	93,033,338	0.0077	714,403
- 其他外币			929,939			1,676,204
小计			1,551,218,776			560,513,540
定期存款						
- 人民币			1,959,506,463			882,000,611
- 美元	2,288,962	6.8346	15,644,142	2,289,610	7.3046	16,724,687
- 韩元	335,532,595	0.0045	1,509,897	200,000,000	0.0077	1,535,800
小计			1,976,660,502			900,261,098
其他货币资金						
- 人民币			360,766,393			152,670,746
- 美元	765,621	6.8346	5,232,706	10,587,576	7.3046	77,338,015
- 日元	120,869,678	0.0757	9,143,791	192,000,201	0.0641	12,300,377
- 其他外币			-			31,266
小计			375,142,890			242,340,404
合计			3,903,740,704			1,704,436,404

7 货币资金（续）

	2008 年			2007 年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
本公司						
现金						
- 人民币			37,768			33,569
- 美元	48,212	6.8346	329,508	96,014	7.3046	701,344
- 日元	1,488,859	0.0757	112,632	3,172,241	0.0641	203,226
- 韩元	249,465	0.0045	1,332	249,265	0.0077	1,914
- 其他外币			70,402			78,331
小计			551,642			1,018,384
活期存款						
- 人民币			101,420,778			75,247,973
- 美元	544,059	6.8346	3,718,426	499,448	7.3046	3,648,268
- 港元	1,214,357	0.8819	1,070,930	1,596,644	0.9364	1,495,097
小计			106,210,134			80,391,338
定期存款						
- 人民币			452,436,106			840,565,350
- 美元	2,000,000	6.8346	13,669,200	2,000,000	7.3046	14,609,200
小计			466,105,306			855,174,550
合计			572,867,082			936,584,272

本集团的其他货币资金全部（2007：全部）为存放于商业银行的保证金存款。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团的子公司成都光电货币资金余额为人民币 2,635,988,503 元，其主要来源是本公司 2008 年定向发股所募集资金注资款和成都光电向国家开发银行及成都银行股份有限公司借入的长期专项借款，根据募集资金使用用途和借款合同规定，上述货币资产将主要用于成都光电 4.5 代 TFT-LCD 项目的建设。

8 应收票据

	本集团		本公司	
	2008年 人民币元	2007年 人民币元	2008年 人民币元	2007年 人民币元
银行承兑汇票	286,797,950	145,683,058	3,583,603	6,119,683
商业承兑汇票	18,542,553	30,100,000	-	-
合计	305,340,503	175,783,058	3,583,603	6,119,683

上述应收票据均为一年内到期。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团用于质押的银行承兑汇票为人民币 24,711,454 元（2007：人民币 26,316,216 元），其中人民币 16,711,454 元用于取得短期借款，人民币 8,000,000 元用于取得对外支付用的银行承兑汇票，均已于 2009 年 3 月 27 日前（2007：于 2008 年 3 月 3 日前）到期。本公司无用于质押的承兑汇票（2007：无）。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团上述应收票据余额中包含已背书转让（附追索权转让）但尚未到期的票据金额为人民币 111,757,171 元，均于 2009 年 6 月 17 日前到期。本公司上述应收票据余额中无已背书转让（附追索权转让）但尚未到期的票据。

本年度，本集团及本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款（2007：无）。

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应收票据。

9 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	本集团		本公司	
	2008年 人民币元	2007年 人民币元	2008年 人民币元	2007年 人民币元
应收子公司	-	-	24,357,251	20,337,582
应收其他关联公司	7,270,364	51,253,410	519,696	1,438,953
其他客户	502,036,135	1,761,447,563	11,288,641	8,359,495
小计	509,306,499	1,812,700,973	36,165,588	30,136,030
减：坏账准备	23,387,891	19,088,631	2,102,386	2,118,766
合计	485,918,608	1,793,612,342	34,063,202	28,017,264

=====

9 应收账款（续）

本集团应收账款按币种列示如下：

	2008 年			2007 年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
- 人民币			300,306,295			1,115,785,434
- 美元	30,579,727	6.8346	209,000,204	95,407,762	7.3046	696,915,539
小计			509,306,499			1,812,700,973
减：坏账准备			23,387,891			19,088,631
合计			485,918,608			1,793,612,342

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无以外币表示的应收账款（2007：无）。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收关联方账款合计分别为人民币 7,270,364 元及人民币 24,876,947 元（2007：人民币 51,253,410 元及人民币 21,776,535 元），占应收账款总额的比例为 1%及 69%（2007：3%及 72%）。

上述余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团将应收账款人民币 76,070,625 元（2007：人民币 150,455,565 元）作为质押取得金额为美元 9,238,567 元（2007：人民币 117,363,290 元）的短期借款。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	本集团		本公司	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
金额（人民币元）	216,681,532	814,560,912	25,145,884	20,488,355
占应收账款总额比例	43%	45%	70%	68%

截至 2007 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收账款前五名单位的账龄均在一年以内。

9 应收账款（续）

(2) 应收账款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
1 年以内（含 1 年）	482,897,180	1,746,212,907	33,074,743	28,214,192
1 年至 2 年（含 2 年）	8,515,458	56,735,761	1,311,102	372,058
2 年至 3 年（含 3 年）	10,108,061	5,416,347	325,915	269,423
3 年以上	7,785,800	4,335,958	1,453,828	1,280,357
小计	509,306,499	1,812,700,973	36,165,588	30,136,030
减：坏账准备	23,387,891	19,088,631	2,102,386	2,118,766
合计	485,918,608	1,793,612,342	34,063,202	28,017,264

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款坏账准备分析如下：

本集团

	2008 年				2007 年			
	金额 人民币元	占总额 比例	坏账 准备 人民币元	坏账准备 提取比例	金额 人民币元	占总额 比例	坏账 准备 人民币元	坏账准备 提取比例
-单项金额重大	369,777,148	73%	9,010,104	2%	1,683,128,561	93%	5,206,327	0.3%
-其他不重大应收款项	139,529,351	27%	14,377,787	10%	129,572,412	7%	13,882,304	11%
合计	509,306,499	100%	23,387,891	5%	1,812,700,973	100%	19,088,631	1%

本公司

	2008 年				2007 年			
	金额 人民币元	占总额 比例	坏账 准备 人民币元	坏账准备 提取比例	金额 人民币元	占总额 比例	坏账 准备 人民币元	坏账准备 提取比例
-单项金额重大	20,078,854	56%	497,314	2%	17,813,382	59%	811,144	5%
-其他不重大应收款项	16,086,734	44%	1,605,072	10%	12,322,648	41%	1,307,622	11%
合计	36,165,588	100%	2,102,386	6%	30,136,030	100%	2,118,766	7%

于 2008 年 12 月 31 日，本集团和本公司对所有应收账款，均以个别方式单独进行减值测试，有客观证据表明其无法收回，则直接确认减值损失。

本集团及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。

10 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
预付设备采购款	2,399,143	78,476,780	597,400	-
预付存货采购款	38,885,081	25,648,034	15,330	-
其他	5,183,392	7,913,882	336,000	2,542,716
合计	46,467,616	112,038,696	948,730	2,542,716

(2) 预付款项账龄分析如下：

本集团

	2008 年		2007 年	
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例
1 年以内（含 1 年）	41,900,028	90%	111,238,291	99%
1 年至 2 年（含 2 年）	3,905,314	9%	167,143	-
2 年至 3 年（含 3 年）	31,263	-	548,467	1%
3 年以上	631,011	1%	84,795	-
合计	46,467,616	100%	112,038,696	100%

本公司

	2008 年		2007 年	
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例
1 年以内（含 1 年）	948,730	100%	2,537,716	100%
1 年至 2 年（含 2 年）	-	-	5,000	-
合计	948,730	100%	2,542,716	100%

10 预付款项（续）

账龄自预付款项确认日起开始计算。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团一年以上的预付款项主要是采购活动中尚未进行结算的款项。

上述余额中无预付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团没有预付关联方款项余额（2007：人民币 50,000,000 元，占预付款项总额的比例为 45%）。截至 2008 年 12 月 31 日本公司没有预付关联方款项余额（2007：人民币 343,000 元，占预付款项总额的比例为 13%）。

截至 2008 年 12 月 31 日，上述余额中无占本集团及本公司预付款项余额 30%及以上的单项预付款项。

11 应收利息

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
定期存款利息	6,561,758	1,516,906	438,965	1,516,906

上述余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的款项。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司无个别重大以外币标示的应收利息。

12 应收股利

	本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
英赫世纪	8,204,147	8,204,147

13 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
应收子公司	-	-	578,380,754	102,681,475
应收其他关联公司	50,615	35,267,681	47,682	35,267,681
其他	95,589,628	79,332,673	54,043,262	5,143,336
小计	95,640,243	114,600,354	632,471,698	143,092,492
减：坏账准备	4,209,299	34,004,886	264,242	36,843,155
合计	91,430,944	80,595,468	632,207,456	106,249,337

本集团其他应收款按币种列示如下：

	2008 年			2007 年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
- 人民币			94,509,200			112,918,363
- 韩元	174,874,490	0.0045	795,404	170,000,000	0.0077	1,305,430
- 其他外币			335,639			376,561
小计			95,640,243			114,600,354
减：坏账准备			4,209,299			34,004,886
合计			91,430,944			80,595,468

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无以外币表示的其他应收款（2007：无）。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收关联方其他款项合计分别为人民币 50,615 元及人民币 578,428,436 元（2007：人民币 35,267,681 元及人民币 137,949,156 元），占其他应收款总额的比例分别为 0.01% 及 91%（2007：31% 及 96%）。

上述余额中无应收持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的款项。

13 其他应收款（续）

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司其他应收款前五名单位的应收款总额如下：

	本集团		本公司	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
金额（人民币元）	21,760,431	86,840,854	557,382,657	131,112,676
占其他应收款总额比例	23%	76%	88%	92%

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司其他应收款前五名单位余额无账龄在 3 年以上（2007：人民币 30,046,679 元及人民币 58,134,856 元）。

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1 年以内（含 1 年）	77,556,595	71,866,267	587,971,293	72,914,317
1 年至 2 年（含 2 年）	6,822,690	7,803,195	25,976,373	556,621
2 年至 3 年（含 3 年）	7,685,217	3,303,754	507,368	9,991,698
3 年以上	3,575,741	31,627,138	18,016,664	59,629,856
小计	95,640,243	114,600,354	632,471,698	143,092,492
减：坏账准备	4,209,299	34,004,886	264,242	36,843,155
合计	91,430,944	80,595,468	632,207,456	106,249,337

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款坏账准备分析如下：

本集团

	2008 年				2007 年			
	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	
-单项金额重大	63,567,095	66%	877,423	1%	83,240,883	73%	30,071,188	36%
-其他不重大应收款项	32,073,148	34%	3,331,876	10%	31,359,471	27%	3,933,698	13%
合计	95,640,243	100%	4,209,299	4%	114,600,354	100%	34,004,886	30%

13 其他应收款（续）

本公司

	2008 年				2007 年			
	占总额	坏账	坏账准备	提取比例	占总额	坏账	坏账准备	提取比例
	金额 人民币元	比例	准备 人民币元		金额 人民币元	比例	准备 人民币元	
-单项金额重大	623,297,304	99%	-	-	134,121,464	94%	35,801,572	27%
-其他不重大应收款项	9,174,394	1%	264,242	3%	8,971,028	6%	1,041,583	12%
合计	632,471,698	100%	264,242	-	143,092,492	100%	36,843,155	26%

于2008年12月31日，本集团及本公司对所有其他应收款，均以个别方式单独进行减值测试，有客观证据表明其无法收回，则直接确认减值损失。

本集团及本公司应收北京星城置业有限公司（以下简称“星城置业”）人民币30,046,679元，由于星城置业财务状况恶化，预计将无法收回该款项，因此于2006年对该款项全额计提坏账准备。后经法院调解，本公司和星城置业签署债务和解协议，约定星城置业以实物资产清偿该款项。2008年11月，本公司取得实物资产及相关的产权证书，因此本集团及本公司于本年度转回对该款项计提的坏账准备。

本集团及本公司于本年度不存在以前年度已计提全额或比例较大的坏账准备，在本年度实际核销的情况。

14 存货

(1) 存货本年变动情况分析如下：

本集团

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
原材料	464,842,278	7,643,390,769	(7,756,465,659)	351,767,388
在产品	132,071,280	6,876,578,526	(6,949,697,296)	58,952,510
库存商品	271,135,756	9,243,156,996	(9,197,368,855)	316,923,897
周转材料	40,106,705	220,042,479	(208,555,958)	51,593,226
小计	908,156,019	23,983,168,770	(24,112,087,768)	779,237,021
减：存货跌价准备	116,457,999	325,324,724	(134,779,668)	307,003,055
合计	791,698,020	23,657,844,046	(23,977,308,100)	472,233,966

14 存货 (续)

本公司

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
原材料	2,813,017	3,469,632	(3,906,520)	2,376,129
在产品	15,478,535	6,354,539	(10,686,644)	11,146,430
库存商品	7,381,156	10,925,740	(11,342,833)	6,964,063
周转材料	91,922	18,225	(45,667)	64,480
小计	25,764,630	20,768,136	(25,981,664)	20,551,102
减：存货跌价准备	15,975,137	876,785	(1,089,910)	15,762,012
合计	9,789,493	19,891,351	(24,891,754)	4,789,090

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司无用于担保的存货（2007：无）。

(2) 存货跌价准备分析如下：

	年初余额 人民币元	本年计提额 人民币元	本年减少额		年末余额 人民币元
			转回 人民币元	转销 人民币元	
本集团					
原材料	42,187,114	118,206,194	-	(13,140,053)	147,253,255
在产品	14,040,116	1,825,781	(145,967)	(38,795)	15,681,135
库存商品	58,923,322	204,264,857	(55,463)	(121,399,390)	141,733,326
周转材料	1,307,447	1,027,892	-	-	2,335,339
合计	116,457,999	325,324,724	(201,430)	(134,578,238)	307,003,055
本公司					
原材料	234,062	506,386	-	(143,843)	596,605
在产品	9,868,523	58,704	(145,967)	(38,795)	9,742,465
库存商品	5,847,785	280,920	(55,463)	(705,842)	5,367,400
周转材料	24,767	30,775	-	-	55,542
合计	15,975,137	876,785	(201,430)	(888,480)	15,762,012

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团计提的存货跌价准备主要为对成本高于可变现净值的 TFT-LCD 产品及其原材料计提的跌价准备。本公司计提的存货

跌价准备主要为对陈旧存货计提的跌价准备。

15 可供出售金融资产

	本集团		本公司	
	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可供出售股票投资	53,707,522	129,109,597	53,707,522	129,109,597

本集团及本公司的可供出售金融资产均为对冠捷科技有限公司（以下简称“冠捷科技”）的股票投资，其期末余额以公允价值计量。冠捷科技在香港交易所公开上市（交易代码 0903）。截至 2008 年 12 月 31 日，按照其收盘价计算的本集团及本公司持有的冠捷科技的股票公允价值为港币 60,900,478 元，折合人民币 53,707,522 元（2007：港币 137,878,681 元，折合人民币 129,109,597 元）。

16 持有至到期投资

本集团及本公司的持有至到期投资为原持有的现代液晶显示株式会社（以下简称“现代液晶”）的可转换债券。由于现代液晶经营困难，无法支付本公司的剩余可转换债券，本集团及本公司已于 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。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司尚未收到股权及利息，该债权的可回收性仍具有不确定性，因此本集团及本公司保留原计提的减值准备。

17 长期股权投资

	本集团		本公司	
	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司的投资	-	-	5,946,995,997	4,050,653,527
对合营公司的投资	-	47,821,261	-	47,821,261
对联营公司的投资	323,415,862	603,321,242	323,415,862	603,321,242
其他长期股权投资	19,866,697	19,866,697	19,866,697	19,866,697
小计	343,282,559	671,009,200	6,290,278,556	4,721,662,727
减：减值准备	2,498,697	29,356,543	14,915,247	41,773,093
合计	340,783,862	641,652,657	6,275,363,309	4,679,889,634

17 长期股权投资（续）

(1) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

	浙江京东方 人民币元	真空电器 人民币元	英赫世纪 人民币元	京东方 半导体 人民币元	苏州茶谷 人民币元	京东方现代 人民币元	京东方置业 人民币元	京东方光电 人民币元	专用显示 人民币元	北京茶谷 人民币元	京东方河北 人民币元	光电控股 人民币元	BOE Korea 人民币元	京东方营销 人民币元	京东方数码 人民币元	真空技术 人民币元	厦门京东方 人民币元	北旭玻璃 人民币元	成都光电 人民币元	合计 人民币元
初始投资 成本	106,391,635	19,250,000	123,271,833	9,450,000	53,087,904	31,038,525	7,731,474	3,494,892,513	60,000,000	372,443	120,307,500	1,654,700	788,450	500,000	12,416,550	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	5,946,995,997
投资余额 变动																				
年初余额	106,391,635	19,250,000	63,271,833	9,450,000	53,087,904	31,038,525	7,731,474	3,494,892,513	60,000,000	372,443	120,307,500	1,654,700	788,450	500,000	12,416,550	32,000,000	37,500,000	-	-	4,050,653,527
加：企业 合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,788,420	5,454,000	36,242,420
加：增加 投资	-	-	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,050	1,800,000,000	1,860,100,050
年末余额	106,391,635	19,250,000	123,271,833	9,450,000	53,087,904	31,038,525	7,731,474	3,494,892,513	60,000,000	372,443	120,307,500	1,654,700	788,450	500,000	12,416,550	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	5,946,995,997
减：减值 准备																				
年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,416,550	-	-	-	-	12,416,550
年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,416,550	-	-	-	-	12,416,550
账面价值 年末账面 价值	106,391,635	19,250,000	123,271,833	9,450,000	53,087,904	31,038,525	7,731,474	3,494,892,513	60,000,000	372,443	120,307,500	1,654,700	788,450	500,000	-	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	5,934,579,447
年初账面 价值	106,391,635	19,250,000	63,271,833	9,450,000	53,087,904	31,038,525	7,731,474	3,494,892,513	60,000,000	372,443	120,307,500	1,654,700	788,450	500,000	-	32,000,000	37,500,000	-	-	4,038,236,977

有关各子公司的详细资料，参见附注 6(1)。截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司将所持有的京东方光电股权的 15%（2007：15%）作为抵押，参见附注 34。于 2008 年 12 月 31 日，本公司分别为子公司京东方光电和浙江京东方的借款提供担保，具体情况参见附注 54(3)。

(2) 于 2007 年 12 月 31 日，本集团及本公司对合营公司的投资为对北旭玻璃的投资。于 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司

没有对合营公司的投资，具体请参见附注 6(2)(a)。

17 长期股权投资（续）

(3) 于 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司对联营公司投资分析如下：

(a) 本集团及本公司联营公司

	星城置业 人民币元	成都光电 人民币元	合肥京东方 光电科技 有限公司 （“合肥京东方”） 人民币元	聚龙光电 有限公司 （“聚龙光电”） 人民币元	北京日端 电子 有限公司 （“日端电子”） 人民币元	北京日伸 电子精密部件 有限公司 （“日伸电子”） 人民币元	北京松下 彩色显像管 有限公司 （“北京松下”） 人民币元	合计 人民币元
初始投资成本	48,637,846	5,454,000	9,500,000	8,000,000	6,650,640	18,613,234	361,303,605	458,159,325
投资余额变动								
年初余额	26,857,846	5,454,000	-	8,000,000	11,352,384	37,817,855	513,839,157	603,321,242
加：增加投资	-	-	9,500,000	-	-	-	-	9,500,000
按权益法核算调整数	-	-	(617,432)	(1,053,001)	573,020	1,929	(254,798,050)	(255,893,534)
减：处置投资	26,857,846	-	-	-	-	-	-	26,857,846
转为子公司	-	5,454,000	-	-	-	-	-	5,454,000
应收现金股利	-	-	-	-	-	1,200,000	-	1,200,000
年末余额	-	-	8,882,568	6,946,999	11,925,404	36,619,784	259,041,107	323,415,862
减：减值准备								
年初余额	26,857,846	-	-	-	-	-	-	26,857,846
本年转销	(26,857,846)	-	-	-	-	-	-	(26,857,846)
年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值								
年末	-	-	8,882,568	6,946,999	11,925,404	36,619,784	259,041,107	323,415,862
年初	-	5,454,000	-	8,000,000	11,352,384	37,817,855	513,839,157	576,463,396

17 长期股权投资（续）

(b) 本集团及本公司联营公司的基本情况如下：

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司 持股 比例	本公司在被 投资单位的 表决权比例	年末 资产总额 人民币元	年末 负债总额 人民币元	本年营业 收入总额 人民币元	本年净利润 /(亏损) 人民币元
合肥京东方	66755664-8	安徽新站区 工业园内	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 (截至 2008 年 12 月 31 日，合 肥京东方仍在筹建期间)	人民币 30,000,000 元	19%	40%	46,902,478	152,119	-	(3,249,642)
聚龙光电	78525829-7	深圳市南山区 高新南一道 创维大厦 13 楼	从事研发、设计、生产、 销售各类薄膜晶体管、 液晶显示面板、模组及 相关产品 (截至 2008 年 12 月 31 日，聚 龙光电仍在筹建期间)	人民币 20,000,000 元	40%	40%	17,367,498	-	-	(2,632,502)
日端电子	60004203-6	朝阳区 酒仙桥路 10 号	开发、生产端子、连接器、 压着机；销售自产产品	美元 2,000,000 元	40%	40%	43,401,495	13,587,986	51,862,392	1,432,550
日伸电子	60004233-5	朝阳区 酒仙桥路 10 号	开发、生产电子枪零件 及电子枪；销售自产产品	美元 7,100,000 元	40%	40%	104,183,707	12,634,248	66,410,266	26,723
北京松下	60000014-3	朝阳区 酒仙桥北路 9 号	制造、销售彩色电视机的 显象管、彩色显示器 用的显示管、彩色背投 电视机用的投影管以及 电子零部件的材料	日元 2,841,228 万元	30%	30%	1,264,056,498	400,586,141	1,756,927,771	(849,326,834)

17 长期股权投资（续）

(4) 于 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司其他长期股权投资列示如下：

本集团及本公司其他股权投资：

	北京 达美集团 纺织公司 人民币元	北京东方 电子工业 有限公司 人民币元	北京信元新科 网络系统 有限公司 人民币元	京东方科技 有限公司 人民币元	北京市政 交通一卡通 有限公司 人民币元	北京电子城 有限责任公司 人民币元	Teralane Semiconductor Inc. 人民币元	合计 人民币元
初始投资成本	100,000	180,000	475,000	1,743,697	2,500,000	3,000,000	11,868,000	19,866,697
投资余额								
年初/年末余额	100,000	180,000	475,000	1,743,697	2,500,000	3,000,000	11,868,000	19,866,697
减：减值准备								
年初/年末余额	100,000	180,000	475,000	1,743,697	-	-	-	2,498,697
账面价值								
年初/年末	-	-	-	-	2,500,000	3,000,000	11,868,000	17,368,000

本集团和本公司对估计可收回金额为零的长期股权投资全额计提了减值准备。

18 投资性房地产

	本集团			本公司		
	土地使用权 人民币元	房屋建筑物 人民币元	合计 人民币元	土地使用权 人民币元	房屋建筑物 人民币元	合计 人民币元
原价：						
年初余额	-	177,219,977	177,219,977	-	53,846,304	53,846,304
本年增加	13,617,550	89,607,812	103,225,362	-	45,087,555	45,087,555
本年减少	-	(46,828,538)	(46,828,538)	-	-	-
年末余额	13,617,550	219,999,251	233,616,801	-	98,933,859	98,933,859
减：累计折旧或摊销						
年初余额	-	50,852,571	50,852,571	-	18,243,050	18,243,050
本年增加	1,452,818	7,330,413	8,783,231	-	1,431,607	1,431,607
本年减少	-	(572,403)	(572,403)	-	-	-
年末余额	1,452,818	57,610,581	59,063,399	-	19,674,657	19,674,657
账面价值：						
年末	12,164,732	162,388,670	174,553,402	-	79,259,202	79,259,202
年初	-	126,367,406	126,367,406	-	35,603,254	35,603,254

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产中账面价值为人民币 76,359,399 元（2007：人民币 80,621,887 元）的房屋及建筑物与账面价值为人民币 7,626,850 元（2007：无）的土地使用权用于短期借款、长期借款和一年内到期的非流动负债的抵押。

19 固定资产

本集团

	厂房及 建筑物 人民币元	设备 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
成本：				
年初余额	1,362,468,794	8,598,374,710	24,796,913	9,985,640,417
本年增加	8,517,487	50,311,413	4,091,032	62,919,932
在建工程转入	33,579,885	629,379,551	-	662,959,436
企业合并增加	13,081,506	6,585,612	1,005,322	20,672,440
本年减少	(28,738,439)	(8,624,606)	(568,627)	(37,931,672)
年末余额	1,388,909,233	9,276,026,680	29,324,640	10,694,260,553
减：累计折旧				
年初余额	223,993,821	2,795,223,975	13,702,609	3,032,920,405
本年计提折旧	41,332,870	1,043,138,839	2,888,828	1,087,360,537
企业合并增加	-	114,726	33,317	148,043
本年减少	(28,738,439)	(5,902,032)	(477,355)	(35,117,826)
年末余额	236,588,252	3,832,575,508	16,147,399	4,085,311,159
减：减值准备				
年初余额	-	55,444,660	-	55,444,660
本年计提	-	12,582,720	-	12,582,720
处置转销	-	(1,153,987)	-	(1,153,987)
年末余额	-	66,873,393	-	66,873,393
账面价值				
年末	1,152,320,981	5,376,577,779	13,177,241	6,542,076,001
年初	1,138,474,973	5,747,706,075	11,094,304	6,897,275,352

19 固定资产 (续)

本公司

	厂房及 建筑物 人民币元	设备 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
成本:				
年初余额	210,515,340	88,458,681	3,764,697	302,738,718
本年增加	2,340,000	2,852,876	533,000	5,725,876
在建工程转入	1,252,680	1,042,997	-	2,295,677
本年减少	-	(4,562,111)	(423,237)	(4,985,348)
年末余额	214,108,020	87,792,443	3,874,460	305,774,923
减: 累计折旧				
年初余额	71,279,243	60,821,120	2,129,064	134,229,427
本年计提折旧	8,994,595	6,188,449	413,560	15,596,604
本年减少	-	(2,782,057)	(339,234)	(3,121,291)
年末余额	80,273,838	64,227,512	2,203,390	146,704,740
减: 减值准备				
年初余额	-	5,444,642	-	5,444,642
本年计提	-	2,830,953	-	2,830,953
处置转销	-	(1,153,987)	-	(1,153,987)
年末余额	-	7,121,608	-	7,121,608
账面价值				
年末	133,834,182	16,443,323	1,671,070	151,948,575
年初	139,236,097	22,192,919	1,635,633	163,064,649

截至 2008 年 12 月 31 日, 本集团固定资产中账面价值为人民币 801,317,977 元 (2007: 人民币 834,166,644 元) 的厂房及建筑物, 人民币 5,107,479,332 元 (2007: 人民币 5,423,190,473 元) 的机器设备用于短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款的抵押。另外, 本集团固定资产中账面价值为人民币 42,288,342 元的厂房及建筑物用于最高额度为人民币 40,000,000 元出口信用证的抵押。截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司无所有权受到限制的固定资产(2007: 无)。

19 固定资产（续）

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面成本为人民币 171,597,781 元（2007：人民币 104,537,114 元）。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面成本为人民币 45,023,005 元（2007：人民币 42,225,577 元）。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司的部分设备技术陈旧且毁损，预计其可收回金额为零，因此本集团及本公司于本年度分别对该部分设备全额计提减值准备人民币 12,582,720 元及人民币 2,830,953 元（2007：人民币 37,766,642 元及人民币 288,292 元）。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司以融资租赁方式租入的厂房及建筑物情况如下：

	<u>本集团</u> 人民币元	<u>本公司</u> 人民币元
年末		
成本	11,291,665	11,291,665
减：累计折旧	1,779,849	1,779,849
账面价值	<u>9,511,816</u>	<u>9,511,816</u>
年初		
成本	11,291,665	11,291,665
减：累计折旧	1,506,026	1,506,026
账面价值	<u>9,785,639</u>	<u>9,785,639</u>

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司无经营租赁租出的固定资产（2007：无）。

20 在建工程

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
成本				
年初余额	76,374,610	86,059,102	40,139,234	33,218,015
本年增加	1,051,557,239	72,050,564	5,328,507	6,921,219
企业合并增加	18,430,169	-	-	-
本年转入固定资产	(662,959,436)	(80,117,703)	(2,295,677)	-
本年其他减少	(16,321,184)	(1,617,353)	-	-
年末余额	467,081,398	76,374,610	43,172,064	40,139,234
减：减值准备				
年初余额	21,628,995	21,628,995	21,628,995	21,628,995
年末余额	21,628,995	21,628,995	21,628,995	21,628,995
账面价值				
年末	445,452,403	54,745,615	21,543,069	18,510,239
年初	54,745,615	64,430,107	18,510,239	11,589,020

本集团在建工程年末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 2,691,277 元（2007：无）。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.58%-6.34%（2007：无）。本公司 2007 年及 2008 年在建工程年末账面价值中无借款费用资本化金额。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 334,910,754 元（2007：无）的在建工程用于长期借款的抵押。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的在建工程。

20 在建工程（续）

于 2008 年 12 月 31 日，本集团的主要在建工程列示如下：

工程项目	预算金额 人民币元	年初余额 人民币元	本年增加/ 企业合并增加 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年其他减少 人民币元	年末余额 人民币元	工程投入 占预算比例 人民币元	资金来源
成都光电 4.5 代 TFT-LCD 项目	3,413,951,817	-	334,910,754	-	-	334,910,754	10%	募集资金及贷款
TFT-LCD 五代生产线扩建	668,160,000	1,730,783	639,698,114	(641,428,897)	-	-	96%	募集资金及自筹
英赫世纪 UP3 厂房改造	69,390,000	17,888,237	49,490,387	(1,793,000)	-	65,585,624	97%	自筹
磷处理系统	55,882,900	-	14,643,915	-	-	14,643,915	26%	自筹
京东方电子配套厂房(a)	30,000,000	12,137,020	2,878,055	-	-	15,015,075	50%	自筹
浙江京东方 RTP 项目	23,710,000	1,264,676	4,816,974	(6,081,650)	-	-	26%	自筹
厦门京东方主体厂房	17,012,036	11,565,300	5,446,736	(2,906,145)	(14,105,891)	-	100%	自筹
其他项目	-	10,159,599	18,102,473	(10,749,744)	(2,215,293)	15,297,035		
合计		54,745,615	1,069,987,408	(662,959,436)	(16,321,184)	445,452,403		

(a) 本集团已对京东方电子配套厂房工程计提减值准备人民币 21,628,995 元。

21 无形资产

本集团

	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>专有技术</u> 人民币元	<u>专利权</u> 人民币元	<u>计算机软件</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
成本					
年初余额	107,056,290	654,058,394	1,750,000	133,978,807	896,843,491
本年增加	454,336	-	-	17,383,531	17,837,867
企业合并增加	19,726,015	-	-	-	19,726,015
本年转入投资性 房地产	(13,617,550)	-	-	-	(13,617,550)
年末余额	113,619,091	654,058,394	1,750,000	151,362,338	920,789,823
减：累计摊销					
年初余额	12,969,012	105,222,659	1,414,583	34,599,276	154,205,530
本年增加	2,582,532	35,249,456	175,000	14,215,803	52,222,791
本年转入投资性 房地产	(1,452,818)	-	-	-	(1,452,818)
年末余额	14,098,726	140,472,115	1,589,583	48,815,079	204,975,503
账面价值					
年末	99,520,365	513,586,279	160,417	102,547,259	715,814,320
年初	94,087,278	548,835,735	335,417	99,379,531	742,637,961

21 无形资产（续）

本公司

	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>计算机软件</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
成本			
年初余额	59,791,931	2,190,190	61,982,121
本年增加	-	1,881,046	1,881,046
年末余额	<u>59,791,931</u>	<u>4,071,236</u>	<u>63,863,167</u>
减：累计摊销			
年初余额	7,938,934	1,948,124	9,887,058
本年增加	1,281,246	466,307	1,747,553
年末余额	<u>9,220,180</u>	<u>2,414,431</u>	<u>11,634,611</u>
账面价值			
年末	<u>50,571,751</u>	<u>1,656,805</u>	<u>52,228,556</u>
年初	<u>51,852,997</u>	<u>242,066</u>	<u>52,095,063</u>

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团无形资产中账面价值为人民币 30,771,608 元（2007：人民币 33,384,419 元）的土地使用权用于短期借款、长期借款和一年内到期的非流动负债的抵押。本集团无形资产中账面价值为人民币 944,444 元的土地使用权用于最高额度为人民币 40,000,000 元出口信用证的抵押。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的无形资产。

本集团及本公司无形资产年末账面价值中无借款费用资本化金额（2007：无）。

22 商誉

	<u>英赫世纪</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	<u>本集团合计</u> 人民币元
成本			
年初/年末余额	42,940,434	4,423,876	47,364,310
账面价值			
年初/年末	42,940,434	4,423,876	47,364,310

(1) 英赫世纪

本集团于2001年支付人民币63,271,833元合并成本收购了英赫世纪95%的权益。合并成本超过按比例获得的英赫世纪账面价值的差额人民币53,340,273元，确认为与英赫世纪相关的商誉。之前该商誉分期平均摊销，计入损益。本集团于2007年1月1日对商誉追溯调整后的余额为42,940,434元。2008年12月31日本集团对该商誉进行减值测试，未发现减值。

英赫世纪的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据最近的历史数据作为基础，现金流量均保持稳定，按照5.76%税前折现率计算未来经营期限预计的现金流量现值。

23 长期待摊费用

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
经营租入资产改良支出	11,028,242	1,266,496	-	-
其他	3,583,125	-	3,583,125	-
合计	14,611,367	1,266,496	3,583,125	-

24 递延所得税资产及负债

本集团

	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
递延所得税资产净额	5,013,345	76,333,072
递延所得税负债净额	-	(19,333,205)
合计	5,013,345	56,999,867

	递延所得税资产（负债）			暂时性差异 年末余额 人民币元
	年初余额 人民币元	本年增减 计入损益 人民币元	年末余额 人民币元	
应收款项坏账准备	676,266	176,476	852,742	5,480,461
存货跌价准备	5,937,107	(2,970,623)	2,966,484	21,262,629
产品质量保证金	1,991,292	(1,991,292)	-	-
集团内未实现损益	383,358	(298,960)	84,398	562,653
固定资产减值	601,251	313,517	914,768	7,113,387
可弥补亏损	66,200,338	(66,200,338)	-	-
折旧/摊销差异	(18,789,745)	18,984,698	194,953	2,072,027
合计	56,999,867	(51,986,522)	5,013,345	36,491,157

未确认的递延所得税资产

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司及本公司的重要子公司京东方光电仍处于累计亏损状态，在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，预计未来不大可能取得足够的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此未确认相关的递延所得税资产。

按照附注 3(15)所载的会计政策，由于本集团部分子公司及本公司不大可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团减记以前年度确认的相关递延所得税资产人民币 57,043,261 元。截至 2008 年 12 月 31 日，本集团尚未就人民币 1,492,289,775 元（2007：人民币 68,213,178 元）的累积可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损将于 2013 年到期。

25 资产减值准备

本集团于 2008 年 12 月 31 日，资产减值情况汇总如下：

项目	附注	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少		年末余额 人民币元
				转回 人民币元	转销 人民币元	
应收账款	9	19,088,631	10,035,136	(5,444,053)	(291,823)	23,387,891
其他应收款	13	34,004,886	887,738	(30,680,524)	(2,801)	4,209,299
存货	14	116,457,999	325,324,724	(201,430)	(134,578,238)	307,003,055
持有至到期投资	16	17,960,946	-	-	-	17,960,946
长期股权投资	17	29,356,543	-	-	(26,857,846)	2,498,697
固定资产	19	55,444,660	12,582,720	-	(1,153,987)	66,873,393
在建工程	20	21,628,995	-	-	-	21,628,995
合计		293,942,660	348,830,318	(36,326,007)	(162,884,695)	443,562,276

本公司于 2008 年 12 月 31 日，资产减值情况如下：

项目	附注	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少		年末余额 人民币元
				转回 人民币元	转销 人民币元	
应收账款	9	2,118,766	299,465	(310,346)	(5,499)	2,102,386
其他应收款	13	36,843,155	-	(36,578,913)	-	264,242
存货	14	15,975,137	876,785	(201,430)	(888,480)	15,762,012
持有至到期投资	16	17,960,946	-	-	-	17,960,946
长期股权投资	17	41,773,093	-	-	(26,857,846)	14,915,247
固定资产	19	5,444,642	2,830,953	-	(1,153,987)	7,121,608
在建工程	20	21,628,995	-	-	-	21,628,995
合计		141,744,734	4,007,203	(37,090,689)	(28,905,812)	79,755,436

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。

26 所有权受到限制的资产

于 2008 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

本集团

类别	附注	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	限制期限
用于抵押/质押 造成所有权受到 限制的资产						
-货币资金	7	242,340,404	368,500,913	(235,698,427)	375,142,890	截至 2009 年 06 月 30 日
-应收票据	8	26,316,216	136,468,625	(26,316,216)	136,468,625	截至 2009 年 06 月 17 日
-应收账款	9	150,455,565	12,247,723	(86,632,663)	76,070,625	截至 2009 年 09 月 16 日
-投资性房地产	18	80,621,887	7,796,650	(4,432,288)	83,986,249	截至 2012 年 08 月 26 日
-固定资产	19	6,257,357,117	713,837,307	(1,020,108,773)	5,951,085,651	截至 2016 年 10 月 29 日
-在建工程	20	-	334,910,754	-	334,910,754	截至 2016 年 10 月 29 日
-无形资产	21	33,384,419	16,141,398	(17,809,765)	31,716,052	截至 2016 年 10 月 29 日
合计		6,790,475,608	1,589,903,370	(1,390,998,132)	6,989,380,846	

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团以及本公司以所持有的京东方光电股权的 15%（2007：15%）作为一年内到期的非流动负债的抵押，除此之外本公司无其他所有权受到限制的资产。

有关各类资产所有权受到限制的原因，参见有关各资产项目的附注。

27 短期借款

本集团

			2008 年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
- 人民币借款			130,700,000	5.29%-8.64%	抵押
- 人民币借款			103,000,000	5.31%-9.49%	保证
- 人民币借款			26,211,454	3.20%-7.23%	质押
外币银行借款					
- 美元	2,050,000	6.8346	14,010,930	3.60%	抵押
- 美元	400,000	6.8346	2,731,520	3.67%	保证
- 美元	9,238,567	6.8346	63,141,907	5.10%-6.92%	质押
- 日元	2,237,636,702	0.0757	169,277,217	3.31%	信用
			509,073,028		

27 短期借款（续）

	2007 年				信用/抵押 保证/质押
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	年利率	
银行借款					
- 人民币借款			125,180,000	7.03%-8.75%	保证
- 人民币借款			137,600,000	7.02%-8.45%	抵押
- 人民币借款			36,720,000	5.59%-6.57%	质押
- 人民币借款			16,400,000	5.22%-9.48%	抵押及保证
外币银行借款					
- 美元	13,778,070	7.3046	100,643,290	5.97%-6.38%	质押
- 美元	1,570,000	7.3046	11,468,222	5.24%-7.78%	保证
			428,011,512		

截至 2008 年 12 月 31 日，浙江京东方保证借款中人民币 48,000,000 元由浙江环宇建设集团有限公司提供担保，人民币 5,000,000 元和美元 400,000 元由浙江越宫钢结构有限公司提供担保，其它保证借款均为本集团内部公司之间相互担保。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团短期借款中人民币 117,500,000 元以账面价值为人民币 109,569,599 元的房屋建筑物、人民币 5,534,271 元的土地使用权和人民币 3,112,972 元的投资性房地产作为抵押。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团短期借款中人民币 13,200,000 元和美元 2,050,000 元以账面价值为人民币 41,632,288 元的房屋建筑物作为抵押。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团短期借款中美元 9,238,567 元以账面价值为人民币 76,070,625 元的应收账款作为质押。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团短期借款中人民币 16,711,454 元以账面价值为人民币 16,711,454 元的应收票据作为质押。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团短期借款中人民币 9,500,000 元以人民币 10,000,000 元的保证金存款作为质押。

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短期借款。

28 应付票据

	本集团	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
银行承兑汇票	106,000,000	55,000,000

上述余额均为一年内到期的应付票据。

应付票据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票据。

29 应付账款

本集团应付账款按币种列示如下：

	2008 年			2007 年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
- 人民币			393,703,871			489,473,409
- 美元	60,425,837	6.8346	412,991,645	78,868,307	7.3046	576,101,437
- 日元	3,378,382,010	0.0757	255,553,663	6,758,301,370	0.0641	432,966,043
- 韩元			-	57,864,699	0.0077	444,342
合计			1,062,249,179			1,498,985,231

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无以外币表示的应付账款（2007：无）。

除附注 56 中列示的外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付账款。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

30 预收款项

本集团预收款项按币种列示如下：

	2008年			2007年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
- 人民币			14,322,693			15,047,985
- 美元	30,748,821	6.8346	210,155,892	22,093,969	7.3046	161,387,600
- 其他外币			892,542			-
合计			225,371,127			176,435,585

本公司预收款项按币种列示如下：

	2008年			2007年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
- 人民币			40,446,079			2,810,579
- 美元	57,982	6.8346	396,286	72,339	7.3046	528,410
- 其他外币			341,615			-
合计			41,183,980			3,338,989

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收款项。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

31 应付职工薪酬

本集团

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	111,806,898	461,036,223	(525,817,086)	47,026,035
职工福利费	-	58,695,011	(58,695,011)	-
社会保险费				
医疗保险费	10,906,684	22,623,201	(18,416,868)	15,113,017
基本养老保险费	3,868,601	35,248,515	(34,115,375)	5,001,741
失业保险费	369,759	2,891,802	(2,850,296)	411,265
工伤保险费	116,004	1,861,103	(1,839,364)	137,743
生育保险费	137,902	1,797,993	(1,724,997)	210,898
住房公积金	1,462,947	17,296,740	(16,506,186)	2,253,501
工会经费和职工教育经费	17,551,858	16,005,775	(10,177,244)	23,380,389
辞退福利	-	937,308	(937,308)	-
职工奖励及福利基金	6,271,322	9,007,502	(839,282)	14,439,542
其他	568,788	6,117,208	(5,574,255)	1,111,741
合计	153,060,763	633,518,381	(677,493,272)	109,085,872

本公司

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	14,099,207	43,781,035	(43,976,792)	13,903,450
职工福利费	-	1,069,808	(1,069,808)	-
社会保险费				
医疗保险费	5,791,300	3,417,078	(916,455)	8,291,923
基本养老保险费	834,902	3,769,619	(3,530,022)	1,074,499
失业保险费	58,919	282,495	(257,715)	83,699
工伤保险费	32,055	194,764	(183,275)	43,544
生育保险费	49,837	143,001	(154,243)	38,595
住房公积金	(2,460)	2,125,485	(2,125,485)	(2,460)
工会经费和职工教育经费	3,457,593	2,070,852	(1,720,679)	3,807,766
辞退福利	-	71,959	(71,959)	-
其他	2,167	776,758	(778,925)	-
合计	24,323,520	57,702,854	(54,785,358)	27,241,016

上述应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

32 应付股利

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
北京显像管总厂	1,504,649	1,504,649	1,504,649	1,504,649
北京华银实业开发公司	1,436,963	1,436,963	1,436,963	1,436,963
内部职工股	2,605,645	2,607,119	2,605,645	2,607,119
其他	2,546,588	1,120,234	906,533	906,533
合计	8,093,845	6,668,965	6,453,790	6,455,264

应付未付股利主要为非流通股股东尚未索取的股利。

33 其他应付款

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
租赁保证金	24,112,838	22,476,810	-	3,167,740
外部中介费	8,836,200	10,071,526	8,836,200	9,018,667
预提出口运费	11,490,985	15,240,452	-	-
技术提成费	6,797,501	21,419,277	-	-
货运代理费	7,456,834	22,649,139	-	-
其他	70,490,929	67,193,982	23,860,058	30,164,412
合计	129,185,287	159,051,186	32,696,258	42,350,819

本集团其他应付款按币种列示如下：

	2008年			2007年		
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元
- 人民币			129,068,877			158,674,595
- 美元	309	6.8346	2,115			-
- 其他外币			114,295			376,591
合计			129,185,287			159,051,186

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无以外币表示的其他应付款（2007：无）。

除附注 56 中列示的外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应付款。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司个别重大账龄超过一年的其他应付款

主要为房屋租赁保证金。

34 一年内到期的非流动负债

	注	本集团		本公司	
		2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
一年内到期的长期借款	(1)	2,009,143,046	242,700,000	510,000,000	232,500,000
一年内到期的长期应付款	(2)	-	450,000,000	-	450,000,000
合计		2,009,143,046	692,700,000	510,000,000	682,500,000

(1) 一年内到期的长期借款分析如下：

本集团

		2008 年			信用/抵押 保证/质押
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	年利率	
银行借款					
- 人民币借款			715,994,915	5.94%	抵押及保证
- 人民币借款			10,200,000	7.38%	抵押
- 美元借款	113,093,397	6.8346	772,948,131	LIBOR+1.8%	抵押及保证
其他借款					
- 人民币委托贷款			310,000,000	5.76%	抵押
- 人民币委托贷款			200,000,000	免息	信用
合计			2,009,143,046		

		2007 年			信用/抵押 保证/质押
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	年利率	
银行借款					
- 人民币借款			10,200,000	7.38%	抵押
其他借款					
- 人民币委托贷款			232,500,000	7.74%	抵押
合计			242,700,000		

34 一年内到期的非流动负债（续）

本公司

	2008 年			2007 年		
	金额 人民币元	年利率	信用/抵押 保证/质押	金额 人民币元	年利率	信用/抵押 保证/质押
其他借款						
- 人民币						
委托贷款	310,000,000	5.76%	抵押	232,500,000	7.74%	抵押
委托贷款	200,000,000	免息	信用	-		
合计	510,000,000			232,500,000		

截至2008年12月31日，本集团及本公司一年内到期的长期借款人民币310,000,000元（2007：人民币310,000,000元，包括长期借款人民币77,500,000元）为北京市国有资产经营有限责任公司（以下简称“国资公司”）对本公司的委托贷款。该贷款以本公司所持有的京东方光电股权的15%（2007：15%）作为抵押。

截至2008年12月31日，本集团一年内到期的长期借款中人民币715,994,915元和美元113,093,397元抵押物情况见附注36。

截至2008年12月31日，本集团一年内到期的长期借款中人民币10,200,000元抵押物情况见附注36。

上述余额中的免息贷款为廊坊市固安工业区管理委员会委托中国银行股份有限公司廊坊分行向本集团及本公司提供的无息贷款，目的是为支持本公司的子公司京东方河北在固安工业区平板显示系统项目的建设与发展。

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一年内到期的长期借款。

(2) 一年内到期的长期应付款分析如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
委托投资款	-	450,000,000	-	450,000,000

本公司于2008年8月28日偿还了北京经济技术投资开发总公司（以下简称

“北经开”）人民币 450,000,000 元委托投资款。

35 其他流动负债

	本集团	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
递延收益		
-贷款贴息	-	24,135,844
-研发款	-	6,982,572
预计负债		
-产品质保金	29,974,002	26,622,436
合计	29,974,002	57,740,852

本集团产品质保金主要为对所售产品 TFT-LCD 预计需要承担的产品保修费用。其计提是参考以前年度保修费用的实际发生额与当期实际销售情况，按照管理层认为合理的估计预提的。

36 长期借款

本集团

	2008 年				
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
-人民币			558,281,701	5.94%	抵押及保证
-人民币			26,200,000	7.38%	抵押
-美元	186,938,937	6.8346	1,277,652,860	LIBOR+1.8%	抵押及保证
-美元	150,000,000	6.8346	1,025,193,000	LIBOR+3.5%	抵押及保证
其他借款					
-委托贷款			45,000,000	0.01%	信用
-国债转贷资金			1,800,000	2.55%	信用
			2,934,127,561		

36 长期借款（续）

	2007 年				
	原币金额 元	汇率	人民币/ 人民币等值 元	年利率	信用/抵押 保证/质押
银行借款					
-人民币			1,689,393,249	6.30-7.74%	抵押及保证
-人民币			36,400,000	7.38%	抵押
-美元	340,822,845	7.3046	2,489,574,555	LIBOR+1.8%	抵押及保证
其他借款					
-委托贷款			200,000,000	免息	信用
-委托贷款			77,500,000	7.74%	抵押
-国债转贷资金			1,800,000	2.55%	信用
			4,494,667,804		

本公司

	2008 年			2007 年		
	金额 人民币元	年利率	信用/抵押 保证/质押	金额 人民币元	年利率	信用/抵押 保证/质押
其他借款						
-委托借款	45,000,000	0.01%	信用	200,000,000	免息	信用
-委托借款	-	-	-	77,500,000	7.74%	抵押
合计	45,000,000			277,500,000		

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团长期借款中人民币 358,281,701 元和美元 186,938,937 元及一年内到期的非流动负债中人民币 715,994,915 元和美元 113,093,397 元以账面价值为人民币 650,116,090 元的房屋建筑物、人民币 5,105,580,902 元的机器设备及人民币 10,040,383 元的土地使用权作为抵押，并由电子控股提供部分担保。

截至2008年12月31日，本集团长期借款中人民币200,000,000元和美元150,000,000元以账面价值为人民币334,910,754元的在建工程、人民币15,196,954元的土地使用权和人民币1,898,430元的机器设备作为抵押，其中人民币借款由成都高新投资集团有限公司提供担保，美元借款由成都工业投资集团有限公司与成都高新投资集团有限公司提供担保。

36 长期借款（续）

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团长期借款中人民币 26,200,000 元及一年内到期的非流动负债中人民币 10,200,000 元以投资性房地产中账面价值为人民币 73,246,427 元的房屋建筑物及人民币 7,626,850 元的土地使用权作为抵押。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团长期借款中人民币 1,800,000 元是国债转贷基金，为浙江京东方在 2003 年向绍兴市政府借款，该借款为期十年，年利率为 2.55%。

北经开委托中国建设银行北京经济技术开发区支行向本公司提供人民币 45,000,000 元的委托贷款，该借款为期三年，年利率为 0.01%。

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长期借款。

本集团及本公司的长期借款按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的到期日分析列示如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
1 年至 2 年（含 2 年）	1,308,800,390	2,829,213,447	-	281,898,900
2 年至 3 年（含 3 年）	651,137,532	1,314,714,229	45,013,500	-
3 年以上	1,331,585,898	572,807,103	-	-
未折现合同 现金流量合计	3,291,523,820	4,716,734,779	45,013,500	281,898,900
账面价值	2,934,127,561	4,494,667,804	45,000,000	277,500,000

37 其他非流动负债

	注	本集团		本公司	
		2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
递延收益					
研发款	(1)	57,736,291	31,355,814	49,553,200	26,797,146
厂房建设款	(2)	14,560,000	15,280,000	-	-
职工住房押金		163,800	163,800	-	-
合计		72,460,091	46,799,614	49,553,200	26,797,146

37 其他非流动负债（续）

- (1) 研发款余额均为本集团及本公司尚未完工的技术研发款。
- (2) 京东方河北于2006年无偿获得廊坊市固安工业区管理委员会代建的厂房。京东方河北将该厂房以暂估人民币16,000,000元计入固定资产。本年度该厂房计提折旧人民币720,000元，同时将与资产相关的政府补助人民币720,000元确认营业外收入。

38 股本

本公司于 12 月 31 日股本结构如下：

	<u>2008 年</u> 人民币元	<u>2007 年</u> 人民币元
(1) 有限售条件股份		
－ 国家持股	290,697,675	290,697,675
－ 国有法人持股(a)	538,514,785	775,357,803
－ 境内自然人持股	65,418	65,418
(2) 无限售条件股份		
－ 人民币普通股(a)	1,338,074,569	689,896,999
－ 境内上市的外资股	1,115,550,000	1,115,550,000
合计	<u>3,282,902,447</u>	<u>2,871,567,895</u>

- (a) 该变动由本年非公开发行新股和有限售条件的流通股上市流通所致。

本公司 2008 年非公开发行人民币普通股，每股面值人民币 1 元，总计发行 411,334,552 股。本年发行及缴足股本已由毕马威华振会计师事务所验证，并于 2008 年 7 月 10 日出具了 KPMG-A(2008)CR No.0013 号验资报告。根据中国证监会相关规定，本次非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。

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》的承诺，2008 年 12 月 1 日，共计 648,177,570 股国有法人股获得上市流通权。

39 资本公积

	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
本集团				
股本溢价	2,746,176,454	1,830,562,943	-	4,576,739,397
其他资本公积				
- 可供出售金融资产(a)	(5,548,561)	-	(75,402,075)	(80,950,636)
- 股权投资准备 (c)	-	9,166,828	-	9,166,828
合计	<u>2,740,627,893</u>	<u>1,839,729,771</u>	<u>(75,402,075)</u>	<u>4,504,955,589</u>
	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
本公司				
股本溢价	2,746,176,454	1,830,562,943	-	4,576,739,397
其他资本公积				
- 可供出售金融资产(a)	(5,548,561)	-	(75,402,075)	(80,950,636)
- 原制度资本公积转入(b)	29,538,085	-	-	29,538,085
合计	<u>2,770,165,978</u>	<u>1,830,562,943</u>	<u>(75,402,075)</u>	<u>4,525,326,846</u>

(a) 其他资本公积中可供出售金融资产项为冠捷科技股份公允价值变动形成（参见附注 15）。

(b) 原制度资本公积转入为以前年度关联交易差价形成。

(c) 本年增加的股权投资准备为本集团应享有的子公司因收到政府专项资助款而增加的资本公积。

40 盈余公积

本集团及本公司	<u>法定盈余公积</u> 人民币元	<u>任意盈余公积</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初/年末余额	<u>209,421,304</u>	<u>289,671,309</u>	<u>499,092,613</u>

本集团及本公司截至 2008 年 12 月 31 日仍累计亏损，故未提取法定盈余公积和任意盈余公积。

41 利润分配及期末未弥补亏损

期末未弥补亏损本年增加为净亏损转入。

本年度部分子公司向少数股东分配股利共计人民币 5,801,620 元（2007：人民币 1,152,000 元）。

42 营业收入

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
主营业务收入				
- 销售商品	7,880,796,499	10,768,300,822	10,755,254	65,875,225
- 提供劳务	163,947,341	152,687,734	126,804,142	113,345,000
小计	8,044,743,840	10,920,988,556	137,559,396	179,220,225
其他业务收入				
- 销售降级产品	188,521,380	231,418,462	-	-
- 转让房产收入	63,646,752	-	-	-
- 销售原材料	10,570,484	5,318,259	4,620	266,420
- 其他	26,533,315	12,723,578	81,222,040	27,766,935
小计	289,271,931	249,460,299	81,226,660	28,033,355
合计	8,334,015,771	11,170,448,855	218,786,056	207,253,580

有关主要商品及业务的收入、费用及利润信息已包含在附注 51 中。

本年度本集团及本公司前五名客户销售收入总额分别为人民币 3,070,738,361 元及人民币 37,439,948 元（2007 年：人民币 4,267,691,074 元及人民币 87,690,135 元），分别占本集团及本公司全部销售收入的 37%及 17%（2007 年：39%和 42%）。

43 营业税金及附加

		本集团		本公司	
		2008年	2007年	2008年	2007年
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
计缴标准					
营业税	应税收入的 5%	15,244,895	7,405,837	8,259,009	2,817,738
城市维护建设税	缴纳增值税及营业税的 7%	5,051,354	5,645,649	721,101	786,474
教育费附加	缴纳增值税及营业税的 1-5%	2,577,614	3,393,585	309,044	337,062
土地增值税	转让房地产所取得的增值额乘 30%	4,742,676	-	-	-
合计		27,616,539	16,445,071	9,289,154	3,941,274

44 财务费用

		本集团		本公司	
		2008年	2007年	2008年	2007年
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
贷款及应付款项的利息支出		289,949,122	513,663,316	19,424,387	58,463,957
减：资本化的利息支出		2,691,277	-	-	-
净利息支出		287,257,845	513,663,316	19,424,387	58,463,957
存款及应收款项的利息收入		(53,497,635)	(32,630,742)	(57,548,085)	(22,433,862)
净汇兑（收益）/亏损		(51,535,615)	(203,680,256)	2,388,047	5,078,869
其他财务费用		8,961,441	12,496,150	72,498	208,418
合计		191,186,036	289,848,468	(35,663,153)	41,317,382

45 资产减值损失

		本集团		本公司	
		2008年	2007年	2008年	2007年
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资产项目					
应收款项		(25,201,703)	1,457,960	(36,589,794)	7,294,496
存货		325,123,294	73,493,886	675,355	4,571,977
固定资产		12,582,720	44,716,195	2,830,953	288,292
无形资产		-	115,333	-	115,333
合计		312,504,311	119,783,374	(33,083,486)	12,270,098

46 投资损失

	注	本集团		本公司	
		2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
长期股权投资					
损失	(1)	(281,318,326)	(82,965,059)	(245,423,087)	(72,723,954)
投资转让					
收益/(损失)	(2)	60,000,000	(47,105,150)	60,000,000	(47,105,150)
可供出售金融资产					
-已收股利	(3)	15,290,672	-	15,290,672	-
-出售资产损益	(4)	-	1,754,347	-	1,754,347
合计		(206,027,654)	(128,315,862)	(170,132,415)	(118,074,757)

本集团及本公司的投资收益并不存在收益汇回的重大限制。

(1) 本集团长期股权投资（损失）/收益按主要被投资单位分析如下：

	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
合营企业		
- 北旭玻璃	(9,194,596)	(1,087,437)
联营企业		
- 冠捷科技	-	73,812,028
- 北京松下	(254,798,050)	(156,030,282)
- 日伸电子	1,929	219,788
- 日端电子	573,020	(462,550)
- 万事利	-	(107,625)
- 成都光电	(16,230,196)	-
- 合肥京东方	(617,432)	-
- 聚龙光电	(1,053,001)	-
小计	(281,318,326)	(83,656,078)
其他企业	-	691,019
合计	(281,318,326)	(82,965,059)

46 投资损失（续）

本公司长期股权投资收益/（损失）按主要被投资单位分析如下：

	<u>2008 年</u> 人民币元	<u>2007 年</u> 人民币元
子公司		
- 京东方现代	1,500,000	-
- 京东方半导体	3,780,000	-
- 英赫世纪	-	8,833,105
- 真空电器	2,200,000	1,408,000
- 京东方置业	2,990,447	-
小计	<u>10,470,447</u>	<u>10,241,105</u>
合营企业		
- 北旭玻璃	-	(1,087,437)
联营企业		
- 冠捷科技	-	73,812,028
- 北京松下	(254,798,050)	(156,030,282)
- 日伸电子	1,929	219,788
- 日端电子	573,020	(462,550)
- 万事利	-	(107,625)
- 合肥京东方	(617,432)	-
- 聚龙光电	(1,053,001)	-
小计	<u>(255,893,534)</u>	<u>(83,656,078)</u>
其他企业	-	691,019
合计	<u>(245,423,087)</u>	<u>(72,723,954)</u>

由于本公司 2008 年收购了北旭玻璃部分股权，并向成都光电增资（参见附注 6(2)），使之由本公司的合营企业和联营企业变为本公司的子公司。在购买日本公司对原按照权益法核算的长期股权投资进行调整，按照成本法将有关长期股权投资的账面余额调整至最初取得成本，同时冲回当年及以前年度权益法下确认的投资收益/（损失）。

46 投资损失（续）

(2) 投资转让收益/（损失）

2008 年本集团及本公司投资转让收益为本年转让所持星城置业 40%的股权所致。

2007 年本集团及本公司投资转让净损失主要为 2007 年 1 月第一次出售所持有的冠捷科技股份损失。

(3) 可供出售金融资产-已收股利

2008 年本集团及本公司可供出售金融资产项下的已收股利为本年收到的冠捷科技现金股利。

(4) 可供出售金融资产-出售资产损益

本集团及本公司持有冠捷科技的股份自 2007 年 11 月 30 日起从长期股权投资转入可供出售金融资产核算。2007 年本集团及本公司可供出售金融资产-出售资产损益为 2007 年 12 月第二次出售冠捷科技股份收益。

47 营业外收入

	注	本集团		本公司	
		2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
固定资产处置利得		418,013	21,608,566	40,133	1,847,669
无形资产处置利得		-	1,489,910	-	56,700
非流动资产处置 利得小计		418,013	23,098,476	40,133	1,904,369
政府补助	(1)	60,898,346	217,006,018	13,190,346	84,079,790
罚款收入		11,557,469	1,830,197	12,200	201,045
收购子公司利得	(2)	38,526,616	-	-	-
其他		24,775,790	36,339,445	166,579	5,507,270
合计		136,176,234	278,274,136	13,409,258	91,692,474

47 营业外收入（续）

(1) 政府补助

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
-液晶显示器件项目(a)	24,135,844	91,393,665	-	-
-第五代 TFT-LCD 关键技术 技术研究项目	-	27,800,000	-	6,000,000
-大尺寸 LCDTV 屏 关键技术开发(b)	9,382,572	8,567,428	1,200,000	600,000
-对外经济技术 合作项目	-	53,270,000	-	53,270,000
-其他	27,379,930	35,974,925	11,990,346	24,209,790
合计	60,898,346	217,006,018	13,190,346	84,079,790

(a) 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》，北京市经济委员会向本集团有关 7.4 亿美元 TFT-LCD 项目贷款提供贷款贴息。该贷款贴息是按核准的贷款总额度，核定 2 个百分点的贴息总额，连续贴息 3 年。该项目于 2008 年 4 月 7 日终止。

(b) 根据 2007 年与北京市科学技术委员会和信息产业部电子发展基金领导小组办公室签订的大尺寸液晶电视用 TFT-LCD 课题研发合同书，本年度该研发项目已完成，本集团已按照项目研发进度将收到的政府补助确认为本年度收益。

(2) 该利得为本年度本集团收购北旭玻璃产生利得，请参见附注 6(2)(a)。

48 营业外支出

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
固定资产处置损失	923,859	3,078,825	551,024	1,753,361
非流动资产处置损失小计	923,859	3,078,825	551,024	1,753,361
捐赠支出	1,343,767	-	1,080,000	-
罚款支出	2,433,735	22,322,458	-	-
其他	522,797	6,592,631	3,928	332,286
合计	5,224,158	31,993,914	1,634,952	2,085,647

=====

49 所得税费用/（收益）

(1) 本年所得税费用/（收益）组成

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
本年所得税	15,433,278	(1,111,501)	-	(15,624,951)
递延所得税	51,986,522	(55,196,387)	-	-
合计	67,419,800	(56,307,888)	-	(15,624,951)

递延所得税费用/（收益）分析如下：

	本集团	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
暂时性差异的产生和转回	(5,056,739)	11,003,951
以前年度确认的递延税项减记	57,043,261	-
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	-	(66,200,338)
合计	51,986,522	(55,196,387)

(2) 所得税费用/（收益）与会计利润的关系如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
税前（亏损）/利润	(929,351,296)	840,799,064	(70,883,376)	(92,223,575)
按税率 15% 计算的预期所得税	(139,402,694)	126,119,860	(10,632,506)	(13,833,536)
子公司税率差异	(13,165,251)	(13,630,400)	-	-
不可抵税支出	48,490,404	47,710,704	27,301,622	13,688,589
不需纳税收入	(35,965,334)	(14,845,392)	(19,200,887)	(3,789,092)
弥补以前年度亏损	(10,482,208)	(94,283,419)	(9,431,544)	(17,327,671)
未确认递延税项的亏损	101,142,357	18,138,627	-	-
未确认的暂时性差异	59,759,265	21,261,710	11,963,315	21,261,710
税收优惠	-	(75,518,645)	-	-
本年确认的以前年度暂时性差异	-	(55,635,982)	-	-
以前年度确认的递延税项减记	57,043,261	-	-	-
调整以前年度多计提	-	(15,624,951)	-	(15,624,951)
本年所得税费用/(收益)	67,419,800	(56,307,888)	-	(15,624,951)

50 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
净（亏损）/利润	(996,771,096)	897,106,952	(70,883,376)	(76,598,624)
加：资产减值准备	312,504,311	119,783,374	(33,083,486)	12,270,098
固定资产和投资性				
房地产折旧	1,096,143,768	1,093,023,844	17,028,211	20,588,310
无形资产摊销	52,222,791	51,729,826	1,747,553	1,737,590
长期待摊费用摊销	4,436,020	3,986,830	91,875	-
处置固定资产、无形				
资产及其他长期				
资产的收益	(16,507,622)	(23,098,476)	(40,133)	(1,904,369)
固定资产处置损失	923,859	3,078,825	551,024	1,753,361
财务费用	108,130,630	309,445,380	(31,437,218)	43,306,369
投资损失	206,027,654	128,315,862	170,132,415	118,074,757
递延所得税资产				
减少/（增加）	71,319,727	(74,501,318)	-	-
递延所得税负债				
（减少）/增加	(19,333,205)	19,304,931	-	-
存货的减少	8,167,330	492,862,300	4,325,048	27,322,852
经营性应收项目的				
减少/（增加）	935,305,620	(817,663,165)	(7,518,925)	41,831,595
经营性应付项目的				
（减少）/增加	(596,073,294)	88,723,234	57,485,917	(190,885,175)
购买北旭玻璃利得	(38,526,616)	-	-	-
经营活动产生的现金				
流量净额	1,127,969,877	2,292,098,399	108,398,905	(2,503,236)

(2) 本集团及本公司持有的现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
现金的年末余额	3,528,597,814	1,452,160,200	572,867,082	928,184,272
减：现金的年初余额	1,452,160,200	1,452,714,377	928,184,272	897,305,651
现金及现金等价物净				
增加/（减少）额	2,076,437,614	(554,177)	(355,317,190)	30,878,621

50 现金流量表补充资料（续）

(3) 本集团及本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
(a) 货币资金	3,903,740,704	1,704,436,404	572,867,082	936,584,272
- 库存现金	718,536	1,321,362	551,642	1,018,384
- 可随时用于支付的 银行存款	3,527,879,278	1,450,838,838	572,315,440	927,165,888
- 使用受限制的 货币资金	375,142,890	252,276,204	-	8,400,000
(b) 年末货币资金余额	3,903,740,704	1,704,436,404	572,867,082	936,584,272
减：使用受限制的 货币资金	375,142,890	252,276,204	-	8,400,000
(c) 年末可随时变现的 现金余额	3,528,597,814	1,452,160,200	572,867,082	928,184,272

(4) 当年取得子公司的有关信息

	本集团 人民币元	本公司 人民币元
取得子公司的价格	240,100,050	240,100,050
取得子公司支付的现金和现金等价物	240,100,050	240,100,050
减：子公司持有的现金和现金等价物	227,973,725	-
取得子公司支付的现金净额	12,126,325	240,100,050
取得子公司的非现金资产和负债		
流动资产	58,615,775	-
非流动资产	58,680,580	-
流动负债	(14,467,602)	-

51 分部报告

按照本集团的内部财务报告系统，本集团已就本财务报表选择以业务分部为报告分部信息的主要形式，而地区分部则是次要的分部报告形式。本集团在全球分为两个主要业务分部：TFT-LCD 业务、小尺寸平板显示业务及其他业务。其他业务包括数码产品与服务业务、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：

主要分部报表（业务分部）

项目	TFT-LCD		小尺寸平板显示		其他业务		抵消		未分配项目		合计	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
营业收入	6,635,478,960	9,629,527,390	904,166,379	1,044,927,914	1,716,346,852	1,609,368,592	(921,976,420)	(1,113,375,041)	-	-	8,334,015,771	11,170,448,855
其中： 对外交易收入	6,521,747,224	9,583,708,940	660,164,895	813,426,857	1,152,103,652	773,313,058	-	-	-	-	8,334,015,771	11,170,448,855
分部间交易收入	113,731,736	45,818,450	244,001,484	231,501,057	564,243,200	836,055,534	(921,976,420)	(1,113,375,041)	-	-	-	-
营业费用	7,422,022,241	8,599,778,653	1,020,077,440	1,132,742,833	1,672,240,965	1,533,633,706	(847,499,488)	(1,108,389,509)	127,477,985	418,164,330	9,394,319,143	10,575,930,013
营业（亏损）/利润	(786,543,281)	1,029,748,737	(115,911,061)	(87,814,919)	44,105,887	75,734,886	(74,476,932)	(4,985,532)	(127,477,985)	(418,164,330)	(1,060,303,372)	594,518,842
资产总额	10,775,345,455	9,136,138,665	820,136,928	1,176,758,808	9,174,726,778	7,417,696,716	(6,834,102,184)	(4,425,652,400)	5,013,345	76,333,072	13,941,120,322	13,381,274,861
负债总额	6,118,975,181	1,399,413,527	565,345,393	559,067,567	851,722,225	640,983,305	(868,724,100)	(374,241,233)	555,000,000	5,634,712,521	7,222,318,699	7,859,935,687
补充信息：												
1、折旧和摊销费用	1,044,093,291	1,024,813,504	49,666,656	63,095,730	58,608,668	59,741,224	433,964	1,090,042	-	-	1,152,802,579	1,148,740,500
2、当期资产减值损失	284,585,654	31,174,490	42,750,430	73,323,082	(21,162,917)	11,620,095	6,331,144	3,665,707	-	-	312,504,311	119,783,374
3、资本性支出	1,049,260,661	48,659,750	12,483,406	34,431,859	99,485,996	72,477,748	(25,240,025)	(7,977,685)	-	-	1,135,990,038	147,591,672

51 分部报告（续）

次要分部报表（地区分部）

项目	对外交易收入	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
中国地区	4,458,487,627	5,558,000,667
亚洲其他国家	3,346,744,303	4,857,598,018
欧洲	364,098,965	473,988,387
美洲	164,684,876	280,861,783
合计	8,334,015,771	11,170,448,855

本集团的几乎全部资产位于中国地区。

52 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团金融工具的风险主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

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。

52 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(1) 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查信用风险的敞口。

对于应收款项，本集团董事会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。信用评估主要根据客户的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。账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，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，由于本集团及本公司液晶面板销售业务的前五大客户的应收款占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额的 25%及 4%（2007 年：42%及 15%），因此本集团及本公司存在一定程度的信用风险集中情况。

本集团及本公司无重大已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注 54(2)及 54(3)所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团或本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注 54(2)及 54(3)中披露。

(2) 流动风险

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团及本公司长期借款的还款期限分析载于附注 36。

52 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(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。

(a) 本集团及本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具（载于附注 7、27、34 和 36）如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
固定利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	3,903,022,168	1,703,115,042	572,315,440	935,565,888
金融负债				
-一年内到期				
的非流动负债	(200,000,000)	-	(200,000,000)	-
-长期借款	(46,800,000)	(201,800,000)	(45,000,000)	(200,000,000)
	<u>3,656,222,168</u>	<u>1,501,315,042</u>	<u>327,315,440</u>	<u>735,565,888</u>
浮动利率金融工具				
金融负债				
-短期借款	(509,073,028)	(428,011,512)	-	-
-一年内到期				
的非流动负债	(1,809,143,046)	(692,700,000)	(310,000,000)	(682,500,000)
-长期借款	(2,887,327,561)	(4,292,867,804)	-	(77,500,000)
	<u>(5,205,543,635)</u>	<u>(5,413,579,316)</u>	<u>(310,000,000)</u>	<u>(760,000,000)</u>

(b) 敏感性分析

截至 2008 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下跌 100 个基点由于浮动利率借款利息费用的变动将会导致本集团及本公司净利润及股东权益分别减少/增加人民币 5,206 万元及人民币 310 万元（2007 年：人民币 5,065 万元及人民币 760 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司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利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用的影响。2007 年的分析基于同样的假设和方法。

52 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，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) 本集团及本公司于 12 月 31 日的各主要外币资产负债项目外汇风险敞口（载于附注 7、9、27、29、30、34 和 36）如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

本集团

金额单位：人民币元

	2008 年			2007 年		
	美元项目	韩元项目	日元项目	美元项目	韩元项目	日元项目
货币资金	1,185,978,502	1,587,319	9,298,140	228,834,786	2,272,494	12,583,784
应收账款	209,000,204	-	-	696,915,539	-	-
短期借款	(79,884,357)	-	(169,277,217)	(112,111,512)	-	-
预收款项	(210,155,892)	-	-	(161,387,600)	-	-
一年内到期的 非流动负债	(772,948,131)	-	-	-	-	-
长期借款	(2,302,845,860)	-	-	(2,489,574,555)	-	-
应付账款	(412,991,645)	-	(255,553,663)	(576,101,437)	(444,342)	(432,966,043)
资产负债表敞口	(2,383,847,179)	1,587,319	(415,532,740)	(2,413,424,779)	1,828,152	(420,382,259)

本公司

金额单位：人民币元

	2008 年			2007 年		
	美元项目	韩元项目	日元项目	美元项目	韩元项目	日元项目
货币资金	17,717,134	1,332	112,632	18,958,812	1,914	203,226
预收款项	(396,286)	-	-	(528,410)	-	-
资产负债表敞口	17,320,848	1,332	112,632	18,430,402	1,914	203,226

- (b) 本集团及公司适用的主要外汇汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
美元	6.9253	7.5567	6.8346	7.3046
韩元	0.0066	0.0080	0.0045	0.0077
日元	0.0675	0.0648	0.0757	0.0641

52 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团及本公司于 12 月 31 日人民币兑换美元、韩元和日元的汇率升值 5%将导致股东权益和净利润的增加（减少）情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益		净利润	
	本集团 人民币元	本公司 人民币元	本集团 人民币元	本公司 人民币元
2008 年 12 月 31 日				
美元	119,192,359	(866,042)	119,192,359	(866,042)
韩元	(79,366)	(67)	(79,366)	(67)
日元	20,776,637	(5,631)	20,776,637	(5,631)
合计	139,889,630	(871,740)	139,889,630	(871,740)
2007 年 12 月 31 日				
美元	120,671,239	(921,520)	120,671,239	(921,520)
韩元	(91,408)	(96)	(91,408)	(96)
日元	21,019,113	(10,161)	21,019,113	(10,161)
合计	141,598,944	(931,777)	141,598,944	(931,777)

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或本公司持有的、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。2007 年的分析基于同样的假设和方法。

(5) 其他价格风险

其他价格风险主要包括股票价格风险。

(6) 公允价值

本集团及本公司 12 月 31 日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。

52 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(7) 公允价值确定方法

对于在资产负债表日以公允价值计量的可供出售金融资产、应收款项及金融负债，本集团及本公司在估计公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 债券及股票投资

对于存在活跃市场的可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(c) 借款

对于借款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

(d) 估计公允价值时所用利率

对未来现金流量进行折现时所用利率是以资产负债表日类似金融工具的市场利率为基础确定的。

53 承担

(1) 资本承担

于 12 月 31 日，本集团及本公司的资本承担如下：

	本集团		本公司	
	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>	<u>2008 年</u>	<u>2007 年</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	3,417,770,912	564,182,226	2,006,295,381	4,781,200

上述余额中包含本公司对合肥京东方的人民币 2,000,000,000 元的增资计划。有关增资计划的详细情况，参见附注 55(2)。

53 承担 (续)

(2) 经营租赁承担

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

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	3,012,702	12,536,225	145,000	955,200
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	931,872	548,160	-	-
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	975,725	566,432	-	-
3 年以上	975,725	937,354	-	-
合计	5,896,024	14,588,171	145,000	955,200

54 或有事项

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团及本公司的或有负债如下：

(1) 未决诉讼、仲裁形成的或有负债

本集团是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的指定一方。尽管现时无法确定这些或有事项，法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何由此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

(2) 对本集团外提供担保

截至 2008 年 12 月 31 日，根据担保协议，本公司的子公司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（2007：人民币 45,410,000 元），截至 2008 年 12 月 31 日，该保证借款实际余额为人民币 20,000,000 元（2007：人民币 45,410,000 元）；浙江京东方对浙江越宫钢结构有限公司提供最高借款担保金额和保证借款实际余额均为人民币 11,000,000 元（2007：人民币 20,000,000 元）；浙江京东方对绍兴市汇丰汽车销售服务有限公司提供最高借款担保金额和保证借款实际余额均为人民币 9,000,000 元（2007：无）。

54 或有事项（续）

(3) 对本集团内提供担保

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司对子公司浙江京东方的借款人民币 50,000,000 元（2007：人民币 62,000,000 元）提供担保。

此外，本公司和电子控股对本公司的子公司京东方光电的长期借款共同提供担保，承诺担保限额为美元 740,000,000 元（2007：美元 740,000,000 元）。根据担保协议，截至 2008 年 12 月 31 日，本公司实际提供担保金额为人民币 2,068,111,266 元（2007：人民币 1,385,289,575 元），并向京东方光电收取担保费。

55 资产负债表日后非调整事项

- (1) 本公司于 2008 年 12 月 4 日的第五届董事会第十八次会议审议通过投资设立北京京东方显示技术有限公司（以下简称“京东方显示”）的议案，本公司与北经开共同投资设立京东方显示，并于 2009 年 1 月 6 日领取了北京市工商行政管理局颁发的企独京总字第 110302011569201 号企业法人营业执照。京东方显示注册资本为人民币 50,000,000 元。经营期限为 20 年，主要从事薄膜晶体管液晶显示器的设计、技术开发及销售；销售液晶显示器、液晶电视及其它电子设备产品。
- (2) 本公司于 2008 年 10 月 16 日与合肥市人民政府、合肥市建设投资控股（集团）有限公司（以下简称“合肥建投”）、合肥鑫城国有资产经营有限公司（以下简称“合肥鑫城”）共同投资在合肥设立合肥京东方，建设一条第 6 代 TFT-LCD 生产线。合肥京东方注册资本人民币 50,000,000 元，本公司、合肥建投和合肥鑫城均以现金出资，分别拥有 19%、51%和 30%的股权。

2008 年 12 月 26 日，本公司与合肥建投和合肥鑫城签署《增资扩股协议书》。根据协议，本公司将于 2009 年对合肥京东方增资人民币 20 亿元，合肥建投和合肥鑫城放弃认缴增资的权利。2009 年 1 月 5 日和 2009 年 3 月 3 日，本公司单方面两次以现金增加对合肥京东方投资共计人民币 6 亿元。增资后，合肥京东方注册资本为人民币 6.5 亿元，本公司、合肥建投和合肥鑫城对合肥京东方的股权占有比例变为 93.77%、3.92%和 2.31%。

- (3) 于 2009 年 4 月 1 日，本公司非公开发行人民币普通股事项获得中国证监会有条件审核通过，截至审计报告日尚未取得中国证监会的正式核准文件。
- (4) 于 2009 年 4 月 7 日，本公司的子公司京东方光电与贷款银团签署了《银团贷款协议之第二次修订协议》。根据该协议，贷款银团同意将京东方光电一年内到期的长期借款（参见附注 34）（人民币 715,994,915 元和美元 113,093,397 元）和长期借款（参见附注 36）（人民币 358,281,701 元和美元

186,938,937 元) 的贷款期限整体延长三年。

56 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下:

<u>母公司名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币元	<u>对本公司的</u> <u>直接持股比例</u>	<u>对本公司的</u> <u>表决权比例</u>
电子控股	63364799-8	北京朝阳区酒仙桥路 12 号	授权内的国有资产经营 管理等	1,307,370,000 元	8.85%	32.53%
京东方投资	10110124-9	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售 电子产品	680,982,000 元	23.68%	23.68%

56 关联方关系及其交易（续）

(2) 有关本公司子公司的信息参见附注 6(1)。

(3) 本集团及本公司与关键管理人员之间的交易

	2008 年 人民币	2007 年 人民币
支付关键管理人员薪酬	724.3 万元	747.6 万元

(4) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

		本集团				本公司			
		2008 年		2007 年		2008 年		2007 年	
		占有关同 类交易额		占有关同 类交易额		占有关同 类交易额		占有关同 类交易额	
		交易金额	的比例	交易金额	的比例	交易金额	的比例	交易金额	的比例
		人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
销售商品	(i)	23,092,412	-	869,064,624	8%	2,000,959	19%	27,121,974	41%
购买商品	(ii)	8,873,068	-	264,560,603	3%	5,959,114	63%	3,412,941	6%
提供劳务	(iii)	9,060,787	14%	16,524,637	32%	49,471,803	64%	73,566,698	91%
接受劳务	(iv)	5,601,533	68%	3,899,470	56%	5,274,339	100%	3,842,210	56%
关联方借款 及代垫款项	(v)	16,309,133	100%	3,008,889	100%	563,519,297	100%	3,008,889	100%
租赁收入	(vi)	3,783,251	3%	4,056,114	4%	18,581,424	33%	16,986,890	43%
接受担保	(vii)	1,673,204	100%	5,739,395	100%	-	-	-	-
提供担保	(viii)	-	-	-	-	66,216,187	100%	923,921	100%
支付利息	(ix)	19,424,387	7%	22,472,423	4%	19,424,387	100%	22,472,423	38%
其他		1,536,580		568,782		3,636,275		7,170,691	

(i) 销售商品主要为销售的精密电子金属零件和半导体器件。

(ii) 购买商品主要为采购直接与本集团及本公司业务有关的物料及公用服务供应。

(iii) 提供劳务是指本集团及本公司提供的物业管理业务、供水、供电及气体供应、设备维修等劳务。

(iv) 接受劳务主要为本集团及本公司接受的物业管理服务。

(v) 代垫款项为代垫合肥京东方和成都光电的工资等费用。由于本集团于 2008 年 5 月 31 日将成都光电纳入合并范围（参见附注 6(2)(b)），故 2008 年度本集团与其关联方交易数据为成都光电 2008 年 1 月至 5 月交易发生额。

56 关联方关系及其交易（续）

(vi) 租赁收入是指关联方从本集团及本公司租入物业支付的租赁费。

(vii) 接受担保是指本集团接受关联方提供的借款担保所支付的担保费。

(viii) 提供担保是指本公司为京东方光电提供借款担保获得的担保费收入。

(ix) 支付利息是指本公司向国资公司支付的委托贷款利息。

上述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。

(b) 与关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

	本集团		本公司	
	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元
应收账款	7,270,364	51,253,410	24,876,947	21,776,535
其他应收款	50,615	35,267,681	578,428,436	137,949,156
预付款项	-	50,000,000	-	343,000
应付账款	2,528,504	167,321	1,500,000	-
其他应付款	248,354	5,200,000	12,734,151	17,842,359

56 关联方关系及其交易（续）

(c) 4(a)(b)涉及交易的关联方与本集团及本公司的关系

	<u>与本集团/公司关系</u>
电子控股	最终控股母公司
京东方投资	直接控股母公司
国资公司	对本公司施加重大影响的投资方
北经开	对本公司施加重大影响的投资方
北京东电实业开发公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星华创弗朗特电子有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星华创电子股份有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星飞行电子有限公司	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
北京七星华盛电子机械有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京东方电子物资公司	受同一最终控股公司控制或重大影响
北京久信物业管理有限责任公司	受同一最终控股公司控制或重大影响
日伸电子	本公司之联营公司
日端电子	本公司之联营公司
北京松下	本公司之联营公司
合肥京东方	本公司之联营公司
成都光电	本公司之联营公司

57 非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2008)的规定，本集团非经常性损益列示如下：

	2008 年 人民币元	2007 年 人民币元 注
本年度非经常性损益		
非流动性资产处置损益	70,751,075	(25,331,152)
非定额量的政府补助	60,898,346	217,006,018
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	38,526,616	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,124,577	20,681,426
福利费余额调整	-	20,748,620
其他营业外收支净额	32,032,960	9,254,553
	238,333,574	242,359,465
减：以上各项对税务的影响	6,177,933	31,817,917
合计	232,155,641	210,541,548
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	211,515,097	171,995,049
影响少数股东净利润的非经常性损益	20,640,544	38,546,499

注：以上所列 2007 年的数字是调整后的数字。本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2008)，对 2007 年的数字进行相应调整。

58 每股收益及净资产收益率

(1) 本集团每股（亏损）/收益

	2008 年		2007 年	
	基本 每股亏损 人民币元	稀释 每股亏损 人民币元	基本 每股收益 人民币元	稀释 每股收益 人民币元
(a) 扣除非经常性损益前的 每股(亏损)/收益	(0.27)	(0.27)	0.24	0.24
- 归属于母公司普通股 股东的（净亏损）/ 净利润	(807,525,473)	(807,525,473)	690,945,815	690,945,815
- 当年发行在外的母公司 普通股加权平均数	3,042,957,292	3,042,957,292	2,871,567,895	2,871,567,895
(b) 扣除非经常性损益后的 每股(亏损)/收益	(0.33)	(0.33)	0.18	0.18
- 扣除非经常性损益后 归属于母公司普通股 股东的（净亏损）/ 净利润	(1,019,040,570)	(1,019,040,570)	518,950,766	518,950,766
- 当年发行在外的母公司 普通股加权平均数	3,042,957,292	3,042,957,292	2,871,567,895	2,871,567,895

普通股的加权平均数：

	2008 年	2007 年
期初已发行普通股股数	2,871,567,895	2,871,567,895
加：本期发行的普通股加权数	171,389,397	-
期末普通股的加权平均数	3,042,957,292	2,871,567,895

普通股的加权平均数（稀释）：

	2008 年	2007 年
期初已发行普通股股数	2,871,567,895	2,871,567,895
加：本期发行的普通股加权数	171,389,397	-
期末普通股的加权平均数（稀释）	3,042,957,292	2,871,567,895

58 每股收益及净资产收益率（续）

(2) 本集团净资产收益率

本集团按照中国证监会颁布的《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》（2007年修订）计算的净资产收益率如下：

	2008 年		2007 年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
(a) 扣除非经常性损益前的				
净资产（亏损）/收益率	(14%)	(16%)	15%	16%
- 归属于母公司普通股股东的（净亏损）/净利润	(807,525,473)	(807,525,473)	690,945,815	690,945,815
- 归属于母公司普通股股东的年末净资产	5,936,222,532	-	4,570,579,149	-
- 归属于母公司普通股股东的本年加权平均净资产	-	5,066,576,049	-	4,232,139,673
(b) 扣除非经常性损益后的				
净资产（亏损）/收益率	(17%)	(20%)	11%	12%
- 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的（净亏损）/净利润	(1,019,040,570)	(1,019,040,570)	518,950,766	518,950,766
- 归属于母公司普通股股东的年末净资产	5,936,222,532	-	4,570,579,149	-
- 归属于母公司普通股股东的本年加权平均净资产	-	5,066,576,049	-	4,232,139,673

注：以上所列 2007 年的数字是调整后的数字。本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2008），对 2007 年的非经常性损益进行调整，每股收益数字也进行相应调整。