

资产负债表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	合并	合并	母公司	母公司
流动资产：				
货币资金	14,078,586,689	3,903,740,704	11,024,873,639	572,867,082
交易性金融资产	-		-	-
应收票据	240,688,147	305,340,503	165,053,778	3,583,603
应收账款	909,783,165	485,918,608	40,159,231	34,063,202
预付账款	481,668,145	46,467,616	111,158,366	948,730
应收利息	18,713,672	6,561,758	15,478,696	438,965
应收股利	-	-	8,204,147	8,204,147
其他应收款	66,292,696	91,430,944	871,755,073	632,207,456
存货	609,923,915	472,233,966	4,648,647	4,789,090
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	224,731,520	290,049,691	500,590	-
流动资产合计	16,630,387,949	5,601,743,790	12,241,832,167	1,257,102,275
非流动资产：				
可供出售金融资产	74,086,125	53,707,522	74,086,125	53,707,522
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	209,838,134	340,783,862	7,498,917,581	6,275,363,309
投资性房地产	169,523,463	174,553,402	77,814,356	79,259,202
固定资产	6,136,442,636	6,542,076,001	145,776,451	151,948,575
在建工程	2,052,959,033	445,452,403	37,766,691	21,543,069
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
无形资产	699,239,960	715,814,320	59,533,726	52,228,556
开发支出	-	-	-	-
商誉	47,364,310	47,364,310	-	-
长期待摊费用	14,834,223	14,611,367	3,399,374	3,583,125
递延所得税资产	4,265,971	5,013,345	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	9,408,553,855	8,339,376,532	7,897,294,304	6,637,633,358
资产总计	26,038,941,804	13,941,120,322	20,139,126,471	7,894,735,633

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

资产负债表(续)

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	合并	合并	母公司	母公司
流动负债：				
短期借款	673,534,032	509,073,028	164,400,000	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	198,524,811	106,000,000	-	-
应付账款	1,516,344,169	1,062,249,179	3,768,477	4,207,258
预收账款	134,890,718	225,371,127	40,004,419	41,183,980
应付职工薪酬	101,279,501	109,085,872	29,072,225	27,241,016
应交税费	10,939,267	15,774,385	799,723	2,398,167
应付利息	25,492,519	11,781,276	5,041,286	6,210,585
应付股利	7,085,412	8,093,845	6,453,790	6,453,790
其他应付款	180,957,488	129,185,287	76,120,270	32,696,258
一年内到期的非流动负债	520,200,000	2,009,143,046	510,000,000	510,000,000
其他流动负债	40,519,487	29,974,002	-	-
流动负债合计	3,409,767,404	4,215,731,047	835,660,190	630,391,054
非流动负债：				
长期借款	4,876,752,519	2,934,127,561	125,000,000	45,000,000
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	84,006,102	72,460,091	293,694,200	49,553,200
非流动负债合计	4,960,758,621	3,006,587,652	418,694,200	94,553,200
负债合计	8,370,526,025	7,222,318,699	1,254,354,390	724,944,254
所有者权益：				
股本	8,282,902,447	3,282,902,447	8,282,902,447	3,282,902,447
资本公积	11,323,997,180	4,504,955,589	11,329,014,281	4,525,326,846
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	499,092,613	499,092,613	499,092,613	499,092,613
未分配利润	-3,097,360,310	-2,347,930,741	-1,226,237,260	-1,137,530,527
外币报表折算差额	-2,246,025	-2,797,376	-	-
归属于母公司股东权益合计	17,006,385,905	5,936,222,532	18,884,772,081	7,169,791,379
少数股东权益	662,029,874	782,579,091	-	-
所有者权益合计	17,668,415,779	6,718,801,623	18,884,772,081	7,169,791,379
负债和股东权益合计	26,038,941,804	13,941,120,322	20,139,126,471	7,894,735,633

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

利 润 表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	合 并	合 并	母 公 司	母 公 司
一、营业收入	2,298,113,686	5,505,901,872	94,502,859	107,969,289
减：营业成本	2,596,443,022	4,461,221,959	34,196,769	38,807,074
营业税金及附加	7,330,781	11,330,331	3,284,427	3,852,677
销售费用	48,281,242	95,740,202	314,883	1,305,469
管理费用	519,834,580	343,636,500	45,927,555	62,794,676
财务费用	63,283,810	12,684,533	-21,267,397	-11,500,176
资产减值损失	-136,237,477	2,568,398	-292,470	66,538
加：公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”列示）	-123,767,365	50,906,440	-120,615,213	57,158,147
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-124,597,880	-22,919,277	-121,445,728	-16,667,570
二、营业利润：	-924,589,637	629,626,389	-88,276,121	69,801,178
加：营业外收入	14,063,040	56,443,357	98,842	2,968,904
减：营业外支出	1,797,266	1,976,265	529,454	1,093,644
其中：非流动资产处置损失	25,195	57,812	-	10,000
三、利润总额：	-912,323,863	684,093,481	-88,706,733	71,676,438
减：所得税费用	6,804,077	56,722,560	-	-
四、净利润：	-919,127,940	627,370,921	-88,706,733	71,676,438
归属于母公司所有者的净利润	-749,429,569	504,963,265	-88,706,733	71,676,438
少数股东损益	-169,698,371	122,407,656	-	-
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.18	0.18	-0.02	0.02
（二）稀释每股收益	-0.18	0.18	-0.02	0.02

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

现金流量表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	合并	合并	母公司	母公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,757,061,013	6,143,067,264	27,779,048	57,341,452
收到的税费返回	17,765,133	17,763,581	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	244,985,100	206,632,490	349,281,060	77,082,085
现金流入小计	2,019,811,246	6,367,463,335	377,060,108	134,423,537
购买商品、接受劳务支付的现金	1,611,334,084	4,593,629,675	11,175,496	31,098,382
支付给职工以及为职工支付的现金	307,245,407	367,776,765	24,967,260	39,281,505
支付的各项税费	53,154,099	157,710,360	12,493,303	22,649,033
支付的其他与经营活动有关的现金	223,880,048	212,784,366	50,668,480	35,000,181
现金流出小计	2,195,613,638	5,331,901,166	99,304,539	128,029,101
经营活动产生的现金流量净额	-175,802,392	1,035,562,169	277,755,569	6,394,436
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	830,515	4,606,094	830,515	6,806,094
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	275,480	215,640	-	60,000
合并子公司所流入的现金	95,833,615	218,993,295	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收回存放于金融机构的限制性存款	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	32,429,494	7,341,483	13,508,854	53,531,363
现金流入小计	129,369,104	231,156,512	14,339,369	60,397,457
处置子公司所流出的现金	-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,920,930,533	589,489,494	120,925,259	6,678,248
存放于金融机构的限制性存款增加	251,498,691	181,645,209	-	40,500,000
投资所支付的现金	-	240,000,000	1,300,000,000	240,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	52,309,829	527,102	277,395,572	516,507,045
现金流出小计	2,224,739,053	1,011,661,805	1,698,320,831	803,685,293
投资活动产生的现金流量净额	-2,095,369,949	-780,505,293	-1,683,981,462	-743,287,836
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	11,828,252,000	-	11,828,252,000	-
取得借款所收到的现金	2,731,063,940	757,651,132	1,664,400,000	196,368,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	14,559,315,940	757,651,132	13,492,652,000	196,368,000
偿还债务所支付的现金	2,224,097,103	1,106,101,147	1,584,400,000	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	95,258,519	155,272,681	10,847,942	16,557,280
支付的其他与筹资活动有关的现金	40,364,327	2,175,555	39,163,234	2,175,555
现金流出小计	2,359,719,949	1,263,549,383	1,634,411,176	18,732,835
筹资活动产生的现金流量净额	12,199,595,991	-505,898,251	11,858,240,824	177,635,165
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,076,356	-15,074,025	-8,374	-1,242,929
五、现金及现金等价物净增加额	9,923,347,294	-265,915,400	10,452,006,557	-560,501,164
加：期初现金及现金等价物余额	3,528,597,814	1,452,160,200	572,867,082	928,184,272
六、期末现金及现金等价物余额	13,451,945,108	1,186,244,800	11,024,873,639	367,683,108

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

合并股东权益变动表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
2009年1月1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
本年增减变动金额	5,000,000,000	6,819,041,591	-	(749,429,569)	551,351	11,070,163,373	(120,549,217)	10,949,614,156
1.净亏损	-	-	-	(749,429,569)	-	(749,429,569)	(169,698,371)	(919,127,940)
2.直接计入股东权益的利得和损失	-	35,732,760	-	-	551,351	36,284,111	49,149,154	85,433,265
-可供出售金融资产公允价值变动净额	-	20,378,604	-	-	-	20,378,604	-	20,378,604
-被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	15,354,156	-	-	-	15,354,156	-	15,354,156
-其他	-	-	-	-	551,351	551,351	49,149,154	49,700,505
上述1和2小计	-	35,732,760	-	(749,429,569)	551,351	(713,145,458)	(120,549,217)	(833,694,675)
3.股东投入资本	5,000,000,000	6,783,308,831	-	-	-	11,783,308,831	-	11,783,308,831
4.利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
-对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
2009年6月30日余额	8,282,902,447	11,323,997,180	499,092,613	(3,097,360,310)	(2,246,025)	17,006,385,905	662,029,874	17,668,415,779

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

合并股东权益变动表（续）

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	其他	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	-	(42,154,628)	-	504,963,265	(2,352,350)	460,456,287	141,547,476	602,003,763
1.净亏损	-	-	-	504,963,265	-	504,963,265	122,407,656	627,370,921
2.直接计入股东权益的利得和损失	-	(42,154,628)	-	-	(2,352,350)	(44,506,978)	23,159,820	(21,347,158)
-可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(42,154,628)	-	-	-	(42,154,628)	-	(42,154,628)
-被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
-购买子公司对少数股东权益的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
-外币报表折算差额	-	-	-	-	(2,352,350)	(2,352,350)	23,159,820	20,807,470
上述1和2小计	-	(42,154,628)	-	504,963,265	(2,352,350)	460,456,287	145,567,476	606,023,763
3.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,020,000)	(4,020,000)
-对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
2008年6月30日余额	2,871,567,895	2,698,473,265	499,092,613	-1,035,442,003	-2,656,334	5,031,035,436	1,092,307,501	6,123,342,937

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

母公司股东权益变动表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日余额	3,282,902,447	4,525,326,846	499,092,613	(1,137,530,527)	7,169,791,379
本年增减变动金额	5,000,000,000	6,803,687,435	-	(88,706,733)	11,714,980,702
1.净亏损	-	-	-	(88,706,733)	(88,706,733)
2.直接计入股东权益的利得和损失	-	20,378,604	-	-	20,378,604
-可供出售金融资产公允价值变动净额	-	20,378,604	-	-	20,378,604
-长期股权投资权益法转换为成本法	-	-	-	-	-
上述1和2小计	-	20,378,604	-	(88,706,733)	(68,328,129)
3.股东投入资本	5,000,000,000	6,783,308,831	-	-	11,783,308,831
2009年6月30日余额	8,282,902,447	11,329,014,281	499,092,613	(1,226,237,260)	18,884,772,081

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	-	(42,154,628)	-	71,676,438	29,521,810
1.净亏损	-	-	-	71,676,438	71,676,438
2.直接计入股东权益的利得和损失	-	(42,154,628)	-	-	(42,154,628)
-可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(42,154,628)	-	-	(42,154,628)
上述1和2小计	-	(42,154,628)	-	71,676,438	29,521,810
3.股东投入资本	-	-	-	-	-
2008年6月30日余额	2,871,567,895	2,728,011,350	499,092,613	(977,937,871)	5,120,733,987

董事长：王东升

总裁：陈炎顺

财务总监：孙芸

会计机构负责人：杨晓萍

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。

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

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

经 2005 年 7 月 5 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会审议通过了资本公积金转增股本的议案,于 2005 年 7 月 19 日以 2004 年 12 月 31 日总股本 1,463,797,200 股为基数,向全体

股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，转增后本公司股本变更为人民币 2,195,695,800 元。根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字[2005]119 号文《关于京东方科技集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》进行股权分置改革方案，并于 2005 年 11 月 24 日经公司相关股东会议表决通过。方案实施股份变更登记日登记在册（2005 年 11 月 29 日）的全体流通 A 股股东按每 10 股流通股 A 股股份获得非流通股股东支付的 4.2 股股份。有关本公司股本中非流通及流通股份的比例已作相应变更。

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券监督管理委员会证监发行字[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（A 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。

经 2008 年 11 月 7 日第五届第 17 次董事会决议和 2008 年 11 月 25 日 2008 年度第二次临时股东大会决议的批准及根据 2009 年 5 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2009]369 号文的核准，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 5,000,000,000 股，于 2009 年 6 月 4 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 8,282,902,447 元。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）在全球分为两个经营分部：薄膜晶体管液晶显示器件业务（以下简称“TFT-LCD 业务”）和其他业务。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

本集团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、完整地反映了本集团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，本集团的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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) 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

本集团编制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。

(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。购买日是指本集团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。

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。

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。及其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。

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。

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他周转材料，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（附注 3(11)）后计入资产负债表内。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，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(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

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。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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发生的内部交易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。

- 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%

(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。

(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租赁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。

(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。

(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。

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。

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)）。

一 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。

(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。

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。

一可供出售金融资产

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。

(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。

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。本集团不再有其他的支付义务。

(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。

(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。

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；

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。

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。

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。

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

本集团经营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。该组成部分的风险和报酬也不同于其他组成部分。

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。

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。

(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%（2008：15%）。

《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。

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	10%	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》，2009 年按过渡税率 20%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，2009 年为第三年减半征收。

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	15%	于 2008 年 12 月 28 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 GR200811000214 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。
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。
北京京东方真空技术有限公司	15%	2009 年 5 月 27 日，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《北京市 2009 年度首批拟认定高新技术企业名单》，该公司在列。目前正在等待颁发《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。

5 应交税费

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应交增值税	789,069	1,912,114	-	613,791
应交营业税	904,119	1,856,061	425,294	1,117,216
应交所得税	449,890	4,948,921	-	-
应交教育费附加	340,586	325,783	12,759	51,930
代缴个人所得税	4,003,123	4,306,554	331,899	494,059
其他	4,452,480	2,424,952	29,771	121,171
合计	10,939,267	15,774,385	799,723	2,398,167

截至 2009 年 6 月 30 日，本集团已将待抵扣增值税余额 223,693,249 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 2009 年 6 月 30 日，本公司子公司如下：

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司 年末实际 投资额	实质上构成 净投资余额	本公司 直接和间接 持股比例	本公司 直接和间接 表决权比例
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，显示模块人民币 106,391,635 元 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）

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	注册资本	业务性质和经营范围	本公司 年末实际 投资额	实质上构成 净投资余额	本公司 直接和间接 持股比例	本公司 直接和间接 表决权比例
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”）	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（“京东方数码”）	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、数码视像无线传输平台产品	人民币 12,416,550 元	人民币 12,416,550 元	75%	75%

6 企业合并及合并财务报表（续）

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	注册资本	业务性质和经营范围	本公司 年末实际 投资额	实质上构成 净投资余额	本公司 直接和间接 持股比例	本公司 直接和间接 表决权比例
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）

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	注册资本	业务性质和经营范围	本公司 年末实际 投资额	实质上构成 净投资余额	本公司 直接和间接 持股比例	本公司 直接和间接 表决权比例
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”）	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%
北京北旭电子玻璃有限公司 （“北旭玻璃”）	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”）	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、销售	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%
合肥京东方光电科技有限公司（“合肥京东方”）	68082289-1	安徽新站区 工业园内	人民币 1,350,000,000 元	薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 1,309,500,000 元	人民币 1,309,500,000 元	97%	97%
北京京东方显示技术有限公司（“京东方显示”）	68435138-8	中国北京市	人民币 50,000,000 元	薄膜晶体管液晶显示器件的设计及技术开发；销售液晶显示器件、液晶电视、电子产品	人民币 45,000,000 元	人民币 45,000,000 元	90%	90%

(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。

(b) 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) 合肥光电

合肥光电成立于 2008 年 10 月 16 日。截至 2009 年 1 月 5 日，合肥光电为本公司联营企业，本公司持有其 19%的股权。根据本公司与合肥市人民政府、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”）共同签署的《合肥薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）6 代线项目投资框架协议》的相关规定和项目进展的资金需求，本公司分别于 2009 年 1 月 5 日、2009 年 3 月 3 日及 2009 年 5 月 6 日单方增资金额分别为 3 亿元、3 亿元和 7 亿元，截止 2009 年 6 月 30 日，本公司对合肥京东方持股比例上升至 97%。

7 货币资金

本集团

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
	元		元	元		元
现金						
- 人民币			210,238			133,851
- 美元	39,520	6.8319	269,999	53,967	6.8346	368,840
- 韩元	427,490	0.0053	2,249	633,906	0.0045	3,221
- 日元	1,330,634	0.0711	94,631	1,839,794	0.0757	139,180
- 其他外币			134,046			73,444
小计			711,164			718,536
银行存款						
- 人民币			13,365,502,212			2,343,902,186
- 美元	12,242,267	6.8319	83,637,947	172,706,077	6.8346	1,180,376,956
- 韩元	-	0.0053	-	351,859,999	0.0045	1,584,098
- 日元	9,168,767	0.0711	652,055	200,519	0.0757	15,169
- 港元	1,214,475	0.8815	1,070,559	1,214,357	0.8819	1,070,930
- 其他外币			371,171			929,939
小计			13,451,233,944			3,527,879,278
其他货币资金						
- 人 民 币						
- 人民币			474,866,166			360,766,393
- 美元	9,580,039	6.8319	65,449,866	765,621	6.8346	5,232,706
- 日元	1,213,852,509	0.0711	86,325,549	120,869,678	0.0757	9,143,791
小计			626,641,581			375,142,890
合计			14,078,586,689			3,903,740,704

本公司

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
	元		元	元		元
现金						
- 人民币			39,296			37,768
- 美元	35,766	6.8319	244,346	48,212	6.8346	329,508
- 韩元	249,464	0.0053	1,313	249,465	0.0045	1,332
- 日元	979,699	0.0711	69,673	1,488,859	0.0757	112,632
- 其他外币			131,430			70,402
小计			486,058			551,642
银行存款						
- 人民币			11,006,669,295			553,856,884
- 美元	2,436,764	6.8319	16,647,727	2,544,059	6.8346	17,387,626
- 港元	1,214,475	0.8815	1,070,559	1,214,357	0.8819	1,070,930
小计			11,024,387,581			572,315,440
合计			11,024,873,639			572,867,082

本集团的其他货币资金全部为存放于商业银行的保证金存款。

8 应收票据

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	225,176,797	286,797,950	165,053,778	3,583,603
商业承兑汇票	15,511,350	18,542,553	-	-
合计	240,688,147	305,340,503	165,053,778	3,583,603

(a) 本集团所持有的上述应收票据均为一年内到期；

(b) 截至 2009 年 6 月 30 日，本集团用于质押的银行承兑汇票为人民币 27,411,826 元，全部用于取得短期借款，将于 2009 年 9 月 26 日前(2008:于 2009 年 3 月 27 日前)到期。本公司用于质押的银行承兑汇票为人民币 164,400,000 元，全部用于取得短期借款，将于 2009 年 8 月 20 日到期(2008: 无)。

(c) 截至 2009 年 6 月 30 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 49,621,053 元，将于 2009 年 11 月 22 日前到期。本公司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 90,000 元，将于 2009 年 9 月 2 日前到期。

(d) 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（2008：无）。

(e) 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) 本集团应收账款按币种列示如下：

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币/	原币金额	汇率	人民币/
			人民币等值			人民币等值
	元		元	元		元
人民币			435,527,797			300,306,295
美元	72,589,276	6.8319	495,922,676	30,579,727	6.8346	209,000,204
小计			931,450,473			509,306,499
减：坏帐准备			21,667,308			23,387,891
合计			909,783,165			485,918,608

(a) 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无以外币表示的应收账款（2008 年：无）。

(b) 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。

(c) 截至 2009 年 6 月 30 日，本集团将应收账款人民币 78,363,938 元，美元 1,529,585 元（2008：人民币 76,070,625 元）作为质押取得金额为美元 9,484,135 元（2008：美元 9,238,567 元）的短期借款。

于 2009 年 6 月 30 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	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
金额（人民币元）	309,006,641	216,681,532	31,380,694	25,145,884
占应收账款总额比例	33%	43%	75%	70%

(2) 应收账款账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1-3个月	831,588,576	334,365,618	15,909,562	18,620,130
3-12个月	76,094,898	148,531,562	23,101,466	14,454,613
1年至2年(含2年)	5,320,509	8,515,458	378,352	1,311,102
2年至3年(含3年)	4,161,510	10,108,061	499,164	325,915
3年以上	14,284,980	7,785,800	2,213,606	1,453,828
小计	931,450,473	509,306,499	42,102,150	36,165,588
减: 坏账准备	21,667,308	23,387,891	1,942,919	2,102,386
合计	909,783,165	485,918,608	40,159,231	34,063,202

(3) 应收账款坏账准备分析如下:

于 2009 年 6 月 30 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

预付款项账龄分析如下:

本集团

	2009年6月30日		2008年12月31日		
	金额	比例	金额	比例	
	人民币元		人民币元		
1年以内(含1年)	481,109,738	100%	41,900,028	90%	%
1年至2年(含2年)	432,945	0%	3,905,314	8%	%
2年至3年(含3年)	38,230	0%	31,263	1%	%
3年以上	87,232	0%	631,011	1%	%
合计	481,668,145	100%	46,467,616	100%	—

本公司

	2009年6月30日		2008年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
	人民币元		人民币元	
1年以内（含1年）	111,158,366	100%	948,730	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2009 年 6 月 30 日，本集团一年以上的预付款项主要是采购活动中的部分支出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。

11 应收利息

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
定期存款利息	18,713,672	6,561,758	15,478,696	438,965

于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司并没有个别重大以外币标息的应收利息。

12 应收股利

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
英赫世纪	-	-	8,204,147	8,204,147
合计	-	-	8,204,147	8,204,147

13 其他应收款

(1) 本集团其他应收款按币种列示如下：

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币/	原币金额	汇率	人民币/
			人民币等值 元			人民币等值 元
人民币			68,139,117			94,509,200
韩元	148,987,011	0.0053	783,672	174,874,490	0.0045	795,404
其他外币			554,832			335,639
小计			69,477,621			95,640,243
减：坏账准备			3,184,925			4,209,299
合计			66,292,696			91,430,944

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无以外币表示的其他应收款（2008 年：无）

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。

于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司其他应收款前五名单位的总额如下：

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
金额（人民币元）	35,582,920	21,760,431	839,440,559	557,382,657
占其他应收总金额比例	51%	23%	96%	88%

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一年以内	54,750,506	77,556,595	299,660,372	587,971,293
1年至2年（含2年）	6,511,155	6,822,690	531,863,421	25,976,373
2年至3年（含3年）	5,025,102	7,685,217	1,254,394	507,368
3年以上	3,190,858	3,575,741	39,249,184	18,016,664
小计	69,477,621	95,640,243	872,027,371	632,471,698
减：坏账准备	3,184,925	4,209,299	272,298	264,242
合计	66,292,696	91,430,944	871,755,073	632,207,456

(3) 其他应收款坏账准备分析如下：

于2009年6月30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

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原材料	351,767,388	2,673,508,642	2,701,143,742	324,132,288
在产品	58,952,510	2,782,452,447	2,748,758,872	92,646,085
库存商品	316,923,897	3,104,492,775	3,161,657,074	259,759,598
周转材料	51,593,226	63,416,568	59,869,297	55,140,497
小计	779,237,021	8,623,870,432	8,671,428,985	731,678,468
减：存货跌价准备	307,003,055	5,708,999	190,957,501	121,754,553
合计	472,233,966	8,618,161,433	8,480,471,484	609,923,915

本公司

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原材料	2,376,129	2,265,224	2,376,129	2,265,224
在产品	11,146,430	1,389,503	1,670,954	10,864,979
库存商品	6,964,063	4,465,909	4,301,930	7,128,042
周转材料	64,480	-	64,480	-
小计	20,551,102	8,120,636	8,413,493	20,258,245
减：存货跌价准备	15,762,012	-	152,414	15,609,598
合计	4,789,090	8,120,636	8,261,079	4,648,647

截止 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司无用于担保的存货。

(2)存货跌价准备分析如下：

	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
	人民币元	人民币元	转回 人民币元	转销 人民币元	人民币元
本集团					
原材料	147,253,255	206,759	89,200,073	49,693,339	8,566,602
在产品	15,681,135	-	6,353	-	15,674,782
库存商品	141,733,326	5,502,240	50,241,905	1,807,547	95,186,114
周转材料	2,335,339	-	-	8,284	2,327,055
					-
合计	307,003,055	5,708,999	139,448,331	51,509,170	121,754,553
本公司					
原材料	596,605	-	141,059	11,355	444,191
在产品	9,742,465	-	-	-	9,742,465
库存商品	5,367,400	-	-	-	5,367,400
周转材料	55,542	-	-	-	55,542
合计	15,762,012	-	141,059	11,355	15,609,598

15 可供出售金融资产

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可供出售权益工具	74,086,125	53,707,522	74,086,125	53,707,522

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 2009 年 6 月 30 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 84,042,659 元，折合人民币 74,086,125 元（2008 年 12 月 31 日：港币 60,900,478 元，折合人民币 53,707,522 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 2009 年 6 月 30 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	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司的投资	-	-	7,301,495,997	5,946,995,997
对合营公司的投资	-	-	-	-
对联营公司的投资	192,470,134	323,415,862	192,470,134	323,415,862
其他长期股权投资	19,866,697	19,866,697	19,866,697	19,866,697
小计	212,336,831	343,282,559	7,513,832,828	6,290,278,556
减：减值准备	2,498,697	2,498,697	14,915,247	14,915,247
合计	209,838,134	340,783,862	7,498,917,581	6,275,363,309

(1) 于 2009 年 6 月 30 日，本公司对主要子公司投资分析如下：

	浙江京东方	真空电器公司	英赫世纪	半导体	苏州茶谷	京东方现代	京东方置业	京东方光电	专用显示	北京茶谷	京东方(河北)
	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
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
投资余额变动											
2008年12月31日余额	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
加：联营公司转入											
加：增加投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减：处置投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2009年6月30日余额	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
减：减值准备											
2009年6月30日余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值											
2009年6月30日账面价值	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
2008年12月31日账面价值	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

	光电控股	BOE Korea	京东方营销	京东方数码	真空技术	厦门京东方	北旭玻璃	成都光电	合肥京东方	京东方显示	合计
	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
初始投资成本	1,654,700	788,450	500,000	12,416,550	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	9,500,000	45,000,000	6,001,495,997
投资余额变动											
2008年12月31日余额	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
加：联营公司转入	-	-	-	-	-	-	-	-	9,500,000	-	9,500,000
加：增加投资	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000,000	45,000,000	1,345,000,000
减：处置投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2009年6月30日余额	1,654,700	788,450	500,000	12,416,550	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	1,309,500,000	45,000,000	7,301,495,997
减：减值准备											-
2008年12月31日余额	-	-	-	12,416,550	-	-	-	-	-	-	12,416,550
2009年6月30日余额	-	-	-	12,416,550	-	-	-	-	-	-	12,416,550
账面价值											-
2009年6月30日账面价值	1,654,700	788,450	500,000	-	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	1,309,500,000	45,000,000	7,289,079,447
2008年12月31日账面价值	1,654,700	788,450	500,000	-	32,000,000	37,500,000	30,888,470	1,805,454,000	-	-	5,934,579,447

有关各子公司的详细资料，参见附注 6。截至 2009 年 6 月 30 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 2009 年 6 月 30 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 52。

(2) 于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司对主要联营公司投资分析如下：

(a) 本公司主要联营企业

	合肥京东方	北京松下	日伸电子	日端电子	聚龙光电	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
初始投资成本	9,500,000	361,303,605	18,613,234	6,650,640	8,000,000	404,067,479
投资余额变动						
期初余额	8,882,568	259,041,107	36,619,784	11,925,404	6,946,999	323,415,862
加：增加投资	-	-	-	-	-	-
加：按权益法核算调整数	617,432	(120,607,805)	(2,168,286)	712,931	-	(121,445,728)
减：处置投资	-	-	-	-	-	-
减：转为子公司	9,500,000	-	-	-	-	9,500,000
减：应收/已收现金股利	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	138,433,302	34,451,498	12,638,335	6,946,999	192,470,134
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
期初余额						
本期增加						-
本期转销	-	-	-	-	-	-
期末余额		-	-	-	-	-
账面价值						-
期末账面价值	-	138,433,302	34,451,498	12,638,335	6,946,999	192,470,134
期初账面价值	8,882,568	259,041,107	36,619,784	11,925,404	6,946,999	323,415,862

注：合肥光电原为本公司联营企业，本公司持有其 19%的股权，本公司分别于 2009 年 1 月 5 日、2009 年 3 月 3 日及 2009 年 5 月 6 日单方增资分别为 3 亿元、3 亿元和 7 亿元，截止 2009 年 6 月 30 日，本公司对合肥光电持股比例上升至 97%，公司 2009 年 1 月将其纳入合并报表范围。

(b) 本公司主要联营公司的基本情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	本公司 持股 比例	本公司在被 投资单位的 表决权比例
北京松下	600000143	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	2,841,228 万日元	30%	30%
日伸电子	600042335	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	710 万美元	40%	40%
日端电子	600042036	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	200 万美元	40%	40%
聚龙光电	785258297	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	人民币 2,000 万元	40%	40%

(3) 于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司主要其他长期股权投资列示如下：

本集团及本公司主要其他股权投资：

	达美集团	东方电子	信元新科	京东方科技	一卡通	电子城	TSL	合计
	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
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
投资余额变动								
期初余额	100,000	180,000	475,000	1,743,697	2,500,000	3,000,000	11,868,000	19,866,697
加：增加投资								
减：处置投资								
期末余额	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								-
期初余额	100,000	180,000	475,000	1,743,697	-	-	-	2,498,697
本期增加								-
期末余额	100,000	180,000	475,000	1,743,697	-	-	-	2,498,697
账面价值								
期末账面价值	-	-	-	-	2,500,000	3,000,000	11,868,000	17,368,000
期初账面价值	-	-	-	-	2,500,000	3,000,000	11,868,000	17,368,000

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						
期初余额	13,617,550	219,999,251	233,616,801	-	98,933,859	98,933,859
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	13,617,550	219,999,251	233,616,801	-	98,933,859	98,933,859
累计折旧或摊销						
年初余额	1,452,818	57,610,581	59,063,399	-	19,674,657	19,674,657
本期增加	136,176	4,893,763	5,029,939	-	1,444,846	1,444,846
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	1,588,994	62,504,344	64,093,338	-	21,119,503	21,119,503
账面价值						
期末余额	12,028,556	157,494,907	169,523,463	-	77,814,356	77,814,356
期初余额	12,164,732	162,388,670	174,553,402	-	79,259,202	79,259,202

截至 2009 年 6 月 30 日，本集团投资性房地产中账面价值为人民币 74,574,487 元（2008 年 12 月 31 日：人民币 76,359,399 元）的房屋及建筑物与账面价值为人民币 7,541,950 元（2008 年 12 月 31 日：7,626,850 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。

19 固定资产

本集团

	厂房及建筑物	设备	其他	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
成本				
期初余额	1,388,909,233	9,276,026,680	29,324,640	10,694,260,553
本期增加	28,793	17,483,840	1,643,303	19,155,936
在建工程转入	147,479,258	6,903,760	-	154,383,018
本期减少	6,109,909	3,841,767	306,352	10,258,028
期末余额	1,530,307,375	9,296,572,513	30,661,591	10,857,541,479
累计折旧				
期初余额	236,588,252	3,832,575,508	16,147,399	4,085,311,159
本期计提折旧	21,053,780	551,970,118	1,799,877	574,823,775
本期减少	2,831,387	2,788,365	289,732	5,909,484
期末余额	254,810,645	4,381,757,261	17,657,544	4,654,225,450
减：减值准备				
期初余额	-	66,873,393	-	66,873,393
本期计提	-	-	-	-
因处置转销	-	-	-	-
期末余额	-	66,873,393	-	66,873,393
净额				
期末余额	1,275,496,730	4,847,941,859	13,004,047	6,136,442,636
期初余额	1,152,320,981	5,376,577,779	13,177,241	6,542,076,001

本公司

	厂房及建筑物	设备	其他	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
成本				
期初余额	214,108,020	87,792,443	3,874,460	305,774,923
本期增加	-	1,658,981	-	1,658,981
在建工程转入	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
期末余额	214,108,020	89,451,424	3,874,460	307,433,904
累计折旧				
期初余额	80,273,838	64,227,512	2,203,390	146,704,740
本期计提折旧	4,623,374	2,972,297	235,434	7,831,105
本期减少	-	-	-	-
期末余额	84,897,212	67,199,809	2,438,824	154,535,845
减：减值准备				
期初余额	-	7,121,608	-	7,121,608
本期计提	-	-	-	-
因处置转销	-	-	-	-
期末余额	-	7,121,608	-	7,121,608
净额				
期末余额	129,210,808	15,130,007	1,435,636	145,776,451
期初余额	133,834,182	16,443,323	1,671,070	151,948,575

(a) 截至 2009 年 6 月 30 日，本集团固定资产中账面价值为人民币 945,814,994 元（2008：人民币 801,317,977 元）的厂房及建筑物，人民币 4,600,141,764 元（2008：人民币 5,107,479,332 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。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的固定资产（2008：无）。

(b) 截至 2009 年 6 月 30 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产中账面成本为人民币 220,258,775 元（2008：人民币 171,597,781 元）。截至 2009 年 6 月 30 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 52,284,793 元（2008：人民币 45,023,005 元）。

(c) 于 2009 年 6 月 30 日，本集团及公司以融资租赁方式租入的厂房及建筑物情况如下：

	本集团 人民币元	本公司 人民币元
期末价值		
账面原值	11,291,665	11,291,665
减：累计折旧	1,916,760	1,916,760
账面净额	9,374,905	9,374,905
期初价值		
账面原值	11,291,665	11,291,665
减：累计折旧	1,779,849	1,779,849
账面净额	9,511,816	9,511,816

20 在建工程

	本集团	本公司
	2009年6月30日	2009年6月30日
成本		
年初余额	467,081,398	43,172,064
本年增加	1,774,661,098	24,349,606
本年转入固定资产	154,383,018	-
本年减少	12,771,450	8,125,984
新合并子公司转入	-	-
年末余额	2,074,588,028	59,395,686
减：减值准备		
年初余额	21,628,995	21,628,995
本年增加	-	-
新合并子公司转入	-	-
年末余额	21,628,995	21,628,995
账面价值		
年末余额	2,052,959,033	37,766,691
年初余额	445,452,403	21,543,069

本集团在建工程期末账面价值中包含借款费用资本化金额为人民币 65,526,842 元（2008：2,691,277 元）。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 4.11%-5.94%（2008：5.58%-6.34%）。本公司在建工程期末账面价值中无借款费用资本化金额。

截至 2009 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 1,810,705,549 元（2008：334,910,754 元）的在建工程用于长期借款的抵押。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的在建工程。

于 2009 年 6 月 30 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	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入 固定资产 人民币元	本期其他减少 人民币元	期末余额 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	1,626,104,191	147,479,258	2,830,138	1,810,705,549	57%	募集资金及贷款
合肥光电6代 TFT-LCD项目	16,000,000,000	-	89,843,480	-	-	89,843,480	1%	募集资金
京东方电子配套厂房(a)	171,640,000	15,015,075	13,784,898	-	-	28,799,973	29%	自筹
英赫世纪UP3厂房改造	78,327,000	65,585,624	13,141,629	-	1,761,004	76,966,249	101%	自筹
磷处理系统	55,882,900	14,643,915	460,000	-	-	15,103,915	27%	自筹
其他		15,297,035	31,326,900	6,903,760	8,180,308	31,539,867		
合计		445,452,403	1,774,661,098	154,383,018	12,771,450	2,052,959,033		

(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

	土地使用权	专有技术	专利权	计算机软件	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
成本					
期初余额	113,619,091	654,058,394	1,750,000	151,362,338	920,789,823
本期增加	8,125,985	-	-	2,151,094	10,277,079
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	121,745,076	654,058,394	1,750,000	153,513,432	931,066,902
减：累计摊销					
期初余额	14,098,726	140,472,115	1,589,583	48,815,079	204,975,503
本期增加	1,301,925	17,624,731	87,500	7,837,283	26,851,439
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	15,400,651	158,096,846	1,677,083	56,652,362	231,826,942
减：减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末余额	106,344,425	495,961,548	72,917	96,861,070	699,239,960
期初余额	99,520,365	513,586,279	160,417	102,547,259	715,814,320

本公司

	土地使用权	计算机软件	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
成本			
期初余额	59,791,931	4,071,236	63,863,167
本期增加	8,125,984	193,944	8,319,928
本期减少	-	-	-
期末余额	67,917,915	4,265,180	72,183,095
减：累计摊销			
期初余额	9,220,180	2,414,431	11,634,611
本期增加	654,166	360,592	1,014,758
本期减少	-	-	-
期末余额	9,874,346	2,775,023	12,649,369
减：减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末余额	58,043,569	1,490,157	59,533,726
期初余额	50,571,751	1,656,805	52,228,556

(a) 截至 2009 年 6 月 30 日，本集团无形资产中账面价值为人民币 30,396,663 元（2008：人民币 30,771,608 元）的土地使用权和账面价值为人民币 1,847,034 元（2008：无）的其他无形资产（除土地使用权）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。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的无形资产。

(b) 本集团及本公司无形资产期末账面价值中无借款费用资本化金额（2008：无）。

22 商誉

	英赫世纪	其他	总计
	人民币元	人民币元	人民币元
成本			
期初/期末余额	42,940,434	4,423,876	47,364,310
账面价值			
期初/期末余额	42,940,434	4,423,876	47,364,310

(a) 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。2009年6月30日本集团对该商誉进行减值测试，未发现减值。

23 长期待摊费用

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	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	9,573,583	11,028,242	-	-
其他	5,260,640	3,583,125	3,399,374	3,583,125
合计	14,834,223	14,611,367	3,399,374	3,583,125

24 递延所得税资产及负债

	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元
递延所得税资产净额	4,265,971	5,013,345
递延所得税负债净额	-	-
合计	4,265,971	5,013,345

	递延所得税资产（负债）		
	期初余额	本期增减	期末余额
		计入损益	
	人民币元	人民币元	人民币元
应收款项坏账准备	852,742	(50,402)	802,340
存货跌价准备	2,966,484	(700,148)	2,266,336
集团内未实现损益	84,398	26,758	111,156
固定资产减值	914,768	5,289	920,057
折旧/摊销差异	194,953	(28,870)	166,083
合计	5,013,345	(747,374)	4,265,971

25 资产减值准备

本集团于 2009 年 6 月 30 日，资产减值情况汇总如下：

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
	人民币元	人民币元	转回 人民币元	转销 人民币元	人民币元
应收账款	23,387,891	1,041,730	2,742,950	19,363	21,667,308
其他应收款	4,209,299	99,860	896,785	227,449	3,184,925
存货	307,003,055	5,708,999	139,448,331	51,509,170	121,754,553
持有至到期投资	17,960,946	-	-	-	17,960,946
长期股权投资	2,498,697	-	-	-	2,498,697
固定资产	66,873,393	-	-	-	66,873,393
在建工程	21,628,995	-	-	-	21,628,995
合计	443,562,276	6,850,589	143,088,066	51,755,982	255,568,817

本公司于 2009 年 6 月 30 日，资产减值情况如下：

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
	人民币元	人民币元	转回 人民币元	转销 人民币元	人民币元
应收账款	2,102,386	-	159,467	-	1,942,919
其他应收款	264,242	8,056	-	-	272,298
存货	15,762,012	-	141,059	11,355	15,609,598
持有至到期投资	17,960,946	-	-	-	17,960,946
长期股权投资	14,915,247	-	-	-	14,915,247
固定资产	7,121,608	-	-	-	7,121,608
在建工程	21,628,995	-	-	-	21,628,995
合计	79,755,436	8,056	300,526	11,355	79,451,611

26 所有权受到限制的资产

于 2009 年 6 月 30 日，本集团资产所有权受到限制的情况如下：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
用于抵押的资产				
-货币资金	242,340,404	384,301,177	-	626,641,581
-应收票据	136,468,625	77,032,879	136,468,625	77,032,879
-应收账款	76,070,625	12,743,287	-	88,813,912
-投资性房地产	83,986,249	-	1,869,812	82,116,437
-固定资产	5,951,085,651	-	405,128,893	5,545,956,758
-在建工程	334,910,754	1,475,794,795	-	1,810,705,549
-无形资产	31,716,052	527,645	-	32,243,697
合计	6,856,578,360	1,950,399,783	543,467,330	8,263,510,813

于 2009 年 6 月 30 日，本集团以及本公司以京东方光电股权的 15%（2008 年 12 月 31 日：15%）作为长期借款和一年内到期的长期借款的抵押，除此之外本公司无其他所有权收到限制的资产。

27 短期借款

本集团

2009年6月30日					
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	年利率	信用/抵押 保证/质押
	元		元		
银行借款					
-人民币			191,811,827	1.56%-7.47%	质押
-人民币			118,200,000	5.10%-5.84%	抵押
-人民币			123,000,000	5.10%-5.84%	保证
外币银行借款					
-日元	2,274,029,422	0.0711	161,722,150	2.84%-2.97%	信用
-美元	9,484,135	6.8319	64,794,660	2.08%-3.24%	质押
-美元	2,050,000	6.8319	14,005,395	2.89%-3.60%	抵押
			673,534,032		

	2008年12月31日				
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	年利率	信用/抵押 保证/ 质押
	元		元		
银行借款					
-人民币			130,700,000	5.29%-8.64%	抵押
-人民币			103,000,000	5.31%-9.49%	保证
-人民币			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		

本公司

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	年利率	信用/抵押	金额	年利率	信用/抵押
			保证/质押			保证/质押
			人民币元			人民币元
银行借款						
-人民币	164,400,000		质押	-	-	-
	164,400,000			-		

于 2009 年 6 月 30 日：

- (a) 浙江京东方及其子公司保证借款中人民币 48,000,000 元由浙江环宇建设集团有限公司和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对内担保
- (b) 本集团短期借款中人民币 105,000,000 元以净值为人民币 115,484,758 元的房屋建筑物、人民币 3,059,726 元的投资性房地产以及人民币 5,452,929 元的土地使用权作为抵押。
- (c) 本集团短期借款中人民币 13,200,000 元和美元 2,050,000 元以净值为人民币 40,975,014 元的房屋建筑物作为抵押。
- (d) 本集团短期借款中人民币 27,411,827 元以人民币 27,411,827 元的应收票据作为质押。
- (e) 本集团短期借款中美元 9,484,135 元以净值为人民币 78,363,938 元和美元 1,529,585 元的应收账款作为质押。
- (f) 本公司短期借款人民币 164,400,000 元系以应收票据质押借款,该笔票据将于 2009 年 8 月 20 日到

期。

(g) 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	
	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	198,524,811	106,000,000

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：

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币/人民币等值	原币金额	汇率	人民币/人民币等值
	元		元	元		元
人民币			550,133,619			393,703,871
美元	82,827,763	6.8319	565,870,992	60,425,837	6.8346	412,991,645
日元	5,629,352,039	0.0711	400,339,558	3,378,382,010	0.0757	255,553,663
合计			1,516,344,169			1,062,249,179

本公司应付账款按币种列示如下：

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币/人民币等值	原币金额	汇率	人民币/人民币等值
	元		元	元		元
人民币			3,652,280			4,207,258
美元	17,008	6.8319	116,197			-
合计			3,768,477			4,207,258

本集团应付账款期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付账款。

于 2009 年 6 月 30 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

预收款项期末余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的预收款项。

于 2009 年 6 月 30 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

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	47,026,035	211,853,248	225,167,545	33,711,738
职工福利费	-	26,943,318	26,943,318	-
社会保险费	20,874,664	36,724,872	33,496,693	24,102,843
医疗保险费	15,113,017	11,557,204	8,783,002	17,887,219
基本养老保险费	5,001,741	20,437,189	20,231,939	5,206,991
失业保险费	411,265	1,173,943	1,250,730	334,478
工伤保险费	137,743	992,563	1,001,196	129,110
生育保险费	210,898	606,334	615,257	201,975
其他	-	1,957,638	1,614,569	343,069
住房公积金	2,253,501	7,550,127	8,925,156	878,472
工会经费和职工教育经费	23,380,389	8,103,733	3,560,151	27,923,971
辞退福利	-	2,551,822	2,551,822	-
职工奖励及福利基金	14,439,542	-	-	14,439,542
其他	1,111,741	4,117,408	5,006,214	222,935
合计	109,085,872	297,844,528	305,650,899	101,279,501

本公司

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	13,903,450	18,295,306	18,599,076	13,599,680
职工福利费	-	547,666	547,666	-
社会保险费	9,532,260	4,078,543	2,555,333	11,055,470
医疗保险费	8,291,923	1,735,219	379,251	9,647,891
基本养老保险费	1,074,499	2,058,212	1,873,188	1,259,523
失业保险费	83,699	102,807	122,422	64,084
工伤保险费	43,544	106,075	96,557	53,062
生育保险费	38,595	76,230	83,915	30,910
住房公积金	(2,460)	1,093,637	1,097,667	(6,490)
工会经费和职工教育经费	3,807,766	812,609	197,070	4,423,305
其他	-	447,496	447,236	260
合计	27,241,016	25,275,257	23,444,048	29,072,225

32 应付股利

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
北京显像管总厂	1,504,648	1,504,649	1,504,649	1,504,649
北京华银实业开发公司	1,436,962	1,436,963	1,436,963	1,436,963
内部职工股	2,605,645	2,605,645	2,605,645	2,605,645
其他	1,538,157	2,546,588	906,533	906,533
合计	7,085,412	8,093,845	6,453,790	6,453,790

33 其他应付款

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币/人民币等值	原币金额	汇率	人民币/人民币等值
	元		元	元		元
人民币			180,789,368			129,068,877
美元	24,608	6.8319	168,120	309	6.8346	2,115
其他外币			-			114,295
合计			180,957,488			129,185,287

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其他应付款。

于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司没有个别重大账龄超过一年的其他应付款。

34 一年内到期的非流动负债

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一年内到期的长期借款	520,200,000	2,009,143,046	510,000,000	510,000,000
合计	520,200,000	2,009,143,046	510,000,000	510,000,000

一年内到期借款分析如下：

本集团

	2009年6月30日				
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	年利率	信用/抵押 保证/质押
	元		元		
银行借款					
-人民币			10,200,000	5.76%	抵押
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			520,200,000		

	2008年12月31日				
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	年利率	信用/抵押 保证/质押
	元		元		
银行借款					
-人民币			10,200,000	7.38%	抵押
-人民币			715,994,915	5.94%	抵押及保证
-美元	113,093,397	6.8346	772,948,131	3.24%	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		

本公司

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押
	人民币元			人民币元		
其他借款						
-人民币委托贷款	310,000,000	5.76%	抵押	310,000,000	5.76%	抵押
-人民币委托贷款	200,000,000	免息	信用	200,000,000	免息	信用
	<u>510,000,000</u>			<u>510,000,000</u>		

于 2009 年 6 月 30 日：

- (a) 本集团及本公司一年内到期长期借款中人民币 310,000,000 元是以京东方光电股权的 15%（2008 年：15%）作为抵押。
- (b) 本集团一年内到期长期借款中人民币 10,200,000 元抵押物情况见附注 35。
- (c) 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借款。

35 长期借款

本集团

2009年6月30日					
	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			1,654,276,616	5.76%-5.94%	抵押及保证
-人民币			21,100,000	5.76%	抵押
-美元	450,032,334	6.8319	3,074,575,903	2.41%-4.11%	抵押及保证
其他借款					
-委托贷款			125,000,000	0.01%	信用
-国债转贷资金			1,800,000	2.55%	信用
			4,876,752,519		

2008年12月31日					
	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	3.24%	抵押及保证
-美元	150,000,000	6.8346	1,025,193,000	4.94%	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		

本公司

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押	金额	年利率	信用/抵押 保证/质押
	人民币元			人民币元		
银行借款						
-委托借款	125,000,000	0.01%	抵押	45,000,000	0.01%	信用
合计	125,000,000			45,000,000		

于 2009 年 6 月 30 日：

- (a) 本集团长期借款中人民币 1,074,276,616 元和美元 300,032,334 元以固定资产净值人民币 5,237,394,355 元、土地使用权人民币 9,900,285 元做为抵押，并由电子控股提供部分担保。
- (b) 本集团长期借款中人民币 580,000,000 元，美元 150,000,000 元以账面价值为 1,810,705,549 元的在建工程、人民币 152,102,631 元的固定资产、人民币 15,043,449 元的土地使用权和人民币 1,847,034 元的无形资产作为抵押。
- (c) 本集团委托贷款人民币 125,000,000 元为通过中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行和北京银行股份有限公司经济技术开发区支行向本集团提供的委托贷款。
- (d) 本集团长期借款人民币 21,100,000 元以及一年内到期的非流动负债中人民币 102,000,000 元是以投资性房地产中账面价值 71,514,761 元的房屋建筑物以及人民币 7,541,950 元的土地使用权作为抵押。
- (e) 本集团长期借款中人民币 1,800,000 元系国债转贷基金，为浙江京东方在 2003 年向绍兴市政府借款，借款期十年，年利率为 2.55%。
- (f) 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。

36 股本

	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元
(1) 有限售条件股份	5,829,277,878	829,277,878
– 国家持股	290,697,675	290,697,675
– 国有法人持股	3,328,514,785	538,514,785
– 境内自然人持股	700,065,418	65,418
– 境内非国有法人持股	1,510,000,000	
(2) 无限售条件股份	2,453,624,569	2,453,624,569
– 人民币普通股	1,338,074,569	1,338,074,569
– 境内上市的外资股	1,115,550,000	1,115,550,000
合计	8,282,902,447	3,282,902,447

37 资本公积

本集团

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
本集团				
股本溢价	4,576,739,397	6,783,308,831	-	11,360,048,228
其他资本公积				-
-可供出售金融资产	(80,950,636)	20,378,603	-	(60,572,033)
-股权投资准备	9,166,828	15,354,157	-	24,520,985
合计	<u>4,504,955,589</u>	<u>6,819,041,591</u>	<u>-</u>	<u>11,323,997,180</u>

本公司

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
本公司				
股本溢价	4,576,739,397	6,783,308,832	-	11,360,048,229
其他资本公积				-
-可供出售金融资产	(80,950,636)	20,378,603	-	(60,572,033)
-原制度资本公积转入	29,538,085	-	-	29,538,085
合计	<u>4,525,326,846</u>	<u>6,803,687,435</u>	<u>-</u>	<u>11,329,014,281</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。

38 盈余公积

本集团及公司	<u>法定盈余公积</u>	<u>任意盈余公积</u>	<u>合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
期初余额	<u>209,421,304</u>	<u>289,671,309</u>	<u>499,092,613</u>
期末余额	<u>209,421,304</u>	<u>289,671,309</u>	<u>499,092,613</u>

本集团及本公司截至 2009 年 6 月 30 日累计亏损，故未提取法定盈余公积，任意盈余公积。

39 未分配利润

本期增加为净利润转入。

40 利润分配

本集团及本公司截至 2009 年 6 月 30 日为累计亏损。

41 营业收入

本集团的营业收入是指生产及销售 TFT-LCD 显示器件及其它业务所取得的收入。相关数据已列示于注释 49。

本集团销售收入前五名的客户销售金额合计 77,201 万元人民币，占集团总销售额的 34%。

本公司的营业收入是指从事精密电子零件与材料业务及发展自有房产的物业管理业务等所取得的收入。

42 营业成本

本集团的营业成本是指生产及销售 TFT-LCD 显示器件及其它业务所发生的成本。相关数据已列示于注释 49。

43 财务费用

	本集团		本公司	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
利息支出	116,625,723	157,959,202	9,658,471	7,680,442
利息收入	(49,927,170)	(29,688,470)	(30,974,827)	(20,473,930)
净汇兑(收益)/亏损	(7,917,540)	(129,904,698)	8,418	1,258,942
其他财务费用	4,502,797	14,318,499	40,541	34,370
合计	63,283,810	12,684,533	(21,267,397)	(11,500,176)

44 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应收款项	(2,498,144)	820,043	(151,411)	36,541
存货	(133,739,333)	1,748,355	(141,059)	29,997
合计	(136,237,477)	2,568,398	(292,470)	66,538

45 投资(损失)/收益

	本集团		本公司	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
长期股权投资损失	(124,597,880)	(22,919,277)	(121,445,728)	(16,667,570)
可供出售金融资产				
-已收股利	830,515	13,825,717	830,515	13,825,717
投资转让收益（损失）		60,000,000		60,000,000
合计	(123,767,365)	50,906,440	(120,615,213)	57,158,147

(i) 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：

	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元
合营企业		
-旭硝子	-	527,832
联营企业		
-松下彩管	(120,607,805)	(24,116,153)
-日伸	(2,168,286)	548,261
-日端	712,931	392,490
-成都光电	-	(271,707)
-合肥京东方	(2,534,720)	-
小计	(124,597,880)	(22,919,277)
其他企业	-	-
合计	(124,597,880)	(22,919,277)

本公司长期股权投资（损失）/收益按主要被投资单位分析如下：

	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元
子公司		
-半导体	-	3,780,000
-真空公司	-	2,200,000
小计	-	5,980,000
合营企业		
-旭硝子	-	527,832
联营企业		
-松下彩管	(120,607,805)	(24,116,153)
-日伸	(2,168,286)	548,261
-日端	712,931	392,490
-合肥京东方	617,432	-
小计	(121,445,728)	(22,647,570)
其他企业	-	-
总计	(121,445,728)	(16,667,570)

46 营业外收入

	注	本集团		本公司	
		2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
非流动资产处置所得		651,226	382,120	-	60,000
盘盈利得		-	94,700	-	-
罚款收入		152,114	175,744	27,000	9,200
政府补助	(1)	10,495,528	43,276,317	41,500	2,868,204
诉讼收益		-	5,000,000	-	-
其它		2,764,172	7,514,476	30,342	31,500
合计		14,063,040	56,443,357	98,842	2,968,904

(1) 政府补助

		本集团		本公司	
		2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
-液晶显示器件项目(注(i))		-	24,135,844	-	-
-大尺寸LCDTV屏关键技术开发(注(ii))		-	3,432,572	-	1,200,000
-大尺寸液晶电视用TFT-LCD屏的研发及产业化(注(iii))		-	3,700,000	-	300,000
-大尺寸液晶电视用TFT-LCD模组的研发及产业化(注(iii))		-	2,775,000	-	225,000
-高新技术产业发展财政专项资金(注(iv))		-	6,841,900	-	-
-平板显示器件产业化专项项目(注(v))		7,200,000	-	-	-
-超薄型TFT移动显示器件及关键材料开发目(注(VI))		1,300,000	-	-	-
-进口贴息专项资金(注(VII))		1,103,388	-	-	-
-其他		892,140	2,391,001	41,500	1,143,204
合计		10,495,528	43,276,317	41,500	2,868,204

注(i) 根据京经科技[2003]47号《关于京东方科技公司“液晶显示器件项目”享受优惠政策的复函》，北京市经济委员会同意就本集团有关7.4亿美元TFT-LCD项目贷款向本集团提供贷款贴息优惠。该贷款贴息优惠是按核准的贷款总额度，核定2个百分点的贴息总额。从2005年起，于每年12月25日前，该贷款贴息会被汇至本集团的银行账户，连贴3年，年贴息额约为1.16亿人民币。该贴息最后一笔人民币24,135,844元于去年同期结转收入。

注(ii) 根据京科计发[2006]271号《北京市科学技术委员会关于2006年度北京重点产业技术竞争力提升主题项目立项的批复》，本集团去年同期结转3,432,572元。

注(iii) 根据信运部发《关于下达 2006 年度电子信息产业发展基金第二批项目计划的通知》，本集团去年同期结转收入 6,475,000 元。

注(iv) 根据北京市高新技术成果转化服务中心《关于拨付 2007 年度北京市支持高新技术产业发展财政专项资金的通知》，本集团于 2008 年 1 月收到北京市高新技术成果转化服务中心拨付的高新技术产业发展专项资金 6,841,900 元。

注(V) 根据发改办高技[2007]2453 号《国家发展改革委办公厅关于 2007 年新型平板显示器件产业化专项项目的复函》，本集团本期结转该项目收入 7,200,000 元。

注(VI) 根据河北省科技厅《河北省重大技术创新项目任务合同书》的内容，本集团于本期收到该项目最后一笔专项经费 1,300,000 元，并结转收入。

注(VII) 根据北京市商务局《关于拨付 2007 年度进口产品贴息资金的通知》，本集团于本期收到进口贴息专项资金 1,103,388 元。

47 营业外支出

	本集团		本公司	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
非流动资产处置损失	25,195	57,812	-	10,000
公益性捐赠支出	1,500,000	1,186,730	500,000	1,080,000
罚款支出	30,182	58,766	-	-
其他	241,889	672,957	29,454	3,644
合计	1,797,266	1,976,265	529,454	1,093,644

48 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	
	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
净利润	(919,127,940)	627,370,921	(88,706,733)	71,676,438
加：资产减值准备	(136,237,477)	2,568,398	(292,470)	66,538
固定资产折旧	579,853,714	536,471,809	9,275,951	7,796,651
无形资产摊销	26,851,439	25,966,451	1,014,758	803,307
长期待摊费用摊销	1,929,657	2,750,760	183,750	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	(617,849)	25,967	-	(50,000)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	63,283,810	12,684,533	(21,267,397)	(11,500,176)
投资损失(收益以“-”号填列)	123,767,365	(50,906,440)	120,615,213	(57,158,147)
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	747,374	32,314,297	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)	-	(168,463)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	47,558,552	(164,906,349)	292,857	4,655,478
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(348,878,030)	(3,054,208)	34,246,366	(18,508,702)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	385,066,994	14,444,493	222,393,275	8,613,049
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(175,802,391)	1,035,562,169	277,755,570	6,394,436

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

本集团及本公司在报告期及上年同期均没有不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(3) 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年6月30日	2009年6月30日	2008年6月30日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
现金的期末余额	13,451,945,108	1,186,244,800	11,024,873,639	367,683,108
减：现金的期初余额	3,528,597,814	1,452,160,200	572,867,082	928,184,272
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,923,347,294	(265,915,400)	10,452,006,557	(560,501,164)

(4) 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	
	2009年6月30日	2008年6月30日	2009年6月30日	2008年6月30日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金	14,078,586,689	1,620,166,213	11,024,873,639	416,583,108
-库存现金	711,164	1,179,749	486,058	870,632
-可随时用于支付的银行存款	13,451,233,944	1,185,065,051	11,024,387,581	366,812,476
-使用受限制的货币资金	626,641,581	433,921,413	-	48,900,000
期末货币资金余额	14,078,586,689	1,620,166,213	11,024,873,639	416,583,108
其中：本集团使用受限的现金和现金等价物	626,641,581	433,921,413	-	48,900,000
年末可随时变现的现金余额	13,451,945,108	1,186,244,800	11,024,873,639	367,683,108

49 分部报告

按照本集团的内部财务报告系统，本集团在全球分为两个经营分部：薄膜晶体管液晶显示器件业务（以下简称“TFT-LCD 业务”）和其他业务分部。其他业务分部包括精密电子零件与材料业务及发展自有房产的物业管理业务等。

本集团各个经营分部的资料列示如下：

		TFT-LCD业务		其他业务		抵消		未分配项目		合计	
		2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
		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		1,744,973,644	4,615,566,326	970,672,738	1,386,936,927	(417,532,696)	(496,601,381)	-	-	2,298,113,686	5,505,901,872
其中：	对外交易收入	1,640,810,877	4,533,874,880	657,302,809	972,026,992			-	-	2,298,113,686	5,505,901,872
	分部间交易收入	104,162,767	81,691,446	313,369,929	414,909,936	(417,532,696)	(496,601,381)	-	-	-	-
营业费用/（收益）		2,509,799,503	4,010,458,793	1,015,094,347	985,594,828	(368,178,344)	(30,271,745)	65,987,816	(89,506,392)	3,222,703,323	4,876,275,484
营业利润/（亏损）		(764,825,859)	605,107,533	(44,421,609)	401,342,099	(49,354,352)	(466,329,636)	(65,987,816)	89,506,392	(924,589,637)	629,626,388
资产总额		12,469,795,602	9,911,685,219	10,070,083,154	8,456,769,389	(6,979,011,754)	(5,002,151,559)	10,478,074,802	44,018,775	26,038,941,804	13,410,321,824
负债总额		7,152,142,170	5,483,774,260	1,892,945,401	1,905,560,758	(1,473,961,546)	(813,861,911)	799,400,000	706,368,000	8,370,526,025	7,281,841,107
补充信息：											
1、折旧和摊销费用		556,931,662	515,012,742	51,703,149	46,947,213	-	-	-	-	608,634,810	561,959,955
2、当期资产减值损失		(134,234,479)	4,144,961	(2,002,998)	(1,558,932)	-	(17,630)	-	-	(136,237,477)	2,568,398
3、资本性支出		1,729,279,917	708,682,820	367,697,909	105,786,224	(276,309,352)	(22,511,775)	-	-	1,820,668,473	791,957,269

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。

(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总额的 **33%**及 **75%**，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 **52** 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 **52** 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借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 **35**。

(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 2009 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

	本集团 2009年6月30日 人民币元	本公司 2009年6月30日 人民币元
金融资产		
-货币资金	14,078,445,033	11,024,731,983
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	(126,800,000)	(125,000,000)
	<u>13,751,645,033</u>	<u>10,699,731,983</u>

浮动利率金融工具：

	本集团 2009年6月30日 人民币元	本公司 2009年6月30日 人民币元
金融负债		
-短期借款	(673,534,032)	(164,400,000)
-一年内到期的非流动负债	(320,200,000)	(310,000,000)
-长期借款	(4,749,952,519)	-
	<u>(5,743,686,551)</u>	<u>(474,400,000)</u>

(b) 敏感性分析

截至 2009 年 6 月 30 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 2,872 万元及人民币 237 万元。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生金融工具。变动 100 基点是基于本集团自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日间利率变动的合理预期。

(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 6 月 30 日的各主要外币资产负债项目外汇风险敞口如下。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	2009年6月30日			2008年6月30日		
	美元项目	韩元项目	日元项目	美元项目	韩元项目	日元项目
	元	元	元	元	元	元
货币资金	149,357,812	2,249	87,072,230	87,538,207	5,225,776	7,799,117
应收账款	495,922,676	-	-	890,919,462	17,917.4125	-
短期借款	(79,884,357)	-	(161,722,150)	(205,832,131)	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	(514,762,773)	-	-
长期借款	(3,074,575,903)	-	-	(1,646,204,687)	-	-
应付账款	(565,870,992)	-	(400,339,558)	(602,257,320)	(93,912)	(405,751,716)
资产负债表敞口	(3,075,050,765)	2,249	(474,989,478)	(1,990,599,240)	5,149,781	(397,952,599)

本公司	2009年6月30日			2008年6月30日		
	美元项目	韩元项目	日元项目	美元项目	韩元项目	日元项目
	元	元	元	元	元	元
货币资金	16,892,073	1,313	69,673	1,410,464	-	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	(116,197)	-	-	-	-	-
资产负债表敞口	16,775,876	1,313	69,673	1,410,464	-	-

(b) 本集团及公司适用的主要外汇汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间价	
	2009年6月30日	2008年6月30日	2009年6月30日	2008年6月30日
美元	6.8335	7.0794	6.8319	6.8591
韩元	0.0050	0.0071	0.0053	0.0065
日元	0.0715	0.0649	0.0711	0.0645

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 2009 年 6 月 30 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		损益	
	本集团	本公司	本集团	本公司
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
2009年6月30日				
美元	(76,876,269)	419,397	(76,876,269)	419,397
韩元	56	33	56	33
日元	(11,874,737)	1,742	(11,874,737)	1,742
合计	(88,750,950)	421,172	(88,750,950)	421,172
2008年6月30日				
美元	(49,764,981)	35,262	(49,764,981)	35,262
韩元	128,745	-	128,745	-
日元	(9,948,815)	-	(9,948,815)	-
合计	(59,585,051)	35,262	(59,585,051)	35,262

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。

(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 6 月 30 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。

(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。

51 承担

(1) 资本承担

于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司的资本承担如下：

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	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	8,774,325,997	3,417,770,912	7,699,534,270	2,006,295,381

(2) 经营租赁承担

于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司的经营租赁承担如下：

	本集团		本公司	
	2009年6月30日	2008年12月31日	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1年以内（含1年）	2,805,427	3,012,702	-	145,000
1年以上2年以内（含2年）	975,725	931,872	-	-
2年以上3年以内（含3年）	975,725	975,725	-	-
3年以上	-	975,725	-	-
合计	4,756,876	5,896,024	-	145,000

52 或有事项

于 2009 年 6 月 30 日，本集团及本公司的或有负债如下：

(a) 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。

(b) 对外提供担保

(i) 对外担保

截至 2009 年 6 月 30 日，子公司浙江京东方对浙江环宇建设集团有限公司的借款人民币 20,000,000 元（2008 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000 元）提供担保。该借款期限为 2008 年 10 月 30 日至 2010 年 1 月 8 日。

(ii) 对内担保

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司对子公司浙江京东方的借款人民币 47,000,000 元（2008 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000 元）提供担保。此外，本公司对子公司京东方光电的长期借款提供担保，根据担保协议，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司实际提供担保金额为人民币 2,068,111,266 元（2008 年 12 月 31 日：人民币 2,068,111,266 元）。

截至 2009 年 6 月 30 日，浙江京东方对其子公司绍兴京东方上野电子器件有限公司借款人民币 28,000,000 元（2008 年 12 月 31 日：无）提供担保。

53 资产负债表日后非调整事项

（1）2009 年 7 月 9 日，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《北京市 2009 年度第三批拟认定高新技术企业名单》，本公司下属子公司京东方现代（北京）显示技术有限公司，北京京东方茶谷电子有限公司，北京京东方专用显示科技有限公司及北京北旭电子玻璃有限公司在列。目前正在等待颁发《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。

54 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下：

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司的直接持股比例
电子控股	633647998	北京朝阳区酒仙桥路 12 号	授权内的国有资产经营管理等	130,737 万元	3.51.%

京东方投资	101101249	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售电子产品	68,098.2 万元	8.74%
-------	-----------	----------------	-----------	-------------	-------

(2) 有关本公司子公司的信息参见附注 6

(3) 涉及交易的关联方与本集团及本公司的关系：

	<u>与本公司关系</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
北京北广科技股份有限公司	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

(4) 本集团及本公司与关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团	
	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元
销售商品	7,464,037	9,118,810
购买商品	8,753,381	247,564
提供劳务	2,228,694	4,200,527
接受劳务	3,856,870	2,113,965
代垫款项	259,354	-
租赁收入	1,968,057	2,340,023
支付利息	10,645,405	12,801,555

(b) 与关联方之间的交易余额于 2009 年 6 月 30 日的余额如下：

	本集团	
	2009年6月30日	2008年12月31日
	人民币元	人民币元
应收账款	6,554,002	7,270,364
其他应收款	-	50,615
应付账款	3,006,829	2,528,504
其他应付款	249,794	248,354

55 非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》(2007)年修订)的规定，本集团非经常性损益列示如下：

	2009年1-6月	2008年1-6月
	人民币元	人民币元
非流动资产处置损益	626,031	60,324,308
非定量定额的政府补助	10,495,528	43,276,317
其他营业外收支净额	1,144,215	10,866,468
	12,265,774	114,467,093
减：以上各项对税务的影响	26,848	1,737,605
合计	12,238,926	112,729,488
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	10,150,971	101,523,810
影响少数股东净利润的非经常性损益	2,087,955	11,205,678

56 每股收益

(1) 本集团每股收益

		2009年1-6月		2008年1-6月	
		基本	稀释	基本	稀释
		每股亏损	每股亏损	每股收益	每股收益
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(a)	扣除非经常性损益前的每股（亏损）/收益	(0.18)	(0.18)	0.18	0.18
	-归属于母公司普通股股东的（净亏损）/净利润	(749,429,569)	(749,429,569)	504,963,265	504,963,265
	-当年发行在外的母公司普通股加权平均数	4,116,235,780	4,116,235,780	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	(0.18)	(0.18)	0.14	0.14
	-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	(759,580,540)	(759,580,540)	403,439,455	403,439,455
	-当年发行在外的母公司普通股加权平均数	4,116,235,780	4,116,235,780	2,871,567,895	2,871,567,895

(2) 普通股的加权平均数/普通股的加权平均数（稀释）

	2009年1-6月	2008年1-6月
期初已发行普通股股数	3,282,902,447	2,871,567,895
加：本期发行的普通股加权数	833,333,333	-
期末普通股的加权平均数	4,116,235,780	2,871,567,895

(3) 本集团净资产收益率

		2009年1-6月		2008年1-6月	
		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	(4%)	(10%)	10%	11%
	-归属于母公司普通股股东的（净亏损）/净利润	(749,429,569)	(749,429,569)	504,963,265	504,963,265
	-归属于母公司普通股股东的年末净资产	17,006,470,303	-	5,031,035,436	-
	-归属于母公司普通股股东的本年加权平均净资产	-	7,543,576,807	-	4,800,807,293
(b)	扣除非经常性损益后的净资产（亏损）/收益率	(4%)	(10%)	8%	8%
	-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	(759,580,540)	(759,580,540)	403,439,455	403,439,455
	-扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的年末净资产	17,006,470,303	-	5,031,035,436	-
	-扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的本年加权平均净资产	-	7,543,576,807	-	4,800,807,293