

京东方科技集团股份有限公司

自 2013 年 1 月 1 日
至 2013 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1401031 号

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 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2013 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1401031 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

苏星

中国北京

徐君祎

二〇一四年四月十八日

京东方科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动资产：			
货币资金	五、1	20,464,553,422	15,211,851,133
应收票据	五、2	565,423,076	860,883,384
应收账款	五、3	4,855,938,522	5,196,041,164
预付款项	五、4	141,404,773	118,558,011
应收利息	五、5	109,045,546	30,850,933
其他应收款	五、6	618,124,736	459,082,392
存货	五、7	3,018,804,659	2,668,906,527
其他流动资产	五、8	1,872,804,826	1,284,972,353
流动资产合计		31,646,099,560	25,831,145,897
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	254,506,569	116,600,700
持有至到期投资	五、10	-	-
长期股权投资	五、11	989,848,083	971,409,821
投资性房地产	五、12	1,284,415,937	1,309,561,041
固定资产	五、13	32,495,665,045	34,534,107,374
在建工程	五、14	22,172,949,652	2,294,256,409
无形资产	五、15	2,025,945,856	1,497,109,054
商誉	五、16	51,502,898	51,502,898
长期待摊费用	五、17	242,814,121	222,578,163
递延所得税资产	五、18	160,480,672	47,700,956
其他非流动资产	五、19	1,214,223,099	229,388,552
非流动资产合计		60,892,351,932	41,274,214,968
资产总计		92,538,451,492	67,105,360,865

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、22	12,122,769,840	727,267,475
应付票据	五、23	135,654,664	51,621,956
应付账款	五、24	5,667,182,852	5,452,578,519
预收款项	五、25	281,618,909	647,932,719
应付职工薪酬	五、26	845,898,437	539,910,148
应交税费	五、27	190,205,223	48,857,070
应付利息		314,004,348	98,478,461
应付股利	五、28	8,051,170	8,051,170
其他应付款	五、29	6,062,245,439	3,201,279,824
一年内到期的非流动负债	五、30	308,628,826	1,544,020,648
其他流动负债	五、31	255,465,666	94,629,652
流动负债合计		<u>26,191,725,374</u>	<u>12,414,627,642</u>
非流动负债:			
长期借款	五、32	20,995,628,956	17,373,155,700
预计负债	五、33	16,457,010	16,536,805
递延所得税负债	五、18	382,048,433	388,933,221
其他非流动负债	五、34	6,798,328,315	1,647,293,045
非流动负债合计		<u>28,192,462,714</u>	<u>19,425,918,771</u>
负债合计		<u>54,384,188,088</u>	<u>31,840,546,413</u>

刊载于第20页至第166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)
2013年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
负债和股东权益(续)			
股东权益:			
股本	五、35	13,521,542,341	13,521,542,341
资本公积	五、36	15,407,622,455	15,344,798,225
盈余公积	五、37	499,092,613	499,092,613
未弥补亏损		(1,122,806,908)	(3,476,172,602)
外币报表折算差额		(53,635,140)	(2,300,927)
归属于母公司股东权益合计		28,251,815,361	25,886,959,650
少数股东权益	四、4	9,902,448,043	9,377,854,802
股东权益合计		38,154,263,404	35,264,814,452
负债和股东权益总计		92,538,451,492	67,105,360,865

此财务报表已于2014年4月18日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第20页至第166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
 2013年12月31日
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动资产：			
货币资金	十一、1	1,712,111,176	2,270,122,495
应收票据	十一、2	878,816	8,029,371
应收账款	十一、3	58,956,394	65,227,239
预付款项	十一、4	11,340,225	7,427,483
应收利息	十一、5	8,270,202	11,141,532
应收股利	十一、6	8,204,147	10,404,147
其他应收款	十一、7	508,906,713	315,211,684
存货	十一、8	3,620,138	8,644,936
其他流动资产	十一、9	66,790,488	48,503,107
流动资产合计		2,379,078,299	2,744,711,994
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	145,924,019	116,600,700
持有至到期投资	五、10	-	-
长期股权投资	十一、10	36,197,880,338	29,075,216,625
投资性房地产	十一、11	162,436,740	167,026,713
固定资产	十一、12	374,290,680	393,735,701
在建工程	十一、13	270,846,366	155,430,341
无形资产	十一、14	488,384,056	119,518,806
长期待摊费用		2,765,222	2,451,575
其他非流动资产	十一、16	7,466,369	600,502
非流动资产合计		37,649,993,790	30,030,580,963
资产总计		40,029,072,089	32,775,292,957

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	十一、19	6,000,000,000	-
应付账款	十一、20	29,441,014	37,592,580
预收款项	十一、21	2,163,584	11,020,738
应付职工薪酬	十一、22	132,366,527	84,881,764
应交税费	十一、23	11,962,775	14,285,183
应付利息	十一、24	213,283,333	-
应付股利	十一、25	6,451,170	6,451,170
其他应付款	十一、26	5,131,239,943	3,914,820,896
一年内到期的非流动负债	十一、27	50,000,000	50,000,000
流动负债合计		<u>11,576,908,346</u>	<u>4,119,052,331</u>
非流动负债:			
长期借款	十一、28	-	50,000,000
其他非流动负债	十一、29	75,118,764	85,335,021
非流动负债合计		<u>75,118,764</u>	<u>135,335,021</u>
负债合计		<u>11,652,027,110</u>	<u>4,254,387,352</u>

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
负债和股东权益(续)			
股东权益:			
股本	五、35	13,521,542,341	13,521,542,341
资本公积	十一、30	15,165,798,633	15,136,475,314
盈余公积	五、37	499,092,613	499,092,613
未弥补亏损		(809,388,608)	(636,204,663)
股东权益合计		28,377,044,979	28,520,905,605
负债和股东权益总计		40,029,072,089	32,775,292,957

此财务报表已于2014年4月18日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第20页至第166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
2013 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
营业收入	五、38	33,774,285,620	25,771,583,386
减：营业成本	五、39	25,703,823,432	22,790,332,463
营业税金及附加	五、40	183,485,959	93,799,557
销售费用	五、41	1,044,684,152	651,287,241
管理费用	五、42	3,276,324,892	2,224,171,078
财务费用	五、43	401,926,117	291,893,218
资产减值损失	五、44	913,797,501	438,799,442
加：投资收益 / (损失)	五、45	7,600,526	(5,475,255)
其中：对联营企业的 投资收益 / (损失)		87,148	(5,958,382)
营业利润 / (亏损)		2,257,844,093	(724,174,868)
加：营业外收入	五、46	886,872,685	957,650,034
减：营业外支出	五、47	122,303,353	47,423,203
其中：非流动资产 处置损失		113,954,871	44,632,767
利润总额		3,022,413,425	186,051,963

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
利润总额		3,022,413,425	186,051,963
减: 所得税费用	五、48	50,284,234	1,668,895
净利润		2,972,129,191	184,383,068
归属于母公司股东的净利润		2,353,365,694	258,133,391
少数股东损益	四、4	618,763,497	(73,750,323)
每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、49	0.174	0.019
(二) 稀释每股收益		不适用	不适用
其他综合收益	五、50	(33,512,719)	42,966,485
综合收益总额		2,938,616,472	227,349,553
归属于: 母公司股东的综合收益总额		2,319,852,975	301,099,876
少数股东的综合收益/ (亏损) 总额		618,763,497	(73,750,323)

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 166 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
 2013 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
营业收入	十一、31	759,552,672	728,301,635
减: 营业成本	十一、32	116,096,306	140,075,206
营业税金及附加	十一、33	10,098,746	12,070,984
销售费用		1,310,782	10,435,215
管理费用		732,258,960	614,276,903
财务费用 / (收益)	十一、34	161,160,840	(87,159,500)
资产减值(转回)/损失	十一、35	(28,593)	183,714
加: 投资收益	十一、36	7,600,526	2,892,416
其中: 对联营企业投资收益 / (损失)		87,148	(4,968,392)
营业 (亏损) / 利润		(253,743,843)	41,311,529
加: 营业外收入	十一、37	80,705,633	62,755,629
减: 营业外支出	十一、38	145,735	24,631,158
其中: 非流动资产处置损失		17,935	576,716
(亏损) / 利润总额		(173,183,945)	79,436,000
减: 所得税费用	十一、39	-	(5,226,473)
净 (亏损) / 利润		(173,183,945)	84,662,473
其他综合收益	十一、40	29,323,319	41,881,769
综合收益总额		(143,860,626)	126,544,242

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 166 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
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,313,639,815	25,966,398,631
收到的税费返还		1,487,048,285	458,747,777
收到其他与经营活动有关的现金		473,370,363	548,693,632
经营活动现金流入小计		39,274,058,463	26,973,840,040
购买商品、接受劳务支付的现金		(26,608,846,827)	(21,044,439,125)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,781,878,323)	(2,254,805,378)
支付的各项税费		(391,115,361)	(248,272,870)
支付其他与经营活动有关的现金		(535,778,702)	(337,447,142)
经营活动现金流出小计		(30,317,619,213)	(23,884,964,515)
经营活动产生的现金流量净额	五、51(1)	8,956,439,250	3,088,875,525

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013年度
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,370,000	7,164,056
取得投资收益收到的现金		5,643,378	1,669,314
处置固定资产、无形资产及 其他长期资产收回的现金净额		14,808,978	64,767,374
处置子公司收到的现金净额		-	1,399,900,000
取得子公司收到的现金净额 收到的与形成资产相关的 政府补助	五、51(2)	-	2,174,647
收到其他与投资活动有关的现金		452,134,320	251,967,456
		280,740,691	360,468,724
投资活动现金流入小计		<u>757,697,367</u>	<u>2,088,111,571</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(18,326,663,220)	(4,233,462,922)
投资支付的现金		(209,791,275)	(32,000,000)
取得子公司支付的现金净额	五、51(2)	(377,624,956)	-
投资活动现金流出小计		<u>(18,914,079,451)</u>	<u>(4,265,462,922)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(18,156,382,084)</u>	<u>(2,177,351,351)</u>

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		14,351,281	-
取得借款收到的现金		20,385,558,597	12,544,256,450
为取得借款质押的货币资金			
变动净额		-	3,937,704,473
收到其他与筹资活动有关的现金		160,117,541	177,027,137
筹资活动现金流入小计		<u>20,560,027,419</u>	<u>16,658,988,060</u>
偿还债务支付的现金		(6,482,384,302)	(16,200,869,653)
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		(1,369,703,356)	(753,767,215)
为取得借款质押的货币资金			
变动净额		(444,118,855)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(119,474)	(2,227,134)
筹资活动现金流出小计		<u>(8,296,325,987)</u>	<u>(16,956,864,002)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>12,263,701,432</u>	<u>(297,875,942)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(145,269,441)	(16,695,210)
现金及现金等价物净增加额	五、51(1)	<u>2,918,489,157</u>	<u>596,953,022</u>
加: 年初现金及现金等价物余额		13,556,486,692	12,959,533,670
年末现金及现金等价物余额		<u>16,474,975,849</u>	<u>13,556,486,692</u>

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 166 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
2013 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		666,462,147	279,298,636
收到其他与经营活动有关的现金		568,393,174	236,608,938
经营活动现金流入小计		1,234,855,321	515,907,574
购买商品、接受劳务支付的现金		(346,416,182)	(542,784,351)
支付给职工以及为职工支付的现金		(297,891,735)	(228,303,603)
支付的各项税费		(23,053,921)	(23,279,216)
支付其他与经营活动有关的现金		(248,595,865)	(29,214,048)
经营活动现金流出小计		(915,957,703)	(823,581,218)
经营活动产生的现金流量净额	十一、41(1)	318,897,618	(307,673,644)

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013年度
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,370,000	7,164,056
取得投资收益收到的现金		7,251,539	9,046,995
处置固定资产、无形资产及 其他长期资产收回的现金净额		480,119	9,128,390
收到其他与投资活动有关的现金		175,922,112	157,074,751
投资活动现金流入小计		<u>188,023,770</u>	<u>182,414,192</u>

购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(338,049,602)	(406,872,805)
投资支付的现金		(3,025,076,565)	(1,432,000,000)
取得子公司支付的现金净额		(4,100,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(161,000,000)	(28,950,000)
投资活动现金流出小计		<u>(7,624,126,167)</u>	<u>(1,867,822,805)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(7,436,102,397)</u>	<u>(1,685,408,613)</u>

刊载于第 20 页至第 166 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)
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		6,000,000,000	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		605,384,500	1,441,542,000
筹资活动现金流入小计		6,605,384,500	1,941,542,000
偿还债务支付的现金		(50,000,000)	(634,663,422)
偿付利息支付的现金		-	(1,345,935)
筹资活动现金流出小计		(50,000,000)	(636,009,357)
筹资活动产生的现金流量净额		6,555,384,500	1,305,532,643
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(28,565)	1,685
现金及现金等价物净减少额	十一、41(1)	(561,848,844)	(687,547,929)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,264,319,604	2,951,867,533
年末现金及现金等价物余额		1,702,470,760	2,264,319,604

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

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

刊载于第 20 页至第 166 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
2013 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	
2013 年 1 月 1 日余额		13,521,542,341	15,344,798,225	499,092,613	(3,476,172,602)	(2,300,927)	25,886,959,650	9,377,854,802	35,264,814,452	
本年增减变动金额										
1. 净利润		-	-	-	2,353,365,694	-	2,353,365,694	618,763,497	2,972,129,191	
2. 其他综合收益	五、50	-	17,821,494	-	-	(51,334,213)	(33,512,719)	-	(33,512,719)	
上述 1 和 2 小计		-	17,821,494	-	2,353,365,694	(51,334,213)	2,319,852,975	618,763,497	2,938,616,472	
3. 股东投入资本										
(1) 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	14,351,281	14,351,281	
(2) 收购子公司 少数股东权益		-	45,002,736	-	-	-	45,002,736	(108,521,537)	(63,518,801)	
2013 年 12 月 31 日余额		13,521,542,341	15,407,622,455	499,092,613	(1,122,806,908)	(53,635,140)	28,251,815,361	9,902,448,043	38,154,263,404	

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升
 董事长
 (签名和盖章)

陈炎顺
 总裁
 (签名和盖章)

孙芸
 财务总监
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 166 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
2012 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	
2012 年 1 月 1 日余额	13,521,542,341	15,302,948,946	499,092,613	(3,734,305,993)	(3,385,643)	25,585,892,264	9,459,591,642	35,045,483,906	
本年增减变动金额									
1. 净利润	-	-	-	258,133,391	-	258,133,391	(73,750,323)	184,383,068	
2. 其他综合收益	-	41,881,769	-	-	1,084,716	42,966,485	-	42,966,485	
上述 1 和 2 小计	-	41,881,769	-	258,133,391	1,084,716	301,099,876	(73,750,323)	227,349,553	
3. 股东投入资本									
- 收购子公司 少数股东权益	-	(32,490)	-	-	-	(32,490)	(3,967,510)	(4,000,000)	
4. 利润分配									
- 对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(4,019,007)	(4,019,007)	
2012 年 12 月 31 日余额	13,521,542,341	15,344,798,225	499,092,613	(3,476,172,602)	(2,300,927)	25,886,959,650	9,377,854,802	35,264,814,452	

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升
 董事长
 (签名和盖章)

陈炎顺
 总裁
 (签名和盖章)

孙芸
 财务总监
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 166 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
 2013 年度

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
2013 年 1 月 1 日余额		13,521,542,341	15,136,475,314	499,092,613	(636,204,663)	28,520,905,605
本年增减变动金额						
1. 净利润		-	-	-	(173,183,945)	(173,183,945)
2. 其他综合收益	十一、40	-	29,323,319	-	-	29,323,319
上述 1 和 2 小计		-	29,323,319	-	(173,183,945)	(143,860,626)
2013 年 12 月 31 日余额		13,521,542,341	15,165,798,633	499,092,613	(809,388,608)	28,377,044,979

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 166 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
 2012 年度

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日余额		13,521,542,341	15,094,593,545	499,092,613	(720,867,136)	28,394,361,363
本年增减变动金额						
1. 净利润		-	-	-	84,662,473	84,662,473
2. 其他综合收益	十一、40	-	41,881,769	-	-	41,881,769
上述 1 和 2 小计		-	41,881,769	-	84,662,473	126,544,242
2012 年 12 月 31 日余额		13,521,542,341	15,136,475,314	499,092,613	(636,204,663)	28,520,905,605

此财务报表已于 2014 年 4 月 18 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	
董事长	总裁	财务总监	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 166 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

一、 公司基本情况

京东方科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1993年4月9日在北京成立的股份有限公司,总部位于北京。本公司的母公司为原北京电子管厂(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成立的股份有限公司。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。

经国务院证券委员会证委发[1997]32号文批准,本公司于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,转增股本后,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。

一、 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日召开的第四届第21次董事会决议和2006年5月19日召开的2006年度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日召开的第五届第3次董事会决议和2007年9月26日召开的2007年度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。

经2008年11月7日召开的第五届第17次董事会决议和2008年11月25日召开的2008年度第二次临时股东大会决议的批准及中国证监会证监许可[2009]369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。本公司于2009年6月修订了公司章程，并于2009年8月7日领取了更新的110000005012597号企业法人营业执照。

经2010年6月25日召开的第六届第2次董事会决议和2010年7月21日召开的2010年度第二次临时股东大会决议的批准及中国证监会证监许可[2010]1324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2,985,049,504股，于2010年12月7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11,267,951,951元。

一、 公司基本情况 (续)

经 2011 年 4 月 22 日召开的第六届第 8 次董事会决议和 2011 年 5 月 30 日召开的 2010 年度股东大会决议的批准, 本公司以截至 2010 年 12 月 31 日总股本 11,267,951,951 股为基数, 以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股的方案进行转增股本, 转增股本后, 本公司的股本变更为人民币 13,521,542,341 元。

本公司及所属子公司 (以下简称“本集团”) 在全球分为四个主要业务分部: 薄膜晶体管液晶显示器件 (以下简称“TFT-LCD 产品”) 业务、显示光源产品业务、显示系统产品业务及其他业务, 其他业务包括精密零件与材料业务、光伏业务及办公物业租赁业务等。

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”) 的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2013 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证监会 2010 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。

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币, 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 (参见附注二、8)。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注二、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法 (续)

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，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

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

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当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注二、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

— 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。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；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，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，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（参见附注二、22(4)）。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

— 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与债权人约定，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（参见附注二、21）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，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(3) 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。

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、现金流量折现法和采用期权定价模型。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(5) 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。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (b) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (d) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌(即公允价值下跌超过 50%)或非暂时性下跌(即公允价值下跌持续超过 9 个月)等。

有关应收款项减值的方法,参见附注二、10,其他金融资产的减值方法如下:

— 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。当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。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(5) 金融资产的减值 (续)

- 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后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 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，计入股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项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。本集团将单项金额超过人民币 50,000,000 元的应收款项确认为单项重大应收款项，并单独进行减值测试。另外，对于单项金额虽不重大但涉及特殊事项，如诉讼或客户信用状况恶化的情况等，也单独进行减值测试。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 应收款项的坏账准备 (续)

在应收款项确认减值损失后，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。

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货 (续)

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中,本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量,对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益,不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制(参见附注二、12(3)) 的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注二、12(3)) 的企业。

后续计量时,对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算,除非投资符合持有待售的条件(参见附注二、27)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以前者作为长期股权投资的成本;对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以后者作为长期股权投资的成本,长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资(续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：(续)

- 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，扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，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可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。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。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

(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。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位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。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资 (续)

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于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的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注二、27）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	<u>使用寿命 (年)</u>	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋建筑物	25 年-35 年	3%-10%	2.6%-3.9%
土地使用权	32 年-50 年	0%	2%-3.1%

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二、15 确定初始成本。

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

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注二、27）。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

14、 固定资产 (续)

(2) 固定资产的折旧方法 (续)

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
厂房及建筑物	20-40 年	3%-10%	2.3%-4.9%
设备	3-15 年	0-10%	6%-33.3%
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) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、26(3) 所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注二、16) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、20) 在资产负债表内列示。

16、 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, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

16、 借款费用 (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。

17、 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（参见附注二、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注二、27）。

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
土地使用权	40-50 年
专有技术	9-20 年
计算机软件	3-10 年
专利权及其他	5-10 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（参见附注二、20）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注二、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
经营租入资产改良支出	3-10 年
公共配套设施建设及使用支出	10-15 年
其他	3-10 年

20、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资
- 商誉等

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

20、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值 (续)

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。

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。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能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。

22、 收入

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

22、 收入 (续)

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已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。

(3) 建造合同收入

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

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

22、 收入 (续)

(3) 建造合同收入 (续)

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

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

(4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(5) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定的。

23、 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。

(1) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系。按国家规定的基准和比例，本集团为职工缴纳基本养老保险，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及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

23、 职工薪酬 (续)

(2) 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。

24、 政府补助

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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

25、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期

所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

26、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产 (参见附注二、13) 以外的固定资产按附注二、14(2) 所述的折旧政策计提折旧, 按附注二、20 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 金额较大时予以资本化, 在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小时, 直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日, 本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、14(2) 所述的折旧政策计提折旧, 按附注二、20 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 (参见附注二、16)。

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

27、 持有待售资产

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 (不包括金融资产及递延所得税资产), 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。

28、 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。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成本集团的关联方。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、共同控制的企业或个人;
- (f) 本集团的合营企业, 包括合营企业的子公司;
- (g) 本集团的联营企业, 包括联营企业的子公司;
- (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、共同控制的其他企业。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 关联方 (续)

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外, 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, 上市公司监事及与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。

30、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。经营分部, 是指集团内同时满足下列条件的组成部分:

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部:

- 各单项产品或劳务的性质;
- 生产过程的性质;
- 产品或劳务的客户类型;
- 销售产品或提供劳务的方式;
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制

分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

31、 主要会计估计及判断

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

除附注五、16 和十、2 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，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注二、10 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。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、20 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

31、 主要会计估计及判断 (续)

(3) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值 (续)

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。

(4) 可供出售金融资产减值

可供出售权益工具减值的客观证据包括投资公允价值严重或非暂时性下跌至低于成本。在决定公允价值是否出现严重或非暂时性下跌时需要进行判断。在进行判断时, 本集团会考虑历史市场波动和该权益工具的历史价格, 以及被投资企业所属行业表现和其财务状况等其他因素。

(5) 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、13、14 和 17 所述, 本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产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。

(6) 产品质量保证

如附注五、31 所述, 本集团会根据近期的产品维修经验, 就出售产品时向消费者提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况, 本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

31、 主要会计估计及判断 (续)

(7) 待执行协议

如附注五、33 所述，本集团于 2009 年度停止若干产品的生产活动，并终止执行与生产活动有关的采购协议。对于由此引起的协议损失，本集团基于所有能够得到的损失资料及数据，并根据类似经济损失中的惯例对损失范围和比例等做出合理估计。如果以前的估计发生了变化，则可能影响未来年度的损益。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及增值税计征	7%，5%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳营业税及增值税计征	3%，2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	0-25%

2、 企业所得税

本公司本年度适用的企业所得税率为 15% (2012 年：15%)。

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

本公司于 2011 年 9 月 14 日重新取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GF201111000469 号《高新技术企业证书》，适用的企业所得税率为 15%，自发证之日起，有效期三年。

根据新税法，除下列子公司享受税收优惠和海外子公司适用当地税率外，本集

团的其他企业适用的税率为 25%。

三、 税项 (续)

2、 企业所得税 (续)

享受税收优惠的子公司资料列示如下:

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北京京东方光电科技有限公司	15%	高新技术企业
成都京东方光电科技有限公司	15%	高新技术企业
合肥京东方光电科技有限公司	15%	高新技术企业
北京京东方显示技术有限公司	15%	高新技术企业
京东方(河北)移动显示技术有限公司	15%	高新技术企业
京东方光科技有限公司	15%	高新技术企业
京东方现代(北京)显示技术有限公司	15%	高新技术企业
北京京东方真空电器有限责任公司	15%	高新技术企业
北京京东方半导体有限公司	15%	高新技术企业
北京北旭电子玻璃有限公司	15%	高新技术企业
北京京东方真空技术有限公司	15%	高新技术企业
北京京东方多媒体科技有限公司	15%	高新技术企业

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质和经营范围	注册资本	年末实际出资额/实质上构成净投资额	直接和间接持股/表决权比例	是否合并报表
北京京东方真空电器有限责任公司 （“真空电器”）	其他有限责任公司	中国北京市	主要从事生产及销售真空电器产品	人民币 35,000,000 元	人民币 19,250,000 元	55%	是
北京京东方真空技术有限公司 （“真空技术”）	有限责任公司 （法人独资）	中国北京市	主要从事电子管的制造和销售	人民币 32,000,000 元	人民币 32,000,000 元	100%	是
北京京东方专用显示科技有限公司 （“专用显示”）	有限责任公司 （法人独资）	中国北京市	主要从事显示产品的技术开发和电子产品的销售	人民币 80,000,000 元	人民币 80,000,000 元	100%	是
北京英赫世纪置业有限公司 （“英赫世纪”）	有限责任公司 （法人独资）	中国北京市	主要从事房地产开发；机动车公共停车场服务；市场调查	人民币 233,105,200 元	人民币 333,037,433 元	100%	是
京东方光科技有限公司 （“光科技”）	有限责任公司 （中外合资）	中国苏州市	主要从事液晶显示器件用背光源及相关部件的开发、生产和销售	人民币 337,710,424 元	人民币 329,961,914 元	90.51%	是
京东方现代（北京）显示技术有限公司 （“京东方现代”）	有限责任公司 （中外合资）	中国北京市	主要从事开发制造和销售移动终端用液晶显示产品	美元 5,000,000 元	人民币 31,038,525 元	75%	是
北京京东方光电科技有限公司 （“京东方光电”）	有限责任公司 （中外合资）	中国北京市	主要从事研发、设计和生产薄膜晶体管显示器件	美元 649,110,000 元	人民币 4,172,288,084 元	82.49%	是
京东方（河北）移动显示技术有限公司 （“京东方河北”）	有限责任公司 （中外合资）	中国廊坊市	主要从事移动显示系统用平板显示技术产品的生产和销售	美元 84,150,000 元	人民币 518,140,140 元	94.06%	是

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质和经营范围	注册资本	年末实际出资额/实质上构成净投资额	直接和间接持股/表决权比例	是否合并报表
北京京东方显示技术有限公司 (“京东方显示”)	其他有限责任公司	中国北京市	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件的技术开发和液晶显示器制造和销售	人民币 17,377,199,300 元	人民币 8,705,000,000 元	50.09%	是
北京京东方多媒体科技有限公司 (“京东方多媒体”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	主要从事计算机软、硬件、数字视音频技术产品的销售	人民币 400,000,000 元	人民币 400,000,000 元	100%	是
北京京东方能源科技有限公司 (“京东方能源”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	主要从事光伏系统集成和应用;光伏系统配套产品代理销售	人民币 50,000,000 元	人民币 50,000,000 元	100%	是
北京京东方视讯科技有限公司 (“京东方视讯”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	主要从事液晶显示器、电视机等终端产品的研发、制造、销售	人民币 560,000,000 元	人民币 560,000,000 元	100%	是
北京中平讯科技有限公司 (“中平讯”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	人民币 10,000,000 元	人民币 10,000,000 元	100%	是
北京中祥英科技有限公司 (“中祥英”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	人民币 10,000,000 元	人民币 10,000,000 元	100%	是
鄂尔多斯市源盛能源投资有限公司 (“源盛能源”)	其他有限责任公司	中国 鄂尔多斯市	主要从事对能源的投资	人民币 30,000,000 元	人民币 10,000,000 元	100%	是
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司 (“源盛光电”)	有限责任公司 (法人独资)	中国 鄂尔多斯市	主要从事主动矩阵有机发光二极管显示器件相关产品及配套产品生产及经营	人民币 3,604,000,000 元	人民币 3,604,000,000 元	100%	是
北京京东方半导体有限公司 (“京东方半导体”)	其他有限责任公司	中国北京市	主要从事加工、制造、销售精密电子金属零件、半导体器件及微型模块、微电子器件、电子材料; 货物进出口	人民币 15,000,000 元	人民币 9,450,000 元	63%	是

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	年末实际出资额/ 实质上构成净投资额	直接和间接持 股/表决权比例	是否合并报表
成都京东方光电科技有限公司 (“成都光电”)	有限责任公司 (法人独资)	中国成都市	薄膜晶体管显示器件、薄膜晶体管液晶显示器件研发、生产、销售	人民币 1,830,000,000 元	人民币 1,833,149,991 元	100%	是
北京北旭电子玻璃有限公司 (“北旭玻璃”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	TV 支架玻杆及 CTV 低熔点焊料玻璃销售	人民币 61,576,840 元	人民币 30,888,470 元	100%	是
合肥京东方光电科技有限公司 (“合肥京东方”)	一人有限责任公司	中国合肥市	薄膜晶体管液晶显示器件研发、生产、销售	人民币 9,000,000,000 元	人民币 9,000,000,000 元	100%	是
北京松下彩色显象管有限公司 (“松下彩管”)	其他有限责任公司	中国北京市	彩色电视机、显示器显像管、彩色背投电视投影管以及电子零部件的材料, 物业管理、停车服务等	人民币 1,240,754,049 元	人民币 424,823,089 元	88.8%	是
高创(苏州)电子有限公司 (“苏州高创”)	有限责任公司 (中外合资)	中国苏州市	生产新型显示器(平板显示器)、可兼容数字电视、液晶显示高档微型计算机、大屏幕液晶投影电视机等新型通讯电子产品及上述各类产品之零组件	美元 17,700,000 元	美元 32,460,260 元	100%	是
北京京东方长虹网络科技有限责任公司 (“京东方长虹”)	其他有限责任公司	中国北京市	技术推广服务、销售通信设备、设备安装及维修	人民币 30,000,000 元	人民币 15,300,000 元	51%	是
北京东方恒通科技发展有限公司 (“东方恒通”)	有限责任公司 (法人独资)	中国北京市	科技开发、投资咨询、房地产信息咨询、投资顾问、企业形象策划、企业管理咨询、销售建筑材料	人民币 2,500,000 元	人民币 2,500,000 元	100%	是
合肥鑫晟光电科技有限公司 (“合肥鑫晟”)	其他有限责任公司	中国合肥市	从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 10,005,000,000 元	人民币 6,005,000,000 元	60.02%	是

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

2、 合并范围发生变更的说明

本年合并范围发生的变更为以非同一控制下企业合并方式取得子公司合肥鑫晟。

3、 本年发生的非同一控制下企业合并

合肥鑫晟由合肥市建设投资控股(集团)有限公司(“合肥建设投资”)、合肥鑫城国有资产经营有限公司(“合肥鑫城”)与合肥京东方于2009年8月在合肥出资设立,主要经营薄膜晶体管液晶显示器相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售。

初始成立时,合肥鑫晟注册资本为人民币5,000万元,其中合肥建设投资、合肥鑫城和合肥京东方分别出资人民币500万元,人民币4,000万元和人民币500万元,持股比例分别为10%,80%以及10%。

截至2012年12月31日,合肥鑫晟股权结构变更如下:巢湖城市建设投资有限公司出资人民币25亿元,合肥鑫城出资人民币1.47亿元,合肥京东方出资人民币500万元,持股比例分别为94.27%,5.54%以及0.19%。根据2012年变更后的协议章程规定,董事会由五名董事组成,合肥京东方占一席位。合肥京东方可通过董事代表在生产经营决策的制定过程中对合肥鑫晟实施重大影响,因此作为联营公司核算该长期股权投资。

于2013年5月31日,本公司对合肥鑫晟投资人民币41亿元。增资完成后,本公司持股比例为50.59%。根据变更后的企业章程,董事会由五名董事组成,本公司拥有其中三个席位,拥有50%以上的表决权,可通过董事代表在生产经营决策的制定过程中对合肥鑫晟实施控制,因此本公司以2013年5月31日作为购买日将合肥鑫晟纳入合并范围。

于2013年7月,本公司向合肥鑫晟增资人民币19亿元,增资完成后本公司持股比例上升至59.97%,本集团持股比例上升至60.02%。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

3、 本年发生的非同一控制下企业合并 (续)

合肥鑫晟的财务信息如下:

<u>项目</u>	<u>自购买日 至 2013 年 12 月 31 日</u>
收入	5,684,557
净盈利	25,023,581
经营活动净现金流出	22,820,086

合肥鑫晟可辨认资产和负债的情况:

<u>项目</u>	<u>购买日</u>		<u>2013 年 12 月 31 日</u>	
	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
流动资产	4,878,937,844	4,878,937,844	4,968,717,322	4,968,717,322
非流动资产	5,937,252,819	5,937,252,819	13,101,708,684	13,101,708,684
流动负债	(2,400,525,313)	(2,400,525,313)	(7,626,334,282)	(7,626,334,282)
非流动负债	(310,000,000)	(310,000,000)	(413,402,793)	(413,402,793)
可辨认净资产合计	8,105,665,350	8,105,665,350	10,030,688,931	10,030,688,931

于合肥鑫晟购买日, 合肥鑫晟仍处于建设期, 尚未开始生产经营, 合肥鑫晟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。本公司于购买日所投入的增资款人民币 41 亿元已包含在上述购买日可辨认资产中。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

4、 主要子公司少数股东损益及权益分析

<u>公司名称</u>	少数股东权益	少数股东		少数股东权益
	<u>年初余额</u>	享有的子公司	<u>其他</u>	<u>年末余额</u>
	人民币元	本年利润	人民币元	人民币元
		人民币元		
京东方光电	558,598,919	172,458,815	-	731,057,734
京东方显示	8,417,573,545	403,694,120	-	8,821,267,665
松下彩管	211,698,612	28,590,462	(99,276,848)	141,012,226
京东方河北	41,225,325	3,991,778	(9,244,689)	35,972,414
真空电器	56,024,347	3,615,948	-	59,640,295
其他子公司	92,734,054	6,412,374	14,351,281	113,497,709
合计	9,377,854,802	618,763,497	(94,170,256)	9,902,448,043

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	2013 年			2012 年		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
现金：						
人民币			178,691			184,999
美元	12,119	6.0969	73,888	66,289	6.2855	416,658
港元	9,665	0.7862	7,599	9,665	0.8109	7,837
日元	83,566	0.0578	4,830	53,566	0.0730	3,911
韩元	615,189	0.0057	3,510	615,001	0.0058	3,567
其他外币			121,594			111,476
小计			390,112			728,448
银行存款：						
人民币			13,658,469,673			11,078,853,410
美元	412,313,423	6.0969	2,513,834,777	298,195,278	6.2855	1,874,306,422
港元	1,215,642	0.7862	955,738	1,214,948	0.8109	985,201
日元	5,146,530,617	0.0578	297,320,468	8,111,525,546	0.0730	592,141,365
韩元	378,474,561	0.0057	2,157,305	870,129,662	0.0058	5,046,752
其他外币			1,847,776			4,425,094
小计			16,474,585,737			13,555,758,244
其他货币资金：						
人民币			3,279,798,350			1,417,692,232
美元	103,893,919	6.0969	633,430,833	36,531,824	6.2855	229,620,779
日元	1,321,587,977	0.0578	76,348,390	110,293,558	0.0730	8,051,430
小计			3,989,577,573			1,655,364,441
合计			20,464,553,422			15,211,851,133

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将其他货币资金中人民币 176,325,829 元、美元 56,010,175 元作为质押以取得短期借款。其余的其他货币资金等值人民币 3,471,763,308 元（2012 年：人民币 1,581,669,031 元）为存放在商业银行的保证金存款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

2、 应收票据

(1) 本集团应收票据按类别列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
银行承兑汇票	562,223,076	856,359,724
商业承兑汇票	3,200,000	4,523,660
合计	<u>565,423,076</u>	<u>860,883,384</u>

上述应收票据均为一年内到期。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团用于背书转让 (附追索权转让) 但尚未到期的票据金额为人民币 153,090,215 元 (2012 年: 人民币 255,326,197 元), 均于 2014 年 6 月 27 日前 (2012 年: 于 2013 年 6 月 30 日前) 到期。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团不存在已质押的票据 (2012 年: 人民币 40,591,266 元)。

本年度, 本集团无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据 (2012 年: 无)。

于 2013 年 12 月 31 日, 应收票据中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收票据 (2012 年: 无)。

(2) 于 2013 年 12 月 31 日, 本集团已背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五笔票据金额合计人民币 43,402,423 元 (2012 年: 人民币 35,000,000 元)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款

(1) 本集团应收账款按客户类别列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
应收关联方	18,679,232	1,618,574
应收其他客户	4,851,621,076	5,208,271,397
小计	<u>4,870,300,308</u>	<u>5,209,889,971</u>
减: 坏账准备	<u>14,361,786</u>	<u>13,848,807</u>
合计	<u><u>4,855,938,522</u></u>	<u><u>5,196,041,164</u></u>

(2) 本集团应收账款按币种列示如下:

	<u>2013 年</u>			<u>2012 年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币/ 人民币等值</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币/ 人民币等值</u>
人民币			836,821,027			1,215,867,306
美元	661,483,489	6.0969	4,032,998,689	635,139,617	6.2855	3,992,170,063
其他			480,592			1,852,602
小计			<u>4,870,300,308</u>			<u>5,209,889,971</u>
减: 坏账准备			<u>14,361,786</u>			<u>13,848,807</u>
合计			<u><u>4,855,938,522</u></u>			<u><u>5,196,041,164</u></u>

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团将应收账款美元 13,884,876 元 (2012 年: 美元 8,709,324 元) 作为质押取得短期借款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款 (续)

(3) 本集团应收账款账龄分析如下:

账龄	2013 年			2012 年		
	账面金额		坏账准备 人民币元	账面金额		坏账准备 人民币元
	金额 人民币元	比例 (%)		金额 人民币元	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,694,978,995	96%	6,670,707	5,187,902,201	100%	667,977
1 至 2 年 (含 2 年)	164,427,146	4%	761,491	11,566,731	-	2,759,791
2 至 3 年 (含 3 年)	6,823,199	-	3,254,410	1,591,400	-	1,591,400
3 年以上	4,070,968	-	3,675,178	8,829,639	-	8,829,639
合计	4,870,300,308	100%	14,361,786	5,209,889,971	100%	13,848,807

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、合并财务报表项目注释(续)

3、应收账款(续)

(4) 应收账款按种类披露

于2013年12月31日,本集团对所有应收账款,均同时运用个别方式和组合方式进行减值测试,当预计可回收金额低于账面价值时,则确认减值损失。

种类	2013年				2012年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	(%)	人民币元	(%)	人民币元	(%)	人民币元	(%)
单项金额重大的应收账款	2,298,556,241	47%	-	-	3,123,283,510	60%	-	-
其他不重大的应收账款	2,571,744,067	53%	14,361,786	100%	2,086,606,461	40%	13,848,807	100%
合计	4,870,300,308	100%	14,361,786	100%	5,209,889,971	100%	13,848,807	100%

(5) 于2013年12月31日,本集团单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款人民币31,411,549元(2012年:人民币17,362,864元)计提坏账准备人民币14,361,786元(2012年:人民币13,848,807元)。

(6) 于2013年12月31日,本集团对单独测试后不需计提坏账准备的应收账款以组合方式评估减值损失,该部分应收账款经评估无需计提坏账准备(2012年:无)。

(7) 本集团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。

五、合并财务报表项目注释(续)

3、应收账款(续)

(8) 于2013年12月31日,本集团应收账款前五名单位的应收账款总额为人民币2,287,722,163元,占应收账款总额比例为47%。其中,账龄一年以内余额人民币2,218,643,600元,账龄在一至两年的余额为人民币67,742,751元,账龄在两至三年的余额为人民币1,335,812元。本集团应收账款前五名单位均为本集团的独立第三方。

(9) 于2013年12月31日,应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2012年:无)。

4、预付款项

(1) 本集团预付款项按种类列示如下:

	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
	人民币元	人民币元
预付存货采购款	81,679,216	88,110,084
其他	59,725,557	30,447,927
合计	<u>141,404,773</u>	<u>118,558,011</u>

(2) 本集团预付款项按币种列示如下:

	<u>2013年</u>			<u>2012年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币/ <u>人民币等值</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币/ <u>人民币等值</u>
人民币			112,593,201			81,040,104
美元	3,391,417	—	20,879,126	5,500,341	—	34,572,389
日元	94,600,058	—	6,236,469	17,260,319	—	1,260,003
其他外币			1,695,977			1,685,515
小计			<u>141,404,773</u>			<u>118,558,011</u>

因外币交易确认的预付款项按照交易日即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 预付款项 (续)

(3) 本集团预付款项账龄分析如下:

账龄	2013 年		2012 年	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	140,207,693	99%	114,674,492	97%
1 至 2 年 (含 2 年)	752,330	1%	3,621,725	3%
2 至 3 年 (含 3 年)	279,775	-	260,218	-
3 年以上	164,975	-	1,576	-
合计	141,404,773	100%	118,558,011	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本集团无金额重大且账龄超过一年以上的预付款项。

(4) 于 2013 年 12 月 31 日, 本集团预付款项前五名单位的预付款总额为人民币 53,139,561 元, 占预付款总额比例为 38%, 账龄均在一年以内。本集团预付款项前五名单位均为本集团的独立第三方。

(5) 于 2013 年 12 月 31 日, 预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2012 年: 无)。

5、 应收利息

	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
银行存款利息	30,850,933	352,776,862	274,582,249	109,045,546

于 2013 年 12 月 31 日, 应收利息中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2012 年: 无)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团无个别重大的逾期应收利息 (2012 年: 无)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团无个别重大以外币列示的应收利息 (2012 年: 无)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6、 其他应收款

(1) 本集团其他应收款按客户类别列示如下:

<u>客户类别</u>	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
应收关联方	1,050,837	872,895
应收其他客户	627,909,524	469,455,152
小计	628,960,361	470,328,047
减: 坏账准备	10,835,625	11,245,655
合计	618,124,736	459,082,392

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团应收其他客户款项余额主要包括应收北京昊华能源股份有限公司有关鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司的股权受让价款人民币 200,000,000 元 (2012 年: 人民币 200,000,000 元), 以及本集团应收出口退税款人民币 215,257,262 元 (2012 年: 人民币 99,706,282 元)。

(2) 本集团其他应收款按币种列示如下:

	<u>2013 年</u>			<u>2012 年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币/ <u>人民币等值</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币/ <u>人民币等值</u>
人民币			599,858,981			461,609,721
美元	318,423	6.0969	1,941,395	28,151	6.2855	176,941
日元	57,162,924	0.0578	3,302,362	57,347,609	0.0730	4,186,376
韩元	30,036,316	0.0057	171,207	440,686,544	0.0058	2,555,982
其他外币			23,686,416			1,799,027
小计			628,960,361			470,328,047
减: 坏账准备			10,835,625			11,245,655
合计			618,124,736			459,082,392

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6、 其他应收款 (续)

(3) 本集团其他应收账款账龄分析如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	338,476,899	213,796,245
1 至 2 年 (含 2 年)	40,540,833	211,745,123
2 至 3 年 (含 3 年)	207,147,727	22,452,531
3 年以上	42,794,902	22,334,148
小计	<u>628,960,361</u>	<u>470,328,047</u>
减: 坏账准备	<u>10,835,625</u>	<u>11,245,655</u>
合计	<u><u>618,124,736</u></u>	<u><u>459,082,392</u></u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

五、合并财务报表项目注释(续)

6、其他应收款(续)

(4) 其他应收款按种类披露

于2013年12月31日,本集团对所有其他应收款,均同时运用个别方式和组合方式进行减值测试,当预计可回收金额低于账面价值时,则确认减值损失。

种类	2013年				2012年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	(%)	人民币元	(%)	人民币元	(%)	人民币元	(%)
单项金额重大其他应收款	347,726,709	55%	-	-	264,737,526	56%	-	-
其他不重大其他应收款	281,233,652	45%	10,835,625	100%	205,590,521	44%	11,245,655	100%
合计	628,960,361	100%	10,835,625	100%	470,328,047	100%	11,245,655	100%

- (5) 于2013年12月31日,本集团单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款人民币10,835,625元(2012年:人民币11,270,555元)计提坏账准备人民币10,835,625元(2012年:人民币11,245,655元)。
- (6) 于2013年12月31日,本集团对单独测试后不需计提坏账准备的其他应收款以组合方式评估减值损失,该部分其他应收款经评估无需计提坏账准备(2012年:无)。
- (7) 本集团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。

五、合并财务报表项目注释(续)

6、其他应收款(续)

- (8) 于2013年12月31日,本集团其他应收款前五名单位的应收款总额为人民币444,567,468元,占其他应收款总额比例为71%。本集团其他应收款前五名单位余额中无账龄在三年以上的金额。本集团其他应收款前五名单位均为本集团的独立第三方。
- (9) 于2013年12月31日,其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2012年:无)。

7、存货

- (1) 本集团存货按种类列示如下:

	2013年			2012年		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	1,037,799,204	56,125,364	981,673,840	1,192,295,283	55,498,324	1,136,796,959
在产品	428,358,175	82,373,214	345,984,961	439,610,001	53,654,131	385,955,870
库存商品	1,945,811,938	339,094,214	1,606,717,724	1,267,479,382	214,447,316	1,053,032,066
周转材料	84,428,134	-	84,428,134	93,121,632	-	93,121,632
合计	3,496,397,451	477,592,792	3,018,804,659	2,992,506,298	323,599,771	2,668,906,527

于2013年12月31日,本集团存货余额中不含有借款费用资本化金额(2012年:无)。

于2013年12月31日,本集团无用于担保的存货(2012年:无)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7、 存货 (续)

(2) 本集团存货跌价准备分析如下:

	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	
原材料	55,498,324	95,559,324	3,213,554	91,718,730	56,125,364
在产品	53,654,131	115,259,862	825,653	85,715,126	82,373,214
库存商品	214,447,316	708,523,894	9,340,690	574,536,306	339,094,214
合计	323,599,771	919,343,080	13,379,897	751,970,162	477,592,792

于 2013 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产品及其原材料计提的跌价准备。

本集团于本年度存货跌价准备转回主要为与部分产品相关的以前减记价值的影响因素已经消失, 转回相应已经计提的跌价准备。

本集团于本年度存货跌价准备转销主要为已计提了存货跌价准备的相关存货已对外销售, 转销相应已经计提的跌价准备。

8、 其他流动资产

	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
待抵扣增值税	1,868,850,052	1,283,353,457
预缴所得税	380,634	195,997
其他	3,574,140	1,422,899
合计	1,872,804,826	1,284,972,353

五、 合并财务报表项目注释 (续)

9、 可供出售金融资产

	初始投资成本 人民币元	公允价值	
		2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
可供出售股票投资			
- 冠捷科技有限公司	134,658,158	30,643,172	41,285,189
- 北京电子城投资开发 股份有限公司	90,160,428	115,280,847	75,315,511
- 重庆银行股份有限公司	120,084,375	108,582,550	-
合计	344,902,961	254,506,569	116,600,700

本集团可供出售金融资产均为股票投资，年末余额以 12 月 31 日收盘价计量。

(1) 本集团可供出售金融资产按照币种列示如下：

	2013 年			2012 年		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
人民币			115,280,847			75,315,511
港币	177,044,906	0.7864	139,225,722	50,912,799	0.8109	41,285,189
合计			254,506,569			116,600,700

(2) 可供出售金融资产的减值

	2013 年
成本	344,902,961
公允价值	254,506,569
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	59,703,263
已计提减值金额	150,099,655

五、 合并财务报表项目注释 (续)

9、 可供出售金融资产 (续)

(2) 可供出售金融资产的减值 (续)

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团对可供出售权益工具以个别认定的方式评估是否发生减值。如果权益工具的公允价值下跌以致低于其成本的情况严重或非暂时性, 有证据显示本集团所发生的成本可能无法弥补时, 则本集团会确认相关的减值损失, 同时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, 一并计入当期损益。截至 2013 年 12 月 31 日, 可供出售金融资产累计计提减值准备人民币 150,099,655 元 (2012 年: 人民币 150,099,655 元)。

10、 持有至到期投资

本集团及本公司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, 本公司已于 2005 年度将剩余未收回的可转换债券人民币 17,960,946 元 (美元 2,170,000 元) 全额计提资产减值准备。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资

(1) 本集团长期股权投资按种类列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
对联营企业的投资	971,160,051	950,221,789
其他长期股权投资	18,868,032	21,468,032
小计	<hr/> 990,028,083	<hr/> 971,689,821
减: 减值准备	180,000	280,000
合计	<hr/> <hr/> 989,848,083	<hr/> <hr/> 971,409,821

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 重要联营企业投资信息

被投资单位	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股/ 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	年末 净资产总额 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
北京日伸电子精密部件 有限公司 (“日伸电子”)	有限责任公司	中国北京市	开发、生产电子枪零件 及电子枪;销售自产产 品	美元 13,300,000 元	27.04%	101,768,722	103,771,144	(2,002,422)	59,223,628	(17,823,487)
北京日端电子有限公司 (“日端电子”)	有限责任公司	中国北京市	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%	74,175,369	22,140,101	52,035,268	107,122,875	17,154,346
鄂尔多斯市京东方能源投资 有限公司 (“京东方能源投资”)	有限责任公司	中国 鄂尔多斯市	从事对能源的投资	人民币 50,000,000 元	20%	80,955,368	33,400,369	47,554,999	-	(1,085,796)
北京英飞海林创业投资管理 有限公司 (“英飞海林”)	其他有限责任 公司	中国北京市	从事投资管理、资产管 理、投资咨询	人民币 1,000,000 元	35%	1,968,546	3,534,106	(1,565,560)	1,938,835	(2,361,376)
北京英飞海林投资中心 (有限合伙) (“英飞海林合伙”)	有限合伙企业	中国北京市	从事项目投资;投资咨 询;投资管理	不适用	40%	29,486,074	14,040,000	15,446,074	-	(2,015,694)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资 (续)

(2) 重要联营企业投资信息 (续)

被投资单位	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股/ 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	年末 净资产总额 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
重庆京东方光电科技有限公司 (“重庆京东方”)(a)	有限责任公司	中国 重庆市	投资、建设、研发、生产和销售新型半导体显示器件、整机及相关产品	人民币 26,000,000 元	19.2%	435,795,083	410,554,981	25,240,102	-	(759,899)
冠捷显示科技(中国)有限公司 (“冠捷显示(中国)”)(b)	有限责任公司	中国 北京市	开发、生产、销售液晶数字电视、液晶显示器、等离子数字电视、液晶显示模组及零部件和半成品套件、生产用工模具	美元 21,739,100 元	8%	1,290,768,861	1,208,145,733	82,623,128	2,318,509,206	(35,323,074)

(a) 本集团及本公司于2013年1月18日对重庆京东方以货币资金人民币5,000,000元出资，持有其19.2%的股份。根据公司章程，董事会由五名董事组成，本公司占两席位。本公司可通过董事代表在生产经营决策的制定过程中对重庆京东方实施重大影响，因此作为联营公司核算该长期股权投资。

(b) 本集团及本公司于2013年4月23日对冠捷显示(中国)以货币资金人民币10,851,114元进行出资，持有其8%的股份。根据变更后的公司章程，董事会由五名董事组成，本公司占一席位。本公司可通过董事代表在生产经营决策的制定过程中对冠捷显示(中国)实施重大影响，因此作为联营公司核算该长期股权投资。

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 联营企业投资信息

	日伸电子	日端电子	京东方 能源投资	英飞海林	英飞 海林合伙	合肥鑫晟	重庆京东方	冠捷显示 (中国)	合计
初始投资成本	18,613,234	6,650,640	2,000,000	350,000	30,000,000	5,000,000	5,000,000	10,851,114	68,464,988
投资余额变动									
年初余额	4,278,019	13,952,368	907,728,159	278,536	18,984,707	5,000,000	-	-	950,221,789
本年增加初始投资	-	-	-	-	10,000,000	-	5,000,000	10,851,114	25,851,114
权益法核算调整数	(4,278,019)	6,861,739	(217,159)	(278,536)	(806,278)	-	(145,901)	(1,048,698)	87,148
本年收购为子公司	-	-	-	-	-	(5,000,000)	-	-	(5,000,000)
年末余额	-	20,814,107	907,511,000	-	28,178,429	-	4,854,099	9,802,416	971,160,051

于2013年5月31日，本集团对合肥鑫晟追加投资并实现控制，持有的对合肥鑫晟的长期股权投资由对联营企业的投资转变为对子公司的投资(参见附注四、1(3))。

于2013年12月31日，日伸电子及英飞海林因连续亏损导致净资产为负，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此，在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，以长期股权投资的账面价值减记至零为限。于2013年12月31日，累计未确认的投资损失额为1,090,683元(2012年：无)。

2013年度，上述被投资单位未分配现金股利。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11、 长期股权投资 (续)

(4) 重要其他长期股权投资

<u>被投资单位</u>	<u>持股比例</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年处置</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元	<u>年末减值准备</u> 人民币元
北京市政交通一卡通公司	2.5%	2,500,000	2,500,000	(2,500,000)	-	-
Teralane Semiconductor Inc.	7.29%	11,868,000	11,868,000	-	11,868,000	-
北京数字电视国家工程实验室有限公司	12.5%	6,250,000	6,250,000	-	6,250,000	-
浙江京东方显示技术股份有限公司	7.03%	570,032	570,032	-	570,032	-
其他		280,000	280,000	(100,000)	180,000	180,000
合计		21,468,032	21,468,032	(2,600,000)	18,868,032	180,000

2013 年度，上述被投资单位未分配现金股利。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

12、 投资性房地产

	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>房屋建筑物</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
成本			
年初余额	659,779,217	813,593,019	1,473,372,236
本年增加	-	9,540,451	9,540,451
在建工程转入	-	10,269,215	10,269,215
年末余额	659,779,217	833,402,685	1,493,181,902
减：累计折旧或摊销			
年初余额	43,867,335	119,943,860	163,811,195
本年增加	13,216,649	31,738,121	44,954,770
年末余额	57,083,984	151,681,981	208,765,965
账面价值			
年末	602,695,233	681,720,704	1,284,415,937
年初	615,911,882	693,649,159	1,309,561,041

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将投资性房地产中账面价值人民币 3,156,084 元 (2012 年：人民币 3,263,613 元) 的土地使用权与账面价值人民币 179,624,047 元 (2012 年：人民币 185,743,934 元) 的房屋及建筑物作为抵押以取得一年内到期的非流动负债及长期借款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 固定资产

(1) 本集团固定资产分析如下:

	<u>厂房及建筑物</u> 人民币元	<u>设备</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
成本				
年初余额	9,365,399,162	38,510,929,137	174,981,275	48,051,309,574
本年增加	352,884,693	257,887,486	39,391,892	650,164,071
在建工程转入	520,217,692	1,257,205,527	14,936,424	1,792,359,643
本年减少	(434,379)	(591,401,439)	(21,335,093)	(613,170,911)
年末余额	10,238,067,168	39,434,620,711	207,974,498	49,880,662,377
减: 累计折旧				
年初余额	782,903,208	11,947,452,417	56,635,171	12,786,990,796
本年增加	321,812,448	3,987,489,530	43,608,982	4,352,910,960
本年减少	(5,632)	(397,919,346)	(12,202,057)	(410,127,035)
年末余额	1,104,710,024	15,537,022,601	88,042,096	16,729,774,721
减: 减值准备				
年初余额	1,038,901	729,172,503	-	730,211,404
本年计提	-	523,385	-	523,385
处置转销	-	(75,512,178)	-	(75,512,178)
年末余额	1,038,901	654,183,710	-	655,222,611
账面价值				
年末	9,132,318,243	23,243,414,400	119,932,402	32,495,665,045
年初	8,581,457,053	25,834,304,217	118,346,104	34,534,107,374

于2013年12月31日,本集团将固定资产中账面价值人民币7,375,062,518元(2012年:人民币8,014,292,720元)的厂房及建筑物,人民币19,247,836,542元(2012年:人民币25,081,487,617元)的机器设备作为抵押以取得一年内到期的非流动负债及长期借款。

五、合并财务报表项目注释(续)

13、固定资产(续)

(2) 于2013年12月31日,本集团通过融资租赁租入的固定资产情况如下:

	<u>账面原值</u> 人民币元	<u>累计折旧</u> 人民币元	<u>账面净值</u> 人民币元
厂房及建筑物			
于2013年12月31日	11,291,665	3,088,561	8,203,104
于2012年12月31日	11,291,665	2,834,872	8,456,793

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

14、在建工程

(1) 本集团在建工程分析如下:

	<u>2013年</u> 人民币元	<u>2012年</u> 人民币元
成本		
年初余额	2,295,686,175	8,413,039,918
本年增加	21,720,421,018	3,678,646,574
本年转入固定资产	(1,792,359,643)	(9,748,951,616)
本年转入无形资产	(8,193,775)	(7,696,483)
本年转入投资性房地产及其他	(41,174,357)	(39,352,218)
年末余额	22,174,379,418	2,295,686,175
减: 减值准备		
年初余额	1,429,766	118,310
本年增加	-	1,311,456
年末余额	1,429,766	1,429,766
账面价值		
年末	22,172,949,652	2,294,256,409
年初	2,294,256,409	8,412,921,608

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程(续)

(1) 本集团在建工程分析如下: (续)

本集团在建工程年末账面价值中借款费用资本化金额为人民币 608,930,408 元 (2012 年: 人民币 2,585,381 元)。

在建工程 2013 年度借款费用资本化金额为人民币 543,137,942 元(2012 年: 人民币 309,543,067 元), 用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 3.43% ~ 5.28% (2012 年: 0.20% ~7.05%)。此外, 本年因合肥鑫晟纳入合并范围带入借款利息资本化为金额人民币 67,429,323 元。2013 年度转入固定资产的借款费用资本化金额为人民币 4,222,238 元 (2012 年: 人民币 639,906,599 元)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团将账面价值为人民币 3,952,326,133 元 (2012 年: 人民币 339,457,548 元) 的在建工程作为抵押以取得一年内到期的非流动负债及长期借款。

五、合并财务报表项目注释(续)

14、在建工程(续)

(2) 本集团重大在建工程项目本年变动情况列示如下:

项目	预算数 人民币元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入	本年转入	本年转入	年末余额 人民币元	累计	资金来源
				固定资产 人民币元	无形资产 人民币元	投资性房地产 及其他 人民币元		工程投入 占预算 比例 (%)	
京东方显示 8.5 代 TFT-LCD 项目	27,473,860,000	119,942,587	1,930,959,348	(190,226,276)	(2,297,904)	-	1,858,377,755	83%	自筹及募集资金
合肥京东方 6 代 TFT-LCD 项目	16,000,000,000	1,884,054	695,256,205	(645,204,918)	(885,026)	-	51,050,315	84%	自筹及募集资金
成都光电 4.5 代 TFT-LCD 项目	3,675,170,000	196,862,653	64,211,904	(218,617,910)	-	-	42,456,647	91%	自筹及募集资金
合肥鑫晟 8.5 代 TFT-LCD 项目	28,500,000,000	-	12,131,151,904	(118,568,806)	(840,000)	(28,888,546)	11,982,854,552	43%	自筹
源盛光电 AM-OLED 项目	20,500,000,000	1,724,497,278	5,895,575,385	(324,692,794)	-	-	7,295,379,869	37%	自筹
运营研发中心	409,000,000	82,377,331	87,603,199	-	-	-	169,980,530	42%	自筹
京东方光电扩产工程 P6 项目	108,120,000	-	92,371,920	-	-	-	92,371,920	85%	自筹
其他	—	170,122,272	823,291,153	(295,048,939)	(4,170,845)	(12,285,811)	681,907,830		
合计		2,295,686,175	21,720,421,018	(1,792,359,643)	(8,193,775)	(41,174,357)	22,174,379,418		

五、 合并财务报表项目注释 (续)

15、 无形资产

	土地使用权 人民币元	专有技术 人民币元	计算机软件 人民币元	专利权及其他 人民币元	合计 人民币元
成本					
年初余额	532,686,770	993,657,880	457,695,915	40,297,560	2,024,338,125
本年增加	271,425,378	7,744,207	20,072,110	409,833,600	709,075,295
在建工程转入	-	-	8,193,775	-	8,193,775
年末余额	804,112,148	1,001,402,087	485,961,800	450,131,160	2,741,607,195
减：累计摊销					
年初余额	43,304,404	311,626,771	160,416,174	11,410,269	526,757,618
本年增加	22,750,968	72,299,731	50,026,116	43,355,453	188,432,268
年末余额	66,055,372	383,926,502	210,442,290	54,765,722	715,189,886
减：减值准备					
年初及年末余额	-	-	471,453	-	471,453
账面价值					
年末	738,056,776	617,475,585	275,048,057	395,365,438	2,025,945,856
年初	489,382,366	682,031,109	296,808,288	28,887,291	1,497,109,054

于2013年12月31日,本集团无形资产账面价值中无借款利息资本化金额(2012年:无)。

于2013年12月31日,本集团将无形资产中账面价值为人民币330,789,589元(2012年:人民币293,819,866元)的土地使用权抵押以取得短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。

五、合并财务报表项目注释(续)

16、 商誉

	注	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
英赫世纪	(1)	42,940,434	42,940,434
苏州高创	(1)	8,562,464	8,562,464
京东方光电	(2)	4,423,876	4,423,876
小计		55,926,774	55,926,774
减：减值准备		4,423,876	4,423,876
合计		51,502,898	51,502,898

- (1) 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人民币 42,940,434 元。于 2013 年 12 月 31 日本集团对该商誉进行减值测试，未发现减值。

本集团于 2010 年支付美元 32,460,260 元 (折合人民币 221,070,601 元) 合并成本收购了苏州高创 100% 的权益。合并成本超过获得的苏州高创可辨认净资产公允价值的差额人民币 8,562,464 元，确认为与苏州高创相关的商誉。于 2013 年 12 月 31 日本集团对该商誉进行减值测试，未发现减值。

英赫世纪及苏州高创商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层最近未来 5 年财务预算，并分别以 9% 及 8% 的税前折现率预计未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。预测时采用的关键假设根据预算期间之前的历史情况而确定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计英赫世纪及苏州高创未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

五、合并财务报表项目注释(续)

16、商誉(续)

(2) 以前年度, 由于部分型号 TFT-LCD 产品价格波动而导致本集团下属子公司京东方光电的相关机器设备发生减值, 本集团因此将与资产组相关的减值损失先抵减分配至该资产组中商誉的账面价值, 并计提商誉减值准备人民币 4,423,876 元。

17、长期待摊费用

	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	年末余额 人民币元
经营租入资产改良支出	19,695,206	305,200	5,967,796	14,032,610
公共配套设施建设及 使用支出	190,294,133	-	15,370,224	174,923,909
其他	12,588,824	56,396,764	15,127,986	53,857,602
合计	222,578,163	56,701,964	36,466,006	242,814,121

五、 合并财务报表项目注释 (续)
 18、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

	2013 年		2012 年	
	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异 人民币元	递延所得税 资产/(负债) 人民币元	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异 人民币元	递延所得税 资产/(负债) 人民币元
递延所得税资产:				
资产减值准备	228,611,918	55,482,013	22,137,408	3,444,664
折旧摊销差异	23,677	3,553	33,924	5,089
对英赫世纪				
投资评估增值	169,880,080	42,470,020	175,433,934	43,858,482
应付职工薪酬	1,455,667	236,892	2,781,540	392,721
未弥补亏损	213,965,688	53,491,422	-	-
其他	35,187,090	8,796,772	-	-
小计	649,124,120	160,480,672	200,386,806	47,700,956
递延所得税负债:				
松下彩管评估增值	(900,382,580)	(225,095,645)	(921,438,420)	(230,359,605)
高创资产评估增值	(89,011,152)	(22,252,788)	(95,494,464)	(23,873,616)
长期股权投资	(898,000,000)	(134,700,000)	(898,000,000)	(134,700,000)
小计	(1,887,393,732)	(382,048,433)	(1,914,932,884)	(388,933,221)
合计	(1,238,269,612)	(221,567,761)	(1,714,546,078)	(341,232,265)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

18、 递延所得税资产 / 递延所得税负债 (续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
可抵扣暂时性差异	2,103,389,706	1,549,514,386
可抵扣亏损	2,120,019,584	4,582,358,062
合计	<u>4,223,409,290</u>	<u>6,131,872,448</u>

于 2013 年 12 月 31 日，可抵扣暂时性差异主要为本集团下属子公司计提的资产减值准备，由于这些可抵扣差异在转回的未来期间取得足够的应纳税所得额存在不确定性，基于谨慎考虑，因此未确认相关的递延所得税资产。

(3) 于 2013 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要为本集团子公司的未弥补亏损。由于未来期间取得足够的应纳税所得额用于弥补可抵扣亏损存在不确定性，基于谨慎考虑，因此未确认相关的递延所得税资产。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况列示如下：

<u>年份</u>	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
2013 年	-	366,933,527
2014 年	451,111,772	739,721,535
2015 年	352,439,731	1,042,370,632
2016 年	550,367,760	1,462,645,215
2017 年	367,697,695	970,687,153
2018 年	398,402,626	-
合计	<u>2,120,019,584</u>	<u>4,582,358,062</u>

五、合并财务报表项目注释(续)

19、其他非流动资产

	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
预付工程款	357,002,020	11,602,640
预付固定资产采购款	400,197,786	209,514,292
待抵扣增值税	442,726,532	-
其他	14,296,761	8,271,620
合计	1,214,223,099	229,388,552

20、资产减值准备明细

	附注	年初余额 人民币元	本年增加 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	
坏账准备	五、3、6	25,094,462	7,811,871	500,938	7,207,984	25,197,411
存货跌价准备	五、7	323,599,771	919,343,080	13,379,897	751,970,162	477,592,792
可供出售金融资产 减值准备	五、9	150,099,655	-	-	-	150,099,655
持有至到期投资 减值准备	五、10	17,960,946	-	-	-	17,960,946
长期股权投资减值 准备	五、11	280,000	-	-	100,000	180,000
固定资产减值准备	五、13	730,211,404	523,385	-	75,512,178	655,222,611
在建工程减值准备	五、14	1,429,766	-	-	-	1,429,766
无形资产减值准备	五、15	471,453	-	-	-	471,453
商誉减值准备	五、16	4,423,876	-	-	-	4,423,876
合计		1,253,571,333	927,678,336	13,880,835	834,790,324	1,332,578,510

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。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

21、 所有权受到限制的资产

本集团所有权受到限制的资产情况如下:

	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	最后限制期
货币资金	五、 1	1,655,364,441	6,416,855,914	(4,082,642,782)	3,989,577,573	至 2016 年 01 月 30 日
应收票据	五、 2	295,917,463	153,090,215	(295,917,463)	153,090,215	至 2014 年 06 月 27 日
应收账款	五、 3	54,742,456	84,654,701	(54,742,456)	84,654,701	至 2014 年 03 月 19 日
投资性房地产	五、 12	189,007,547	-	(6,227,416)	182,780,131	至 2018 年 01 月 04 日
固定资产	五、 13	33,095,780,337	499,111,641	(6,971,992,918)	26,622,899,060	至 2021 年 06 月 09 日
在建工程	五、 14	339,457,548	3,813,315,161	(200,446,576)	3,952,326,133	至 2021 年 06 月 09 日
无形资产	五、 15	293,819,866	52,996,298	(16,026,575)	330,789,589	至 2021 年 06 月 09 日
合计		35,924,089,658	11,020,023,930	(11,627,996,186)	35,316,117,402	

五、 合并财务报表项目注释 (续)

22、 短期借款

	2013 年				
	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
银行借款					
- 人民币借款			6,010,000,000	6.00%-7.50%	信用
- 人民币借款			10,000,000	7.20%	抵押
小计			6,020,000,000		
外币银行借款					
- 美元借款	105,859,576	6.0955	645,264,308	1.35%-3.50%	信用
- 美元借款	800,000,000	6.0969	4,877,520,000	3.78%	保证
- 美元借款	89,639,746	6.0969	546,524,569	1.35%-2.90%	质押
- 日元借款	579,200,000	0.0578	33,460,963	1.35%	信用
小计			6,102,769,840		
合计			12,122,769,840		
	2012 年				
	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
银行借款					
- 人民币借款			10,000,000	7.50%	抵押
小计			10,000,000		
外币银行借款					
- 美元借款	75,373,202	6.2855	473,758,259	2.11%-6.00%	信用
- 美元借款	5,243,791	6.2855	32,959,848	2.46%	抵押
- 美元借款	20,260,651	6.2855	127,348,322	2.31%-3.67%	质押
- 日元借款	1,139,740,356	0.0730	83,201,046	3.48%-4.53%	信用
小计			717,267,475		
合计			727,267,475		

五、 合并财务报表项目注释 (续)

22、 短期借款 (续)

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款 (2012 年：无)。

- (1) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期借款中人民币 10,000,000 元以账面价值为人民币 8,566,526 元的土地使用权作为抵押。
- (2) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期借款中美元 800,000,000 元，由合肥市建设投资控股(集团)有限公司提供担保。
- (3) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期借款中美元 48,874,737 元以账面价值为美元 52,100,000 元的货币资金作为质押。
- (4) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期借款中美元 4,659,009 元以账面价值为人民币 29,000,000 元的货币资金作为质押。
- (5) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期借款中美元 36,106,000 元以账面价值为人民币 147,325,829 元和美元 3,910,175 元的货币资金和账面价值为美元 13,884,876 元的应收账款作为质押。

于 2013 年 12 月 31 日，上述余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的短期借款 (2012 年：无)。

23、 应付票据

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
银行承兑汇票	117,095,592	50,821,956
商业承兑汇票	18,559,072	800,000
合计	<u>135,654,664</u>	<u>51,621,956</u>

上述金额均为一年内到期的应付票据。

于 2013 年 12 月 31 日，应付票据余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应付票据 (2012 年：无)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付账款

(1) 本集团应付账款按类别列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
应付关联方	20,197,750	21,299,836
应付第三方	5,646,985,102	5,431,278,683
合计	<u>5,667,182,852</u>	<u>5,452,578,519</u>

(2) 本集团应付账款按照币种列示如下:

	<u>2013 年</u>			<u>2012 年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币/ <u>人民币等值</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币/ <u>人民币等值</u>
- 人民币			3,361,502,286			3,377,650,970
- 美元	316,175,672	6.0969	1,927,691,462	268,400,909	6.2855	1,687,033,915
- 日元	6,514,695,385	0.0578	376,549,393	5,249,627,141	0.0730	383,222,781
- 其他外币			1,439,711			4,670,853
合计			<u>5,667,182,852</u>			<u>5,452,578,519</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团应付账款期末余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应付账款 (2012 年: 无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

25、预收款项

本集团预收账款按币种列示如下:

	2013年			2012年		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
人民币			160,333,989			643,424,268
美元	19,867,361	—	121,129,313	691,630	—	4,347,239
其他外币			155,607			161,212
合计			281,618,909			647,932,719

本集团预收款项主要为产品销售过程中预收相关客户的款项。因外币交易确认的预收账款按照交易日即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。

于2013年12月31日,本集团无账龄超过一年的个别重大预收款项。

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的预收款项。

26、应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	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	372,816,481	2,516,283,265	2,260,392,291	628,707,455
职工福利费	-	328,758,917	328,758,917	-
社会保险费	36,185,876	350,725,788	343,106,959	43,804,705
其中:医疗保险费	26,536,364	100,834,584	99,564,077	27,806,871
基本养老保险费	8,256,869	215,464,235	209,618,025	14,103,079
失业保险费	534,866	14,629,342	14,284,693	879,515
工伤保险费	375,563	10,226,703	10,348,119	254,147
生育保险费	482,214	9,570,924	9,292,045	761,093
住房公积金	2,847,600	97,175,842	90,640,604	9,382,838
工会经费及教育经费	92,145,978	71,348,989	41,575,127	121,919,840
辞退福利	15,540,081	1,143,848	1,400,518	15,283,411
职工奖励及福利基金	18,716,466	3,262,817	1,786,475	20,192,808
其他	1,657,666	29,714,359	24,764,645	6,607,380
合计	539,910,148	3,398,413,825	3,092,425,536	845,898,437

于2013年12月31日,本集团应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

27、 应交税费

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
增值税	3,013,089	6,814,061
营业税	3,156,277	5,702,380
企业所得税	89,732,969	22,682,520
个人所得税	32,654,736	8,345,518
城市建设税	29,838,108	749,831
教育费附加及地方教育费附加	21,947,282	900,187
其他	9,862,762	3,662,573
合计	<u>190,205,223</u>	<u>48,857,070</u>

28、 应付股利

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
北京显像管总厂	1,504,649	1,504,649
北京华银实业开发公司	1,436,963	1,436,963
真空电器少数股东	1,600,000	1,600,000
内部职工股	2,603,025	2,603,025
其他	906,533	906,533
合计	<u>8,051,170</u>	<u>8,051,170</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 应付未付股利主要为非流通股股东尚未索取的股利以及尚未支付真空电器少数股东的现金股利。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

29、 其他应付款

(1) 本集团其他应付款分类列示如下:

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
工程及设备款	4,300,987,629	2,568,903,574
缓征进口设备增值税	710,244,462	-
技术许可费	243,174,076	-
保证金	179,063,258	135,627,976
预提水费及电费	84,430,599	31,326,137
货运代理费	43,119,341	45,268,878
外部中介费	35,943,159	37,796,862
技术提成费	23,744,410	44,201,228
预提出口运费	19,701,339	10,336,173
其他	421,837,166	327,818,996
	<hr/>	<hr/>
合计	6,062,245,439	3,201,279,824
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(2) 本集团其他应付款按币种列示如下:

	<u>2013 年</u>			<u>2012 年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币/ 人民币等值</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>人民币/ 人民币等值</u>
人民币			4,881,135,349			2,301,208,423
美元	140,419,218	6.0969	856,121,929	80,942,018	6.2855	508,761,053
日元	5,532,705,682	0.0578	319,762,124	5,309,064,762	0.0730	387,561,728
其他外币			5,226,037			3,748,620
			<hr/>			<hr/>
合计			6,062,245,439			3,201,279,824
			<hr/> <hr/>			<hr/> <hr/>

于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

五、合并财务报表项目注释(续)

30、一年内到期的非流动负债

于12月31日,本集团一年内到期的非流动负债均为一年内到期的长期借款。

	2013年				
	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
银行借款					
-人民币借款			4,000,000	6.55%	抵押及保证
-人民币借款			68,333,896	6.55%	抵押
-人民币借款			3,750,000	7.38%	抵押及保证
-美元借款	1,000,000	6.0969	6,096,900	LIBOR+3.5%	抵押及保证
-美元借款	28,940,614	6.0969	176,448,030	LIBOR+3.2%	抵押
其他借款					
-人民币委托借款			50,000,000	免息	信用
合计			308,628,826		
	2012年				
	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
银行借款					
-人民币借款			390,397,151	6.55%	抵押及保证
-人民币借款			42,223,727	6.55%	抵押
-人民币借款			15,000,000	6.40%	抵押
-美元借款	131,005,331	6.2855	823,434,009	LIBOR+1.8%	抵押及保证
-美元借款	27,000,000	6.2855	169,708,500	LIBOR+3.5%	抵押及保证
-美元借款	8,473,035	6.2855	53,257,261	LIBOR+3.2%	抵押
其他借款					
-人民币委托借款			50,000,000	免息	信用
合计			1,544,020,648		

于12月31日,本集团一年内到期的非流动负债抵押及保证情况见附注五、32(3)。

五、合并财务报表项目注释(续)

31、其他流动负债

于2012年12月31日及2013年12月31日,本集团其他流动负债余额均为承担的产品质保金。产品质保金主要为预计对所售产品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。

32、长期借款

(1) 本集团长期借款按币种列示如下:

		2013年				
	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	
银行借款						
- 人民币借款			232,000,000	6.55%	抵押及保证	
- 人民币借款			7,377,255,365	6.55%	抵押	
- 人民币借款			1,500,000,000	6.55%	抵押及质押	
- 美元借款	60,000,000	6.0969	365,814,000	LIBOR+3.5%	抵押及保证	
- 美元借款	593,174,825	6.0969	3,616,527,591	LIBOR+3.2%	抵押	
- 美元借款	800,000,000	6.0969	4,877,520,000	LIBOR+3.18%	抵押	
- 美元借款	480,000,000	6.0969	2,926,512,000	LIBOR+4.3%	抵押及质押	
其他借款						
- 委托借款			100,000,000	无息	信用	
合计			20,995,628,956			
		2012年				
	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	
银行借款						
- 人民币借款			380,335,087	6.55%	抵押及保证	
- 人民币借款			5,000,000	7.38%	抵押及保证	
- 人民币借款			7,973,096,273	6.55%	抵押	
- 人民币借款			61,250,000	6.40%	抵押	
- 美元借款	73,533,518	6.2855	462,194,930	LIBOR+1.8%	抵押及保证	
- 美元借款	90,000,000	6.2855	565,695,000	LIBOR+3.5%	抵押及保证	
- 美元借款	627,066,965	6.2855	3,941,429,410	LIBOR+3.2%	抵押	
- 美元借款	610,000,000	6.2855	3,834,155,000	LIBOR+3.18%	抵押	
其他借款						
- 委托借款			150,000,000	无息	信用	
合计			17,373,155,700			

五、 合并财务报表项目注释 (续)

32、 长期借款 (续)

(2) 于 2013 年 12 月 31 日, 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013 年		2012 年	
					原币金额	人民币/ 人民币等值	原币金额	人民币/ 人民币等值
源盛光电	2013/06/17	2021/06/09	美元	LIBOR+4.3%	480,000,000	2,926,512,000	-	-
京东方显示	2012/06/15	2020/01/26	美元	LIBOR+3.18%	465,132,921	2,835,868,904	465,132,921	2,923,592,973
源盛光电	2013/06/17	2021/06/09	人民币	6.55%	—	1,500,000,000	—	-
京东方显示	2013/02/01	2020/01/26	美元	LIBOR+3.18%	190,000,000	1,158,411,000	-	-
合肥京东方	2011/11/03	2019/07/23	美元	LIBOR+3.2%	189,090,000	1,152,862,821	189,090,000	1,188,525,195
合计						9,573,654,725		4,112,118,168

五、 合并财务报表项目注释 (续)

32、 长期借款 (续)

(3) 于 2013 年 12 月 31 日, 本集团长期借款中人民币 232,000,000 元和美元 60,000,000 元以及一年内到期的非流动负债中人民币 4,000,000 元和美元 1,000,000 元以账面价值为人民币 154,427,292 元的厂房及建筑物、人民币 861,486,476 元的机器设备、人民币 204,131,765 元的在建工程和人民币 13,661,908 元的土地使用权作为抵押, 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。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团一年内到期的非流动负债中人民币 3,750,000 元以账面价值为人民币 6,208,337 元的厂房及建筑物和人民币 4,240,385 元的土地使用权作为抵押, 由北京市农业融资担保有限公司提供担保。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团长期借款中人民币 2,955,681,365 元和美元 593,174,825 元及一年内到期的非流动负债中人民币 53,333,896 元和美元 28,940,614 元以账面价值为人民币 2,108,658,252 元的厂房及建筑物、人民币 6,213,264,449 元的机器设备、人民币 87,752,944 元的土地使用权作为抵押。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团长期借款中人民币 4,375,324,000 元和美元 800,000,000 元以账面价值为人民币 4,789,926,346 元的厂房及建筑物、人民币 12,168,706,417 元的机器设备、人民币 163,571,528 元的土地使用权以及人民币 1,858,377,755 元的在建工程作为抵押。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团长期借款中人民币 1,500,000,000 元和美元 480,000,000 元以账面价值为人民币 315,842,291 元的厂房及建筑物、人民币 4,379,200 元的机器设备、人民币 52,996,298 元的土地使用权以及人民币 1,889,816,613 元的在建工程作为抵押, 同时以京东方科技集团股份有限公司以其所持的 20% 的京东方能源投资股权、20% 的溁盛能源的股权, 合肥京东方所持的 65% 的溁盛能源的股权以及京东方显示所持的 15% 的溁盛能源的股权作为质押。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团长期借款中人民币 46,250,000 元及一年内到期的非流动负债中人民币 15,000,000 元以账面价值为人民币 182,780,131 元的投资性房地产 (其中土地使用权人民币 3,156,084 元, 房屋建筑物人民币 179,624,047 元) 作为抵押。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

33、 预计负债

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
待执行协议	16,536,805	-	79,795	16,457,010

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

34、 其他非流动负债

<u>项目</u>	注	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
		人民币元	人民币元
可换股的债权	(1)	4,238,967,274	-
递延收益	(2)	2,116,634,509	1,647,293,045
缓征进口设备增值税		442,726,532	-
合计		6,798,328,315	1,647,293,045

(1) 可换股的债权

根据本公司与少数股东签署的对子公司合肥鑫晟的投资协议的规定，本公司对少数股东投入合肥鑫晟的股权投资人民币 4,000,000,000 元负有以本公司增发的股权进行换股的义务，若增发方案未能通过中国证监会核准则对该少数股东股权投资负有受让义务。本集团判断上述少数股东的股权投资实质为包含以下两个组成部分的混合金融工具：1) 股权受让义务归类为以公允价值进行初始确认，以摊余成本进行后续计量的金融负债；及 2) 换股义务归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。上述金融负债计入资产负债表之其他非流动负债。

初始计量时，本集团按照估值模型对金融负债—股权受让义务的价值进行评估，并以评估结果人民币 3,859,854,181 元作为初始确认金额；评估价值与少数股东初始投资成本的差额人民币 140,145,819 元被确认为金融负债—换股义务的初始确认金额。2013 年 12 月 31 日，对金融负债—股权受让义务采用实际利率法，按摊余成本计量确认金额人民币 4,098,821,455 元；

金融负债—换股义务的公允价值由于被投资企业仍处于建设期而无法可靠评估，因此暂按照初始投资成本确认。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

34、 其他非流动负债 (续)

(2) 递延收益

	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年新增</u> <u>补助金额</u> 人民币元	<u>本年计入</u> <u>营业外收入金额</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
与资产相关的政府补助				
第 8.5 代 TFT-LCD 项目	601,910,375	325,985,900	(108,875,862)	819,020,413
第 6 代 TFT-LCD 项目	352,380,952	-	(68,571,428)	283,809,524
平板显示共性技术研发平台	10,357,143	-	(2,142,857)	8,214,286
河北工业区代建厂房	11,680,000	-	(720,000)	10,960,000
TFT-LCD 工艺技术				
国家工程实验室	20,714,286	-	(4,285,715)	16,428,571
其他科研项目政府补助等	609,585,895	436,148,420	(108,667,462)	937,066,853
小计	<u>1,606,628,651</u>	<u>762,134,320</u>	<u>(293,263,324)</u>	<u>2,075,499,647</u>
与收益相关的政府补助				
全高清大尺寸 TV 用				
TFT-LCD 面板技术开发	900,000	-	-	900,000
阵列基板集成技术开发	850,000	-	-	850,000
其他科研项目政府补助等	38,914,394	25,361,983	(24,891,515)	39,384,862
小计	<u>40,664,394</u>	<u>25,361,983</u>	<u>(24,891,515)</u>	<u>41,134,862</u>
合计	<u><u>1,647,293,045</u></u>	<u><u>787,496,303</u></u>	<u><u>(318,154,839)</u></u>	<u><u>2,116,634,509</u></u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

35、 股本

本公司于 12 月 31 日股本结构如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
有限售条件股份:		
国有法人持股	-	594,059,405
境内自然人持股	201,143	161,676
小计	201,143	594,221,081
无限售条件股份:		
人民币普通股	12,182,681,198	11,588,661,260
境内上市的外资股	1,338,660,000	1,338,660,000
小计	13,521,341,198	12,927,321,260
合计	13,521,542,341	13,521,542,341

36、 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
股本溢价	15,065,055,460	-	-	15,065,055,460
其他资本公积				
-可供出售金融资产				
公允价值的变动	41,881,769	17,821,494	-	59,703,263
-股权投资准备	259,913,487	-	-	259,913,487
-收购子公司少数				
股东权益	(22,052,491)	45,002,736	-	22,950,245
合计	15,344,798,225	62,824,230	-	15,407,622,455

收购子公司少数股东权益产生的资本公积为本公司本年度以低于享有被投资单位账面净资产份额的收购价款收购松下彩管以及京东方河北的少数股东权益导致。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37、 盈余公积

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

本公司于 2013 年 12 月 31 日存在累积未弥补亏损，故 2013 年度未提取法定盈余公积和任意盈余公积。

38、 营业收入

(1) 营业收入:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
主营业务收入	32,271,857,463	24,918,055,387
-销售商品	32,271,857,463	24,918,055,387
其他业务收入	1,502,428,157	853,527,999
-销售其他产品	210,839,066	145,581,724
-销售原材料	606,695,497	182,317,776
-投资性房地产租金收入	541,071,600	438,658,517
-其他	143,821,994	86,969,982
营业收入合计	<u>33,774,285,620</u>	<u>25,771,583,386</u>

2013 年，本集团前五名客户的营业收入合计人民币 12,795,951,402 元 (2012 年:人民币 10,162,353,829 元)，占本集团营业收入总额的 38% (2012 年: 39%)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

38、 营业收入 (续)

(2) 主营业务 (分地区) :

	2013 年		2012 年	
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元
中国地区	16,767,900,121	11,336,121,319	14,152,680,845	12,521,602,063
其他亚洲地区	13,054,058,508	10,934,582,534	7,713,996,432	6,708,579,437
欧洲	757,203,659	701,165,549	2,107,054,865	2,010,604,861
美洲	1,648,784,352	1,549,105,632	913,463,168	863,228,211
其他地区	43,910,823	42,014,793	30,860,077	30,242,023
合计	32,271,857,463	24,562,989,827	24,918,055,387	22,134,256,595

39、 营业成本

	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
主营业务成本	24,562,989,827	22,134,256,595
-销售商品	24,562,989,827	22,134,256,595
其他业务成本	1,140,833,605	656,075,868
-销售其他产品	251,008,441	269,803,579
-销售原材料	581,047,277	170,080,216
-投资性房地产业务支出	190,855,135	142,216,281
-其他	117,922,752	73,975,792
营业成本合计	25,703,823,432	22,790,332,463

五、 合并财务报表项目注释 (续)

40、 营业税金及附加

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
营业税	28,562,459	73,942,931
城市维护建设税	85,338,813	6,438,959
教育费附加 及地方教育费附加	61,353,297	6,114,324
其他	8,231,390	7,303,343
合计	<u>183,485,959</u>	<u>93,799,557</u>

41、 销售费用

销售费用主要包括本集团在销售过程中发生的人工成本及其他销售费用。

42、 管理费用

管理费用主要包括本集团发生的管理人员的人工成本、研发费用及其他管理费用。

43、 财务费用

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
贷款的利息支出	1,585,229,243	1,048,405,621
减：资本化的利息支出	543,137,942	309,543,067
存款利息收入	(352,776,862)	(286,076,138)
净汇兑收益	(317,309,778)	(178,032,656)
其他财务费用	29,921,456	17,139,458
合计	<u>401,926,117</u>	<u>291,893,218</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

44、 资产减值损失

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
坏账损失	7,310,933	2,227,158
存货跌价损失	905,963,183	416,462,266
固定资产减值损失	523,385	18,751,417
在建工程减值损失	-	1,311,456
无形资产减值损失	-	47,145
合计	<u>913,797,501</u>	<u>438,799,442</u>

45、 投资收益 / (损失)

(1) 投资收益 / (损失) 分项目情况

	注	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
权益法核算的长期股权投资 净收益 / (损失)	(2)	87,148	(5,958,382)
处置长期股权投资产生的 投资收益 / (损失)		1,870,000	(1,186,187)
可供出售金融资产持有期间 取得的投资收益		5,643,378	1,669,314
合计		<u>7,600,526</u>	<u>(5,475,255)</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

45、 投资收益 / (损失)(续)

(2) 按权益法核算的长期股权投资净收益/(损失)情况如下:

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
日伸电子	(4,278,019)	(3,199,346)
日端电子	6,861,739	(411,902)
英飞海林	(278,536)	(70,010)
京东方能源投资	(217,159)	(271,841)
英飞海林合伙	(806,278)	(1,015,293)
重庆京东方	(145,901)	-
冠捷显示 (中国)	(1,048,698)	-
东方恒通	-	(989,990)
合计	<u>87,148</u>	<u>(5,958,382)</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

46、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

	注	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
非流动资产处置利得		1,232,151	2,917,346
政府补助	(2)	838,279,656	925,766,702
罚款收入		6,629,046	1,671,117
收购子公司利得		-	1,160,762
其他		40,731,832	26,134,107
合计		<u>886,872,685</u>	<u>957,650,034</u>

(2) 政府补助明细

<u>补助项目</u>	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>与资产/与</u> <u>收益相关</u>
项目贷款贴息	30,344,574	18,457,057	与资产相关
项目贷款贴息	154,733,038	158,626,080	与收益相关
其他科研项目政府补助等	262,918,750	223,959,300	与资产相关
其他科研项目政府补助等	390,283,294	524,724,265	与收益相关
合计	<u>838,279,656</u>	<u>925,766,702</u>	

47、 营业外支出

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
非流动资产处置损失	113,954,871	44,632,767
对外捐赠	1,000,000	1,008,478
罚款支出	1,332,412	665,870
其他	6,016,070	1,116,088
合计	<u>122,303,353</u>	<u>47,423,203</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

48、 所得税费用

	注	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
按税法及相关规定计算的			
当期所得税		169,948,738	27,105,896
递延所得税的变动	(1)	(119,664,504)	(25,437,001)
合计		<u>50,284,234</u>	<u>1,668,895</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
暂时性差异的产生和转回	(5,510,922)	(25,437,001)
本年确认以前年度未 确认的可抵扣暂时性差异	(114,153,582)	-
	<u>(119,664,504)</u>	<u>(25,437,001)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
税前利润	3,022,413,425	186,051,963
按税率 15% 计算的预期所得税	453,362,014	27,907,794
加: 子公司税率差异	8,983,997	(15,889,357)
不可抵税支出	19,068,087	35,413,163
不需纳税收入	(90,134,264)	(76,348,826)
弥补以前年度亏损	(360,576,230)	(42,246,761)
未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	71,626,522	203,666,643
未确认可抵扣暂时性差异的变动	62,107,690	(130,833,761)
本年确认以前年度未确认的可抵扣 暂时性差异及可弥补亏损	(114,153,582)	-
本年所得税费用	<u>50,284,234</u>	<u>1,668,895</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

49、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算；稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
归属于本公司普通股股东的 合并净利润	2,353,365,694	258,133,391
本公司发行在外普通股的 加权平均数 (股)	13,521,542,341	13,521,542,341
基本每股收益 (元 / 股)	0.174	0.019

本集团在所列示的年度内均不具有稀释性的潜在普通股。

50、 其他综合收益

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
可供出售金融资产公允价值变动	17,821,494	41,881,769
外币财务报表折算差额	(51,334,213)	1,084,716
合计	<u>(33,512,719)</u>	<u>42,966,485</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

51、 现金流量表相关情况

(1) 补充资料

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
a. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,972,129,191	184,383,068
加: 资产减值准备	913,797,501	438,799,442
固定资产和投资性房地产折旧	4,392,643,733	3,765,248,130
无形资产摊销	180,124,620	125,873,106
长期待摊费用摊销	36,466,006	25,388,492
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(1,232,151)	(2,917,346)
固定资产处置损失	113,954,871	44,632,767
财务费用	713,994,232	868,777,186
投资(收益)/损失	(7,600,526)	5,475,255
股权收购利得	-	(1,160,762)
与资产相关的政府补助	(447,996,362)	(401,060,450)
递延所得税资产(增加)/减少	(112,779,716)	191,132
递延所得税负债减少	(6,884,788)	(25,628,133)
存货的增加	(1,255,861,315)	(969,150,088)
经营性应收项目的减少/(增加)	311,147,582	(3,967,550,225)
经营性应付项目的增加	1,154,536,372	2,997,573,951
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,956,439,250</u>	<u>3,088,875,525</u>
b. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	16,474,975,849	13,556,486,692
减: 现金的年初余额	13,556,486,692	12,959,533,670
现金及现金等价物净增加额	<u>2,918,489,157</u>	<u>596,953,022</u>

五、 合并财务报表项目注释 (续)

51、 现金流量表相关情况(续)

(2) 本年取得子公司的相关信息

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
取得子公司的价格	4,100,000,000	-
取得子公司支付的现金和 现金等价物	4,100,000,000	-
减：子公司持有的现金和 现金等价物	3,722,375,044	2,174,647
取得子公司支付 /(收到)的 现金净额	377,624,956	(2,174,647)
取得子公司的非现金资产和负债		
- 流动资产	1,156,562,800	2,175,647
- 非流动资产	5,937,252,819	145,876
- 流动负债	(2,400,525,313)	-
- 非流动负债	(310,000,000)	-

(3) 现金和现金等价物的构成

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
库存现金	390,112	728,448
可随时用于支付的银行存款	16,474,585,737	13,555,758,244
年末现金及现金等价物余额	<u>16,474,975,849</u>	<u>13,556,486,692</u>

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

六、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本公司的 持股比例 (%)</u>	<u>母公司对本公司的 表决权比例 (%)</u>	<u>组织机构代码</u>
电子控股	最终控股母公司	有限责任公司 (国有独资)	北京朝阳区酒仙桥 路12号	王岩	授权内的国有资产经营 管理等	人民币 1,307,370,000 元	2.04%	2.04%	63364799-8
京东方投资	直接控股母公司	其他有限责任 公司	北京朝阳区酒仙桥 路10号	王东升	生产及销售电子产品	人民币 680,982,000 元	6.37%	17.72%	10110124-9

2、 有关本公司的子公司的信息，参见附注四、1。

3、 有关本公司的联营公司的信息，参见附注五、11。

六、 关联方及关联交易 (续)

4、 其他关联方 (除关键管理人员外) 情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
北京亦庄国际投资发展有限公司	持有本公司 5% 以上股份的企业
北京经济技术投资开发总公司	持有本公司 5% 以上股份的企业
北京电子城有限责任公司	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
北京七星华创集成电路装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北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
北京吉乐电子集团有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京北广科技股份有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京东方电子物资公司	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
北京东电实业开发公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京正红精密电路有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京燕东微电子有限公司	受同一最终控股公司控制的企业

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况

(1) 本集团及本公司的关联交易是在正常运营中按一般正常商业条款进行的，具体交易列示如下：

本集团

	注	2013 年		2012 年	
		金额 人民币元	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 人民币元	占同类交易 金额的比例 (%)
销售商品	(i)	158,418,974	-	1,297,130	-
购买商品	(ii)	47,289,610	-	104,164,056	-
提供劳务	(iii)	1,031,494	1%	1,189,511	1%
接受劳务	(iv)	1,272,706	-	10,467,916	2%
租赁收入	(vii)	1,421,582	-	1,387,951	-
租赁支出	(viii)	339,698	-	-	-
担保支出	(x)	-	-	2,087,140	100%
销售其他资产	(xi)	34,316	-	-	-
购买其他资产	(xii)	104,073,484	13%	-	-

本公司

	注	2013 年		2012 年	
		金额 人民币元	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 人民币元	占同类交易 金额的比例 (%)
销售商品	(i)	5,036,800	62%	675,684	9%
购买商品	(ii)	11,228,435	61%	14,074,876	16%
提供劳务	(iii)	549,241,612	86%	663,784,793	93%
接受劳务	(iv)	3,254,754	1%	27,958,276	100%
提供借款	(v)	168,070,169	100%	-	-
借入资金	(vi)	600,000,000	100%	541,318,556	100%
租赁收入	(vii)	19,247,425	17%	49,575,008	53%
担保收入	(ix)	40,588,000	100%	66,720,000	100%

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

- (1) 本集团及本公司的关联交易是在正常运营中按一般正常商业条款进行的，具体交易列示如下：(续)
- (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相关的物料及公共服务供应。
 - (iii) 提供劳务是指提供的物业管理业务、供水、供电及气体供应、设备维修及技术开发等劳务。
 - (iv) 接受劳务主要为接受的物业管理服务和技术开发收入。
 - (v) 提供借款为本公司向子公司提供资金及收取利息收入。
 - (vi) 借入资金为子公司向本公司提供借款。
 - (vii) 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。
 - (viii) 租赁支出是指本集团向关联方租入物业所支付的租赁费。
 - (ix) 担保收入是指本公司为控股子公司京东方光电银团贷款提供借款担保获得的担保收入。
 - (x) 担保支出是本公司控股子公司京东方光电接受电子控股为其银团贷款承担连带保证责任而支付的担保费。
 - (xi) 销售除商品以外的资产为销售精密电子金属零件和半导体器件以外的设备及材料。
 - (xii) 购买除商品以外的资产为购买精密电子金属零件和半导体器件以外的设备及材料。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(2) 本集团及本公司与关键管理人员之间交易列示如下:

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
支付关键管理人员薪酬	1,821.1 万元	1,312.6 万元

6、 关联方应收应付款项

(1) 本集团关联方应收应付款项列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
应收账款	18,679,232	1,618,574
预付款项	1,054,304	125,216
其他应收款	1,050,837	872,895
其他非流动资产	185,451	-
应收款项小计	<u>20,969,824</u>	<u>2,616,685</u>
应付账款	20,197,750	21,299,836
其他应付款	9,689,243	6,404,624
应付款项小计	<u>29,886,993</u>	<u>27,704,460</u>

六、 关联方及关联交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

(2) 本公司关联方应收应付款项列示如下:

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
应收账款	51,537,092	46,914,397
预付款项	482,693	480,573
其他应收款	484,727,824	292,544,490
应收股利	8,204,147	10,404,147
应收款项小计	<u>544,951,756</u>	<u>350,343,607</u>
应付账款	14,928,016	376,000
其他应付款	4,783,776,372	3,803,796,241
预收款项	12,514	-
应付款项小计	<u>4,798,716,902</u>	<u>3,804,172,241</u>

七、 或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团是某些法律诉讼中的被告，也是日常业务中出现的其他诉讼中的指定一方。尽管现实无法确定这些或有事项，法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何因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、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本集团对外提供担保

于 2013 年 12 月 31 日，根据担保协议，北京市农业融资担保有限公司以保证方式为本公司的子公司北旭玻璃提供金额为人民币 15,000,000 元的担保。北旭玻璃以价值人民币 4,240,385 元土地及人民币 6,208,337 元厂房建筑物抵押进行反担保。于 2013 年 12 月 31 日北旭玻璃的借款余额为人民

币 3,750,000 元，上述借款已于 2014 年 2 月 17 日偿还。

七、或有事项 (续)

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响 (续)

(2) 本集团对内提供担保

于2013年12月31日,源盛光电以其账面价值为人民币315,842,291元的厂房及建筑物、人民币4,379,200元的机器设备、人民币52,996,298元的土地使用权以及人民币1,889,816,613元的在建工程作为抵押,同时本公司以其所持的20%的京东方能源投资股权、20%的溧盛能源的股权,合肥京东方所持的65%的溧盛能源的股权以及京东方显示所持的15%的溧盛能源的股权作为质押,共同为源盛光电人民币1,500,000,000元和美元480,000,000元的银团贷款进行担保。

八、承诺事项

1、资本承担

(1) 本集团资本承担

	<u>2013年</u> 人民币元	<u>2012年</u> 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	12,703,040,205	9,529,148,146
已授权但尚未签订的对外投资合同	10,003,636,566	9,662,843,946
合计	<u>22,706,676,771</u>	<u>19,191,992,092</u>

本集团已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同中主要包括源盛光电计划于2014年对外购置的固定资产及本公司计划于2014年采购的工程设备等。

(2) 本公司资本承担

	<u>2013年</u> 人民币元	<u>2012年</u> 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	1,138,800,299	442,256,121
已授权但尚未签订的对外投资合同	18,515,512,438	18,667,208,680
合计	<u>19,654,312,737</u>	<u>19,109,464,801</u>

八、 承诺事项 (续)

2、 经营租赁承担

(1) 本集团经营租赁承担

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

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
1 年以内 (含 1 年)	10,818,146	9,541,905
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,918,939	7,029,486
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,847,096	2,090,060
3 年以上	3,109,279	-
合计	<u>20,693,460</u>	<u>18,661,451</u>

(2) 本公司经营租赁承担

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无重大的经营租赁承担。

九、 资产负债表日后事项

经中国证监会证监许可[2013]1615 号文批准, 本公司于 2014 年 3 月向特定投资者非公开发行 21,768,095,233 股人民币普通股, 每股面值人民币 1 元。本次非公开发行资产及现金认购募集资金总额为人民币 45,712,999,989 元, 其中股权认购部分为人民币 8,532,999,999 元; 募集现金人民币 37,179,999,990 元 (包括合肥建翔投资有限公司以其所持对本公司与本次非公开发行募集资金投资项目相关的债权认购人民币 6,000,000,000 元), 扣除各项发行费用人民币 828,294,936 元, 资产及现金认购募集资金净额为人民币 44,884,705,053 元。本公司于 2014 年 3 月 25 日收到全部非公开发行募集资金款。2014 年 3 月 26 日, 毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 对本次非公开发行进行了验资, 并出具了《验资报告》(毕马威华振验字第 1400530 号)。本公司于 2014 年 4 月 4 日发布《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》, 新增股票于 2014 年 4 月 8 日上市。

十、其他重要事项

1、分部报告

(1) 确定报告分部考虑的因素

本集团的主要经营决策者按如下经营分部审阅经营绩效和分配资源。

- (a) TFT-LCD 产品业务 — 产品主要应用于显示器、笔记本、液晶电视和各类移动电子产品等领域。
- (b) 显示光源产品业务 — 产品主要应用于液晶显示器。
- (c) 显示系统产品业务 — 产品主要为液晶显示器及液晶电视。
- (d) 其他业务 — 除上述业务外的其他业务,主要包括精密零件与材料业务、光伏业务及办公物业租赁业务等。

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

(2) 计量报告分部的利润或亏损、资产和负债的会计政策

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

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

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

十、其他重要事项 (续)

1、分部报告 (续)

(3) 主要分部报表 (业务分部)

	2013 年度						合计
	TFT-LCD	显示光源	显示系统	其他业务	抵消	未分配项目	
营业收入	29,145,203,423	1,703,718,895	4,160,211,429	1,826,350,792	(3,061,198,919)	-	33,774,285,620
其中：对外交易收入	28,125,075,492	620,106,438	3,902,251,042	1,126,852,648	-	-	33,774,285,620
分部间交易收入	1,020,127,931	1,083,612,457	257,960,387	699,498,144	(3,061,198,919)	-	-
营业费用	26,589,525,182	1,732,767,305	4,283,243,572	1,932,325,845	(2,991,926,050)	(29,494,327)	31,516,441,527
营业利润 / (亏损)	2,555,678,241	(29,048,410)	(123,032,143)	(105,975,053)	(69,272,869)	29,494,327	2,257,844,093
利润 / (亏损) 总额	3,199,995,337	353,144	(120,774,798)	(8,447,067)	(78,207,518)	29,494,327	3,022,413,425
所得税费用	139,535,373	2,028,855	(1,293,036)	(91,375,420)	1,388,462	-	50,284,234
净利润 / (净亏损)	3,060,459,964	(1,675,711)	(119,481,762)	82,928,353	(79,595,980)	29,494,327	2,972,129,191
资产总额	91,181,916,843	1,006,311,296	2,740,181,967	43,484,545,993	(46,034,985,279)	160,480,672	92,538,451,492
负债总额	43,673,869,059	649,164,069	2,310,679,344	6,758,136,712	(5,439,709,529)	6,432,048,433	54,384,188,088
补充信息：							
当期资产减值损失	898,695,930	1,720,486	14,588,573	(93,444)	(1,114,044)	-	913,797,501
折旧和摊销费用	4,514,828,993	21,930,077	47,906,161	160,428,726	(135,859,598)	-	4,609,234,359
资本性支出	17,550,122,219	15,881,333	96,495,577	711,409,736	(301,768,097)	-	18,072,140,768
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	73,160,051	898,000,000	-	971,160,051
对联营企业的投资收益	-	-	-	87,148	-	-	87,148
净利息支出	1,046,196,943	1,622,255	20,933,129	3,855,465	-	(595,035)	1,072,012,757

十、其他重要事项 (续)

1、分部报告 (续)

(3) 主要分部报表 (业务分部) (续)

	2012 年度						合计
	TFT-LCD	显示光源	显示系统	其他业务	抵消	未分配项目	
营业收入	23,004,133,822	1,920,843,210	2,282,747,520	1,661,988,062	(3,098,129,228)	-	25,771,583,386
其中：对外交易收入	21,934,372,142	652,134,490	2,229,516,656	955,560,098	-	-	25,771,583,386
分部间交易收入	1,069,761,680	1,268,708,720	53,230,864	706,427,964	(3,098,129,228)	-	-
营业费用	23,380,836,329	1,911,982,666	2,562,547,547	1,555,473,712	(2,771,992,323)	(143,089,677)	26,495,758,254
营业 (亏损) / 利润	(376,702,507)	8,860,544	(279,800,027)	106,514,350	(326,136,905)	143,089,677	(724,174,868)
利润 / (亏损) 总额	365,928,101	16,665,665	(179,416,142)	193,755,280	(353,970,618)	143,089,677	186,051,963
所得税费用	4,446,467	2,099,460	(1,463,440)	(5,658,622)	(10,828,895)	13,073,925	1,668,895
净利润 / (净亏损)	361,481,634	14,566,205	(177,952,702)	199,413,902	(343,141,723)	130,015,752	184,383,068
资产总额	66,004,168,923	914,773,689	1,943,514,269	35,741,563,515	(37,546,360,487)	47,700,956	67,105,360,865
负债总额	32,074,459,742	707,323,403	1,651,711,503	5,027,595,196	(8,109,476,652)	488,933,221	31,840,546,413
补充信息：							
当期资产减值损失	410,026,413	6,348,904	31,696,931	1,795,403	(11,068,209)	-	438,799,442
折旧和摊销费用	3,846,369,182	24,858,476	51,608,915	111,467,673	(117,794,518)	-	3,916,509,728
资本性支出	4,205,493,731	43,507,034	46,451,083	293,893,707	(308,930,494)	-	4,280,415,061
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	52,221,789	898,000,000	-	950,221,789
对联营企业的投资损失	-	-	-	(5,958,382)	-	-	(5,958,382)
净利息支出	803,694,720	2,269,598	13,561,168	8,640,320	-	(72,163,794)	756,002,012

本集团管理层要求自 2013 年起将同一业务分部内的交易于该分部内进行抵销。为使信息可比，2012 年分部报表数据按同一口径进行调整。

十、 其他重要事项 (续)

1、 分部报告 (续)

(4) 次要分部报表 (地区分部)

(i) 对外交易收入是按照接受服务或购买产品的客户所在地进行划分

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表:

	对外交易收入	
	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
中国地区	18,078,602,860	14,809,452,875
亚洲其他国家	13,227,788,815	7,908,079,649
欧洲	770,052,895	2,109,477,348
美洲	1,650,518,963	913,713,437
其他地区	47,322,087	30,860,077
合计	33,774,285,620	25,771,583,386

(ii) 按照资产实物所在地进行划分

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

(5) 主要客户

TFT-LCD 业务来源于单一客户的收入占本集团总收入超过 10% 的客户只有一名, 2013 年度本集团来源于该客户的收入为人民币 8,743,372,018 元 (2012 年: 人民币 6,433,728,455 元), 约占本集团总收入的 26% (2012 年: 25%)。

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 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。

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

(1) 信用风险

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

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

对于应收款项，本公司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与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及历史往来交易记录。有关的应收款项自出具账单日起15-120 天内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，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。

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(1) 信用风险 (续)

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团及本公司的前五大客户的应收款占本集团及本公司应收款项总额的 37% 及 1% (2012 年:37% 及 6%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本集团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。如附注七所载，于 2013 年 12 月 31 日本集团没有对外提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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。

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(2) 流动风险 (续)

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债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) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

	2013 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值 人民币元
	1 年内或 实时偿还 人民币元	1 年至 2 年 人民币元	2 年至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元	合计 人民币元	
金融资产						
货币资金	20,464,553,422	-	-	-	20,464,553,422	20,464,553,422
应收票据	565,423,076	-	-	-	565,423,076	565,423,076
应收账款	4,855,938,522	-	-	-	4,855,938,522	4,855,938,522
应收利息	109,045,546	-	-	-	109,045,546	109,045,546
其他应收款	618,124,736	-	-	-	618,124,736	618,124,736
可供出售金融资产	254,506,569	-	-	-	254,506,569	254,506,569
小计	26,867,591,871	-	-	-	26,867,591,871	26,867,591,871
金融负债						
短期借款	(12,362,746,828)	-	-	-	(12,362,746,828)	(12,122,769,840)
应付票据	(135,654,664)	-	-	-	(135,654,664)	(135,654,664)
应付账款	(5,667,182,852)	-	-	-	(5,667,182,852)	(5,667,182,852)
应付利息	(314,004,348)	-	-	-	(314,004,348)	(314,004,348)
应付股利	(8,051,170)	-	-	-	(8,051,170)	(8,051,170)
其他应付款	(6,062,245,439)	-	-	-	(6,062,245,439)	(6,062,245,439)
一年内到期的 非流动负债	(312,643,869)	-	-	-	(312,643,869)	(308,628,826)
长期借款	(360,591,571)	(3,790,451,609)	(16,566,552,766)	(4,207,353,436)	(24,924,949,382)	(20,995,628,956)
小计	(25,223,120,741)	(3,790,451,609)	(16,566,552,766)	(4,207,353,436)	(49,787,478,552)	(45,614,166,095)
合计	1,644,471,130	(3,790,451,609)	(16,566,552,766)	(4,207,353,436)	(22,919,886,681)	(18,746,574,224)

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(2) 流动风险 (续)

	2012 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值 人民币元
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
金融资产						
货币资金	15,211,851,133	-	-	-	15,211,851,133	15,211,851,133
应收票据	860,883,384	-	-	-	860,883,384	860,883,384
应收账款	5,196,041,164	-	-	-	5,196,041,164	5,196,041,164
应收利息	30,850,933	-	-	-	30,850,933	30,850,933
其他应收款	459,082,392	-	-	-	459,082,392	459,082,392
可供出售金融资产	116,600,700	-	-	-	116,600,700	116,600,700
小计	21,875,309,706	-	-	-	21,875,309,706	21,875,309,706
金融负债						
短期借款	(731,924,334)	-	-	-	(731,924,334)	(727,267,475)
应付票据	(51,621,956)	-	-	-	(51,621,956)	(51,621,956)
应付账款	(5,452,578,519)	-	-	-	(5,452,578,519)	(5,452,578,519)
应付利息	(98,478,461)	-	-	-	(98,478,461)	(98,478,461)
应付股利	(8,051,170)	-	-	-	(8,051,170)	(8,051,170)
其他应付款	(3,201,279,824)	-	-	-	(3,201,279,824)	(3,201,279,824)
一年内到期的 非流动负债	(1,586,907,610)	-	-	-	(1,586,907,610)	(1,544,020,648)
长期借款	(878,565,537)	(2,712,591,772)	(12,555,621,066)	(4,704,617,450)	(20,851,395,825)	(17,373,155,700)
小计	(12,009,407,411)	(2,712,591,772)	(12,555,621,066)	(4,704,617,450)	(31,982,237,699)	(28,456,453,753)
合计	9,865,902,295	(2,712,591,772)	(12,555,621,066)	(4,704,617,450)	(10,106,927,993)	(6,581,144,047)

十、其他重要事项 (续)

2、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(2) 流动风险 (续)

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债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) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

	2013 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值 人民币元
	1 年内或 实时偿还 人民币元	1 年至 2 年 人民币元	2 年至 5 年 人民币元	合计 人民币元	
	金融资产				
货币资金	1,712,111,176	-	-	1,712,111,176	1,712,111,176
应收票据	878,816	-	-	878,816	878,816
应收账款	58,956,394	-	-	58,956,394	58,956,394
应收利息	8,270,202	-	-	8,270,202	8,270,202
应收股利	8,204,147	-	-	8,204,147	8,204,147
其他应收款	508,906,713	-	-	508,906,713	508,906,713
可供出售金融资产	145,924,019	-	-	145,924,019	145,924,019
小计	2,443,251,467	-	-	2,443,251,467	2,443,251,467
金融负债					
短期借款	(6,146,716,667)	-	-	(6,146,716,667)	(6,000,000,000)
应付账款	(29,441,014)	-	-	(29,441,014)	(29,441,014)
应付利息	(213,283,333)	-	-	(213,283,333)	(213,283,333)
应付股利	(6,451,170)	-	-	(6,451,170)	(6,451,170)
其他应付款	(5,131,239,943)	-	-	(5,131,239,943)	(5,131,239,943)
一年内到期的 非流动负债	(50,000,000)	-	-	(50,000,000)	(50,000,000)
小计	(11,577,132,127)	-	-	(11,577,132,127)	(11,430,415,460)
合计	(9,133,880,660)	-	-	(9,133,880,660)	(8,987,163,993)

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(2) 流动风险 (续)

	2012 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值 人民币元
	1 年内或 实时偿还 人民币元	1 年至 2 年 人民币元	2 年至 5 年 人民币元	合计 人民币元	
金融资产					
货币资金	2,270,122,495	-	-	2,270,122,495	2,270,122,495
应收票据	8,029,371	-	-	8,029,371	8,029,371
应收账款	65,227,239	-	-	65,227,239	65,227,239
应收利息	11,141,532	-	-	11,141,532	11,141,532
应收股利	10,404,147	-	-	10,404,147	10,404,147
其他应收款	315,211,684	-	-	315,211,684	315,211,684
可供出售金融资产	116,600,700	-	-	116,600,700	116,600,700
小计	2,796,737,168	-	-	2,796,737,168	2,796,737,168
金融负债					
应付账款	(37,592,580)	-	-	(37,592,580)	(37,592,580)
应付股利	(6,451,170)	-	-	(6,451,170)	(6,451,170)
其他应付款	(3,914,820,896)	-	-	(3,914,820,896)	(3,914,820,896)
一年内到期的非流动负债	(50,000,000)	-	-	(50,000,000)	(50,000,000)
长期借款	-	(50,000,000)	-	(50,000,000)	(50,000,000)
小计	(4,008,864,646)	(50,000,000)	-	(4,058,864,646)	(4,058,864,646)
合计	(1,212,127,478)	(50,000,000)	-	(1,262,127,478)	(1,262,127,478)

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (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。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
固定利率金融工具：		
金融资产		
- 货币资金	12,341,871,804	7,742,624,839
金融负债		
- 短期借款	(7,165,458,890)	(702,573,243)
- 一年内到期的非流动负债	(50,000,000)	(50,000,000)
- 长期借款	(100,000,000)	(150,000,000)
合计	<u>5,026,412,914</u>	<u>6,840,051,596</u>
浮动利率金融工具：		
金融资产		
- 货币资金	8,122,291,506	7,468,497,846
金融负债		
- 短期借款	(4,957,310,950)	(24,694,232)
- 一年内到期的非流动负债	(258,628,826)	(1,494,020,648)
- 长期借款	(20,895,628,956)	(17,223,155,700)
合计	<u>(17,989,277,226)</u>	<u>(11,273,372,734)</u>

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(3) 利率风险 (续)

(b) 本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
固定利率金融工具:		
金融资产		
- 货币资金	1,024,113,787	2,123,618,241
金融负债		
- 短期借款	(6,000,000,000)	-
- 一年内到期的非流动负债	(50,000,000)	(50,000,000)
- 长期借款	-	(50,000,000)
合计	<u>(5,025,886,213)</u>	<u>2,023,618,241</u>
浮动利率金融工具:		
金融资产		
- 货币资金	687,827,617	146,293,720
合计	<u>687,827,617</u>	<u>146,293,720</u>

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(3) 利率风险 (续)

(c) 敏感性分析

于 2013 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升/下降 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少/增加人民币 16,841 万元(2012 年: 人民币 11,238 万元) 及本公司净利润及股东权益分别增加/减少人民币 688 万元 (2012 年: 人民币 124 万元)。

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

(4) 外汇风险

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

(a) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目主要外汇风险敞口如下。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。

	2013 年			2012 年		
	美元项目	日元项目	港币项目	美元项目	日元项目	港币项目
货币资金	3,147,339,498	373,673,688	963,337	2,104,343,859	600,196,706	993,038
应收账款	4,032,998,689	-	-	3,992,170,063	-	-
其他应收款	1,941,395	3,302,362	-	176,941	4,186,376	-
可供出售金融资产	-	-	139,225,722	-	-	41,285,189
小计	7,182,279,582	376,976,050	140,189,059	6,096,690,863	604,383,082	42,278,227
短期借款	(6,069,308,877)	(33,460,963)	-	(634,066,429)	(83,201,046)	-
应付账款	(1,927,691,462)	(376,549,393)	-	(1,687,033,915)	(383,222,781)	-
其他应付款	(856,121,929)	(319,762,124)	-	(508,761,053)	(387,561,728)	-
一年内到期的非流动负债	(182,544,930)	-	-	(1,046,399,770)	-	-
长期借款	(11,786,373,591)	-	-	(8,803,474,340)	-	-
小计	(20,822,040,789)	(729,772,480)	-	(12,679,735,507)	(853,985,555)	-
资产负债表敞口	(13,639,761,207)	(352,796,430)	140,189,059	(6,583,044,644)	(249,602,473)	42,278,227

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(b) 本公司于 12 月 31 日的各外币资产负债项目主要外汇风险敞口如下:

	2013 年			2012 年		
	美元项目	日元项目	港币项目	美元项目	日元项目	港币项目
货币资金	802,425	2,967	962,826	6,710,890	3,748	993,038
可供出售 金融资产	-	-	30,643,172	-	-	41,285,189
小计	802,425	2,967	31,605,998	6,710,890	3,748	42,278,227
应付账款	(54,323)	(328,704)	-	(850,812)	(48,355)	-
其他应付款	(241,437,240)	-	-	(1,217,252)	(343,100)	-
小计	(241,491,563)	(328,704)	-	(2,068,064)	(391,455)	-
资产负债表 敞口	(240,689,138)	(325,737)	31,605,998	4,642,826	(387,707)	42,278,227

(c) 本集团及本公司适用的人民币对外币的主要外汇汇率分析如下:

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
美元	6.1896	6.3108	6.0969	6.2855
日元	0.0631	0.0789	0.0578	0.0730
港币	0.7979	0.8136	0.7862	0.8109

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(d) 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 日人民币对美元、日元和港币的汇率变动使人民币升值 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。

本集团	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2013 年 12 月 31 日		
美元	654,276,192	654,276,192
日元	15,434,920	15,434,920
港币	(7,009,447)	(48,173)
合计	662,701,665	669,662,939
2012 年 12 月 31 日		
美元	341,404,884	341,404,884
日元	12,481,668	12,481,668
港币	(2,106,463)	(57,100)
合计	351,780,089	353,829,452

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(d) 敏感性分析 (续)

本公司	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2013 年 12 月 31 日		
美元	12,034,457	12,034,457
日元	16,287	16,287
港币	(1,580,300)	(48,141)
合计	10,470,444	12,002,603
2012 年 12 月 31 日		
美元	(197,320)	(197,320)
日元	19,385	19,385
港币	(2,106,463)	(57,100)
合计	(2,284,398)	(235,035)

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、日元和港币的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致本集团及本公司股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

(5) 其他价格风险

其他价格风险主要包括股票价格风险、商品价格风险等。

十、 其他重要事项 (续)

2、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(6) 公允价值

公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价;

第二层级: 直接 (比如取自价格) 或间接 (比如根据价格推算的) 可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值;

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值 (不可观察输入值)。

本集团于12月31日所持有的可供出售金融资产的后续计量所使用的公允价值属于第一层级。

2013年, 本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

除可供出售金融资产以外, 本集团于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。

(7) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的金融资产及金融负债以及上述附注十、2(6) 披露的公允价值信息, 本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 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。

十一、 本公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

	2013 年			2012 年		
	外币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	外币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
现金：						
人民币			13,901			52,661
美元	7,525	6.0969	45,879	7,525	6.2855	47,298
港币	9,665	0.7862	7,599	9,665	0.8109	7,837
日元	51,325	0.0578	2,967	51,325	0.0730	3,747
韩元	521,170	0.0057	2,971	521,170	0.0058	3,023
其他外币			96,455			95,968
小计			169,772			210,534
银行存款：						
人民币			1,700,589,215			2,256,460,276
美元	124,087	6.0969	756,546	1,060,153	6.2855	6,663,592
港元	1,214,992	0.7862	955,227	1,214,948	0.8109	985,201
日元	2	0.0578	-	14	0.0730	1
小计			1,702,300,988			2,264,109,070
其他货币资金：						
人民币			9,640,416			5,802,891
合计			1,712,111,176			2,270,122,495

于 2013 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金人民币 9,640,416 元为存放在商业银行的保证金存款。

2、 应收票据

本公司应收票据按类别列示如下：

	2013 年 人民币元	2012 年 人民币元
银行承兑汇票	878,816	8,029,371

上述应收票据均为一年内到期。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

2、 应收票据 (续)

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无用于质押的银行承兑汇票 (2012 年: 无)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司上述应收票据余额中无已背书但尚未到期的票据 (2012 年: 人民币 1,000,000 元)。

本年度, 本公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据 (2012 年: 无)。

上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收票据。

3、 应收账款

(1) 本公司应收账款按客户列示如下:

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
应收子公司	50,672,761	46,108,941
应收其他关联方	864,331	805,456
应收其他客户	10,647,697	21,569,830
	<hr/>	<hr/>
小计	62,184,789	68,484,227
	<hr/>	<hr/>
减: 坏账准备	3,228,395	3,256,988
	<hr/>	<hr/>
合计	58,956,394	65,227,239
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无以外币列示的应收账款 (2012 年: 无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

3、 应收账款 (续)

(2) 本公司应收账款账龄分析如下:

账龄	2013 年			2012 年		
	账面金额		坏账准备 人民币元	账面金额		坏账准备 人民币元
	金额 人民币元	比例 (%)		金额 人民币元	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	16,857,602	27%	80,653	29,910,292	44%	131,659
1 至 2 年 (含 2 年)	12,074,738	19%	216,505	4,903,709	7%	565,684
2 至 3 年 (含 3 年)	3,073,364	5%	-	16,492,294	24%	323,991
3 年以上	30,179,085	49%	2,931,237	17,177,932	25%	2,235,654
合计	62,184,789	100%	3,228,395	68,484,227	100%	3,256,988

账龄自应收账款确认日起开始计算。

- (3) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司不存在单项金额重大的应收账款 (2012 年: 无)。
- (4) 本公司于本年度不存在重大的以前年度已计提全额或比例较大的坏账准备在本年度实际核销或收回的情况。
- (5) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司应收账款金额前五名单位的应收账款总额为人民币 52,453,658 元 (2012 年: 人民币 50,457,240 元), 占应收款总额的 84% (2012 年: 74%)。于 2013 年 12 月 31 日, 本公司应收账款前五名单位余额账龄在一年以上的金额为人民币 40,913,454 元 (2012 年: 人民币 34,123,859 元)。
- (6) 于 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2012 年: 无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

4、 预付款项

(1) 本公司预付款项按种类列示如下:

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
预付存货采购款	4,482,906	223,143
其他	6,857,319	7,204,340
合计	<u>11,340,225</u>	<u>7,427,483</u>

(2) 本公司预付款项账龄分析如下:

账龄	<u>2013 年</u>		<u>2012 年</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
	人民币元	(%)	人民币元	(%)
1 年以内 (含 1 年)	11,275,863	99%	6,565,122	88%
1 至 2 年 (含 2 年)	59,362	1%	857,361	12%
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	5,000	-
3 年以上	5,000	-	-	-
合计	<u>11,340,225</u>	<u>100%</u>	<u>7,427,483</u>	<u>100%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司预付款项主要为采购活动中尚未进行结算的款项。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

4、 预付款项 (续)

(3) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司预付款项金额前五名单位的预付款总额为人民币 6,289,304 元 (2012 年: 人民币 4,010,474 元), 占预付账款总额的 55% (2012 年: 54%)。

(4) 于 2013 年 12 月 31 日, 预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2012 年: 无)。

5、 应收利息

	<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
存款利息	11,141,532	43,956,001	46,827,331	8,270,202

于 2013 年 12 月 31 日, 应收利息中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2012 年: 无)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无个别重大以外币列示的应收利息 (2012 年: 无)。

6、 应收股利

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
英赫世纪	8,204,147	8,204,147
真空电器	-	2,200,000
合计	8,204,147	10,404,147

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

7、 其他应收款

(1) 本公司其他应收款按客户类别列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
应收子公司	484,727,824	292,544,490
应收其他客户	24,178,889	22,667,194
合计	<u>508,906,713</u>	<u>315,211,684</u>

于 2013 年 12 月 31 日,本公司无以外币列示的其他应收款 (2012 年:无)。

于 2013 年 12 月 31 日,本公司应收子公司其他款项占其他应收款总额的比例为 95% (2012 年: 93%)。

(2) 本公司其他应收账款账龄分析如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	450,071,687	124,344,947
1 至 2 年 (含 2 年)	28,906,591	146,022,135
2 至 3 年 (含 3 年)	3,614,934	622,541
3 年以上	26,313,501	44,222,061
合计	<u>508,906,713</u>	<u>315,211,684</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

于 2013 年 12 月 31 日,本公司对所有其他应收款,均同时运用个别方式和组合方式进行减值测试,当预计可回收金额低于账面价值时,则确认减值损失。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

7、 其他应收款 (续)

- (3) 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。
- (4) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款前五名单位的应收款总额为人民币 447,136,242 元 (2012 年: 人民币 235,640,548 元), 占其他应收款总额比例为 88% (2012 年: 75%)。本公司其他应收款前五名单位余额中无账龄在三年以上的金额。本公司其他应收款前五名单位均为本公司的关联方。
- (5) 于 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2012 年: 无)。

8、 存货

- (1) 本公司存货按种类列示如下:

	2013 年			2012 年		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	3,620,138	-	3,620,138	2,501,601	-	2,501,601
在产品	9,511,819	9,511,819	-	9,511,819	9,511,819	-
库存商品	4,618,527	4,618,527	-	10,761,862	4,618,527	6,143,335
合计	17,750,484	14,130,346	3,620,138	22,775,282	14,130,346	8,644,936

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司存货余额中不含有借款费用资本化金额 (2012 年: 无), 本公司无用于担保的存货 (2012 年: 无)。

- (2) 本公司存货跌价准备分析如下:

	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
在产品	9,511,819	-	-	9,511,819
库存商品	4,618,527	-	-	4,618,527
合计	14,130,346	-	-	14,130,346

于 2013 年 12 月 31 日, 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。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

9、 其他流动资产

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
待抵扣增值税	66,790,488	48,436,002
其他	-	67,105
合计	<u>66,790,488</u>	<u>48,503,107</u>

10、 长期股权投资

(1) 本公司长期股权投资按种类列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
对子公司的投资	36,178,448,805	29,079,223,354
对联营企业的投资	73,160,051	47,221,789
其他长期股权投资	124,689,635	127,289,635
小计	<u>36,376,298,491</u>	<u>29,253,734,778</u>
减: 减值准备	178,418,153	178,518,153
合计	<u>36,197,880,338</u>	<u>29,075,216,625</u>

本公司于以前年度对子公司专用显示及北京京东方数码科技有限公司全额计提减值准备共人民币 72,416,550 元,对浙江京东方等其他长期股权投资计提减值准备人民币 106,001,603 元。

于 2013 年 12 月 31 日,本公司以其所持的 20%的京东方能源投资股权以及 20%的溁盛能源的股权作为质押,为源盛光电人民币 1,500,000,000 元和美元 480,000,000 元的银团贷款提供质押担保。

(2) 本公司重要联营企业信息,请参见附注五、11。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

11、 投资性房地产

	房屋建筑物 人民币元
原价	
年初及年末余额	187,654,546

减：累计折旧	
年初余额	20,627,833
本年增加	4,589,973

年末余额	25,217,806

账面价值	
年末	162,436,740

年初	167,026,713

于2013年12月31日,本公司无所有权受到限制的投资性房地产(2012年:无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

12、 固定资产

本公司固定资产分析如下：

	<u>厂房及建筑物</u> 人民币元	<u>设备</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
成本				
年初余额	342,336,654	268,268,437	6,994,611	617,599,702
本年增加	-	4,281,090	543,447	4,824,537
在建工程转入	2,918,534	12,647,948	-	15,566,482
本年减少	(10,000)	(4,042,230)	-	(4,052,230)
年末余额	345,245,188	281,155,245	7,538,058	633,938,491
减：累计折旧				
年初余额	112,435,225	102,757,366	3,515,060	218,707,651
本年计提折旧	9,576,908	29,189,357	757,126	39,523,391
本年减少	(5,632)	(3,733,949)	-	(3,739,581)
年末余额	122,006,501	128,212,774	4,272,186	254,491,461
减：减值准备				
年初余额	-	5,156,350	-	5,156,350
年末余额	-	5,156,350	-	5,156,350
账面价值				
年末	223,238,687	147,786,121	3,265,872	374,290,680
年初	229,901,429	160,354,721	3,479,551	393,735,701

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的固定资产 (2012 年：无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

13、 在建工程

(1) 本公司在建工程分析如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
年初余额	155,430,341	26,832,993
本年增加	137,169,948	170,718,099
本年转入固定资产	(15,566,482)	(41,105,796)
本年转入无形资产	(4,170,845)	(1,014,955)
本年其他减少	(2,016,596)	-
年末余额	<u>270,846,366</u>	<u>155,430,341</u>

本公司在建工程年末账面价值中无借款费用资本化金额 (2012 年: 无)。

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无所有权受到限制的在建工程 (2012 年: 无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

13、 在建工程 (续)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

	<u>预算数</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年转入</u> <u>固定资产</u>	<u>本年转入</u> <u>无形资产</u>	<u>本年其他</u> <u>减少</u>	<u>年末余额</u>	<u>工程投入</u> <u>占预算</u> <u>比例</u>	<u>资金来源</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	(%)	
运营研发中心	409,000,000	82,377,331	87,603,199	-	-	-	169,980,530	42%	自筹
其他	—	73,053,010	49,566,749	(15,566,482)	(4,170,845)	(2,016,596)	100,865,836		
合计		<u>155,430,341</u>	<u>137,169,948</u>	<u>(15,566,482)</u>	<u>(4,170,845)</u>	<u>(2,016,596)</u>	<u>270,846,366</u>		

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

14、 无形资产

	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>计算机软件</u> 人民币元	<u>专利权及其他</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
原价				
年初余额	95,016,082	50,595,290	547,560	146,158,932
本年增加	-	3,016,008	409,833,600	412,849,608
在建工程转入	-	4,170,845	-	4,170,845
年末余额	95,016,082	57,782,143	410,381,160	563,179,385
减：累计摊销				
年初余额	14,906,792	11,573,065	160,269	26,640,126
本年增加	1,978,915	6,620,835	39,555,453	48,155,203
年末余额	16,885,707	18,193,900	39,715,722	74,795,329
账面价值				
年末	78,130,375	39,588,243	370,665,438	488,384,056
年初	80,109,290	39,022,225	387,291	119,518,806

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无形资产年末账面价值中无借款利息资本化金额 (2012 年：无)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无使用权受到限制的无形资产 (2012 年：无)。

15、 递延所得税资产

按照附注二、25 所载的会计政策，于 2013 年 12 月 31 日，由于未来期间是否能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及未弥补亏损带来的经济利益存在很大不确定性，因此本公司未就可抵扣暂时性差异人民币 353,321,712 元 (2012 年：人民币 263,221,161 元) 及未弥补可抵扣亏损人民币 191,326,986 元 (2012 年：无) 确认递延所得税资产。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

16、 其他非流动资产

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司其他非流动资产主要为预付固定资产采购相关的款项。

17、 资产减值准备明细

	附注	年初余额 人民币元	本年增加 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	
坏账准备	十一、3	3,256,988	106,842	135,435	-	3,228,395
存货跌价准备	十一、8	14,130,346	-	-	-	14,130,346
可供出售金融资产	五、9	150,099,655	-	-	-	150,099,655
持有至到期投资						
减值准备	五、10	17,960,946	-	-	-	17,960,946
长期股权投资						
减值准备	十一、10	178,518,153	-	-	100,000	178,418,153
固定资产减值准备	十一、12	5,156,350	-	-	-	5,156,350
合计		369,122,438	106,842	135,435	100,000	368,993,845

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。

18、 所有权受到限制的资产

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司将其他货币资金中人民币 9,640,416 元存放在商业银行作为信用证保证金存款 (参见附注十一、1), 到期日为 2014 年 8 月 20 日。

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司以其所持的 20% 的京东方能源投资股权以及 20% 的湫盛能源的股权作为质押, 为源盛光电人民币 1,500,000,000 元和美元 480,000,000 元的银团贷款提供质押担保 (参见附注十一、10), 到期日为 2021 年 6 月 9 日。

除此之外本公司无其他所有权受到限制的资产。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

19、 短期借款

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
信用借款	6,000,000,000	-

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无已到期未偿还的短期借款 (2012 年: 无)。

20、 应付账款

(1) 本公司应付账款按种类列示如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
应付子公司	14,928,016	376,000
应付第三方	14,512,998	37,216,580
合计	<u>29,441,014</u>	<u>37,592,580</u>

(2) 本公司应付账款按币种列示如下:

	<u>2013 年</u>			<u>2012 年</u>		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
- 人民币			29,057,987			36,693,413
- 美元	8,910	6.0969	54,323	135,361	6.2855	850,812
- 日元	5,686,920	0.0578	328,704	662,400	0.0730	48,355
合计			<u>29,441,014</u>			<u>37,592,580</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司应付账款期末余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应付账款 (2012 年: 无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

21、 预收款项

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过一年的个别重大预收款项 (2012 年: 无)。

上述余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的预收款项。

22、 应付职工薪酬

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
	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	62,081,983	272,745,671	231,746,888	103,080,766
职工福利费	-	26,338,291	26,338,291	-
社会保险费	17,997,806	30,624,013	29,887,636	18,734,183
其中: 医疗保险费	14,789,494	9,283,129	9,505,527	14,567,096
基本养老保险费	2,875,763	18,721,860	17,977,188	3,620,435
失业保险费	117,265	930,375	898,940	148,700
工伤保险费	129,299	936,195	925,280	140,214
生育保险费	85,985	752,454	580,701	257,738
住房公积金	-	10,400,044	7,222,608	3,177,436
工会经费及教育经费	4,801,975	7,538,817	4,966,650	7,374,142
合计	<u>84,881,764</u>	<u>347,646,836</u>	<u>300,162,073</u>	<u>132,366,527</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

23、 应交税费

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
营业税	798,110	3,619,018
个人所得税	4,305,436	2,035,098
企业所得税	6,731,776	8,196,785
教育费附加	39,905	180,950
其他	87,548	253,332
	<hr/>	<hr/>
合计	11,962,775	14,285,183
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

24、 应付利息

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
短期借款应付利息	213,283,333	-
	<hr/>	<hr/>

25、 应付股利

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
北京显像管总厂	1,504,649	1,504,649
北京华银实业开发公司	1,436,963	1,436,963
内部职工股	2,603,025	2,603,025
其他	906,533	906,533
	<hr/>	<hr/>
合计	6,451,170	6,451,170
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

26、 其他应付款

本公司其他应付款按类别列示如下：

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
设备及工程款	256,116,829	267,915,627
外部中介费	35,647,924	37,297,717
代收代垫款	4,784,372,509	3,415,472,348
技术开发费	-	150,000,000
技术提成费	9,993,044	12,217,252
其他	45,109,637	31,917,952
合计	<u>5,131,239,943</u>	<u>3,914,820,896</u>

于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位 (2012 年：无)。

本公司一年以上的重大其他应付款主要为应付工程代建款以及应付的房屋租赁保证金等。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

27、 一年内到期的非流动负债

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
信用借款	50,000,000	50,000,000
合计	<u>50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>

28、 长期借款

于 2013 年 12 月 31 日，本公司长期借款列示如下：

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
银行借款	-	50,000,000

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无因借款逾期而展期形成的长期借款 (2012 年：无)。

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

29、 其他非流动负债

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司其他非流动负债均为已实际收到但未满足收入确认条件的政府补助。

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
与资产相关的政府补助		
平板显示共性技术研发平台	8,214,286	10,357,143
TFT-LCD 工艺技术国家工程实验室	16,428,571	20,714,286
其他科研项目政府补助等	21,049,906	24,446,258
	<hr/>	<hr/>
小计	45,692,763	55,517,687
	<hr/>	<hr/>
与收益相关的政府补助		
全高清大尺寸 TV 用 TFT-LCD 面板 技术开发	900,000	900,000
阵列基板集成技术开发	850,000	850,000
其他科研项目政府补助等	27,676,001	28,067,334
	<hr/>	<hr/>
小计	29,426,001	29,817,334
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>75,118,764</u>	<u>85,335,021</u>

30、 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
股本溢价	15,065,055,460	-	-	15,065,055,460
其他资本公积				
-可供出售金融 资产公允 价值变动	41,881,769	29,323,319	-	71,205,088
-原制度资本 公积转入	29,538,085	-	-	29,538,085
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
合计	<u>15,136,475,314</u>	<u>29,323,319</u>	<u>-</u>	<u>15,165,798,633</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

31、 营业收入

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
主营业务收入	8,064,746	7,318,351
-销售商品	8,064,746	7,318,351
其他业务收入	751,487,926	720,983,284
-投资性房地产租金收入	110,641,117	94,302,385
-技术开发收入	528,665,551	490,266,923
-其他	112,181,258	136,413,976
营业收入合计	<u>759,552,672</u>	<u>728,301,635</u>

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司前五名客户的营业收入合计人民币 639,552,681 元 (2012 年: 人民币 639,930,959 元), 占本公司营业收入总额的 84% (2012 年: 88%)。

32、 营业成本

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
主营业务成本	7,252,587	6,304,554
-销售商品	7,252,587	6,304,554
其他业务成本	108,843,719	133,770,652
-投资性房地产租赁支出	30,530,556	23,639,199
-技术开发支出	11,825,285	44,735,804
-其他	66,487,878	65,395,649
营业成本合计	<u>116,096,306</u>	<u>140,075,206</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

33、 营业税金及附加

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
营业税	8,786,088	10,563,688
城市维护建设税	765,717	877,671
教育费附加及 地方教育费附加	546,941	629,625
合计	<u>10,098,746</u>	<u>12,070,984</u>

34、 财务费用 / (收益)

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
贷款的利息支出	213,283,333	257,024
存款及应收款项的利息收入	(43,956,001)	(86,796,447)
净汇兑收益	(8,279,347)	(731,741)
其他财务费用	112,855	111,664
合计	<u>161,160,840</u>	<u>(87,159,500)</u>

35、 资产减值(转回)/损失

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
坏账准备 (转回) / 计提	<u>(28,593)</u>	<u>183,714</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

36、 投资收益

(1) 投资收益 / (损失) 分项目情况

	注	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
子公司股利		-	7,377,681
权益法核算的长期股权投资收益 / (损失)	(2)	87,148	(4,968,392)
处置长期股权投资产生的投资收益 / (损失)		1,870,000	(1,186,187)
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		5,643,378	1,669,314
合计		<u>7,600,526</u>	<u>2,892,416</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益 / (损失)情况如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
日伸电子	(4,278,019)	(3,199,346)
日端电子	6,861,739	(411,902)
英飞海林	(278,536)	(70,010)
京东方能源	(217,159)	(271,841)
英飞海林合伙	(806,278)	(1,015,293)
重庆京东方	(145,901)	-
冠捷显示 (中国)	(1,048,698)	-
合计	<u>87,148</u>	<u>(4,968,392)</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

37、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

	注	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
非流动资产处置利得		185,405	651,022
政府补助	(2)	79,426,122	61,535,943
罚款收入		194,800	450,300
其他		899,306	118,364
合计		<u>80,705,633</u>	<u>62,755,629</u>

(2) 政府补助明细

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
研发项目补助款	68,539,685	54,093,423
专利申请资助款	5,696,030	3,702,800
进出口产品贴息款	3,010,038	2,128,510
其他	2,180,369	1,611,210
合计	<u>79,426,122</u>	<u>61,535,943</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

38、 营业外支出

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
固定资产处置损失	17,935	576,716
其他	127,800	24,054,442
合计	<u>145,735</u>	<u>24,631,158</u>

39、 所得税费用

所得税费用与会计利润的关系如下:

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
税前 (亏损)/ 利润	(173,183,945)	79,436,000
按税率 15% 计算的预期所得税	(25,977,592)	11,915,400
加: 不可抵税支出	285,634	5,482,231
不需纳税收入	(9,790,397)	(18,020,968)
上年度多缴所得税	(6,731,776)	(13,423,258)
未确认可抵扣暂时性差异的变动	13,515,083	8,820,122
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	28,699,048	-
本年所得税费用	<u>-</u>	<u>(5,226,473)</u>

40、 其他综合收益

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
可供出售金融资产公允价值变动	<u>29,323,319</u>	<u>41,881,769</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

41、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
	人民币元	人民币元
a. 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:		
净(亏损)/利润	(173,183,945)	84,662,473
加: 资产减值准备	(28,593)	183,714
固定资产和投资性房地产折旧	44,113,364	42,727,076
无形资产摊销	48,155,203	6,638,803
长期待摊费用摊销	1,702,949	1,135,405
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(185,405)	(651,022)
固定资产处置损失	17,935	576,716
财务费用/(收益)	161,047,985	(86,541,108)
投资收益	(7,600,526)	(2,892,416)
存货的减少/(增加)	5,024,798	(7,338,885)
经营性应收项目的增加	(151,593,615)	(15,877,146)
经营性应付项目的增加/(减少)	391,427,468	(330,297,254)
经营活动产生的现金流量净额	<u>318,897,618</u>	<u>(307,673,644)</u>
b. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,702,470,760	2,264,319,604
减: 现金的年初余额	2,264,319,604	2,951,867,533
现金及现金等价物净减少	<u>(561,848,844)</u>	<u>(687,547,929)</u>

十一、 本公司财务报表主要项目注释 (续)

41、 现金流量表相关情况 (续)

(2) 现金和现金等价物的构成

	<u>2013 年</u> 人民币元	<u>2012 年</u> 人民币元
库存现金	169,772	210,534
可随时用于支付的银行存款	1,702,300,988	2,264,109,070
年末现金及现金等价物余额	<u>1,702,470,760</u>	<u>2,264,319,604</u>

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

补充资料

1、 非经常性损益明细表

	<u>2013年</u> 人民币元	<u>2012年</u> 人民币元
非流动资产处置损失	(112,722,720)	(41,715,421)
计入当期损益的政府补助	838,279,656	925,766,702
企业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	-	1,160,762
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	500,938	4,185,236
处置长期股权投资产生的投资 收益/(损失)	1,870,000	(1,186,187)
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	39,012,396	25,014,788
减：以上各项对税务的影响	32,010,501	10,610,168
合计	<u>734,929,769</u>	<u>902,615,712</u>
其中：影响母公司股东净利润的 非经常性收益	639,380,191	802,304,029
影响少数股东净利润的 非经常性收益	95,549,578	100,311,683

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

补充资料 (续)

2、 净资产收益率及每股收益

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》(2010 年修订) 计算的净资产收益率和每股收益如下:

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产 收益率 (%)</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u> 人民币元	<u>稀释每股收益</u> 人民币元
归属于公司普通股股东的净利润	8.70%	0.174	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.34%	0.127	不适用