

南京华东电子信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019] 第 ZE10099 号

南京华东电子信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10099 号

南京华东电子信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京华东电子信息科技股份有限公司（以下简称“华东科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华东科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华东科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的真实性	
事项描述: 2018 年度, 华东科技合并口径营业收入 570,278.15 万元, 比 2017 年度 599,498.89 万元降低 29,220.74 万元, 降幅 4.87%。 根据华东科技会计政策, 公司收入主要来源于产品销售、技术支持及服务。其中产品内销以客户签收单, 外销以出口办理完报关手续且离岸作为收入确认依据; 技术支持及服务根据合同约定条款确认收入实现。详见附注三、(二十五) 所述。 由于营业收入是华东科技关键业绩指标之一, 收入确认存在可能被操纵以达到特定目的或预期的固有风险, 且各经营产品及服务存在差异化, 为此我们确定营业收入的真实性为关键审计事项。	审计应对: 对于收入真实性的确认, 我们执行的审计程序主要包括: (1) 了解、测试华东科技与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行; (2) 区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和华东科技实际情况, 执行分析性复核程序, 判断销售收入和毛利变动的合理性; (3) 执行细节测试, 抽样检查存货收发记录以及客户确认的结算单等外部证据, 检查收款记录, 对期末应收账款、收入本期发生额进行函证, 审计销售收入的真实性; (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单、客户确认的结算单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 固定资产的减值	
事项描述: 截止 2018 年 12 月 31 日, 华东科技合并口径固定资产账面价值为 2,281,365.64 万元, 占资产总额的比例 70.87%。华东科技于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的固定资产进行减值测试, 测试结果表明资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的, 按差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产或资产组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的较高者。 由于市场竞争加剧, 华东科技部分子公司利润下降甚而出现大额亏损, 这些子公司的固定资产存在减值迹象。管理层按照资产使用计划, 选择使用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现值法执行了固定资产减值测试。估计可收回金额时涉及的关键假设包括资产组的判断、公允价值及处置费用的预测; 在使用未来现金流量现值方法时涉及的关键假设包括未来的收入增长率、毛利率、费用率及折现率。基于存在减值	审计应对: 对于固定资产减值的确认, 我们执行的审计程序主要包括: (1) 评估及测试了与固定资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批; (2) 对资产组的判断进行了独立的复核, 以确定其是否属于能够独立产生现金流入的最小资产组合; (3) 获取管理层专家编制的存在减值迹象的固定资产的减值测试表, 复核并评价专家工作是否足以实现审计目的。 ①我们根据公司目前的现金流状况结合未来几年的财务预算, 判断专家未采用未来现金流量现值法的原因的合理性。 ②对于采用公允价值减去处置费用金额法的, 我们考虑了类似资产的市场价值、变现率及处置费用以评估其合理性。 管理层对固定资产减值测试所采用的假设在可接受的范围内。

迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大,且上述判断及假设的合理性对减值测试的结果具有重大影响,我们将该事项作为关键审计事项。	
(三) 关联交易	
事项描述: 2018 年度, 华东科技之子公司南京中电熊猫平板显示科技有限公司(简称“南京平板显示”)与其联营企业成都中电熊猫显示科技有限公司(简称“成都显示”)签署技术支持服务合同, 由南京平板显示依据其自主研发的 TFT-LCD 面板生产新型工艺技术向成都显示提供提升产品品质、提升生产线运营效率、提升产品良率的技术支持。南京平板显示向成都显示提供技术资料并就主要技术参数和关键技术点解释说明, 各项技术资料经双方验收确认并办理交接手续。公司收到成都显示技术支持服务款项 6 亿元并确认技术使用费收入 56,603.77 万元, 该项收入占营业收入的比重为 9.93%。因该关联交易的真实性、交易价格的公允性对财务报表的影响重大, 为此我们确定该关联交易为关键审计事项。	审计应对: 对于该关联交易的确认, 我们执行的审计程序主要包括: (1) 评估及测试了与关联方关系及其交易相关的内部控制, 判断该交易的合法合规性以及是否经过恰当的授权批准; (2) 获取了行业协会专家出具的技术支持有用性、必要性之鉴定报告, 公司提供该技术支持具有合理的商业目的; (3) 检查了交易双方就上述技术支持服务签订的书面合同, 包括交易金额、服务范围、验收和付款条件等重要条款; (4) 检查该交易涉及的技术资料并取得了交易双方关于技术资料的交接确认书, 确定公司相关合同义务已履行完毕; (5) 检查该项交易的收款凭证及原始单据, 确定该交易是否按照合同约定收取了全部服务对价; (6) 取得了评估师就该交易所涉及的技术及其使用权市场价值出具的评估报告, 并按照审计准则利用专家的工作之要求对评估工作进行了复核, 判断交易价格的公允性。

四、 其他信息

华东科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括华东科技 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华东科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华东科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华东科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华东科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李顺利
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：张少波

二〇一九年三月二十八日

南京华东电子信息科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,238,219,294.60	1,867,498,840.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	6,699,242.49	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	932,415,189.19	856,246,741.86
预付款项	(四)	9,991,463.83	7,169,840.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	713,593,606.48	361,727,137.07
买入返售金融资产			
存货	(六)	2,008,475,436.78	2,196,110,225.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	144,088,520.36	700,888,034.68
流动资产合计		6,053,482,753.73	5,989,640,820.76
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	1,547,803,220.11	1,582,380,455.88
投资性房地产	(十)	3,367,609.90	10,912,028.23
固定资产	(十一)	22,813,656,401.55	24,668,099,326.54
在建工程	(十二)	89,716,151.02	84,738,329.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	1,450,821,591.07	1,149,390,314.86
开发支出	(十四)	65,806,935.39	75,524,882.05
商誉			
长期待摊费用	(十五)	32,537,387.50	44,441,205.06
递延所得税资产	(十六)	136,443,039.06	159,396,309.31
其他非流动资产	(十七)		11,939,582.63
非流动资产合计		26,140,152,335.60	27,786,822,433.76
资产总计		32,193,635,089.33	33,776,463,254.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京华东电子信息科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,569,031,649.39	1,417,014,106.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十九）	2,094,201,669.92	3,058,658,815.94
预收款项	（二十）	67,765,815.35	72,407,271.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	40,145,187.49	33,777,139.82
应交税费	（二十二）	19,429,252.82	17,776,553.09
其他应付款	（二十三）	775,261,981.06	898,436,212.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	2,400,082,631.78	1,700,098,453.76
其他流动负债	（二十五）	299,301,200.00	139,138,154.06
流动负债合计		7,265,219,387.81	7,337,306,706.19
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	5,357,628,971.41	6,519,892,020.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	2,388,875,994.75	1,027,267,099.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	237,184,010.49	229,876,947.13
递延所得税负债	（十六）	211,323,099.88	234,282,466.43
其他非流动负债	（二十九）		68,880,000.00
非流动负债合计		8,195,012,076.53	8,080,198,533.19
负债合计		15,460,231,464.34	15,417,505,239.38
所有者权益：			
股本	（三十）	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	6,575,840,960.95	6,575,545,267.43
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	3,761,750.44	1,183,752.67
专项储备			
盈余公积	（三十三）	99,143,044.95	99,143,044.95
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	-1,413,266,202.64	-425,498,266.88
归属于母公司所有者权益合计		9,795,046,533.70	10,779,940,778.17
少数股东权益		6,938,357,091.29	7,579,017,236.97
所有者权益合计		16,733,403,624.99	18,358,958,015.14
负债和所有者权益总计		32,193,635,089.33	33,776,463,254.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		26,969,631.66	58,838,069.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)		5,226.60
预付款项			
其他应收款	(二)	167,215,864.56	195,125,640.43
存货		2,084,926.80	2,090,670.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,599,488.09	46,503,555.11
流动资产合计		256,869,911.11	302,563,161.75
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	12,036,190,606.77	12,032,214,361.86
投资性房地产			
固定资产		84,345,014.83	96,229,941.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,223,854.23	11,776,844.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,130,759,475.83	12,140,221,148.09
资产总计		12,387,629,386.94	12,442,784,309.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京华东电子信息科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		85,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,174,280.21	25,929,955.43
预收款项			
应付职工薪酬			18,125.45
应交税费		6,849.35	17,367.02
其他应付款		1,628,564,110.77	1,608,188,461.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,720,745,240.33	1,704,153,909.79
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,185,000.00	1,185,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,185,000.00	17,185,000.00
负债合计		1,743,930,240.33	1,721,338,909.79
所有者权益：			
股本		4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,669,612,020.72	6,669,316,327.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,143,044.95	99,143,044.95
未分配利润		-654,622,899.06	-576,580,952.10
所有者权益合计		10,643,699,146.61	10,721,445,400.05
负债和所有者权益总计		12,387,629,386.94	12,442,784,309.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,702,781,523.33	5,994,988,894.87
其中: 营业收入	(三十五)	5,702,781,523.33	5,994,988,894.87
利息收入			
二、营业总成本		8,471,430,709.12	6,842,761,811.86
其中: 营业成本	(三十五)	6,562,976,657.64	6,215,485,140.78
税金及附加	(三十六)	64,785,179.19	65,432,848.26
销售费用	(三十七)	116,292,712.93	101,455,648.18
管理费用	(三十八)	298,711,408.42	275,586,981.02
研发费用	(三十九)	116,086,068.04	93,508,748.36
财务费用	(四十)	988,950,081.85	-133,167,499.40
其中: 利息费用	(四十)	609,123,977.18	479,803,925.33
利息收入	(四十)	31,295,391.47	10,674,769.71
资产减值损失	(四十一)	323,628,601.05	224,459,944.66
加: 其他收益	(四十二)	1,139,845,883.70	905,224,810.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-7,914,311.48	-13,741,814.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	-34,872,929.29	-29,304,877.47
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	6,699,242.49	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-609,093.45	20,929.14
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,630,627,464.53	43,731,008.28
加: 营业外收入	(四十六)	2,210,575.79	10,958,680.79
减: 营业外支出	(四十七)	1,471,035.13	510,112.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,629,887,923.87	54,179,576.37
减: 所得税费用	(四十八)	-58,030.06	-8,495,989.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,629,829,893.81	62,675,566.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,629,829,893.81	62,675,566.04
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-987,357,576.85	11,646,221.84
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-642,472,316.96	51,029,344.20
六、其他综合收益的税后净额		4,472,142.36	4,059,495.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,577,997.77	2,340,125.10
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,577,997.77	2,340,125.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		2,577,997.77	2,340,125.10
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,894,144.59	1,719,370.77
七、综合收益总额		-1,625,357,751.45	66,735,061.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-984,779,579.08	13,986,346.94
归属于少数股东的综合收益总额		-640,578,172.37	52,748,714.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.2180	0.0026
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.2180	0.0026

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京华东电子信息科技股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	35,183,563.73	64,681,062.49
减：营业成本	(四)	29,979,513.81	59,732,155.88
税金及附加		39,974.38	31,019.25
销售费用			23,145.37
管理费用		18,177,072.20	12,070,372.49
研发费用			
财务费用		34,660,520.30	28,212,614.60
其中：利息费用		41,806,434.03	35,811,552.63
利息收入		7,145,339.96	7,657,142.24
资产减值损失		34,202,576.76	9,561,956.17
加：其他收益			4,000,065.64
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,680,551.39	11,467,014.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,680,551.39	-3,200,185.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-180,001.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,195,542.33	-29,663,122.70
加：营业外收入		153,595.37	
减：营业外支出			225,483.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,041,946.96	-29,888,606.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,041,946.96	-29,888,606.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
六、综合收益总额		-78,041,946.96	-29,888,606.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,038,470,212.44	6,079,275,762.46
收到的税费返还		793,430,770.74	185,564,184.84
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	920,122,896.47	730,660,027.46
经营活动现金流入小计		7,752,023,879.65	6,995,499,974.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,171,690,770.68	5,138,644,260.24
支付给职工以及为职工支付的现金		751,914,452.81	742,828,647.97
支付的各项税费		72,751,956.68	73,105,596.07
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	382,523,694.66	304,837,921.73
经营活动现金流出小计		6,378,880,874.83	6,259,416,426.01
经营活动产生的现金流量净额		1,373,143,004.82	736,083,548.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	249,667,200.00
取得投资收益收到的现金		219,561.88	709,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,272,554.58	4,144,464.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	948,457,337.50	
投资活动现金流入小计		986,949,453.96	254,521,527.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,473,426.47	1,734,539,481.52
投资支付的现金			210,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	928,465,650.00	1,035,787.50
投资活动现金流出小计		2,004,939,076.47	1,945,575,269.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,017,989,622.51	-1,691,053,741.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,146,475,225.19	1,650,426,937.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	3,078,705,726.65	3,276,290,701.06
筹资活动现金流入小计		5,225,180,951.84	4,926,717,638.46
偿还债务支付的现金		3,255,709,948.66	2,105,066,097.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,558,809.02	419,385,147.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	1,454,676,109.45	1,155,004,980.65
筹资活动现金流出小计		5,113,944,867.13	3,679,456,226.00
筹资活动产生的现金流量净额		111,236,084.71	1,247,261,412.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,746,187.82	-23,684,600.38
五、现金及现金等价物净增加额		476,135,654.84	268,606,619.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,584,801,800.45	1,316,195,181.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,060,937,455.29	1,584,801,800.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,252,367.77	52,701,741.93
收到的税费返还		1,779,997.51	
收到其他与经营活动有关的现金		13,857,235.46	8,120,699.46
经营活动现金流入小计		33,889,600.74	60,822,441.39
购买商品、接受劳务支付的现金		35,129,552.65	37,632,175.48
支付给职工以及为职工支付的现金		6,811,141.39	7,643,838.65
支付的各项税费		109,218.37	77,756.38
支付其他与经营活动有关的现金		12,502,137.14	9,280,414.56
经营活动现金流出小计		54,552,049.55	54,634,185.07
经营活动产生的现金流量净额		-20,662,448.81	6,188,256.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			49,667,200.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	451,650.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		63,500,987.33	40,642,913.11
投资活动现金流入小计		63,562,987.33	90,761,763.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,331.60	7,018,440.99
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		58,000,000.00	76,751,877.77
投资活动现金流出小计		58,948,331.60	93,770,318.76
投资活动产生的现金流量净额		4,614,655.73	-3,008,555.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00	1,700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		370,000,000.00	1,770,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,197,302.50	573,720.84
支付其他与筹资活动有关的现金		310,623,482.65	1,749,534,848.71
筹资活动现金流出小计		383,820,785.15	1,750,108,569.55
筹资活动产生的现金流量净额		-13,820,785.15	19,891,430.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140.68	-89.48
五、现金及现金等价物净增加额		-29,868,437.55	23,071,041.99
加: 期初现金及现金等价物余额		56,838,069.21	33,767,027.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,969,631.66	56,838,069.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京华东电子信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	4,529,566,980.00				6,575,545,267.43		1,183,752.67		99,143,044.95		-425,498,266.88	7,579,017,236.97	18,358,958,015.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,529,566,980.00				6,575,545,267.43		1,183,752.67		99,143,044.95		-425,498,266.88	7,579,017,236.97	18,358,958,015.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					295,693.52		2,577,997.77				-987,767,935.76	-640,660,145.68	-1,625,554,390.15
（一）综合收益总额							2,577,997.77				-987,357,576.85	-640,578,172.37	-1,625,357,751.45
（二）所有者投入和减少资本					295,693.52								295,693.52
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					295,693.52								295,693.52
（三）利润分配											-410,358.91	-81,973.31	-492,332.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-410,358.91	-81,973.31	-492,332.22
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	4,529,566,980.00				6,575,840,960.95		3,761,750.44		99,143,044.95		-1,413,266,202.64	6,938,357,091.29	16,733,403,624.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	4,529,566,980.00				6,573,527,169.41		-1,156,372.43		99,143,044.95		-430,464,303.83	7,535,071,639.60	18,305,688,157.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,529,566,980.00				6,573,527,169.41		-1,156,372.43		99,143,044.95		-430,464,303.83	7,535,071,639.60	18,305,688,157.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,018,098.02		2,340,125.10				4,966,036.95	43,945,597.37	53,269,857.44
（一）综合收益总额							2,340,125.10				11,646,221.84	52,748,714.97	66,735,061.91
（二）所有者投入和减少资本					2,018,098.02								2,018,098.02
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,018,098.02								2,018,098.02
（三）利润分配											-6,680,184.89	-8,803,117.60	-15,483,302.49
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-6,680,184.89	-8,803,117.60	-15,483,302.49
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	4,529,566,980.00				6,575,545,267.43		1,183,752.67		99,143,044.95		-425,498,266.88	7,579,017,236.97	18,358,958,015.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,529,566,980.00				6,669,316,327.20				99,143,044.95	-576,580,952.10	10,721,445,400.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,529,566,980.00				6,669,316,327.20				99,143,044.95	-576,580,952.10	10,721,445,400.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					295,693.52					-78,041,946.96	-77,746,253.44
（一）综合收益总额										-78,041,946.96	-78,041,946.96
（二）所有者投入和减少资本					295,693.52						295,693.52
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					295,693.52						295,693.52
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,529,566,980.00				6,669,612,020.72				99,143,044.95	-654,622,899.06	10,643,699,146.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,529,566,980.00				6,667,546,541.76				99,143,044.95	-546,692,345.67	10,749,564,221.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,529,566,980.00				6,667,546,541.76				99,143,044.95	-546,692,345.67	10,749,564,221.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,769,785.44					-29,888,606.43	-28,118,820.99
（一）综合收益总额										-29,888,606.43	-29,888,606.43
（二）所有者投入和减少资本					1,769,785.44						1,769,785.44
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,769,785.44						1,769,785.44
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,529,566,980.00				6,669,316,327.20				99,143,044.95	-576,580,952.10	10,721,445,400.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京华东电子信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名南京华电集团股份有限公司,是由原国营华东电子管厂现更名为南京华东电子集团有限公司(简称“华电集团”)在改制的基础上独家发起,经南京市经济体制改革委员会以宁体改字(92)215 号文批准,以定向募集方式设立的股份制试点企业。

华电集团改制投入的部分经营性资产,以 1992 年 6 月 30 日为基准日,由原南京会计师事务所评估,经南京市国资办评估确认字(92)50 号文件确认,经确认后的净资产 8,106.41 万元,以 1:1 折合国有法人股 8,106.40 万股;公司内部职工以每股 1 元的价格认购 1,972.22 万元,折 1,972.22 万股(公司内部职工股已经在 2000 年 2 月 15 日上市全流通)。公司的股本募集后由原南京会计师事务所宁会验(92)2071 号验资报告验证,并经南京市工商行政管理局核准注册登记,领取注册号为 13495591-0 企业法人营业执照;从 1993 年 1 月 8 日正式按股份制试点企业运作。

1997 年 5 月 7 日至 9 日,公司经中国证监会证监发字[1997]184 号文、185 号文批准向社会公众以“全额预缴、比例配售、余额转存”的方式发行 4,000.00 万股 A 股;每股发行价格为 6.16 元。1997 年 5 月 20 日,公司经深圳证券交易所深证发[1997]173 号文批准,向社会公众发行的 4,000.00 万股 A 股上市,股票代码 000727,股票简称“华东电子”,新股发行完毕后,公司股本变更为 14,078.62 万股。1997 年 9 月 30 日,公司以 14,078.62 万股股本为基础进行送股并转增股本,送股比例为 10 送 5,送股后总股本变更为 21,117.93 万股。1999 年 9 月 10 日,经江苏省证券期货监督管理办公室苏证管办[1999]84 号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]58 号文核准,公司以人民币 7.80 元/股公开配售发行股份 3,015.81 万股,配股完成后,公司股本变更为 24,133.74 万股。2000 年 9 月 20 日,公司 24,133.74 万股股本为基准,以资本公积向全体股东转增股本,转增比例为 10:3,转增后总股本变更为 31,373.86 万股。2000 年股票简称变更为“华东科技”。2002 年 11 月 22 日至 12 月 3 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]69 号文核准,公司实施了增发 A 股方案,经发行人和主承销商根据网上和网下申购情况协商,确定发行价格为 6.00 元/股,发行数量为 4,541.87 万股。经深圳证券交易所批准,该次增发的新股共计 4,541.87 万股,已于 2002 年 12 月 16 日在深圳证券交易所上市流通。

公司股本经过上述送股、配股、以资本公积转增股本及增发之后,股本变更为

35,915.73 万股。2006 年 4 月公司进行股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3.2 股对价。股改后，截至 2008 年 6 月 30 日境内法人持有的有限售条件流通股 99,463,995.00 股（占总股本 27.69%），社会公众持有的流通股份 259,693,361.00 股（占总股本的 72.31%）。

2014 年 12 月份，根据中国证监会证监许可[2014]1199 号文核准，公司获准向特定投资者非公开发售人民币普通股股票 1,905,626,134.00 股，每股面值人民币 1 元。发行数量 1,905,626,134.00 股，发行价格为人民币 5.51 元/股，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 10,499,999,998.34 元，扣除发行费用人民币 117,875,751.51 元，募集资金净额为人民币 10,382,124,246.83 元。本次发行后南京中电熊猫信息产业集团有限公司直接持有公司 24.51%的股份，通过华电集团间接持有公司 3.62%的股份，合计持有公司股权比例为 28.13%，为公司控股股东。

2016 年 5 月 24 日，经公司 2015 年年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配预案及资本公积转增股本预案》，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 2,264,783,490.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本增至 4,529,566,980.00 股。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 452,956.698 万股，注册资本 452,956.698 万元，注册地：南京高新技术开发区新科二路 28 号，法定代表人：周贵祥，统一社会信用代码：91320191134955910F。本公司的母公司为南京中电熊猫信息产业集团有限公司，本公司的实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司。主要经营范围：电子产品、平板显示器件及模块、石英晶体产品、电子线路产品、真空电子、照明器材及材料的生产、加工、销售、技术服务；动力设备、照明设备安装、维修；物业管理；金属材料及建筑材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）
本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1. 南京中电熊猫平板显示科技有限公司
2. 南京中电熊猫晶体科技有限公司
2.1 廊坊中电熊猫晶体科技有限公司
2.2 深圳中电熊猫晶体科技有限公司
3. 南京华睿川电子科技有限公司
4. 南京华日触控显示科技有限公司
5. 南京中电熊猫磁电科技有限公司

子公司名称
5.1 深圳市中电熊猫磁通电子有限公司
5.2 深圳市中电熊猫展盛科技有限公司
6. 南京华东电子真空显示科技有限责任公司
7. 南京华东电子真空材料有限公司
8. 南京中电熊猫触控显示科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十二）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十五）收入”、“三、（二十六）政府补助”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,

资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,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。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准：

余额为 5000 万元以上（含）的应收账款、余额为 1000 万元以上（含）的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
--------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：0 至 3 个月（含）		
3 个月至 1 年（含 1 年）	1.00	
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	100.00	50.00
4 至 5 年	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但已有客观证据表明很可能形成损失，其未来现金流量现值与账龄组合存在明显差异的单项金额非重大应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除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外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时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享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-33	3-10	2.7-6.47
机器设备	年限平均法	8-17	3-10	5.29-12.13
运输工具	年限平均法	8-10	3-10	9.00-12.13
办公设备	年限平均法	5-8.5	3-10	10.59-19.40
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
工具器具	年限平均法	5	5	19.00
融资租赁入固定资产：				
机器设备	年限平均法	8-17	3-10	5.29-12.13

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（3）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证
软件	5	预计能带来经济利益期限
专利权	10	专利许可权证
非专利技术—特许使用权	15	合同约定
非专利技术—内部研发	10	预计能带来经济利益期限

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用摊销年限 3-10 年。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始确认按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

(1) 内销

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，经财务部门审核销售价格、预收货款情况、客户信用等情况后通知仓库办理出库手续并安排运输，公司收到客户在发货六联单上的收货确认签字或盖章后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（2）外销

根据合同约定将产品报关装船并取得提单，产品销售收入能够可靠地计量且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

2、 技术开发、服务收入确认的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

具体原则：

（1）提供技术开发服务系向客户提供技术开发劳务，确认收入的时点以技术终验为标志，客户认可项目达到预期开发结果且各项技术指标通过会审验收即确认收入的实现。

（2）提供技术支持服务在公司根据合同约定提供了相应服务并取得明确的收款证据、相关成本能够可靠地计量时确认收入。合同约定了服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司政府补助在能够满足政府补助所附条件并且能够收到该补助时才能予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 932,415,189.19 元，上期金额 856,246,741.86 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据及应付账款”，本期金额 2,094,201,669.92 元，上期金额 3,058,658,815.94 元；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，调增“其他应收款”本期金额 150,739.73 元，上期金额 372,887.81 元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，调增“其他应付款”本期金额 51,658,328.12 元，上期金额 47,078,588.23 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 116,086,068.04 元，上期金额 93,508,748.36 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	受影响的报表项目金额为 0。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	17、16、11、10、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入 12%计缴	1.2、12
土地使用税	土地使用面积	5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
南京华东电子信息科技股份有限公司	25
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
南京中电熊猫晶体科技有限公司	15
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	25
深圳中电熊猫晶体科技有限公司	15
南京华睿川电子科技有限公司	25
南京华日触控显示科技有限公司	25
南京中电熊猫磁电科技有限公司	25
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	25
深圳市中电熊猫展盛科技有限公司	15
南京华东电子真空显示科技有限责任公司	25
南京华东电子真空材料有限公司	25
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	25

(二) 税收优惠

- 1、南京中电熊猫晶体科技有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15%计征企业所得税。2017 年公司通过复审再次取得高新技术企业认定证书(证书编号 GR201732003004)，有效期自 2017 年 12 月 7 日起三年。
- 2、深圳中电熊猫晶体科技有限公司 2011 年被认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15%计征企业所得税。2016 年公司通过复审再次取得高新技术企业认定证书(证书编号 GR201644200568)，有效期自 2016 年 11 月 15 日起三年。
- 3、深圳市中电熊猫展盛科技有限公司 2015 年被认定为高新技术企业，按应纳税所得额 15%计征企业所得税。2018 年公司通过复审再次取得高新技术企业认定证书(证书编号 GR201844201249)，有效期自 2018 年 10 月 16 日起三年。
- 4、南京中电熊猫平板显示科技有限公司 2017 年被认定为高新技术企业(证书编号 GR201732003433)，按应纳税所得额的 15%计征企业所得税，有效期自 2017 年 12 月 7 日起三年。
- 5、南京中电熊猫平板显示科技有限公司购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，按该专用设备投资额的 10%从公司当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	278,401.27	243,238.13
银行存款	2,060,659,054.02	1,584,558,562.32
其他货币资金	177,281,839.31	282,697,040.54
合计	2,238,219,294.60	1,867,498,840.99
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	92,869,910.90	183,389,094.00
信用证保证金	47,536,830.91	63,397,159.04
履约保证金	34,030,000.00	30,830,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		5,080,787.50
涉诉冻结银行存款	2,845,097.50	
合计	177,281,839.31	282,697,040.54

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	6,699,242.49	
其中：衍生金融资产	6,699,242.49	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	6,699,242.49	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	107,814,832.41	58,270,387.60
应收账款	824,600,356.78	797,976,354.26
合计	932,415,189.19	856,246,741.86

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,637,370.55	26,088,987.60
商业承兑汇票	60,177,461.86	32,181,400.00
合计	107,814,832.41	58,270,387.60

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,345,627.47
商业承兑汇票	
合计	1,345,627.47

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,074,320.54	
商业承兑汇票		
合计	44,074,320.54	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	837,151,163.99	99.83	12,550,807.21	1.50	824,600,356.78	808,801,032.85	99.82	10,824,678.59	1.34	797,976,354.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,427,527.44	0.17	1,427,527.44	100.00		1,427,527.44	0.18	1,427,527.44	100.00	
合计	838,578,691.43	100.00	13,978,334.65		824,600,356.78	810,228,560.29	100.00	12,252,206.03		797,976,354.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	811,838,548.44	264,453.58	0.03
其中：3 个月以内（含 3 个月）	785,393,190.05		
3 个月至 1 年（含 1 年）	26,445,358.39	264,453.58	1.00
1 至 2 年	12,862,939.39	1,286,293.94	10.00
2 至 3 年	2,070,880.68	621,264.21	30.00
3 至 4 年	1,747,885.06	1,747,885.06	100.00
4 至 5 年	1,974,900.31	1,974,900.31	100.00
5 年以上	6,656,010.11	6,656,010.11	100.00
合计	837,151,163.99	12,550,807.21	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,965,683.29 元；

本期公司不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	239,554.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 501,975,323.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,835,590.60	98.44	6,692,412.80	93.34
1 至 2 年	84,135.28	0.84	454,486.82	6.34
2 至 3 年	65,587.95	0.66	16,791.06	0.23
3 年以上	6,150.00	0.06	6,150.00	0.09
合计	9,991,463.83	100.00	7,169,840.68	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,642,476.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.48%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	150,739.73	372,887.81
应收股利		
其他应收款	713,442,866.75	361,354,249.26
合计	713,593,606.48	361,727,137.07

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	150,739.73	372,887.81
合计	150,739.73	372,887.81

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,531,284.28	99.28	1,088,417.53	0.15	713,442,866.75	362,880,245.02	98.59	1,525,995.76	0.42	361,354,249.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,186,401.85	0.72	5,186,401.85	100.00		5,189,401.85	1.41	5,189,401.85	100.00	
合计	719,717,686.13	100.00	6,274,819.38		713,442,866.75	368,069,646.87	100.00	6,715,397.61		361,354,249.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	709,654,389.88		
1 至 2 年	3,427,724.13	342,772.41	10.00
2 至 3 年	478,661.58	143,598.46	30.00
3 至 4 年	459,495.24	229,747.63	50.00
4 至 5 年	277,428.87	138,714.45	50.00
5 年以上	233,584.58	233,584.58	100.00
合计	714,531,284.28	1,088,417.53	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-440,578.23 元；

本期公司不存在收回或转回坏账准备的情况。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期公司不存在实际核销其他应收款的情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
经营综合性财政补贴款	700,000,000.00	300,000,000.00
固定资产增值税退税款		26,750,677.66
保证金及押金	10,166,567.16	14,881,296.98
应收出口退税	352,013.62	12,660,504.69
往来款	8,057,818.35	11,575,641.97
备用金	689,982.14	1,416,542.93
其他	451,304.86	784,982.64
合计	719,717,686.13	368,069,646.87

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
南京市财政局	政府补助款	700,000,000.00	1 年以内	97.26	
南京市中心支库 (海关)	押金及保证金	5,427,151.11	1 年以内	0.75	
平安国际融资租赁	保证金	2,740,000.00	1-2 年	0.38	274,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
有限公司					
华能金陵燃机热电 有限公司	保证金	681,184.85	1 年以内	0.09	
南京华东电子集团 有限公司	往来款	616,985.28	1-4 年	0.09	178,892.64
合计		709,465,321.24		98.58	452,892.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
南京市财政局	经营综合性补贴	700,000,000.00	1 年以内	2019 年 3 月已收取
合计		700,000,000.00		

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	410,143,881.75	828,887.53	409,314,994.22	305,735,317.94	1,036.92	305,734,281.02
在产品	321,594,166.97	22,027,942.59	299,566,224.38	303,195,700.61	13,105,602.32	290,090,098.29
库存商品	1,468,417,529.52	261,239,534.16	1,207,177,995.36	1,734,250,075.10	216,722,391.79	1,517,527,683.31
委托加工物资	2,294,820.84		2,294,820.84	3,603,473.81		3,603,473.81
发出商品	31,687,597.64	3,405,751.71	28,281,845.93	22,548,626.72	1,877,718.59	20,670,908.13
周转材料	61,839,556.05		61,839,556.05	58,483,780.92		58,483,780.92
合计	2,295,977,552.77	287,502,115.99	2,008,475,436.78	2,427,816,975.10	231,706,749.62	2,196,110,225.48

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,036.92	843,999.20		16,148.59		828,887.53
在产品	13,105,602.32	69,001,906.24		60,079,565.97		22,027,942.59
库存商品	216,722,391.79	309,994,691.82		265,477,549.45		261,239,534.16
发出商品	1,877,718.59	9,302,742.48		7,774,709.36		3,405,751.71
合计	231,706,749.62	389,143,339.74		333,347,973.37		287,502,115.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	121,558,414.37	692,365,664.44
预缴企业所得税	599,039.64	
结构性存款	10,000,000.00	6,000,000.00
套期工具-货币互换工具	4,164,490.09	
套期工具-利率互换工具	7,677,222.67	2,415,878.72
其他	89,353.59	106,491.52
合计	144,088,520.36	700,888,034.68

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	17,373,990.00	17,373,990.00		17,373,990.00	17,373,990.00	
其中：按公允价值计量						
按成本计量	17,373,990.00	17,373,990.00		17,373,990.00	17,373,990.00	
合计	17,373,990.00	17,373,990.00		17,373,990.00	17,373,990.00	

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
大鹏控股有限责任公司	17,373,990.00			17,373,990.00	17,373,990.00			17,373,990.00	2.75	
合计	17,373,990.00			17,373,990.00	17,373,990.00			17,373,990.00		

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	17,373,990.00		17,373,990.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	17,373,990.00		17,373,990.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2. 联营企业											
南京新华日液晶显示技术有限公司	107,050,301.92								107,050,301.92		107,050,301.92
成都中电熊猫显示科技有限公司	1,572,814,699.13			-34,502,021.45					1,538,312,677.68		
广东聚华印刷显示技术有限公司	9,565,756.75			-370,907.84		295,693.52			9,490,542.43		
小计	1,689,430,757.80			-34,872,929.29		295,693.52			1,654,853,522.03		107,050,301.92
合计	1,689,430,757.80			-34,872,929.29		295,693.52			1,654,853,522.03		107,050,301.92

(十) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	18,354,400.14			18,354,400.14
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	11,940,658.61			11,940,658.61
—处置	11,940,658.61			11,940,658.61
(4) 期末余额	6,413,741.53			6,413,741.53
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	7,442,371.91			7,442,371.91
(2) 本期增加金额	203,101.80			203,101.80
—计提或摊销	203,101.80			203,101.80
(3) 本期减少金额	4,599,342.08			4,599,342.08
—处置	4,599,342.08			4,599,342.08
(4) 期末余额	3,046,131.63			3,046,131.63
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,367,609.90			3,367,609.90
(2) 年初账面价值	10,912,028.23			10,912,028.23

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	22,813,656,401.55	24,668,099,326.54
固定资产清理		
合计	22,813,656,401.55	24,668,099,326.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	工具器具	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	6,333,784,889.72	20,839,924,135.31	14,983,855.06	11,323,853.56	90,660,793.42	327,690,920.17	27,618,368,447.24
（2）本期增加金额		361,204,191.78	121,367.52	188,085.77	6,530,019.56	25,472,609.27	393,516,273.90
—购置		52,976,361.77	121,367.52	188,085.77	3,494,759.76	406,414.91	57,186,989.73
—在建工程转入		308,227,830.01			3,035,259.80	25,066,194.36	336,329,284.17
—企业合并增加							
（3）本期减少金额		22,433,470.86	176,367.52	582,158.69	9,280,256.40		32,472,253.47
—处置或报废		22,433,470.86	176,367.52	582,158.69	9,280,256.40		32,472,253.47
（4）期末余额	6,333,784,889.72	21,178,694,856.23	14,928,855.06	10,929,780.64	87,910,556.58	353,163,529.44	27,979,412,467.67
2. 累计折旧							
（1）年初余额	256,896,706.62	2,579,444,635.36	9,081,674.91	8,177,192.61	24,716,093.70	59,751,941.25	2,938,068,244.45
（2）本期增加金额	200,484,046.01	1,944,015,433.08	1,178,595.76	230,048.36	20,834,142.83	61,722,229.34	2,228,464,495.38
—计提	200,484,046.01	1,944,015,433.08	1,178,595.76	230,048.36	20,834,142.83	61,722,229.34	2,228,464,495.38
（3）本期减少金额		4,750,552.36	166,160.26	560,073.39	7,500,763.95		12,977,549.96
—处置或报废		4,750,552.36	166,160.26	560,073.39	7,500,763.95		12,977,549.96
（4）期末余额	457,380,752.63	4,518,709,516.08	10,094,110.41	7,847,167.58	38,049,472.58	121,474,170.59	5,153,555,189.87
3. 减值准备							
（1）年初余额		12,051,818.72	65,976.00	83,081.53			12,200,876.25
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	工具器具	合计
—处置或报废							
(4) 期末余额		12,051,818.72	65,976.00	83,081.53			12,200,876.25
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	5,876,404,137.09	16,647,933,521.43	4,768,768.65	2,999,531.53	49,861,084.00	231,689,358.85	22,813,656,401.55
(2) 年初账面价值	6,076,888,183.10	18,248,427,681.23	5,836,204.15	3,063,579.42	65,944,699.72	267,938,978.92	24,668,099,326.54

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,053,341,422.04	1,202,650,179.31		4,850,691,242.73
合计	6,053,341,422.04	1,202,650,179.31		4,850,691,242.73

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	347,534,870.05	尚在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	89,716,151.02	84,738,329.20
工程物资		
合计	89,716,151.02	84,738,329.20

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	4,007,212.77		4,007,212.77	11,467,566.74		11,467,566.74
在调试生产器具	85,708,938.25		85,708,938.25	72,019,436.72		72,019,436.72
设备改造				1,251,325.74		1,251,325.74
合计	89,716,151.02		89,716,151.02	84,738,329.20		84,738,329.20

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
在安装设备		11,467,566.74	3,285,822.17	10,746,176.14		4,007,212.77						自筹 资金
在调试生产 器具		72,019,436.72	337,154,566.66	323,465,065.13		85,708,938.25						自筹 资金
设备改造		1,251,325.74	866,717.16	2,118,042.90								自筹 资金
合计		84,738,329.20	341,307,105.99	336,329,284.17		89,716,151.02						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	318,102,237.27	190,570,959.58	796,099,058.71	78,273,478.22	1,383,045,733.78
(2) 本期增加金额		22,477,830.90	387,844,944.26	9,780,890.19	420,103,665.35
—购置			37,368,291.85	9,780,890.19	47,149,182.04
—内部研发		22,477,830.90	350,476,652.41		372,954,483.31
(3) 本期减少金额	3,545,921.00				3,545,921.00
—处置	3,545,921.00				3,545,921.00
(4) 期末余额	314,556,316.27	213,048,790.48	1,183,944,002.97	88,054,368.41	1,799,603,478.13
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	24,455,726.29	97,683,888.41	89,208,676.12	22,307,128.10	233,655,418.92
(2) 本期增加金额	6,518,090.93	17,856,573.86	76,218,099.47	15,083,319.78	115,676,084.04
—计提	6,518,090.93	17,856,573.86	76,218,099.47	15,083,319.78	115,676,084.04
(3) 本期减少金额	549,615.90				549,615.90
—处置	549,615.90				549,615.90
(4) 期末余额	30,424,201.32	115,540,462.27	165,426,775.59	37,390,447.88	348,781,887.06
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	专利	非专利技术	软件	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	284,132,114.95	97,508,328.21	1,018,517,227.38	50,663,920.53	1,450,821,591.07
(2) 年初账面价值	293,646,510.98	92,887,071.17	706,890,382.59	55,966,350.12	1,149,390,314.86

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 40.25%。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
触摸屏项目	13,736,045.49	5,144,840.90		13,736,045.49	174,536.74		4,970,304.16
电源配套项目		7,164,863.02			7,164,863.02		
晶体元器件项目	8,069,850.89	7,966,630.16		8,741,785.41	1,092,384.33		6,202,311.31
平板显示项目	53,718,985.67	444,508,325.55		350,476,652.41	93,116,338.89		54,634,319.92
液晶显示屏项目		2,229,590.41			2,229,590.41		
真空项目		1,554,894.97			1,554,894.97		
合计	75,524,882.05	468,569,145.01		372,954,483.31	105,332,608.36		65,806,935.39

说明：公司产品研发在相关指标能够达到市场需求，预计可以带来经济利益流入时开始资本化；资本化的具体依据为企业研究开发项目确认书。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
厂房改造	14,835,187.50	784,747.27	3,372,962.83		12,246,971.94
厂房监控系统	13,064.47		8,087.43		4,977.04
厂区绿化	23,029,915.30		8,181,868.85		14,848,046.45
高压分接箱工程	107,383.49		28,833.93		78,549.56
软件开发综合布线	383,294.26		43,805.04		339,489.22
协同研发与设计系统	1,245,000.00		180,000.00		1,065,000.00
装修费	4,827,360.04	69,189.19	942,195.94		3,954,353.29
合计	44,441,205.06	853,936.46	12,757,754.02		32,537,387.50

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备	1,233,602.45	185,040.37	2,075,699.13	311,354.87
可抵扣亏损	440,048,526.93	66,007,279.05	693,105,190.10	103,965,778.52
存货跌价准备	281,766,689.55	42,265,003.43	215,690,014.79	32,353,502.21
融资性售后回租(尚未 取得票据部分)	7,769,919.68	1,165,487.96	2,133,222.11	319,983.32
递延收益	62,778,315.82	9,416,747.37	22,751,198.42	3,412,679.76
专用设备投资抵免		14,067,480.62		14,067,480.62
职工教育经费	10,037,907.41	1,505,686.11	33,103,533.40	4,965,530.01
软件累计摊销差异	12,202,094.34	1,830,314.15		
合计	815,837,056.18	136,443,039.06	968,858,857.95	159,396,309.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
试生产费用	1,394,321,606.72	209,148,241.01	1,559,467,230.79	233,920,084.62
现金流量套期工具	7,677,222.67	1,151,583.40	2,415,878.72	362,381.81
分期付款购置无形资 产(累计摊销与未确认 融资费用摊销差额)	122,594.03	18,389.10		
以公允价值计量且其	6,699,242.49	1,004,886.37		

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
变动计入当期损益的金融资产—公允价值变动				
合计	1,408,820,665.91	211,323,099.88	1,561,883,109.51	234,282,466.43

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	31,532,796.12	59,642,156.34
可抵扣亏损	1,724,335,029.22	251,613,819.99
合计	1,755,867,825.34	311,255,976.33

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		24,478,675.68	
2019	9,321,474.09	9,321,474.09	
2020	63,872,517.24	63,872,517.24	
2021	83,478,559.39	83,478,559.39	
2022	325,769,679.99	70,462,593.59	
2023	1,241,892,798.51		
合计	1,724,335,029.22	251,613,819.99	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		8,109,394.04
待调试软件		3,830,188.59
合计		11,939,582.63

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	696,065,373.55	307,883,000.00
信用借款	807,966,275.84	1,109,131,106.14
抵押+保证借款	65,000,000.00	
合计	1,569,031,649.39	1,417,014,106.14

说明：本期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	327,855,740.02	630,166,536.63
应付账款	1,766,345,929.90	2,428,492,279.31
合计	2,094,201,669.92	3,058,658,815.94

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	327,855,740.02	622,010,893.89
商业承兑汇票		8,155,642.74
合计	327,855,740.02	630,166,536.63

说明：本期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料及动力款	987,230,468.04	990,443,929.90
工程与设备款	766,763,222.53	1,418,886,068.39
加工费	982,635.34	3,519,555.84
服务及劳务费	510,431.00	14,435,250.06
进口环节税费	10,712,781.63	
其他	146,391.36	1,207,475.12
合计	1,766,345,929.90	2,428,492,279.31

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MITSUBOSHI DIAMOND INDUSTRIAL CO.,L	48,146,708.16	未到结算期
NIDEC SANKYO CORPORATION	47,773,941.46	未到结算期
南京熊猫电子装备有限公司	45,933,741.67	未到结算期
Orbotech Asia Ltd.	30,486,334.40	未到结算期
中国电子系统工程第二建设有限公司	26,156,714.73	未到结算期
合计	198,497,440.42	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	67,765,815.35	72,407,271.31
合计	67,765,815.35	72,407,271.31

2、 期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,777,139.82	691,859,389.45	685,495,391.75	40,141,137.52
离职后福利-设定提存计划		53,068,924.58	53,064,874.61	4,049.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	33,777,139.82	744,928,314.03	738,560,266.36	40,145,187.49

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,256,109.02	566,763,255.16	562,721,305.30	19,298,058.88
(2) 职工福利费	15,173,333.30	62,846,825.34	62,516,193.12	15,503,965.52
(3) 社会保险费		27,000,906.68	26,997,509.99	3,396.69
其中：医疗保险费		24,060,334.24	24,057,274.15	3,060.09
工伤保险费		737,966.67	737,874.99	91.68
生育保险费		2,191,841.29	2,191,596.37	244.92
(4) 住房公积金	93,871.00	29,985,475.17	29,974,097.17	105,249.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,253,826.50	5,262,927.10	3,286,286.17	5,230,467.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	33,777,139.82	691,859,389.45	685,495,391.75	40,141,137.52

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		51,593,858.63	51,589,971.93	3,886.70
失业保险费		1,475,065.95	1,474,902.68	163.27

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计		53,068,924.58	53,064,874.61	4,049.97

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,105,852.14	649,012.00
企业所得税	322,469.99	505,665.85
代扣代缴个人所得税	2,119,613.12	1,221,496.24
城市维护建设税	140,855.89	126,440.43
房产税	13,894,377.26	13,921,949.03
教育费附加	100,611.35	90,314.58
土地使用税	1,155,942.59	1,225,610.09
印花税	19,677.17	14,491.41
进口关税	569,853.31	
其他		21,573.46
合计	19,429,252.82	17,776,553.09

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	45,659,022.50	41,079,282.61
应付股利	5,999,305.62	5,999,305.62
其他应付款	723,603,652.94	851,357,623.84
合计	775,261,981.06	898,436,212.07

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	35,822,609.39	34,361,050.78
短期借款应付利息	9,836,413.11	6,718,231.83
合计	45,659,022.50	41,079,282.61

说明：期末公司不存在已逾期未支付利息的情况。

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	5,999,305.62	5,999,305.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	5,999,305.62	5,999,305.62

其中，超过一年未支付的应付股利：

项目	期末余额	年初余额	未支付原因
南京高新技术经济开发总公司	1,750,000.00	1,750,000.00	子公司经营困难，尚未支付
华金晨科技有限公司	4,239,335.12	4,239,335.12	子公司经营困难，尚未支付
台湾睿明科技股份有限公司	9,970.50	9,970.50	子公司经营困难，尚未支付
合计	5,999,305.62	5,999,305.62	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
企业间借款及利息	640,562,760.62	737,573,631.08
往来款	51,829,485.61	59,772,594.21
履约保证金	20,387,535.97	34,289,505.00
租赁费	4,146,913.24	5,421,476.19
投标保证金	198,605.39	6,420,552.19
工程款	1,873,323.47	4,687,229.03
代垫款	237,259.19	574,125.53
咨询费		180,000.00
销售佣金	2,467,011.22	2,133,222.11
劳务费	452,400.73	
押金	32,648.00	302,478.80
其他	1,415,709.50	2,809.70
合计	723,603,652.94	851,357,623.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	540,938,835.73	未到结算期
南京华东电子集团有限公司	5,568,389.43	未到结算期
南京高新开发总公司	2,543,338.31	未到结算期
南京金宁集团	1,259,155.93	未到结算期

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,489,282,469.00	1,349,230,645.94
一年内到期的长期应付款	910,800,162.78	350,867,807.82
合计	2,400,082,631.78	1,700,098,453.76

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
套期工具——货币互换工具	752,000.00	1,919,954.06
公允价值套期被套期项目	298,549,200.00	137,218,200.00
合计	299,301,200.00	139,138,154.06

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,141,423,904.00	3,845,246,016.00
保证借款	2,216,205,067.41	2,674,646,004.41
合计	5,357,628,971.41	6,519,892,020.41

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,388,660,994.75	1,027,052,099.22
专项应付款	215,000.00	215,000.00
合计	2,388,875,994.75	1,027,267,099.22

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,367,274,135.42	1,020,652,099.22
分期付款购买专利权	14,986,859.33	
专项借款	6,400,000.00	6,400,000.00
合计	2,388,660,994.75	1,027,052,099.22

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
JG 项目拨款	215,000.00			215,000.00	
合计	215,000.00			215,000.00	

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	229,876,947.13	38,540,000.00	31,232,936.64	237,184,010.49	
合计	229,876,947.13	38,540,000.00	31,232,936.64	237,184,010.49	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2014 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	80,250,000.00		9,000,000.00		71,250,000.00	与资产相关
2015 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	95,000,000.00		9,999,999.98		85,000,000.02	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	4,458,333.29		500,000.02		3,958,333.27	与资产相关
2016 年外贸发展专项资金进口贴息补贴	5,768,107.85		646,890.60		5,121,217.25	与资产相关
2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金	3,950,000.00				3,950,000.00	与资产相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金		2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
2017 外经贸委进口贴息	12,514,509.00		1,390,500.96		11,124,008.04	与资产相关
2018 年市级软件和信息服务业发展专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
电子行业安全技术典型应用推广项目		14,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
5.5 英寸高精度液晶显示面板		300,000.00			300,000.00	与资产相关
国家绿色制造系统集成项目申报成功单位配套奖励		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化专项	2,000,000.00	7,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金	1,185,000.00				1,185,000.00	与资产相关
南京经发委绿色制造系统集成项目补助金		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
返还土地出让金	1,811,151.87		1,811,151.87			与资产相关
电容式触摸屏研发及产业化项目	548,162.37		274,081.19		274,081.18	与资产相关
创新能力建设项目	1,230,008.00		199,992.66		1,030,015.34	与资产相关
工业转型升级专项资金		2,490,000.00	1,100,000.00		1,390,000.00	与收益相关
年产 2400 万只高精度温补晶体振荡器项目	1,800,000.00		199,993.32		1,600,006.68	与资产相关
转型升级财政补贴	12,786,917.47		6,110,326.04		6,676,591.43	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年科技成果转化专项资金	1,874,757.28				1,874,757.28	与资产相关
石英晶体元器高效互联生产线	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
高端团队扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
小型化石英晶体频率元器件	700,000.00				700,000.00	与资产相关
2018 转型升级资金		2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
2018 新培育高企奖励		250,000.00			250,000.00	与资产相关
2018 工业和信息化专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	229,876,947.13	38,540,000.00	31,232,936.64		237,184,010.49	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
公允价值套期被套期项目（长期借款）		68,609,100.00
套期工具——货币互换工具		270,900.00
合计		68,880,000.00

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,529,566,980.00						4,529,566,980.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,551,861,926.89			6,551,861,926.89
其他资本公积	23,683,340.54	295,693.52		23,979,034.06
合计	6,575,545,267.43	295,693.52		6,575,840,960.95

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,183,752.67	7,677,222.67	2,053,496.91	1,151,583.40	2,577,997.77	1,894,144.59	3,761,750.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	1,183,752.67	7,677,222.67	2,053,496.91	1,151,583.40	2,577,997.77	1,894,144.59	3,761,750.44
其他综合收益合计	1,183,752.67	7,677,222.67	2,053,496.91	1,151,583.40	2,577,997.77	1,894,144.59	3,761,750.44

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,143,044.95			99,143,044.95
合计	99,143,044.95			99,143,044.95

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-425,498,266.88	-430,464,303.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-425,498,266.88	-430,464,303.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-987,357,576.85	11,646,221.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工福利基金	410,358.91	6,680,184.89
期末未分配利润	-1,413,266,202.64	-425,498,266.88

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,065,712,043.42	6,495,109,176.26	5,557,701,924.67	6,084,492,358.02
其他业务	637,069,479.91	67,867,481.38	437,286,970.20	130,992,782.76
合计	5,702,781,523.33	6,562,976,657.64	5,994,988,894.87	6,215,485,140.78

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,303,619.69	1,789,404.63
教育费附加	877,412.57	1,277,309.23
车船使用税	17,324.48	24,809.95
印花税	1,462,819.04	1,516,793.08
房产税	55,906,332.03	55,865,737.22
土地使用税	4,831,072.01	4,958,794.15
环境保护税	34,840.66	
资源税	546.00	
地方教育费附加	66,381.85	

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	283,365.84	
其他	1,465.02	
合计	64,785,179.19	65,432,848.26

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,978,505.40	25,131,370.09
运输费	41,293,577.11	42,207,949.82
销售佣金	4,358,672.88	4,296,179.87
招待费用	2,672,027.74	2,494,127.84
差旅费	4,477,064.47	2,885,439.86
展览费	803,273.01	5,813,623.66
销售服务费	29,956,092.76	11,044,389.41
低值易耗品摊销	4,800,479.50	1,012,041.29
租赁费		49,942.87
办公费	175,106.71	143,203.47
广告宣传费	327,998.00	94,716.12
折旧费	197,898.53	125,732.67
其他	3,252,016.82	6,156,931.21
合计	116,292,712.93	101,455,648.18

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,062,937.25	89,543,984.37
无形资产摊销	59,410,968.65	42,129,777.94
折旧费	45,676,715.81	35,700,865.59
保险费	12,836,193.16	14,462,098.32
长期待摊费用摊销	9,072,141.16	9,823,125.96
物业管理费	6,736,339.74	11,709,922.11
差旅费	4,445,573.38	7,405,711.21
咨询费	3,493,464.96	9,953,100.06
低值易耗品摊销	4,498,498.77	11,445,219.02
修理费	4,766,469.84	3,146,090.47
办公费	2,914,407.67	3,716,243.58
物料消耗	1,290,804.36	4,910,651.15
车辆使用费	2,486,237.51	2,936,709.50
业务招待费	2,236,236.01	2,173,170.74

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	11,742,555.99	9,520,814.23
聘请中介机构费	1,662,568.19	1,932,175.53
培训费	386,984.42	105,076.05
水电费	1,442,348.54	976,967.56
招聘费	231,087.39	560,195.03
劳动保护费	744,973.61	1,011,837.43
公司费用	1,351,364.56	859,589.28
技术使用费	84,277.65	100,124.91
信息系统运行维护费	2,106,597.95	3,315,540.11
通讯费	589,323.98	617,187.11
其他	5,442,337.87	7,530,803.76
合计	298,711,408.42	275,586,981.02

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
平板显示项目	93,116,338.89	74,793,207.57
晶体元器件项目	11,845,844.01	7,845,166.74
电源配套项目	7,164,863.02	6,615,699.80
液晶显示屏项目	2,229,590.41	2,346,902.69
真空项目	1,554,894.97	1,468,670.90
触摸屏项目	174,536.74	439,100.66
合计	116,086,068.04	93,508,748.36

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	609,123,977.18	479,803,925.33
减：利息收入	31,295,391.47	10,674,769.71
汇兑损益	408,213,648.10	-604,407,613.88
其他	2,907,848.04	2,110,958.86
合计	988,950,081.85	-133,167,499.40

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,525,105.06	1,805,992.71
存货跌价损失	322,103,495.99	222,574,890.38
应收股利减值损失		79,061.57
合计	323,628,601.05	224,459,944.66

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	9,000,000.00	9,000,000.00	与资产相关
2015 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	9,999,999.98	5,000,000.00	与资产相关
2016 年科技成果转化专项资金		300,000.00	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.02	500,000.04	与资产相关
2016 年外贸发展专项资金		1,541,323.00	与收益相关
2016 年外贸发展专项资金进口设备贴息补贴	646,890.60	646,890.60	与资产相关
2017 南京市新兴产业引导专项资金		2,500,000.00	与收益相关
2017 年度省高新技术企业培育资金	70,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发费省级奖励	1,000,000.00		与收益相关
2017 年新培育高企奖励资金	250,000.00		与收益相关
2017 外经贸委进口贴息事项	1,390,500.96		与资产相关
2018 引进境外管理人才补贴	265,000.00		与收益相关
2018 激光与光电产业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
2018 年度财政扶持资金	103,000,000.00		与收益相关
2018 年度科技发展计划及科技经费	2,000.00		与收益相关
2018 年度科普活动及基地建设项目	50,000.00		与收益相关
残疾人就业补助	21,340.00		与收益相关
创新科技券资金		100,000.00	与收益相关
创新能力建设项目	199,992.66	199,992.00	与资产相关
创新英才		100,000.00	与收益相关
电容式触摸屏研发及产业化项目	274,081.19	274,081.21	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
返还土地出让金	1,811,151.87	42,867.50	与资产相关
高端团队扶持资金		2,000,000.00	与收益相关
高新企业政府补助	60,000.00	200,000.00	与收益相关
高新区财政局补贴		14,000.00	与收益相关
个税手续费返还	18,341.49		与收益相关
工业转型升级专项资金	1,100,000.00		与收益相关
国防科技局补助		300,000.00	与收益相关
讲理想、比贡献优秀项目经费	5,000.00	5,000.00	与收益相关
进口贴息	19,700.00	1,454,601.00	与收益相关
经济发展专项资金补贴	400,000.00		与收益相关
经济高质量优秀贡献奖	200,000.00		与收益相关
科技成果产业化项目补助		300,000.00	与收益相关
科技创新局科技成果产业化项目补助	453,000.00		与收益相关
科技小巨人		100,000.00	与收益相关
可多指触控的投射电容式触摸屏研发及产业化项目资金		2,300,000.00	与收益相关
南京市 2017 年度引进国外技术、管理专家项目专项经费		693,000.00	与收益相关
南京市栖霞区科学技术局资助扶持奖励		20,000.00	与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金		300,000.00	与收益相关
南京市政府专利补贴	6,500.00		与收益相关
年产 2400 万只高精度温补晶体振荡器项目	199,993.32	200,000.00	与资产相关
平板显示公司综合性财政补贴	1,000,000,000.00	870,000,000.00	与收益相关
企业研究开发资助计划		809,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人力资源市场就业保险补贴	25,693.09	99,287.65	与收益相关
软件和信息服务业发展资金		500,000.00	与收益相关
社保补贴	36,509.04		与收益相关
省级商务发展及市级开放型经济发展支持外贸稳增长专项资金		90,000.00	与收益相关
石英晶体元件参数测量		300,000.00	与收益相关
经济发展专项资金补贴	236,000.00		与收益相关
科技创新专项资金补助	520,006.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		12,500.00	与收益相关
稳岗补贴	1,148,507.44	1,319,719.27	与收益相关
新港开发区管委会 2018 年高企入库奖补资金	206,350.00		与收益相关
研发投入奖励金	319,000.00		与收益相关
转型升级财政补贴	6,110,326.04	4,002,548.32	与资产相关
合计	1,139,845,883.70	905,224,810.59	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,872,929.29	-29,304,877.47
处置长期股权投资产生的投资收益		14,667,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	26,910,900.00	
结构性存款投资收益	47,717.81	895,863.01
合计	-7,914,311.48	-13,741,814.46

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	6,699,242.49	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,699,242.49	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	6,699,242.49	

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-609,093.45	20,929.14	-609,093.45
无形资产处置收益			
合计	-609,093.45	20,929.14	-609,093.45

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	54,871.27		54,871.27
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	2,155,704.52	10,958,680.79	2,155,704.52
合计	2,210,575.79	10,958,680.79	2,210,575.79

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	800.00		800.00
非流动资产毁损报废损失	1,280,173.63	336,916.30	1,280,173.63
其他	190,061.50	173,196.40	190,061.50
合计	1,471,035.13	510,112.70	1,471,035.13

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	908,673.99	736,332.34
递延所得税费用	-966,704.05	-9,232,322.01
合计	-58,030.06	-8,495,989.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,629,887,923.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-407,471,980.97
子公司适用不同税率的影响	149,865,383.35
调整以前期间所得税的影响	399,620.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,552,409.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,397,717.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,994,254.62
所得税费用	-58,030.06

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金和保证金	41,077,519.50	113,382,843.54
往来及代收代付款	60,257,669.39	6,096,674.00
租金及水电费收入	8,376,558.35	9,457,985.53
政府补助	778,795,507.06	586,581,489.84
利息收入	29,512,286.32	7,064,977.76
其他	2,103,355.85	8,076,056.79
合计	920,122,896.47	730,660,027.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金和保证金	12,641,891.93	21,456,466.67
付现费用	344,486,100.78	207,159,115.68
应付账款保理款		31,700,000.00
往来款及其他	25,395,701.95	44,522,339.38
合计	382,523,694.66	304,837,921.73

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期	3,080,787.50	
远期锁汇	945,376,550.00	
合计	948,457,337.50	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支出的定期存款本金		1,035,787.50
结构性存款	10,000,000.00	
远期锁汇	918,465,650.00	
合计	928,465,650.00	1,035,787.50

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		26,805,010.00
关联方资金拆入		1,200,000,000.00
票据保证金及利息收入	491,957,134.15	605,445,691.06
融资租赁款	2,583,748,592.50	1,444,040,000.00
保理款	3,000,000.00	
合计	3,078,705,726.65	3,276,290,701.06

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆入资金	242,928,959.10	500,534,848.71
票据保证金	324,836,109.58	561,697,000.96
贷款利息代扣代缴税费	17,132,055.82	18,987,827.92
融资租赁还款	833,561,288.55	63,635,303.06
货币掉期及利息掉期交割	35,975,179.73	

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费、服务费		10,150,000.00
其他	242,516.67	
合计	1,454,676,109.45	1,155,004,980.65

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,629,829,893.81	62,675,566.04
加：资产减值准备	323,628,601.05	224,459,944.66
固定资产折旧	2,228,667,597.18	2,201,375,117.99
无形资产摊销	115,676,084.04	96,891,010.18
长期待摊费用摊销	12,757,754.02	14,051,704.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	609,093.45	-20,929.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,225,302.36	336,916.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,699,242.49	
财务费用(收益以“-”号填列)	618,870,165.00	456,119,324.95
投资损失(收益以“-”号填列)	7,914,311.48	13,741,814.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,953,270.25	190,026,160.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-22,959,366.55	-198,178,197.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	131,839,422.33	-1,485,108,620.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	124,435,275.96	-610,305,386.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-555,945,369.45	-229,980,877.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,373,143,004.82	736,083,548.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,060,937,455.29	1,584,801,800.45
减：现金的期初余额	1,584,801,800.45	1,316,195,181.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	476,135,654.84	268,606,619.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,060,937,455.29	1,584,801,800.45
其中：库存现金	278,401.27	243,238.13
可随时用于支付的银行存款	2,060,659,054.02	1,584,558,562.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,060,937,455.29	1,584,801,800.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,436,741.81	保证金
货币资金	2,845,097.50	诉讼冻结
应收票据	1,345,627.47	银行质押用于开具应付票据
固定资产	4,850,691,242.73	售后回租资产
固定资产	5,122,908,284.70	借款抵押
无形资产	5,310,755.25	借款抵押
合计	10,157,537,749.46	

(五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			257,722,184.93
其中：美元	12,051,303.26	6.8632	82,710,504.53
欧元	2.20	7.8473	17.26
港币	879,309.79	0.8762	770,451.24
日元	2,815,429,507.00	0.0619	174,238,485.90
马来西亚币	601.00	1.6608	998.14
瑞士法郎	5.00	6.9494	34.75
台币	2,384.00	0.2234	532.59
英镑	5.00	8.6762	43.38
韩元	182,390.00	0.0061	1,117.14

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			361,026,959.35
其中：美元	52,183,547.71	6.8632	358,146,124.64
港币	3,287,873.44	0.8762	2,880,834.71
短期借款			700,614,275.85
其中：美元	52,596,506.52	6.8632	360,980,343.55
日元	5,487,968,916.00	0.0619	339,633,932.30
应付账款			634,004,786.20
其中：美元	48,170,977.36	6.8632	330,607,051.82
日元	4,902,446,949.75	0.0619	303,397,734.38
其他应付款			882,179.53
其中：美元	128,537.64	6.8632	882,179.53
应付利息			44,826,092.05
其中：美元	6,431,471.90	6.8632	44,140,477.95
日元	11,078,483.44	0.0619	685,614.10
长期借款			5,337,647,904.00
其中：美元	777,720,000.00	6.8632	5,337,647,904.00
一年内到期的非流动负债			1,486,283,475.56
其中：美元	216,558,380.28	6.8632	1,486,283,475.56
其他流动负债			298,549,200.00
其中：美元	43,500,000.00	6.8632	298,549,200.00
其他流动资产			7,677,222.67
其中：美元	1,118,606.87	6.8632	7,677,222.67
长期应付款			14,986,859.33
其中：美元	2,183,654.76	6.8632	14,986,859.33

(五十三) 套期

1、 公允价值套期对当期损益的影响

(1) 公司的公允价值套期业务为美元对人民币货币掉期业务，为规避未来因美元汇率浮动、利率浮动对公司承担负债的公允价值变动风险进行套期。

被套期项目：①中国银行（香港）有限公司银团美元长期借款中的 12,250 万美元（美元名义本金）对应 2 年期内需偿还美元贷款本息的浮动汇率；中国银行（香港）有限公司银团美元长期借款中的 12,250 万美元（美元名义本金）的浮动利率（3 个月 LIBOR+270BP）。②宁波银行 1,300 万美元短期借款。③平安银行 2,000 万美元短期借款。

套期工具：美元对人民币货币掉期交易。①中银香港银团美元长期借款：公司以人民币名义本金的固定利率换取银行美元名义本金的浮动利率，按季结算交割；公司按照美元兑人民币 1:6.56 的汇率锁定货币掉期合约中被套期项目的远期汇率，按公司美元长期借款每期还款日交割结算。②宁波银行短期借款：公司按照美元兑人民币 1:6.85 的汇率锁定货币掉期合约中被套期项目 1,300 万美元短期借款的远期汇率，按公司美元短期借款还款日交割结算。③平安银行短期借款：公司分别按照美元兑人民币 1:6.8472、1:6.9384 的汇率锁定各 1,000 万美元货币掉期合约中被套期项目的远期汇率，按公司美元短期借款还款日交割结算。

被套期风险：外币借款浮动汇率、浮动利率变动引起的风险。

套期有效性的判断：在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起公允价值变动；套期工具与被套期项目公允价值变动实际抵销的程度在 80%至 125%的范围内，认定套期有效。

(2) 公允价值套期对当期损益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得 或损失①	本期被套期项目公 允价值变动②	本期套期无效部分 (计入当期损益) ③=①+②	套期工具累计利得 或损失④	被套期项目累计公 允价值变动⑤	累计套期无效部分 (计入当期损益) ⑥=④+⑤
中银香港银团美元	本金互换	6,412,350.00	-6,412,350.00		5,599,650.00	-5,599,650.00	

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得 或损失①	本期被套期项目公 允价值变动②	本期套期无效部分 (计入当期损益) ③=①+②	套期工具累计利得 或损失④	被套期项目累计公 允价值变动⑤	累计套期无效部分 (计入当期损益) ⑥=④+⑤
长期借款							
中银香港银团美元 长期借款利息	利率互换	-231,088.09	231,088.09		-1,609,242.15	1,609,242.15	
宁波银行短期借款	本金互换	171,600.00	-171,600.00		171,600.00	-171,600.00	
平安银行短期借款	本金互换	-752,000.00	752,000.00		-752,000.00	752,000.00	
平安银行短期借款	本金互换	160,000.00	-160,000.00		160,000.00	-160,000.00	

2、 现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

(1) 公司的现金流量套期业务为以固定利率换取浮动利率的美元利率掉期业务，为避免未来因美元利率浮动导致现金流量变动风险而进行的套期。

被套期项目：中国银行（香港）有限公司银团美元长期借款中的 5 亿美元（美元名义本金）的浮动利率（3 个月 LIBOR+270BP）。

套期工具：美元利率掉期。公司以美元固定利率换取银行的美元浮动利率，按季结算交割（以差额交割）。

被套期风险：外币借款浮动利率变动引起的风险。

套期有效性的判断：在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起现金流量变动；套期工具与被套期项目之间现金流量变动相互抵销的程度在 80%至 125%的范围内，认定套期有效。

(2) 现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分(套期储备)②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
				本期末累计金额 ③=①-②	上期末累计金额	本期发生额	转至当期损益	转至资产或负债		
中银香港银团美元长期借款	利率互换	5,278,589.53	5,278,589.53				4,506,044.51		3,879,680.09	1,398,909.45
中银香港银团美元长期借款	利率互换	6,138,960.27	6,138,960.27				4,822,554.70		4,678,768.14	1,460,192.13
中银香港银团美元长期借款	利率互换	7,859,492.26	7,859,492.26				5,457,581.30		6,278,950.56	1,580,541.70
中银香港银团美元长期借款	利率互换	8,218,635.33	8,218,635.33				5,590,151.60		6,612,594.98	1,606,040.34
中银香港银团美元长期借款	利率互换	8,577,155.93	8,577,155.93				5,722,099.32		6,945,616.87	1,631,539.05

六、 合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	南京	南京	生产销售	57.65		同一控制下合并
南京中电熊猫晶体科技有限公司	南京	南京	生产销售	83.35		设立
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	廊坊	廊坊	生产销售		100.00	设立
深圳中电熊猫晶体科技有限公司	深圳	深圳	生产销售		100.00	设立
南京华睿川电子科技有限公司	南京	南京	生产销售	70.00		设立
南京华日触控显示科技有限公司	南京	南京	生产销售	100.00		设立
南京中电熊猫磁电科技有限公司	南京	南京	生产销售	100.00		设立
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	深圳	深圳	生产销售		60.00	非同一控制下合并
深圳市中电熊猫展盛科技有限公司	深圳	深圳	生产销售		60.00	非同一控制下合并
南京华东电子真空显示科技有限责任公司	南京	南京	生产销售	57.60		设立
南京华东电子真空材料有限公司	南京	南京	生产销售	61.00		非同一控制下合并
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	南京	南京	生产销售	75.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	42.3543	-635,211,697.96		6,955,958,978.68
南京中电熊猫晶体科技有限公司	16.6500	1,336,098.31		37,910,252.54
南京华睿川电子科技有限公司	30.0000	-15,254,327.48		-59,633,856.33

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	6,565,084,031.07	24,077,252,246.15	30,642,336,277.22	6,096,611,468.09	8,122,459,689.22	14,219,071,157.31	6,332,795,499.74	25,652,846,959.46	31,985,642,459.20	6,071,037,218.30	7,996,054,982.61	14,067,092,200.91
南京中电熊猫晶体科技有限公司	180,052,519.10	271,132,244.17	451,184,763.27	202,674,188.08	20,821,370.73	223,495,558.81	198,974,843.60	262,336,446.76	461,311,290.36	218,762,685.39	22,391,682.75	241,154,368.14
南京华睿川电子科技有限公司	113,197,047.16	110,460,303.91	223,657,351.07	415,762,790.99	6,674,081.18	422,436,872.17	92,242,111.66	119,762,491.85	212,004,603.51	352,988,203.97	6,948,162.37	359,936,366.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	4,997,047,327.76	-1,499,757,280.74	-1,495,285,138.38	1,350,081,953.68	5,212,407,740.36	164,355,021.86	168,414,517.73	728,738,663.80
南京中电熊猫晶体科技有限公司	254,949,049.72	8,024,614.46	8,024,614.46	40,985,048.97	311,187,036.22	6,413,444.08	6,413,444.08	44,048,294.27
南京华睿川电子科技有限公司	193,058,448.49	-50,847,758.27	-50,847,758.27	-4,875,627.88	179,228,074.82	-59,615,800.94	-59,615,800.94	1,486,765.70

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都中电熊猫显示科技有限公司	成都	成都	生产销售	11.4290		权益法核算
广东聚华印刷显示技术有限公司	广州	广州	生产销售	8.2240		权益法核算

说明：联营企业广东聚华印刷显示技术有限公司于 2018 年 5 月 3 日因新股东认购增资导致本公司持股比例从 9.095%下降到 8.2240%，本公司派董事 1 名，具重大影响，仍按权益法核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	成都中电熊猫显示科技有限公司	广东聚华印刷显示技术有限公司	成都中电熊猫显示科技有限公司	广东聚华印刷显示技术有限公司
流动资产	6,425,930,592.55	294,424,969.90	8,081,753,360.77	272,293,264.49
非流动资产	25,441,695,465.42	167,454,204.51	15,133,283,571.30	138,149,543.67
资产合计	31,867,626,057.97	461,879,174.41	23,215,036,932.07	410,442,808.16
流动负债	8,851,229,311.52	43,044,282.31	9,225,016,884.60	41,214,830.75
非流动负债	8,990,927,760.00	303,434,327.58		264,879,400.29
负债合计	17,842,157,071.52	346,478,609.89	9,225,016,884.60	306,094,231.04
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	14,025,468,986.45	115,400,564.52	13,990,020,047.47	104,348,577.12
按持股比例计算的净资产份额	1,602,970,850.46	9,490,542.43	1,598,919,391.23	9,490,503.09
调整事项	38,553,480.68	295,693.52	27,874,477.54	
—商誉				
—内部交易未实现利润	38,553,480.68		26,104,692.10	
—其他		295,693.52	1,769,785.44	
对联营企业权益投资的账面价值	1,602,970,850.46	9,490,542.43	1,598,919,391.23	9,565,756.75

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	成都中电熊猫显示科技有限公司	广东聚华印刷显示技术有限公司	成都中电熊猫显示科技有限公司	广东聚华印刷显示技术有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	597,239,880.69	3,396,226.42	190,725.52	21,669.82
净利润	33,414,435.95	-3,367,212.60	-9,681,281.49	-4,774,527.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	33,414,435.95	-3,367,212.60	-9,681,281.49	-4,774,527.22
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司运用利率互换业务来减少浮动利率变动影响，尽管该套期业务不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署了远期外汇合约及货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					年初余额				
	美元	日元	港币	其他外币	合计	美元	日元	港币	其他外币	合计
货币资金	82,710,504.53	174,238,485.90	770,451.24	2,743.26	257,722,184.93	92,081,808.60	96,327,423.76	952,483.31	46,371.79	189,408,087.45
应收账款	358,146,124.64		2,880,834.71		361,026,959.35	169,854,612.63		6,288,460.61		176,143,073.24
短期借款	360,980,343.55	339,633,932.30			700,614,275.85	693,207,082.84	243,955,918.62			937,163,001.45
应付账款	330,607,051.82	303,397,734.38			634,004,786.20	470,277,806.76	625,730,833.23	67,212.18		1,096,075,852.17
其他应付款	882,179.53				882,179.53	1,267,871.28				1,267,871.28
应付利息	44,140,477.95	685,614.10			44,826,092.05	39,805,554.00	630,819.12			40,436,373.11
一年内到期非流动负债	1,486,283,475.56				1,486,283,475.56	1,344,476,992.21				1,344,476,992.21
长期借款	5,337,647,904.00				5,337,647,904.00	6,494,864,116.99				6,494,864,116.99
预付款项	315,482.84	25,064.24			340,547.08					
预收款项	1,257,017.45				1,257,017.45					
其他流动资产	7,677,222.67				7,677,222.67					
长期应付款	14,986,859.33				14,986,859.33					
合计	8,025,634,643.88	817,980,830.92	3,651,285.95	2,743.26	8,847,269,504.01	9,305,835,845.30	966,644,994.72	7,308,156.09	46,371.79	10,279,835,367.91

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,699,242.49			6,699,242.49
1.交易性金融资产	6,699,242.49			6,699,242.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	6,699,242.49			6,699,242.49
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	6,699,242.49			6,699,242.49

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司通过签署远期外汇合约的方式来规避部分外汇风险，远期外汇合约期末以公允价值计量且其变动计入当期损益，公允价值计量所使用的输入值划分为第一层次输入值。远期外汇合约可持续取得其公允价值计量依据，系在资产负债表日根据剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价确认。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	南京	电子产品研发销售	405,564.25	28.13	28.13

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，南京中电熊猫信息产业集团有限公司直接持有本公司股权 24.51%，通过华东电子集团有限公司间接持有本公司股权 3.62%，合计持有 28.13%。本公司最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	同一实际控制人
PANDA ELECTRONICS IMP.&EXP.(HONG KONG)CO LTD	同一控股股东
Panda LCD Technology(Hong Kong) CO.,Limited	同一控股股东
Top Victory Investments Limited	同一实际控制人
北京中电凯尔设施管理有限公司	同一实际控制人
北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人
成都长城开发科技有限公司	同一实际控制人
成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方
东莞长城开发科技有限公司	同一实际控制人
福建捷联电子有限公司	同一实际控制人
冠捷科技（青岛）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（厦门）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（武汉）有限公司	同一实际控制人
广东亿安仓供应链科技有限公司	同一实际控制人
嘉捷科技（福清）有限公司	同一实际控制人
捷达国际运输有限公司	同一实际控制人
晶门科技（深圳）有限公司	同一实际控制人
晶门科技（中国）有限公司	同一实际控制人
晶门科技有限公司	同一实际控制人
溧阳市熊猫翠竹园宾馆	同一控股股东
南京彩虹新能源有限公司	同一实际控制人
南京磁海电子科技有限公司	同一控股股东
南京高新技术经济开发总公司	其他关联方
南京华东电子集团医疗装备有限责任公司	同一控股股东
南京华东电子集团有限公司	同一控股股东
南京华东电子进出口有限公司	同一控股股东
南京金宁微波有限公司	同一控股股东
南京三乐光电科技有限公司	同一控股股东
南京三乐集团有限公司	同一控股股东
南京三乐照明有限公司	同一控股股东
南京深宁磁电有限公司	同一控股股东
南京神彩供应链服务有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京熊猫电子股份有限公司	同一控股股东
南京熊猫电子进出口有限公司	同一控股股东
南京熊猫电子制造有限公司	同一控股股东
南京熊猫电子装备有限公司	同一控股股东
南京熊猫汉达科技有限公司	同一控股股东
南京熊猫机电仪技术有限公司	同一控股股东
南京熊猫金陵大酒店有限公司	同一控股股东
南京熊猫新兴实业有限公司	同一控股股东
南京熊猫信息产业有限公司	同一控股股东
南京熊猫仪器仪表有限公司	同一控股股东
南京熊猫运输有限公司	同一控股股东
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫工程项目管理有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫家电有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫贸易发展有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫物业管理有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一控股股东
南京中电熊猫照明有限公司	同一控股股东
日本夏普株式会社	其他关联方
陕西彩虹新材料有限公司	同一实际控制人
深圳市振华微电子有限公司	同一实际控制人
深圳长城开发科技股份有限公司	同一实际控制人
深圳中电国际信息科技有限公司	同一实际控制人
台湾睿明科技股份有限公司	其他关联方
武汉中原电子信息有限公司	同一实际控制人
熊猫电子集团有限公司	同一控股股东
长沙智能制造研究总院有限公司	同一实际控制人
中电和瑞科技有限公司	同一实际控制人
中电基础产品装备有限公司	同一实际控制人
中电科工新材料江苏有限公司	同一实际控制人
中国电子财务有限责任公司	同一实际控制人
中国电子进出口总公司	同一实际控制人
中国电子器材国际有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第二建设有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第四建设有限公司	同一实际控制人
中国电子系统技术有限公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京华东电子集团有限公司	接受劳务	1,476,313.57	1,351,924.22
熊猫电子集团有限公司	接受劳务	1,495,779.08	19,230.00
南京熊猫新兴实业有限公司	接受劳务	32,182,888.74	31,770,826.01
南京熊猫金陵大酒店有限公司	接受劳务	12,962.28	8,295.21
南京熊猫信息产业有限公司	采购商品	418,247.09	194,951.92
武汉中原电子信息有限公司	采购商品	14,184,102.87	9,946,100.54
南京熊猫机电仪技术有限公司	采购商品	7,331,473.70	23,557,077.98
南京熊猫电子制造有限公司	采购商品	360,394,095.26	488,496,607.26
南京熊猫电子装备有限公司	采购商品	1,777,697.79	11,165,625.01
中国电子系统工程第二建设有限公司	接受劳务	2,127,750.14	4,463,212.62
北京中电凯尔设施管理有限公司	接受劳务	2,189,877.57	1,240,360.34
捷达国际运输有限公司	接收劳务	590,984.23	124,686.47
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品	1,366.67	19,138.48
晶门科技有限公司	采购商品	19,571.24	9,845,111.17
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	采购商品	38,460,458.16	658,546.92
南京中电熊猫照明有限公司	采购商品	31,477,580.83	16,811,472.72
陕西彩虹新材料有限公司	采购商品	25,030,696.36	15,224,980.00
中电基础产品装备有限公司	采购商品	771,825.60	377,431.20
中国电子系统工程第四建设有限公司	采购商品	9,951.92	
南京熊猫运输有限公司	接受劳务	4,333,383.84	5,905,108.79
南京神彩供应链服务有限公司	接受劳务	12,219,634.84	14,014,884.10
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	接受劳务	5,665,938.19	2,596,018.77
南京熊猫汉达科技有限公司	采购商品	207,938.68	134,674.54
南京彩虹新能源有限公司	接受劳务	3,066,019.75	1,878,787.21
深圳中电国际信息科技有限公司	采购商品	24,879,112.37	
南京深宁磁电有限公司	采购商品	885,918.40	20,279.25
广东亿安仓供应链科技有限公司	采购商品	20,281,143.04	
南京熊猫电子进出口有限公司	采购商品		3,968,102.61
南京中电熊猫物业管理有限公司	接受劳务		1,043.00
日本夏普株式会社	技术支持服务费		4,034,428.47
长沙智能制造研究总院有限公司	采购商品		3,830,188.59

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	销售商品/提供劳务		170,955,480.72
南京熊猫电子制造有限公司	销售商品	33,418,005.45	1,596,715.75
南京熊猫电子进出口有限公司	销售商品	66,969.92	14,467,632.44
南京中电熊猫家电有限公司	销售商品	105,830,834.71	377,033,883.95
(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	销售商品	48,742.23	22,379.13
中国电子器材国际有限公司	销售商品	23,180,038.41	6,445,175.60
PANDA ELECTRONICS IMP.&EXP.(HONG KONG)CO LTD	销售商品	12,903,536.62	18,434,453.35
Panda LCD Technology(Hong Kong) CO.,Limited	销售商品	322,460,405.74	188,337,564.56
日本夏普株式会社	销售商品	33,696,017.36	113,408.81
Top Victory Investments Limited	销售商品	360,888,477.40	163,804,888.78
福建捷联电子有限公司	销售商品	78,731,728.60	30,483,099.84
冠捷科技（青岛）有限公司	销售商品	49,447,026.14	
冠捷显示科技（厦门）有限公司	销售商品	212,022,710.04	116,206,173.75
冠捷显示科技（武汉）有限公司	销售商品	202,330,974.20	153,745,305.24
嘉捷科技（福清）有限公司	销售商品	145,373,925.64	109,893,117.73
南京熊猫运输有限公司	销售商品	764,213.69	
深圳中电国际信息科技有限公司	销售商品	133,488,497.95	60,735,241.12
成都中电熊猫显示科技有限公司	提供劳务、技术转让费	585,178,609.79	396,226,415.09
南京华东电子集团有限公司	销售商品	943,782.80	1,239,137.61
南京熊猫电子股份有限公司	销售商品	7,653.11	114,619.65
成都长城开发科技有限公司	销售商品	55,993.84	176,318.42
东莞长城开发科技有限公司	销售商品	30,664.35	45,360.00
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售商品	7,966.67	663,782.05
南京华东电子进出口有限公司	销售商品	1,405,164.89	2,890,313.03
南京三乐集团有限公司	销售商品	160,889.61	170,940.17
南京深宁磁电有限公司	销售商品	861,389.51	626,870.91
南京金宁微波有限公司	提供劳务	185,746.86	193,995.92
深圳市振华微电子有限公司	销售商品	179,910.55	
南京熊猫电子装备有限公司	销售商品		110,000.00
南京熊猫信息产业有限公司	销售商品		49,914.53
南京熊猫汉达科技有限公司	销售商品		33,846.15
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	销售商品		33,846.15

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晶门科技（中国）有限公司	销售商品		17,727.77
晶门科技（深圳）有限公司	销售商品		8,980.26
南京熊猫机电仪技术有限公司	销售商品		8,461.54
溧阳市熊猫翠竹园宾馆	销售商品		5,076.92
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品	9,184.40	1,833.08
南京中电熊猫贸易发展有限公司	销售商品		302,816.24

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	本公司	股权托管	股票增发成功之日	未约定	双方约定	2,830,188.69

说明：本公司受南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股东中国电子信息产业集团有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京新工投资集团有限责任公司及南京新港开发总公司委托，对南京中电熊猫液晶显示科技有限公司的股权进行管理，并负责该公司全部经营管理事项，托管期限为：自公司 2015 年非公开发行完成后至托管方将南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股权转让于公司或其他非关联第三方。托管费用为 300 万元/年（含税）。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京华东电子集团有限公司	房屋	3,809,523.80	3,809,523.81
南京华东电子集团有限公司	房屋	2,761,904.76	2,761,904.76

说明：（1）2013 年 12 月 1 日，本公司之子公司南京华日触控显示科技有限公司与南京华东电子集团有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁期为 2013 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日，承租其位于恒通大道 19 号右栋厂房，年租金 290 万元。

（2）2013 年 12 月 1 日，本公司与南京华日液晶显示技术有限公司（2014 年 9 月被南京华东电子集团有限公司吸收合并）签订《厂房租赁合同》，租赁期为 2013 年 12 月 1 日-2023 年 11 月 30 日，承租其位于恒通大道 19 号左栋厂房，总建筑面积 5,336.70 平方米，年租金 400 万元。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	16,000,000.00	2016/3/31	2026/3/30	否
中国电子信息产业集团有限公司	2,855,091,200.00	2014/6/30	2024/6/30	否
中国电子信息产业集团有限公司	2,423,313,600.00	2014/12/17	2023/6/17	否
南京新工投资集团有限责任公司	1,615,542,400.00	2014/12/17	2023/6/17	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	421,448,800.00	2017/9/27	2020/9/27	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	947,329,800.00	2017/12/4	2022/12/2	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	164,306,800.00	2017/11/30	2022/11/30	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	456,034,100.00	2018/4/28	2023/4/28	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	270,000,000.00	2018/1/3	2021/1/2	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	250,000,000.00	2017/11/22	2019/12/31	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	247,548,000.00	2017/11/22	2019/12/31	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	285,000,000.00	2018/8/24	2023/8/24	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	190,000,000.00	2018/9/20	2023/9/20	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	95,200,000.00	2018/10/26	2023/8/26	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	95,200,000.00	2018/10/29	2023/8/29	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	100,000,000.00	2018/11/30	2023/11/27	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	138,517,400.00	2018/11/28	2019/11/28	否
南京中电熊猫信息产业集团有	45,000,000.00	2018/2/1	2019/2/1	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司				
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2018/12/27	2019/12/26	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	20,000,000.00	2017/7/25		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	80,000,000.00	2017/7/25	2018/12/29	借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	200,000,000.00	2017/8/24		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	60,000,000.00	2017/12/21		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	140,000,000.00	2017/12/21	2018/8/30	借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	200,000,000.00	2017/3/7		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	11,622,020.14	2017/1/1		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	338,333.33	2017/3/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	5,993,333.34	2017/6/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	11,452,887.03	2017/9/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	15,329,877.89	2017/9/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	9,542,274.67	2018/3/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	9,982,956.49	2018/6/21		借款利息未支付部分

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	9,997,941.63	2018/9/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	45,000,000.00	2018/12/21		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	15,000,000.00	2018/12/25		借款本金
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	2,875,310.29	2018/10/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	3,040,665.10	2018/11/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	4,086,832.71	2018/12/21		借款利息未支付部分
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	16,300,328.00	2012/11/1		借款本金
中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	2013/9/24		南京中电熊猫信息产业集团有限公司委托贷款
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2013/9/24		南京中电熊猫信息产业集团有限公司委托贷款
中国电子财务有限责任公司	35,000,000.00	2018/2/2	2018/9/27	
中国电子财务有限责任公司	35,000,000.00	2018/9/28	2019/9/28	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2017/7/13	2018/6/13	
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2018/6/14	2018/8/29	
拆出				
无				

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国信息安全研究院有限公司	融资租赁固定资产		5,643,395.98
南京金宁电子集团有限公司	无偿受赠固定资产		248,312.58

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,659,000.00	6,436,700.00

8、 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	利息支出	市场利率	38,624,549.87	35,847,623.63
成都中电熊猫显示科技有限公司	代收代付款		5,312,000.00	4,692,250.54
南京高新技术经济开发总公司	利息支出	市场利率	282,266.64	281,493.31

说明：上表中代收代付款系成都中电熊猫显示科技有限公司部分员工社保费用，由成都中电熊猫显示科技有限公司承担，本公司代收代缴。

9、 金融服务

根据公司与中电财务有限责任公司签订的《金融服务协议》，公司通过中电财务公司资金业务平台办理公司的存款、票据等结算业务和融资业务。双方约定公司在中电财务公司结算余额、商业票据承兑、贴现、保函的保证金及各类存款余额最高不超过人民币 22 亿元，存款服务的存款利率不低于同期商业银行存款利率；贷款、票据贴现、结售汇业务、各类理财等金融业务发生额不超过人民币 125 亿元，贷款利率不高于同期商业银行贷款利率。上述金融服务协议已经公司第八届董事会第十三次临时会议审议通过。

2018 年度，公司累计存款 22,645,454,867.00 元，累计取款 22,188,734,074.55 元，获得利息收入 19,104,890.62 元，支付手续费 2,936.48 元；理财产品余额 0.00 元，取得理财投资收益 0.00 元；借款余额 55,000,000.00 元，支付借款利息 2,988,374.99 元；全年开立电子商业承兑汇票 63,400,000.00 元，年末尚未承兑电子商业承兑汇票 0.00 元，支付票据手续费 31,700.00 元；由中电财务公司贴现票据 14,514,310.02 元，贴现利息 335,065.98 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司存放于中电财务有限责任公司的存款余额为 1,578,565,964.14 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京三乐光电科技有限公司	28,387.28	28,387.28	28,387.28	1,935.02
	南京华东电子集团医疗装备有限责任公司	1,636.17	1,636.17	1,636.17	1,636.17
	南京中电熊猫物业管	61.40	61.40	61.40	61.40

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	理有限公司				
	南京中电熊猫照明有限公司	1,935.02	1,935.02	1,935.02	1,935.02
	南京中电熊猫家电有限公司	2,813,517.82	229,119.61	16,658,941.84	153,874.71
	嘉捷科技(福清)有限公司	23,560,815.41		8,839,482.82	19,915.63
	冠捷显示科技(厦门)有限公司	26,382,824.95		23,522,468.70	
	福建捷联电子有限公司	33,098,370.54		17,216,174.36	
	冠捷显示科技(武汉)有限公司	137,524,636.80		80,689,540.00	
	日本夏普株式会社	9,344,109.54		94,092.48	
	Top Victory Investments Limited	132,800,476.70		18,826,270.78	
	Panda LCD Technology(Hong Kong) CO.,Limited	118,883,500.72		85,974,612.08	
	(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	7,511.77		10,229.29	35.94
	南京华东电子集团有限公司	1,054,209.17	18,314.42	2,015,292.25	606,224.02
	深圳中电国际信息科技有限公司	264,096.80		398,886.83	3.51
	南京熊猫电子制造有限公司	131,679.27		308,493.90	
	深圳长城开发科技有限公司	1,635.60			
	南京熊猫电子股份有限公司	5,970.00			
	南京华东电子进出口有限公司	979,316.80	14,822.68	855,761.80	2,480.74
	南京三乐集团有限公司	53,200.00	2,280.00	117,800.00	950.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京三乐照明有限公司	27,800.00	27,800.00	27,800.00	27,800.00
	南京深宁磁电有限公司	154,369.88	29.44	110,721.06	86,143.72
	南京金宁微波有限公司	25,763.83		15,546.80	
	深圳市振华微电子有限公司	33,541.00		32,678.00	
	成都长城开发科技有限公司			4,073.48	
	南京磁海电子科技有限公司			19,569.30	5,870.79
	南京熊猫汉达科技有限公司			650.00	
	南京长江电子信息产业集团有限公司			476,985.00	2,523.45
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			468.00	
应收票据					
	南京中电熊猫家电有限公司	30,000,000.00		31,700,000.00	
	深圳市振华微电子有限公司	96,455.50			
	南京华东电子集团有限公司	846,420.00			
	南京三乐集团有限公司	72,200.00			
预付账款					
	中国电子进出口总公司	827,842.75		319,000.68	
	南京中电熊猫家电有限公司			29,367.54	
其他应收款					
	北京中电瑞达物业有限公司	50,000.00		50,000.00	23,400.00
	南京华东电子集团有限公司	616,985.28	178,892.64	940,985.28	185,095.58

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京高新技术经济开发总公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00
	中国电子进出口总公司			1,354,424.26	
	成都中电熊猫显示科技有限公司			4,692,250.54	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	武汉中原电子信息有限公司	11,330,903.72	10,000,709.36
	南京熊猫电子装备有限公司	60,573,438.96	138,489,028.50
	南京熊猫机电仪技术有限公司	23,591,804.69	31,126,280.54
	南京中电熊猫家电有限公司	33,803.42	
	中电和瑞科技有限公司	362,416.25	362,416.25
	南京熊猫新兴实业有限公司	493,199.75	493,199.33
	南京熊猫信息产业有限公司	5,818,104.70	5,769,894.23
	中电科工新材料江苏有限公司	10,027,500.00	9,116,697.04
	中国电子系统工程第二建设有限公司	28,156,382.74	29,510,529.60
	中国电子系统工程第四建设有限公司	15,874,275.92	15,815,213.35
	中国电子系统技术有限公司	12,118,174.47	18,340,349.93
	南京熊猫电子制造有限公司	63,260,978.19	49,421,146.48
	南京中电熊猫照明有限公司	11,943,087.08	7,525,292.14
	南京中电熊猫工程项目管理有限公司	100,198.98	100,198.98
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	44,717,123.73	1,395,726.41
	南京熊猫汉达科技有限公司	101,970.00	
	中电基础产品装备有限公司	106,020.00	150,548.40
	陕西彩虹新材料有限公司	3,652,511.36	6,885,435.50
	南京熊猫电子进出口有限公司	5,068.97	3,948,717.99
	南京熊猫仪器仪表有限公司	3,240.00	3,240.00
	深圳中电国际信息科技有限公司	6,726,119.17	
	南京深宁磁电有限公司	305,599.78	184,689.65
	广东亿安仓供应链科技有限公司	9,157,039.56	
	晶门科技有限公司		6,171,787.92
	长沙智能制造研究总院有限公司		3,654,000.00
应付票据			
	武汉中原电子信息有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	南京熊猫电子制造有限公司	58,000,000.00	138,500,000.00
	南京熊猫电子装备有限公司	56,000,000.00	
	南京熊猫机电仪技术有限公司	2,000,000.00	17,198,200.00
	南京中电熊猫照明有限公司	7,500,000.00	2,000,000.00
	南京华东电子集团有限公司		4,000,000.00
	中国电子系统工程第四建设有限公司		4,000,000.00
其他应付款			
	南京华东电子集团有限公司	13,480,759.00	6,546,235.19
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	640,587,960.62	762,679,949.40
	中电和瑞科技有限公司	1,750,100.00	100.00
	北京中电凯尔设施管理有限公司	1,000.00	1,000.00
	南京熊猫电子装备有限公司	4,100.00	13,700.00
	南京熊猫机电仪技术有限公司	5,200.00	5,200.00
	南京熊猫信息产业有限公司	2,350.00	2,350.00
	南京中电熊猫贸易发展有限公司	500.00	400.00
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	2,200.00	2,200.00
	中国电子系统工程第二建设有限公司	5,500.00	5,500.00
	中国电子系统工程第四建设有限公司	12,600.00	12,600.00
	中国电子系统技术有限公司	95,250.00	95,250.00
	中国电子信息产业集团有限公司	60,000.00	
	南京彩虹新能源有限公司	2,700.00	2,700.00
	南京深宁磁电有限公司	139,272.08	168,699.09
	南京高新技术经济开发总公司	2,825,604.95	2,543,338.31
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司		790,000.00
预收账款			
	中国电子器材国际有限公司	24,324.76	1,690,528.22
	深圳中电国际信息科技有限公司	27,475,478.45	860,325.26
	南京熊猫电子制造有限公司	20,468.20	1,248,521.60
应付股利			
	南京华东电子集团有限公司	4,239,335.12	4,239,335.12
	南京高新技术经济开发总公司	1,750,000.00	1,750,000.00
	台湾睿明科技股份有限公司	9,970.50	9,970.50
长期应付款			
	南京高新技术经济开发总公司	6,400,000.00	6,400,000.00

(七) 关联方承诺

1、2017 年公司将所持成都中电熊猫显示科技有限公司（简称“成都显示”）24 亿元

的未缴纳出资额协议转让给控股股东南京中电熊猫信息产业集团有限公司（简称“中电熊猫”）。中国电子信息产业集团有限公司及中电熊猫于 2017 年 11 月承诺，在成都显示符合注入上市公司条件后将中电熊猫所持有的成都显示股权转让给本公司，最迟不超过承诺之日起五年内完成。

2、本公司受南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股东中国电子信息产业集团有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京新工投资集团有限责任公司及南京新港开发总公司委托，对南京中电熊猫液晶显示科技有限公司的股权进行管理，并负责该公司全部经营管理事项，托管期限为：自公司 2015 年非公开发行完成后至托管方将南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股权转让于公司或其他非关联第三方。

十一、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2014 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	90,000,000.00	递延收益	9,000,000.00	9,000,000.00	其他收益
2015 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	100,000,000.00	递延收益	9,999,999.98	5,000,000.00	其他收益
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	5,000,000.00	递延收益	500,000.02	500,000.04	其他收益
2016 年外贸发展专项资金进口设备贴息补贴	6,468,906.00	递延收益	646,890.60	646,890.60	其他收益
2017 年外贸委进口贴息事项	13,905,010.00	递延收益	1,390,500.96	1,390,501.00	其他收益
2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金	5,135,000.00	递延收益			
2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,700,000.00	递延收益			
2018 年市级软件和信息服务业发展专项资金	500,000.00	递延收益			
3500 万面向电子行业安全技术典型应用推广项目	14,000,000.00	递延收益			
5.5 英寸高精细液晶显示面板	300,000.00	递延收益			
江苏省科技成果转化专项	9,000,000.00	递延收益			
国家绿色制造系统集成	2,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
项目申报成功单位配套奖励					
收南京经发委绿色制造系统集成项目补助金	6,000,000.00	递延收益			
返还土地出让金	2,129,085.83	递延收益	1,811,151.87	42,867.50	其他收益
电容式触摸屏研发及产业化项目	4,000,000.00	递延收益	274,081.19	274,081.21	其他收益
创新能力建设项目	2,000,000.00	递延收益	199,992.66	199,992.00	其他收益
年产 2400 万只高精度温补晶体振荡器项目（一期）	2,000,000.00	递延收益	199,993.32	200,000.00	其他收益
转型升级财政补贴（强基）	19,500,000.00	递延收益	6,110,326.04	4,002,548.32	其他收益
2016 年科技成果转化专项资金	7,000,000.00	递延收益		300,000.00	其他收益
小型化石英晶体频率元器件	700,000.00	递延收益			
石英晶体元器件高效互联生产线	3,000,000.00	递延收益			
2018 转型升级资金	2,800,000.00	递延收益			
2018 新培育高企奖励	250,000.00	递延收益			
2018 工业和信息化专项资金	500,000.00	递延收益			
2017 年度升级企业创新与成果转化专项资金	2,000,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年外经贸发展专项资金			1,541,323.00	其他收益
2017 南京市新兴产业引导专项资金			2,500,000.00	其他收益
2017 年度省高新技术企业培育资金		70,000.00		其他收益
2017 年企业研究开发费省级奖励		1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年新培育高企奖励资金		250,000.00		其他收益
2018 引进境外管理人才补贴		265,000.00		其他收益
2018 激光与光电产业发展专项资金		300,000.00		其他收益
2018 年度财政扶持资金		103,000,000.00		其他收益
2018 年度科技发展计划及科技经费		2,000.00		其他收益
2018 年度科普活动及基地建设项目		50,000.00		其他收益
残疾人就业补助		21,340.00		其他收益
创新科技券资金			100,000.00	其他收益
创新英才			100,000.00	其他收益
高端团队扶持资金	3,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
高企补贴		60,000.00		其他收益
高新企业政府补助			200,000.00	其他收益
高新区财政局补贴			14,000.00	其他收益
个税手续费返还		18,341.49		其他收益
工业转型升级专项资金	2,490,000.00	1,100,000.00		其他收益
国防科技局补助			300,000.00	其他收益
讲理想、比贡献优秀项目经费		5,000.00	5,000.00	其他收益
进口贴息		19,700.00	1,454,601.00	其他收益
经济发展专项资金补贴		400,000.00		其他收益
经济高质量优秀贡献奖		200,000.00		其他收益
科技创新局科技成果产业化项目补助		453,000.00		其他收益
科技小巨人			100,000.00	其他收益
南京市 2017 年度引进国外技术、管理专家项目专项经费			693,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
南京市栖霞区科学技术局资助扶持奖励			20,000.00	其他收益
南京市新兴产业引导专项资金			300,000.00	其他收益
南京市政府专利补贴		6,500.00		其他收益
平板显示公司综合性财政补贴		1,000,000,000.00	870,000,000.00	其他收益
企业研究开发资助计划			809,000.00	其他收益
人力资源市场就业保险补贴		25,693.09	99,287.65	其他收益
软件和信息服务业发展资金			500,000.00	其他收益
社保补贴		36,509.04		其他收益
省级商务发展及市级开放型经济发展支持外贸稳增长专项资金			90,000.00	其他收益
石英晶体元件参数测量			300,000.00	其他收益
经济发展专项资金补贴		236,000.00		其他收益
科技创新专项资金补助		520,006.00		其他收益
外经贸发展专项资金			12,500.00	其他收益
稳岗补贴		1,148,507.44	1,319,719.27	其他收益
新港开发区管委会 2018 年高企入库奖补资金		206,350.00		其他收益
研发投入奖励金		319,000.00		其他收益
2018 年外经贸发展专项资金进口贴息补贴		2,870,000.00		财务费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
进口设备贴息补助		338,100.00	1,250,547.00	财务费用
可多指触控的投射电容式触摸屏研发及产业化项目资金			2,300,000.00	其他收益
科技成果产业化项目补助			300,000.00	其他收益

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

详见本附注“十、关联方及关联交易之（七）关联方承诺部分相应内容。

除上述事项外，公司没有其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、2017 年 8 月 3 日，子公司南京华日触控显示科技有限公司与平安国际融资租赁公司通过售后回租融资余额 1,400.00 万元，由南京华东电子信息科技股份有限公司对其提供担保，担保总金额为 1,400.00 万元，期限三年。
- 2、子公司深圳中电熊猫展盛科技有限公司与浙江金凤凰控股集团有限公司（简称“金凤凰”）因销售合同纠纷于 2018 年 11 月 19 日向深圳市坪山区人民法院提起诉讼，请示判令金凤凰支付拖欠的货款 2,472,712.70 元及违约金 744,287 元，合计 3,216,999.70 元。目前该案尚未审结。
- 3、子公司南京华睿川有限公司（简称“华睿川”）与广州中光晔贸易有限公司（简称“中光晔”）买卖合同纠纷案于 2018 年 11 月 12 日经江苏省南京市浦口区人民法院第（2018）苏 0111 民初 5573 号民事判决书裁决，华睿川应支付中光晔货款 829,200.00 元及违约金 194,256.00 元，合计 1,023,456.00 元。华睿川不服判决并于 2019 年 1 月 11 日向南京市中级人民法院提起上诉，目前尚等候审理。截止 2018 年 12 月 31 日，华睿川银行存款 266,979.86 元被依法冻结。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019 年 3 月 28 日，公司第九届董事会第二次会议通过《2018 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》，因公司可分配利润为负值，董事会决定公司 2018 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本，此议案尚需提请公司股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2019 年 3 月 28 日，除上述事项外，公司没有其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司按业务性质分为晶体元器件、触摸屏、电源配套、液晶显示屏、平板显示以及其他等六个分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	晶体元器件	触摸屏	电源配套	液晶显示屏	平板显示	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	254,949,049.72	193,058,448.49	140,345,321.26	96,727,616.93	4,997,047,327.76	50,792,216.21	-30,138,457.04	5,702,781,523.33
二、分部间交易收入								
三、对联营和合营企业的投资收益					4,051,459.23	-370,907.84	-38,553,480.68	-34,872,929.29
四、资产减值损失	992,888.87	2,306.10	1,182,071.24	578,538.17	320,212,011.89	34,857,272.85	-34,196,488.07	323,628,601.05

项目	晶体元器件	触摸屏	电源配套	液晶显示屏	平板显示	其他	分部间抵销	合计
五、折旧和摊销费用	36,387,661.41	14,543,561.22	2,834,008.19	3,676,403.99	2,284,730,837.77	12,124,289.91	2,601,570.95	2,356,898,333.44
六、利润总额	7,147,109.90	-50,847,758.27	2,036,214.87	-7,068,393.67	-1,499,757,280.74	-78,530,258.52	-2,867,557.44	-1,629,887,923.87
七、所得税费用	-877,504.56		819,474.50					-58,030.06
八、净利润（净亏损）	8,024,614.46	-50,847,758.27	1,216,740.37	-7,068,393.67	-1,499,757,280.74	-78,530,258.52	-2,867,557.44	-1,629,829,893.81
九、资产总额	451,184,763.27	226,017,400.43	85,027,601.19	107,246,606.47	30,642,336,277.22	12,412,176,020.16	-11,730,353,579.41	32,193,635,089.33
十、负债总额	223,495,558.81	430,568,521.88	68,248,156.07	99,523,496.44	14,219,071,157.31	1,756,221,971.30	-1,336,897,397.47	15,460,231,464.34
十一、其他重要的非现金项目								
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	996,857.50	580,000.00	561,082.51	41,801.22	10,278,644.04	-34,206.83		12,424,178.44
对联营企业和合营企业的长期股权投资					1,538,312,677.68	9,490,542.43		1,547,803,220.11
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	8,795,797.41	-9,302,187.94	-13,024,966.93	-3,676,403.99	-1,575,594,713.31	-13,868,945.26	-5,421,442.37	-1,612,092,862.39

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		5,226.60
合计		5,226.60

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,636,220.52	100.00	1,636,220.52	100.00		1,641,447.12	100.00	1,636,220.52	99.68	5,226.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,636,220.52	100.00	1,636,220.52			1,641,447.12	100.00	1,636,220.52		5,226.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,636,220.52	1,636,220.52	100.00
合计	1,636,220.52	1,636,220.52	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；

本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期公司不存在实际核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
新应材股份有限公司	663,272.54	40.54	663,272.54
南京德辰照明电器有限公司	489,567.11	29.92	489,567.11
江苏锦绣前程电子科技有限公司	173,800.00	10.62	173,800.00
南京天加空调设备有限公司	83,001.64	5.07	83,001.64
南京华东电子特种光源有限责任公司	73,501.82	4.49	73,501.82
合计	1,483,143.11	90.64	1,483,143.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	94,237.92	
应收股利	2,401,868.00	2,401,868.00
其他应收款	164,719,758.64	192,723,772.43
合计	167,215,864.56	195,125,640.43

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	94,237.92	
合计	94,237.92	

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
南京华睿川电子科技有限公司	2,401,868.00	2,401,868.00
南京网板科技股份有限公司		
南京晨虹氢业有限公司		
合计	2,401,868.00	2,401,868.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南京华睿川电子科技有限公司	2,401,868.00	5 年以上	被投资单位资金紧张	是；账龄较长
南京网板科技股份有限公司	605,000.00	5 年以上	被投资单位资金紧张	是；已计提减值准备
南京晨虹氢业有限公司	79,061.57	5 年以上	被投资单位资金紧张	是；已计提减值准备
合计	3,085,929.57			

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,076,447.78	4.28	11,076,447.78	100.00		11,076,447.78	4.38	11,076,447.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,503,352.61	94.09	78,783,593.97	32.35	164,719,758.64	237,304,789.64	93.95	44,581,017.21	18.79	192,723,772.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,206,328.40	1.63	4,206,328.40	100.00		4,206,328.40	1.67	4,206,328.40	100.00	
合计	258,786,128.79	100.00	94,066,370.15		164,719,758.64	252,587,565.82	100.00	59,863,793.39		192,723,772.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京华日触控显示科技有限公司	11,076,447.78	11,076,447.78	100.00	预计无法收回
合计	11,076,447.78	11,076,447.78		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,150,906.12		
1 至 2 年	52,541,003.78	5,254,100.38	10.00
2 至 3 年	64,205,944.27	19,261,783.28	30.00
3 至 4 年	76,305,982.24	38,152,991.12	50.00
4 至 5 年	14,369,594.04	7,184,797.03	50.00
5 年以上	8,929,922.16	8,929,922.16	100.00
合计	243,503,352.61	78,783,593.97	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,202,576.76 元；

本期公司不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期公司不存在实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	258,723,458.26	252,434,435.23
备用金	20,000.00	15,000.00
其他	42,670.53	138,130.59
合计	258,786,128.79	252,587,565.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京华睿川电子有限公司	借款及利息、租赁费	177,289,881.59	1-5 年以上	68.51	51,697,910.96
南京华日触控显示科技有限公司	借款及利息、租赁费	36,634,157.73	1-5 年以上	14.16	21,941,722.76
南京中电熊猫晶体科技有限公司	借款、租赁费	16,000,000.00	2-3 年	6.18	4,800,000.00
南京中电熊猫磁电科技有限公司	借款	12,300,000.00	2-5 年	4.75	5,150,000.00
深圳中电熊猫晶体	租赁费	5,003,465.07	2-4 年	1.93	1,945,002.56

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
科技有限公司					
合计		247,227,504.39		95.53	85,534,636.27

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期不存在涉及政府补助的应收款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,446,229,213.88	22,500,000.00	10,423,729,213.88	10,446,229,213.88	22,500,000.00	10,423,729,213.88
对联营、合营企业投资	1,719,511,694.81	107,050,301.92	1,612,461,392.89	1,715,535,449.90	107,050,301.92	1,608,485,147.98
合计	12,165,740,908.69	129,550,301.92	12,036,190,606.77	12,161,764,663.78	129,550,301.92	12,032,214,361.86

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	10,084,127,099.99			10,084,127,099.99		
南京中电熊猫晶体科技有限公司	132,274,505.05			132,274,505.05		
南京华睿川电子科技有限公司	34,842,000.00			34,842,000.00		
南京华日触控显示科技有限公司	95,874,441.60			95,874,441.60		
南京中电熊猫磁电科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
南京华东电子真空显示科技有限责任公司	2,880,000.00			2,880,000.00		
南京华东电子真空材料有限公司	13,731,167.24			13,731,167.24		
南京中电熊猫触控显示科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		22,500,000.00
合计	10,446,229,213.88			10,446,229,213.88		22,500,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
南京新华日液晶显示技术有限公司	107,050,301.92								107,050,301.92		107,050,301.92
成都中电熊猫显示科技有限公司	1,598,919,391.23			4,051,459.23					1,602,970,850.46		
广东聚华印刷显示技术有限公司	9,565,756.75			-370,907.84		295,693.52			9,490,542.43		
小计	1,715,535,449.90			3,680,551.39		295,693.52			1,719,511,694.81		107,050,301.92
合计	1,715,535,449.90			3,680,551.39		295,693.52			1,719,511,694.81		107,050,301.92

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,031,792.54	12,914,521.67	44,091,528.31	42,701,239.19
其他业务	22,151,771.19	17,064,992.14	20,589,534.18	17,030,916.69
合计	35,183,563.73	29,979,513.81	64,681,062.49	59,732,155.88

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,680,551.39	-3,200,185.37
处置长期股权投资产生的投资收益		14,667,200.00
合计	3,680,551.39	11,467,014.63

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,216,839.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,143,053,983.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	230,699.66	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	26,910,900.00	

项目	金额	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	2,830,188.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,714,986.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-178,470,987.07	
少数股东权益影响额	-420,623,885.46	
合计	580,862,725.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.60	-0.2180	-0.2180
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.25	-0.3462	-0.3462

南京华东电子信息科技股份有限公司
二〇一九年三月二十八日