

京东方科技集团股份有限公司

自 2017 年 1 月 1 日  
至 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表

## 审计报告

毕马威华振审字第 1802368 号

京东方科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的京东方科技集团股份有限公司(以下简称“京东方股份”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了京东方股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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(以下简称“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,我们独立于京东方股份,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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802368 号

### 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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”40。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>京东方股份及其子公司(以下简称“京东方集团”)的收入主要来源于在中国国内及海外市场销售显示器件相关产品。</p> <p>京东方集团与客户(主要为电子设备生产商)签订的销售合同/订单存在各种贸易条款,京东方集团根据贸易条款判断主要风险和报酬转移的时点,并相应确认收入。视贸易条款不同,通常于发货并经签收时,或由承运单位接收时确认收入。</p> <p>由于收入是京东方集团的关键绩效指标之一,涉及各种贸易条款,且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险,我们将京东方集团收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li><li>• 选取样本,检查关键的销售合同/订单以识别相关贸易条款,评价京东方集团的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;</li><li>• 在抽样的基础上,根据不同的贸易条款,将本年度记录的收入核对至相关的订单、发货单、销售发票、报关单、到货签收单等支持性文件,以评价收入是否按照京东方集团的会计政策予以确认;</li><li>• 在抽样的基础上,根据不同的贸易条款,将临近资产负债表日前后记录的收入与相关的订单、发货单、销售发票、报关单、到货签收单等支持性文件相互核对,以评价收入是否记录于恰当期间;</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802368 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>收入确认</b>	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”40。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序；</li><li>• 选取样本，将资产负债表日后的收入冲回(包括销售折让及销售退回等)与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802368 号

### 三、关键审计事项 (续)

固定资产及在建工程的账面价值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”14、15所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”11、12。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>京东方集团持续投入资金建设显示器件生产线，以扩大生产能力。2017年12月31日，固定资产及在建工程的账面价值合计达到人民币1,393.87亿元。</p> <p>管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 确定哪些支出符合资本化的条件；</li><li>• 确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；</li><li>• 估计相应固定资产的使用寿命及残值。</li></ul> <p>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将京东方集团固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价固定资产及在建工程的账面价值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 评价与固定资产及在建工程的完整性、存在和准确性相关的关键内部控制（包括估计使用寿命及残值等）的设计和运行有效性；</li><li>• 选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态；</li><li>• 在抽样的基础上，将资本支出与相关支持性文件（包括采购协议/订单、验收单、工程施工合同、工程进度报告等）进行核对；</li><li>• 评价本年度资本化的试车支出等是否符合资本化的相关条件；选取样本，将试车支出与相关支持性文件进行核对；</li><li>• 在抽样的基础上，通过检查试车情况及工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点；</li><li>• 基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802368 号

### 四、其他信息

京东方股份管理层对其他信息负责。其他信息包括京东方股份 2017 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，管理层负责评估京东方股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非京东方股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京东方股份的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802368 号

### 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，就可能导致对京东方股份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京东方股份不能持续经营。
- (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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802368 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就京东方集团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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

张欢 (项目合伙人)

中国 北京

苏星

2018 年 4 月 20 日

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2017年	2016年
<b>流动资产</b>			
货币资金	五、1	57,128,659,576	58,152,817,223
应收票据	五、2	833,268,127	1,369,836,650
应收账款	五、3	15,513,763,252	16,191,791,617
预付款项	五、4	587,126,751	708,511,473
应收利息		89,628,559	125,141,573
其他应收款	五、5	728,395,573	903,069,416
存货	五、6	8,957,719,381	7,833,138,532
一年内到期的非流动资产		17,303,152	66,321,715
其他流动资产	五、7	<u>15,924,433,978</u>	<u>5,691,200,226</u>
<b>流动资产合计</b>		<u>99,780,298,349</u>	<u>91,041,828,425</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	五、8	859,899,356	622,502,556
长期股权投资	五、9	6,928,854,415	1,356,111,395
投资性房地产	五、10	1,296,662,205	1,192,932,896
固定资产	五、11	88,625,296,761	69,947,586,967
在建工程	五、12	50,761,250,426	33,008,248,720
无形资产	五、13	2,982,664,308	3,136,873,387
商誉	五、14	197,963,688	197,963,688
长期待摊费用	五、15	379,829,430	344,891,227
递延所得税资产	五、16	106,255,657	146,538,565
其他非流动资产	五、17	<u>4,189,767,254</u>	<u>4,139,533,216</u>
<b>非流动资产合计</b>		<u>156,328,443,500</u>	<u>114,093,182,617</u>
<b>资产总计</b>		<u>256,108,741,849</u>	<u>205,135,011,042</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2017 年 12 月 31 日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	五、18	3,249,736,430	4,916,965,507
应付票据	五、19	543,798,835	640,262,461
应付账款	五、20	16,205,788,698	13,835,615,665
预收款项	五、21	781,324,522	548,942,714
应付职工薪酬	五、22	2,217,066,944	1,542,852,266
应交税费	五、23	775,621,146	656,351,894
应付利息		847,955,186	676,358,748
应付股利	五、24	9,651,170	9,651,170
其他应付款	五、25	15,264,806,774	14,395,525,248
一年内到期的非流动负债	五、26	9,109,708,511	3,684,236,935
其他流动负债	五、27	730,709,590	532,983,474
流动负债合计		<u>49,736,167,806</u>	<u>41,439,746,082</u>
非流动负债			
长期借款	五、28	78,973,633,010	49,885,166,211
应付债券	五、29	9,966,467,496	9,956,719,508
长期应付款	五、30	1,176,250,982	1,261,446,565
预计负债	五、31	16,457,010	16,457,010
递延收益	五、32	2,261,955,307	2,494,122,929
递延所得税负债	五、16	563,302,910	448,625,054
其他非流动负债	五、33	9,130,244,495	7,616,672,523
非流动负债合计		<u>102,088,311,210</u>	<u>71,679,209,800</u>
负债合计		<u>151,824,479,016</u>	<u>113,118,955,882</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2017 年 12 月 31 日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	五、34	34,798,398,763	35,153,067,743
资本公积	五、35	38,585,515,122	39,031,357,529
减：库存股	五、36	-	314,350,824
其他综合收益	五、37	150,602,933	75,718,703
盈余公积	五、38	889,640,475	743,139,855
未分配利润	五、39	10,385,659,084	4,011,055,487
归属于母公司股东权益合计		<u>84,809,816,377</u>	<u>78,699,988,493</u>
少数股东权益		<u>19,474,446,456</u>	<u>13,316,066,667</u>
股东权益合计		<u>104,284,262,833</u>	<u>92,016,055,160</u>
负债和股东权益总计		<u>256,108,741,849</u>	<u>205,135,011,042</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2017年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
<b>流动资产</b>			
货币资金	十五、1	2,990,801,501	7,649,349,412
应收票据		-	200,197,354
应收账款	十五、2	39,897,385	45,853,859
预付款项		10,315,083	7,462,061
应收利息		-	21,525,261
应收股利	十五、3	10,404,147	1,007,950,479
其他应收款	十五、4	1,824,727,573	1,629,176,234
存货		12,751,847	12,069,865
一年内到期的非流动资产		3,648,840,000	-
其他流动资产	十五、5	61,082,075	25,504,074
<b>流动资产合计</b>		<u>8,598,819,611</u>	<u>10,599,088,599</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	十五、6	149,269,107	177,166,908
长期股权投资	十五、7	121,193,680,391	99,918,451,449
投资性房地产		292,544,063	164,540,581
固定资产		982,985,346	862,860,227
在建工程		274,400,649	468,494,838
无形资产		530,490,988	624,007,700
长期待摊费用		112,776,691	98,745,001
递延所得税资产	十五、8	150,206,185	47,679,645
其他非流动资产		480,909,226	4,010,146,153
<b>非流动资产合计</b>		<u>124,167,262,646</u>	<u>106,372,092,502</u>
<b>资产总计</b>		<u>132,766,082,257</u>	<u>116,971,181,101</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2017 年 12 月 31 日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益			
流动负债			
应付账款		50,152,503	34,015,337
预收款项		1,375,022,585	1,093,593,891
应付职工薪酬	十五、9	283,000,193	169,917,103
应交税费		119,584,927	80,897,741
应付利息		312,029,252	281,124,448
应付股利		6,451,170	6,451,170
其他应付款	十五、10	9,713,912,548	10,791,929,737
一年内到期的非流动负债		<u>4,031,840,000</u>	<u>100,000,000</u>
流动负债合计		<u>15,891,993,178</u>	<u>12,557,929,427</u>
非流动负债			
长期借款	十五、11	23,943,000,000	18,922,400,000
应付债券	五、29	9,966,467,496	9,956,719,508
递延收益	十五、12	130,652,127	148,987,694
其他非流动负债		<u>7,600,000,000</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>41,640,119,623</u>	<u>29,028,107,202</u>
负债合计		<u>57,532,112,801</u>	<u>41,586,036,629</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2017 年 12 月 31 日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	五、34	34,798,398,763	35,153,067,743
资本公积	十五、13	37,588,541,593	38,157,600,408
减：库存股	五、36	-	314,350,824
其他综合收益	十五、14	192,097,489	152,323,461
盈余公积	五、38	889,640,475	743,139,855
未分配利润	十五、15	1,765,291,136	1,493,363,829
股东权益合计		<u>75,233,969,456</u>	<u>75,385,144,472</u>
负债和股东权益总计		<u>132,766,082,257</u>	<u>116,971,181,101</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
一、营业收入	五、40	93,800,479,215	68,895,658,963
二、减：营业成本	五、40	70,282,477,585	56,585,696,091
税金及附加	五、41	708,381,529	459,263,933
销售费用	五、42	2,591,925,798	1,984,361,921
管理费用	五、43	7,246,543,340	5,618,443,652
财务费用	五、44	1,948,024,860	2,299,116,897
资产减值损失	五、45	2,229,524,682	1,594,488,553
加：公允价值变动收益	五、46	32,048,211	-
投资收益	五、47	115,602,683	151,006,609
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 / (损失)		169,034	(15,121,347)
资产处置损失	五、48	(69,145)	(2,264,480)
其他收益	五、49	732,550,112	-
三、营业利润		9,673,733,282	503,030,045
加：营业外收入	五、50	180,418,858	2,080,912,372
减：营业外支出	五、50	113,080,601	71,543,342
四、利润总额		9,741,071,539	2,512,399,075
减：所得税费用	五、51	1,880,659,980	467,228,316
五、净利润		7,860,411,559	2,045,170,759
归属于母公司股东的净利润		7,567,682,493	1,882,571,674
少数股东损益		292,729,066	162,599,085

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
六、其他综合收益的税后净额	五、37	44,387,083	32,059,196
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		74,884,230	(14,434,306)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		76,051,151	42,053,252
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		12,910,506	(16,836,007)
3. 外币财务报表折算差额		(14,077,427)	(39,651,551)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>(30,497,147)</u>	<u>46,493,502</u>
七、综合收益总额		<u>7,904,798,642</u>	<u>2,077,229,955</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		7,642,566,723	1,868,137,368
归属于少数股东的综合收益总额		262,231,919	209,092,587
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、52	0.217	0.054
(二) 稀释每股收益	五、52	0.217	0.054

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
一、营业收入	十五、16	2,815,561,521	1,890,892,555
二、减：营业成本		29,212,906	73,853,601
税金及附加	十五、17	39,649,316	21,040,511
销售费用		2,224,628	2,769,587
管理费用		1,719,668,597	1,393,918,778
财务费用	十五、18	505,879,539	211,354,173
资产减值损失		-	500,604
加：投资收益	十五、19	950,279,403	1,111,742,988
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 / (损失)		169,034	(14,730,259)
资产处置损失		(157,430)	(20,682)
其他收益	十五、20	23,513,456	-
三、营业利润		1,492,561,964	1,299,177,607
加：营业外收入	十五、21	3,552,572	260,227,913
减：营业外支出	十五、21	18,008,134	1,634,108
四、利润总额		1,478,106,402	1,557,771,412
减：所得税费用	十五、22	13,100,199	48,793,448
五、净利润		<u>1,465,006,203</u>	<u>1,508,977,964</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
六、其他综合收益的税后净额	十五、14	39,774,028	42,536,665
以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		76,051,151	42,053,252
2.可供出售金融资产公允价值 变动损益		(36,277,123)	483,413
七、综合收益总额		<u>1,504,780,231</u>	<u>1,551,514,629</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
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		102,954,356,249	68,853,018,038
收到的税费返还		8,111,061,033	3,917,650,651
收到其他与经营活动有关的现金		<u>869,275,860</u>	<u>840,215,406</u>
经营活动现金流入小计		<u>111,934,693,142</u>	<u>73,610,884,095</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(73,250,817,397)	(55,859,347,637)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,015,171,249)	(6,063,846,083)
支付的各项税费		(2,480,139,386)	(604,705,988)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(1,921,579,095)</u>	<u>(1,009,697,267)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(85,667,707,127)</u>	<u>(63,537,596,975)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、53(1)	<u>26,266,986,015</u>	<u>10,073,287,120</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
<b>二、 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,310,620,000	31,157,802,962
取得投资收益收到的现金		114,521,291	149,197,609
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		6,906,760	214,137,335
取得子公司收到的现金		-	2,403,114,462
收到的与形成资产相关的政府补助		459,943,640	47,729,081
收到其他与投资活动有关的现金		<u>3,455,877,227</u>	<u>714,771,214</u>
投资活动现金流入小计		<u>33,347,868,918</u>	<u>34,686,752,663</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(47,741,900,710)	(30,702,614,717)
投资支付的现金		(44,667,993,985)	(28,468,266,548)
处置子公司支付的现金净额		-	(10,802,558)
投资活动现金流出小计		<u>(92,409,894,695)</u>	<u>(59,181,683,823)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(59,062,025,777)</u>	<u>(24,494,931,160)</u>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,851,250,000	4,500,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		9,851,250,000	4,500,000,000
取得借款收到的现金		53,106,623,454	38,124,199,131
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>3,185,620,220</u>	<u>1,492,848,996</u>
筹资活动现金流入小计		<u>66,143,493,674</u>	<u>44,117,048,127</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
三、筹资活动产生的现金流量 (续)：			
偿还债务支付的现金		(18,337,522,432)	(15,306,109,721)
分配股利或偿付利息支付的现金		(3,860,122,769)	(2,273,801,245)
其中：子公司支付少数股东的股利		(7,359,220)	(8,732,530)
为取得借款质押的货币资金变动净额		(3,435,366,588)	(17,853,536)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>(7,585,109,696)</u>	<u>(378,190,824)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(33,218,121,485)</u>	<u>(17,975,955,326)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>32,925,372,189</u>	<u>26,141,092,801</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,571,855,232)</u>	<u>1,452,623,410</u>
五、现金及现金等价物 (减少) / 增加额	五、53(1)	(1,441,522,805)	13,172,072,171
加：年初现金及现金等价物余额		<u>49,354,810,388</u>	<u>36,182,738,217</u>
六、年末现金及现金等价物余额	五、53(2)	<u>47,913,287,583</u>	<u>49,354,810,388</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
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		2,646,300,929	2,674,977,287
收到其他与经营活动有关的现金		34,989,298	3,981,911,784
经营活动现金流入小计		<u>2,681,290,227</u>	<u>6,656,889,071</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(538,392,970)	(464,475,338)
支付给职工以及为职工支付的现金		(702,175,894)	(514,664,760)
支付的各项税费		(127,394,546)	(79,647,917)
支付其他与经营活动有关的现金		(5,016,674,918)	(158,578,872)
经营活动现金流出小计		<u>(6,384,638,328)</u>	<u>(1,217,366,887)</u>
经营活动产生的现金流量净额	十五、23(1)	<u>(3,703,348,101)</u>	<u>5,439,522,184</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	8,236,000,000
取得投资收益收到的现金		1,949,256,701	128,126,936
处置固定资产收回的现金净额		773,888	775,023
收到其他与投资活动有关的现金		1,280,375,880	934,888,042
投资活动现金流入小计		<u>3,230,406,469</u>	<u>9,299,790,001</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
二、 投资活动产生的现金流量 (续)：		
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(137,047,424)	(848,208,277)
投资支付的现金	(21,200,608,757)	(30,995,624,582)
支付其他与投资活动有关的现金	(800,000,000)	(2,040,000,000)
投资活动现金流出小计	<u>(22,137,656,181)</u>	<u>(33,883,832,859)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(18,907,249,712)</u>	<u>(24,584,042,858)</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	9,933,000,000	24,830,951,698
收到其他与筹资活动有关的现金	11,300,000,000	1,280,000,000
筹资活动现金流入小计	<u>21,233,000,000</u>	<u>26,110,951,698</u>
偿还债务支付的现金	(980,560,000)	(670,000,000)
分配股利、偿付利息支付的现金	(1,562,806,447)	(511,706,064)
支付其他与筹资活动有关的现金	(609,376,971)	(1,584,350,197)
筹资活动现金流出小计	<u>(3,152,743,418)</u>	<u>(2,766,056,261)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>18,080,256,582</u>	<u>23,344,895,437</u>

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(27,557,680)</u>	<u>26,110,206</u>
五、 现金及现金等价物净(减少) / 增加额	十五、 23(1)	(4,557,898,911)	4,226,484,969
加：年初现金及现金等价物余额		<u>7,548,700,412</u>	<u>3,322,215,443</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	十五、 23(2)	<u>2,990,801,501</u>	<u>7,548,700,412</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	35,153,067,743	39,031,357,529	314,350,824	75,718,703	743,139,855	4,011,055,487	78,699,988,493	13,316,066,667	92,016,055,160
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	74,884,230	-	7,567,682,493	7,642,566,723	262,231,919	7,904,798,642
(二) 股东投入和减少资本									
1. 对非全资子公司增资 导致的权益变动	-	123,216,408	-	-	-	-	123,216,408	5,903,507,090	6,026,723,498
2. 回购库存股	-	-	609,376,971	-	-	-	(609,376,971)	-	(609,376,971)
3. 注销库存股	(354,668,980)	(569,058,815)	(923,727,795)	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	五、39								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	146,500,620	(146,500,620)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,046,578,276)	(1,046,578,276)	(7,359,220)	(1,053,937,496)
三、本年年末余额	<u>34,798,398,763</u>	<u>38,585,515,122</u>	<u>-</u>	<u>150,602,933</u>	<u>889,640,475</u>	<u>10,385,659,084</u>	<u>84,809,816,377</u>	<u>19,474,446,456</u>	<u>104,284,262,833</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2016 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年初余额		35,153,067,743	39,018,900,467	-	90,153,009	592,242,059	2,630,912,286	77,485,275,564	865,554,255	78,350,829,819
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	-	(14,434,306)	-	1,882,571,674	1,868,137,368	209,092,587	2,077,229,955
(二) 股东投入和减少资本										
1. 对非全资子公司增资 导致的权益变动		-	11,579,348	-	-	-	-	11,579,348	12,250,152,355	12,261,731,703
2. 回购库存股		-	-	314,350,824	-	-	-	(314,350,824)	-	(314,350,824)
(三) 利润分配	五、39									
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	150,897,796	(150,897,796)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(351,530,677)	(351,530,677)	(8,732,530)	(360,263,207)
(四) 其他		-	877,714	-	-	-	-	877,714	-	877,714
三、本年年末余额		<u>35,153,067,743</u>	<u>39,031,357,529</u>	<u>314,350,824</u>	<u>75,718,703</u>	<u>743,139,855</u>	<u>4,011,055,487</u>	<u>78,699,988,493</u>	<u>13,316,066,667</u>	<u>92,016,055,160</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	35,153,067,743	38,157,600,408	314,350,824	152,323,461	743,139,855	1,493,363,829	75,385,144,472
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	39,774,028	-	1,465,006,203	1,504,780,231
(二) 股东投入和减少资本							
1. 回购库存股	-	-	609,376,971	-	-	-	(609,376,971)
2. 注销库存股	(354,668,980)	(569,058,815)	(923,727,795)	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	146,500,620	(146,500,620)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,046,578,276)	(1,046,578,276)
三、本年年末余额	<u>34,798,398,763</u>	<u>37,588,541,593</u>	<u>-</u>	<u>192,097,489</u>	<u>889,640,475</u>	<u>1,765,291,136</u>	<u>75,233,969,456</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

京东方科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表(续)  
 2016 年度  
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	35,153,067,743	38,152,869,635	-	109,786,796	592,242,059	486,814,338	74,494,780,571
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	42,536,665	-	1,508,977,964	1,551,514,629
(二) 股东投入和减少资本							
1. 回购库存股	-	-	314,350,824	-	-	-	(314,350,824)
2. 注销库存股	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	150,897,796	(150,897,796)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(351,530,677)	(351,530,677)
(四) 其他	-	4,730,773	-	-	-	-	4,730,773
三、本年年末余额	<u>35,153,067,743</u>	<u>38,157,600,408</u>	<u>314,350,824</u>	<u>152,323,461</u>	<u>743,139,855</u>	<u>1,493,363,829</u>	<u>75,385,144,472</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 20 日获董事会批准。

王东升	陈炎顺	孙芸	杨晓萍	(公司盖章)
董事长	首席执行官	财务总监	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 21 页至第 151 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

一、 公司基本情况

京东方科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1993年4月9日在北京成立的股份有限公司，总部位于北京。本公司的母公司及最终控股公司为北京电子控股有限责任公司(“电子控股”)。

本公司及所属子公司(以下简称“本集团”)分为三个主要事业群：显示和传感器件业务、智慧系统业务、健康服务业务。本公司子公司的相关信息参见附注七。本报告期内，本集团新增及减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并财务状况和财务状况、2017年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

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

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

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

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

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

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注三、23(4)）。

- 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、22）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### (4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10，其他金融资产的减值方法如下：

##### - 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式评估减值损失。

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

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

##### - 可供出售金融资产

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

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

#### (5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (6) 可转换工具

##### - 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

## 10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本集团将单项金额超过人民币 50,000,000 元的应收款项确认为单项重大应收款项，并单独进行减值测试。另外，对于单项金额虽不重大但涉及特殊事项，如诉讼或客户信用状况恶化的情况等，也单独进行减值测试。

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

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

## 11、 存货

### (1) 存货的分类和成本

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

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	<u>使用寿命(年)</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
土地使用权	32 - 50 年	0.0%	2.0% - 3.1%
房屋建筑物	25 - 40 年	3.0% - 10.0%	2.3% - 3.9%

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

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

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
厂房及建筑物	10 - 50 年	3% - 10%	1.8% - 9.7%
设备	2 - 20 年	0 - 10%	4.5% - 50%
其他	2 - 10 年	0 - 10%	9.0% - 50%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、27。

## (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

## 15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注三、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、20)在资产负债表内列示。

## 16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

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

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。所购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造或者生产过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，本集团停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40 - 50 年
专利权及专有技术	5 - 10 年
计算机软件	3 - 10 年
其他	5 - 20 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出

按成本减减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### 18、 商誉

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

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

#### 19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
公共配套设施建设及使用支出	10 - 15 年
经营租入资产改良支出	3 - 10 年
其他	2 - 10 年

#### 20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

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

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合, 下同) 的公允价值 (参见附注三、21) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成, 是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失, 先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不会转回。

## 21、 公允价值的计量

除特别声明外, 本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

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

### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司与客户（主要为电子设备生产商）签订的销售合同/订单存在各种贸易条款，本公司根据贸易条款判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。视贸易条款不同，通常于发货并经签收时，或由承运单位接收时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 建造合同收入

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

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

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

### (4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### (5) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划包括：本集团职工按照中国有关法规要求参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险，以及本集团根据国家企业年金制度的相关政策及相关部门批复建立的企业年金计划。基本养老保险及失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。企业年金按照自愿参与年金计划的员工工资总额的一定比例计提。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

于报告期本集团不存在设定受益计划。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，将与资产相关的政府补助之外的政府补助作为与收益相关的政府补助。

本集团按照经济业务实质，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用。将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，如果本集团先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，本集团开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；或在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值。如果相关长期资产投入使用后本集团再取得与资产相关的政府补助，本集团在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；或在取得补助时冲减相关资产的账面价值，并按照冲减后的账面价值和相关资产的剩余使用寿命计提折旧或进行摊销。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期收益或冲减相关成本；否则直接计入当期收益或冲减相关成本。

对于本集团取得的政策性优惠借款贴息，如果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集团提供贷款，本集团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。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、 经营租赁、融资租赁

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

### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、13）以外的固定资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

### (3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注三、16)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 28、 持有待售和终止经营

### (1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注三、21)减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注三、9)及递延所得税资产(参见附注三、26))或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注三、21)减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## (2) 终止经营

本集团将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集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 29、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 32、 主要会计估计及判断

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

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、14和17）和各类资产减值（参见附注五、3、5、6、8、9、11、12、13和14以及附注十五、2和4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、16 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、27 - 产品质量保证；
- (iii) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、33 - 可转股的债权及附赎回条款的股权投资划分为金融负债；及
- (ii) 附注七、1(1) - 披露对其他主体实施控制的重大判断和假设。

### 33、 主要会计政策变更

#### (a) 变更的内容及原因

财政部于2017年4月及5月分别颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则42号”）和修订的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称“准则16号（2017）”），其中准则42号自2017年5月28日起施行；准则16号（2017）自2017年6月12日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

同时，财政部于2017年12月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）。本集团按照该规定编制2017年度财务报表。

本集团采用上述企业会计准则及规定的主要影响如下：

(i) 持有待售及终止经营

采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(ii) 政府补助

本集团根据准则 16 号 (2017) 的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号 (2017) 颁布前的相关企业会计准则的规定。

采用该准则对本集团的影响如下：

- 部分与资产相关的政府补助，由原确认为递延收益改为冲减相关资产的账面价值；
- 部分与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(iii) 资产处置收益

本集团根据财会 [2017] 30 号规定的财务报表格式编制 2017 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。采用财会 [2017]30 号的规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据该文件要求，本集团在利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。

(b) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 本年会计政策变更对 2017 年度合并利润表及利润表各项目的分析如下：

	采用变更后会计政策	
	(减少) / 增加当年报表项目金额	
	本集团	本公司
主营业务成本	(84,619,955)	(2,559,167)
财务费用	(36,417,041)	(25,898,470)
其他收益	732,550,112	23,513,456
营业外收入	(853,587,108)	(51,971,093)
利润总额	-	-

- 本年会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目的分析如下：

	采用变更后会计政策	
	(减少) / 增加报表项目金额	
	本集团	本公司
资产：		
固定资产	(344,577,135)	-
无形资产	(26,258,837)	(26,258,837)
负债：		
递延收益	(370,835,972)	(26,258,837)
股东权益	-	-

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，11% 13%，17%
营业税	2016年5月1日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36号文，自2016年5月1日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。	3%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税和增值税，及当期免抵的增值税税额计征	7%，5%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳营业税和增值税，及当期免抵的增值税税额计征	3%，2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15% - 25%

##### 2、 企业所得税

本公司本年度适用的企业所得税率为 15% (2016 年：15%)。

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

本公司于 2017 年 10 月 25 日再次取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的编号为 GR201711002584 号《高新技术企业证书》，适用的企业所得税率为 15%，自发证之日起，有效期三年。

根据新税法，除下列子公司享受税收优惠和海外子公司适用当地税率外，本集团的其他企业适用的税率为 25%。

享受税收优惠的子公司资料列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
北京京东方光电科技有限公司（“京东方光电”）	15%	高新技术企业
成都京东方光电科技有限公司（“成都光电”）	15%	高新技术企业
合肥京东方光电科技有限公司（“合肥京东方”）	15%	高新技术企业
北京京东方显示技术有限公司（“京东方显示”）	15%	高新技术企业
合肥鑫晟光电科技有限公司（“合肥鑫晟”）	15%	高新技术企业
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司（“源盛光电”）	15%	西部大开发 鼓励类企业
重庆京东方光电科技有限公司（“重庆京东方”）	15%	西部大开发 鼓励类企业
京东方（河北）移动显示技术有限公司（“京东方河北”）	15%	高新技术企业
京东方光科技有限公司（“光科技”）	15%	高新技术企业
北京京东方半导体有限公司（“京东方半导体”）	15%	高新技术企业
北京京东方专用显示科技有限公司（“专用显示”）	15%	高新技术企业
北京京东方真空电器有限责任公司（“真空电器”）	15%	高新技术企业
北京北旭电子材料有限公司（“北旭材料”）	15%	高新技术企业
北京京东方真空技术有限公司（“真空技术”）	15%	高新技术企业
北京京东方能源科技有限公司（“京东方能源”）	15%	高新技术企业
北京京东方多媒体科技有限公司（“京东方多媒体”）	15%	高新技术企业

五、 合并财务报表项目注释  
1、 货币资金

	2017年			2016年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
现金：						
人民币			444,343			429,678
美元	891	6.5342	5,822	8,410	6.9370	58,337
港币	53,705	0.8359	44,892	56,545	0.8945	50,579
日元	55,419	0.0579	3,209	283,063	0.0596	16,870
韩元	513,831	0.0061	3,134	513,831	0.0058	2,977
其他外币			25,364			149,355
小计			<u>526,764</u>			<u>707,796</u>
银行存款：						
人民币			24,172,930,297			20,283,958,386
美元	3,151,375,970	6.5342	20,591,720,863	4,019,966,852	6.9370	27,886,510,065
港币	55,249,266	0.8359	46,182,862	66,025,420	0.8945	59,059,739
日元	21,118,693,041	0.0579	1,222,772,327	14,943,519,516	0.0596	890,504,565
韩元	1,058,266,098	0.0061	6,455,423	531,008,311	0.0058	3,057,014
欧元	236,210,492	7.8023	1,842,985,129	-	7.3068	-
其他外币			29,713,710			47,526,900
小计			<u>47,912,760,611</u>			<u>49,170,616,669</u>
其他货币资金：						
人民币			7,497,341,876			7,598,180,199
美元	262,928,917	6.5342	1,718,030,129	186,376,585	6.9370	1,292,894,367
港币	232	0.8359	194	100,480,138	0.8945	89,879,483
日元	29	0.0579	2	9,040,109	0.0596	538,709
小计			<u>9,215,372,201</u>			<u>8,981,492,758</u>
合计			<u>57,128,659,576</u>			<u>58,152,817,223</u>

其中：存放在境外的款项总额共计折合人民币 3,341,984,398 元 (2016 年：人民币 858,689,619 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团将其他货币资金中人民币 1,164,000,000 元和美元 60,159,875 元(2016 年：美元 17,428,071 元)作为质押以取得短期借款、人民币 1,207,705,322 元以及美元 63,000,000 元 ( 2016 年：人民币 120,217,226 元和美元 11,000,000 元 ) 作为抵押取得长期借款。其余受限的其他货币资金等值人民币 6,038,915,416 元(2016 年：人民币 8,480,584,080 元)主要为存放在商业银行的保证存款。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2017年	2016年
银行承兑汇票	824,873,475	1,358,736,650
商业承兑汇票	8,394,652	11,100,000
合计	833,268,127	1,369,836,650

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	123,826,995
商业承兑汇票	-
合计	123,826,995

于2017年12月31日，本集团已质押的票据金额为人民币123,826,995元（2016年：人民币103,352,825元）。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	41,355,467	376,729,681
商业承兑汇票	-	2,850,000
合计	41,355,467	379,579,681

本年度，本集团不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据（2016年：无）。

3、 应收账款

(1) 本集团应收账款按客户类别列示如下：

种类	2017年	2016年
应收关联方	9,600,724	32,089,791
应收其他客户	<u>15,808,849,645</u>	<u>16,191,073,637</u>
小计	15,818,450,369	16,223,163,428
减：坏账准备	<u>304,687,117</u>	<u>31,371,811</u>
合计	<u><u>15,513,763,252</u></u>	<u><u>16,191,791,617</u></u>

(2) 本集团应收账款按币种列示如下：

	2017年			2016年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			4,764,755,351			6,042,307,916
美元	1,684,267,507	6.5342	11,005,340,743	1,436,590,148	6.9370	9,965,625,859
日元	17,602,919	0.0579	1,019,209	3,006,320,604	0.0596	179,176,708
其他外币			<u>47,335,066</u>			<u>36,052,945</u>
小计			15,818,450,369			16,223,163,428
减：坏账准备			<u>304,687,117</u>			<u>31,371,811</u>
合计			<u><u>15,513,763,252</u></u>			<u><u>16,191,791,617</u></u>

(3) 应收账款按账龄分析如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内(含1年)	15,482,151,261	16,154,541,771
1年至2年(含2年)	293,213,891	30,205,486
2年至3年(含3年)	13,346,163	30,336,028
3年以上	<u>29,739,054</u>	<u>8,080,143</u>
小计	15,818,450,369	16,223,163,428
减：坏账准备	<u>304,687,117</u>	<u>31,371,811</u>
合计	<u>15,513,763,252</u>	<u>16,191,791,617</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(4) 应收账款分类披露

类别	2017年					2016年				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	15,767,136,659	100%	262,640,383	2%	15,504,496,276	15,857,746,391	98%	-	-	15,857,746,391
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	51,313,710	0%	42,046,734	82%	9,266,976	365,417,037	2%	31,371,811	9%	334,045,226
合计	15,818,450,369	100%	304,687,117	2%	15,513,763,252	16,223,163,428	100%	31,371,811	0%	16,191,791,617

注\*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

本集团本年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (2016年：无)。

(5) 本年计提、收回的坏账准备情况：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	31,371,811	51,323,915
本年计提	284,705,046	5,442,744
本年收回	2,609,674	21,427,488
本年核销	2,236,524	3,967,360
外币折算差额	6,543,542	-
	<u>304,687,117</u>	<u>31,371,811</u>
年末余额	<u>304,687,117</u>	<u>31,371,811</u>

本集团于本年度不存在重大的以前年度已计提全额或比例较大的坏账准备在本年度实际核销或收回的情况 (2016年：无)。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 6,768,944,520 元，占应收账款年末余额合计数的 43%，经评估后无需计提坏账准备。

4、 预付款项

(1) 本集团预付款项按种类列示如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
预付存货采购款	122,885,896	268,366,388
其他	464,240,855	440,145,085
	<u>587,126,751</u>	<u>708,511,473</u>
合计	<u>587,126,751</u>	<u>708,511,473</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2017年		2016年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	568,849,167	97%	706,523,558	100%
1至2年(含2年)	17,188,654	3%	1,191,189	-
2至3年(含3年)	606,393	-	418,929	-
3年以上	482,537	-	377,797	-
合计	<u>587,126,751</u>	<u>100%</u>	<u>708,511,473</u>	<u>100%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 216,866,498 元，占预付款项年末余额合计数的 37%。

5、其他应收款

(1) 本集团其他应收款按客户类别列示如下：

客户类别	2017年	2016年
应收关联方	27,591,317	6,440
应收其他客户	<u>701,313,513</u>	<u>903,716,317</u>
小计	728,904,830	903,722,757
减：坏账准备	<u>509,257</u>	<u>653,341</u>
合计	<u>728,395,573</u>	<u>903,069,416</u>

(2) 本集团其他应收款按币种列示如下：

	2017年			2016年		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
人民币			699,117,519			876,808,626
美元	2,742,109	6.5342	17,917,490	798,455	6.9370	5,538,884
日元	66,206,715	0.0579	3,833,367	75,180,579	0.0596	4,480,763
其他外币			8,036,454			16,894,484
小计			728,904,830			903,722,757
减：坏账准备			509,257			653,341
合计			<u>728,395,573</u>			<u>903,069,416</u>

(3) 本集团其他应收账款账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	454,457,340	604,482,596
1至2年(含2年)	37,230,582	51,411,837
2至3年(含3年)	2,335,586	12,539,126
3年以上	234,881,322	235,289,198
小计	728,904,830	903,722,757
减：坏账准备	509,257	653,341
合计	<u>728,395,573</u>	<u>903,069,416</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(4) 其他应收款按分类披露

类别	2017年					2016年				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	728,395,573	100%	-	-	728,395,573	903,069,416	100%	-	-	903,069,416
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	509,257	0%	509,257	100%	-	653,341	0%	653,341	100%	-
合计	728,904,830	100%	509,257	0%	728,395,573	903,722,757	100%	653,341	0%	903,069,416

注\*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

本集团本年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。于2017年12月31日，本集团对单独测试后不需计提坏账准备的其他应收款以组合方式评估减值损失，该部分其他应收款经评估无需计提坏账准备(2016年：无)。

(5) 本年计提、收回的坏账准备情况

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	653,341	4,827,184
本年计提	111,166	214,232
本年收回	6,350	3,119,595
本年核销	248,900	1,268,480
	<hr/>	<hr/>
年末余额	<u>509,257</u>	<u>653,341</u>

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
增值税返还	179,152,619	252,652,057
应收股权转让金	200,000,000	200,000,000
保证金及押金	154,724,906	289,801,526
其它	195,027,305	161,269,174
	<hr/>	<hr/>
小计	728,904,830	903,722,757
减：坏账准备	509,257	653,341
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>728,395,573</u>	<u>903,069,416</u>

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团年末余额前五名的其他应收款项合计人民币 418,644,893 元，性质主要为出口退税款及股权转让款，经评估后无需计提坏账准备。

## 6、 存货

(1) 本集团存货按种类列示如下：

	2017年			2016年		
	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	3,663,568,064	312,167,170	3,351,400,894	3,378,887,483	170,279,800	3,208,607,683
在产品	1,442,250,856	130,466,876	1,311,783,980	1,110,541,775	154,157,198	956,384,577
库存商品	5,742,195,757	1,546,545,280	4,195,650,477	4,348,635,413	789,031,165	3,559,604,248
周转材料	99,620,537	736,507	98,884,030	109,264,439	722,415	108,542,024
合计	10,947,635,214	1,989,915,833	8,957,719,381	8,947,329,110	1,114,190,578	7,833,138,532

本集团存货年末余额中无借款费用资本化的金额 (2016年：无)。

本集团年末无用于担保的存货 (2016年：无)。

(2) 本集团存货跌价准备分析如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	170,279,800	290,202,013	85,670,582	62,644,061	312,167,170
在产品	154,157,198	146,160,900	4,807,466	165,043,756	130,466,876
库存商品	789,031,165	1,750,884,011	192,815,169	800,554,727	1,546,545,280
周转材料	722,415	79,675	59,438	6,145	736,507
合计	1,114,190,578	2,187,326,599	283,352,655	1,028,248,689	1,989,915,833

## 7、 其他流动资产

	2017年	2016年
增值税留抵税额	4,847,422,522	4,323,654,894
待认证及待抵扣进项税	1,198,408,412	1,264,145,639
预缴所得税	5,763,179	155,248
理财产品	9,791,137,808	60,267,110
其他	81,702,057	42,977,335
合计	15,924,433,978	5,691,200,226

于2017年12月31日，本集团持有的理财产品均于一年内到期。

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年			2016年		
	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	14,912,146	-	14,912,146	12,348,030	-	12,348,030
可供出售权益工具						
- 按公允价值计量的	662,938,045	150,099,655	512,838,390	531,987,776	150,099,655	381,888,121
- 按成本计量的	332,328,820	180,000	332,148,820	228,446,405	180,000	228,266,405
合计	1,010,179,011	150,279,655	859,899,356	772,782,211	150,279,655	622,502,556

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本 / 债务			
工具的摊余成本	560,506,902	15,159,910	575,666,812
公允价值	512,838,390	14,912,146	527,750,536
累计计入其他综合收益的			
公允价值变动金额	102,431,143	(247,764)	102,183,379
已计提减值金额	150,099,655	-	150,099,655

(3) 年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
	年初	本年成本增加	外币折算差额	年末	年初及 年末余额	单位持股 比例(%)
Teralane Semiconductor Inc	11,868,000	-	-	11,868,000	-	7.29%
浙江京东方显示技术股份 有限公司	321,256	-	-	321,256	-	7.03%
浙江虹晟光电技术有限公司	248,776	-	-	248,776	-	7.03%
北京数字电视国家工程 实验室有限公司	6,250,000	-	-	6,250,000	-	12.50%
Meta Company	34,684,948	-	(2,013,997)	32,670,951	-	5.90%
Danhua Capital, L. P.	26,013,750	-	(1,510,500)	24,503,250	-	5.48%
Danhua Capital II, L.P.	13,874,000	22,247,175	(1,816,625)	34,304,550	-	3.27%
Kateeva Inc.	82,862,466	-	(4,811,447)	78,051,019	-	3.40%
DEPICT INC.	13,874,000	-	(805,600)	13,068,400	-	22.20%
MOOV INC.	27,862,839	-	(1,617,868)	26,244,971	-	6.48%
ZGLUE INC.	10,405,488	-	(604,199)	9,801,289	-	6.00%
Fabord Ltd.	882	28	-	910	-	10.30%
合肥鑫京元电子材料有限公司	-	3,000,000	-	3,000,000	-	15.00%
Nanosys INC	-	50,349,000	(1,342,500)	49,006,500	-	3.13%
Ceribell INC	-	8,662,283	(167,830)	8,494,453	-	2.99%
Baebies INC	-	29,123,554	(414,324)	28,709,230	-	9.90%
Illumina Fund I,L.P.	-	5,805,880	(200,615)	5,605,265	-	2.50%
其他	180,000	-	-	180,000	180,000	
合计	228,446,405	119,187,920	(15,305,505)	332,328,820	180,000	

9、 长期股权投资

(1) 本集团长期股权投资按种类列示如下：

	2017年	2016年
对合营企业的投资	2,793,732,185	-
对联营企业的投资	4,672,259,202	1,893,248,367
小计	7,465,991,387	1,893,248,367
减：减值准备	537,136,972	537,136,972
- 联营企业	537,136,972	537,136,972
合计	6,928,854,415	1,356,111,395

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	新增投资	权益法下 确认的 投资收益	其他综合收益	外币报表 折算差额	宣告发放现金 股利或利润	年末余额
<b>合营企业</b>							
武汉京东方光电科技有限公 司	-	92,310,000	(719,691)	-	-	-	91,590,309
绵阳京东方光电科技有限公 司	-	2,720,000,000	(21,621,907)	-	-	-	2,698,378,093
北京京东方艺云科技有限公 司	-	5,100,000	(1,336,217)	-	-	-	3,763,783
小计	-	2,817,410,000	(23,677,815)	-	-	-	2,793,732,185
<b>联营企业</b>							
北京日伸电子精密部件 有限公司	359,892	-	(359,892)	-	-	-	-
北京日端电子有限公司	40,628,603	-	14,758,232	-	-	(1,600,000)	53,786,835
鄂尔多斯市京东方能源 投资有限公司	907,463,270	-	(4,958)	-	-	-	907,458,312
北京英飞海林创业投资 管理有限公司	456,681	-	(83,320)	-	-	-	373,361
北京英飞海林投资中心 (有限合伙)	156,981,032	-	(1,155,259)	(18,377,322)	-	-	137,448,451
冠捷显示科技(中国) 有限公司	26,622,344	-	568,189	-	-	-	27,190,533
北京芯动能投资基金 (有限合伙)	679,323,799	675,000,000	23,496,959	94,428,473	-	-	1,472,249,231
北京芯动能投资管理 有限公司	2,906,218	-	1,955,517	-	-	-	4,861,735
深圳云英谷科技有限公司	50,345,936	-	(14,862,039)	-	-	-	35,483,897
北京泉龙科技有限公司	24,448,577	-	(466,580)	-	-	-	23,981,997
New on Technology Co.Ltd.	3,712,015	-	-	-	(3,841)	-	3,708,174
重庆京东方显示技术有限公 司	-	3,846,000	-	-	-	-	3,846,000
SES Imagotag SA Co.Ltd.	-	1,679,519,104	-	-	(4,358,428)	-	1,675,160,676
Cnoga Medical Co.Ltd.	-	344,480,000	-	-	(17,770,000)	-	326,710,000
小计	1,893,248,367	2,702,845,104	23,846,849	76,051,151	(22,132,269)	(1,600,000)	4,672,259,202
合计	1,893,248,367	5,520,255,104	169,034	76,051,151	(22,132,269)	(1,600,000)	7,465,991,387
减：减值准备	537,136,972						537,136,972
合计	1,356,111,395						6,928,854,415

于2017年12月31日，日伸电子连续亏损，本集团对其不负有承担额外损失义务，因此，在确认其发生的净亏损应由本集团承担的份额时，以长期股权投资的账面价值减记至零为限。于2017年12月31日，累计未确认的投资损失额为人民币855,942元(2016年：无)。

10、 投资性房地产

	<u>土地使用权</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
成本			
年初余额	659,779,217	858,774,469	1,518,553,686
本年增加	<u>15,818,450</u>	<u>132,792,002</u>	<u>148,610,452</u>
年末余额	<u>675,597,667</u>	<u>991,566,471</u>	<u>1,667,164,138</u>
减：累计折旧或摊销			
年初余额	98,852,038	226,768,752	325,620,790
本年增加	<u>13,555,458</u>	<u>31,325,685</u>	<u>44,881,143</u>
年末余额	<u>112,407,496</u>	<u>258,094,437</u>	<u>370,501,933</u>
账面价值			
年末账面价值	<u>563,190,171</u>	<u>733,472,034</u>	<u>1,296,662,205</u>
年初账面价值	<u>560,927,179</u>	<u>632,005,717</u>	<u>1,192,932,896</u>

## 11、 固定资产

### (1) 本集团固定资产分析如下：

	厂房及建筑物	设备	其他	合计
<b>成本</b>				
年初余额	22,485,925,560	86,402,866,264	1,399,699,850	110,288,491,674
本年增加				
- 购置	6,666,697	2,546,797,127	370,546,436	2,924,010,260
- 在建工程转入	4,138,202,716	23,393,768,722	393,053,531	27,925,024,969
本年处置或报废	1,131,479	564,597,158	64,140,156	629,868,793
政府贴息冲减	-	344,577,135	-	344,577,135
外币折算差额	9,160,513	54,196,185	7,618,386	70,975,084
年末余额	26,638,824,007	111,488,454,005	2,106,778,047	140,234,056,059
<b>减：累计折旧</b>				
年初余额	2,794,512,892	36,336,492,967	544,281,552	39,675,287,411
本年计提	568,611,435	10,709,010,632	440,157,181	11,717,779,248
本年处置或报废	266,895	451,995,132	51,657,991	503,920,018
外币折算差额	3,391,363	39,267,949	3,243,591	45,902,903
年末余额	3,366,248,795	46,632,776,416	936,024,333	50,935,049,544
<b>减：减值准备</b>				
年初余额	1,100,015	663,773,942	743,339	665,617,296
本年计提	-	35,078,897	8,271,653	43,350,550
本年处置或报废	14,921	35,213,533	29,638	35,258,092
年末余额	1,085,094	663,639,306	8,985,354	673,709,754
<b>账面价值</b>				
年末账面价值	23,271,490,118	64,192,038,283	1,161,768,360	88,625,296,761
年初账面价值	19,690,312,653	49,402,599,355	854,674,959	69,947,586,967

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2017年				2016年			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
厂房及建筑物	11,291,665	4,103,316	-	7,188,349	11,291,665	3,849,627	-	7,442,038

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

12、 在建工程

(1) 本集团在建工程分析如下：

项目	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都光电 6代 LTPS / AMOLED 生产线项目	19,099,729,823	-	19,099,729,823	6,623,826,176	-	6,623,826,176
合肥鑫晟 8.5代 TFT-LCD 及 触摸屏项目	638,162,030	-	638,162,030	3,775,171,446	-	3,775,171,446
源盛光电 5.5代 LTPS 和 AMOLED 项目	7,412,766,659	-	7,412,766,659	6,977,796,088	-	6,977,796,088
合肥京东方显示技术 10.5代 TFT-LCD 项目	19,778,218,499	-	19,778,218,499	3,720,534,213	-	3,720,534,213
福州 8.5代新型半导体显示器件 生产线项目	390,652,498	-	390,652,498	8,408,445,327	-	8,408,445,327
其他	3,441,720,917	-	3,441,720,917	3,503,786,926	1,311,456	3,502,475,470
合计	50,761,250,426	-	50,761,250,426	33,009,560,176	1,311,456	33,008,248,720

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用 及其他	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化金额	本年利息 资本化 率 (%)	资金来源
成都光电 6 代 LTPS / AMOLED 生产线项目	44,800,000,000	6,623,826,176	12,690,861,395	165,357,576	-	49,600,172	19,099,729,823	43.13%	172,102,102	172,102,102	4.72%	自筹及借款
合肥鑫晟 8.5 代 TFT-LCD 及 触摸屏项目	30,987,000,000	3,775,171,446	662,379,445	3,772,212,107	512,950	26,663,804	638,162,030	83.10%	-	-	-	自筹
源盛光电 5.5 代 LTPS 和 AMOLED 项目	20,020,000,000	6,977,796,088	437,948,141	2,977,570	-	-	7,412,766,659	86.38%	217,095,270	155,514,725	4.74%	自筹、借款及 募集资金
合肥京东方显示技术 10.5 代 TFT-LCD 项目	42,937,000,000	3,720,534,213	16,749,979,735	692,172,374	123,075	-	19,778,218,499	47.68%	178,372,161	179,825,315	4.26%	自筹及借款
福州 8.5 代新型半导体 显示器件生产线项目	26,985,000,000	8,408,445,327	12,414,439,604	20,400,933,760	31,298,673	-	390,652,498	78.49%	-	156,876,325	2.66%	自筹及借款
其他		3,503,786,926	3,006,182,310	2,891,371,582	663,347	176,213,390	3,441,720,917					
合计		<u>33,009,560,176</u>	<u>45,961,790,630</u>	<u>27,925,024,969</u>	<u>32,598,045</u>	<u>252,477,366</u>	<u>50,761,250,426</u>					

13、 无形资产

	土地使用权	专利权 及专有技术	计算机软件	其他	合计
账面原值					
年初余额	1,766,107,603	1,770,732,948	695,490,721	324,964,999	4,557,296,271
本年增加					
- 购置	55,744,197	43,200	70,461,150	-	126,248,547
- 在建工程转入	428,624	-	13,297,261	18,872,160	32,598,045
政府贴息冲减	-	26,258,837	-	-	26,258,837
本年处置	-	-	2,861,664	-	2,861,664
年末余额	1,822,280,424	1,744,517,311	776,387,468	343,837,159	4,687,022,362
减：累计摊销					
年初余额	138,014,289	864,354,618	373,253,291	44,329,233	1,419,951,431
本年计提	40,322,830	159,710,248	72,321,996	14,304,407	286,659,481
本年处置	-	-	2,252,858	-	2,252,858
年末余额	178,337,119	1,024,064,866	443,322,429	58,633,640	1,704,358,054
减：减值准备					
年初余额	-	-	471,453	-	471,453
本年减少	-	-	471,453	-	471,453
年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末账面价值	1,643,943,305	720,452,445	333,065,039	285,203,519	2,982,664,308
年初账面价值	1,628,093,314	906,378,330	321,765,977	280,635,766	3,136,873,387

14、 商誉

<u>被投资单位名称</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
账面原值		
北京英赫世纪置业有限公司	42,940,434	42,940,434
高创(苏州)电子有限公司	8,562,464	8,562,464
北京京东方光电科技有限公司	4,423,876	4,423,876
京东方健康投资管理有限公司	146,460,790	146,460,790
小计	202,387,564	202,387,564
减值准备	4,423,876	4,423,876
账面价值	197,963,688	197,963,688

于2017年12月31日，本集团对合并北京英赫世纪置业有限公司（以下简称“英赫世纪”）、高创(苏州)电子有限公司及京东方健康投资管理有限公司（以下简称“健康投资”）形成的商誉进行了减值测试，未发现减值。以前年度本集团已对合并京东方光电形成的商誉全额计提了减值准备。

15、 长期待摊费用

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
公共配套设施建设及使用支出	128,813,237	-	15,370,224	113,443,013
经营租入资产改良支出	8,554,720	13,761,051	3,384,439	18,931,332
其他	207,523,270	103,960,868	64,029,053	247,455,085
合计	344,891,227	117,721,919	82,783,716	379,829,430

16、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年		2016年	
	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	404,563,258	72,783,228	150,713,954	36,340,807
折旧摊销差异	79,460,328	11,970,733	19,830,095	2,974,516
以不动产投资子公司				
评估增值	147,664,660	36,916,165	153,218,516	38,304,629
未弥补亏损	48,749,683	8,043,698	61,989,130	15,497,284
其他	34,900,387	8,725,096	414,805,956	65,716,939
小计	<u>715,338,316</u>	<u>138,438,920</u>	<u>800,557,651</u>	<u>158,834,175</u>
互抵金额		<u>(32,183,263)</u>		<u>(12,295,610)</u>
互抵后的金额		<u>106,255,657</u>		<u>146,538,565</u>
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产				
评估增值	(1,099,980,193)	(272,308,392)	(1,129,240,231)	(282,310,058)
固定资产折旧税会差异	(1,246,406,521)	(213,674,259)	(699,513,159)	(107,479,271)
理财产品公允价值变动	(41,137,810)	(9,457,398)	(356,147)	(89,037)
可供出售金融资产				
公允价值变动	(104,026,120)	(16,326,379)	(27,983,239)	(4,617,234)
长期股权投资	(360,863,027)	(54,129,454)	(360,863,027)	(54,129,454)
债券利息	(71,532,514)	(10,729,877)	(71,221,140)	(10,683,171)
其他	(204,034,820)	(18,860,414)	(10,749,594)	(1,612,439)
小计	<u>(3,127,981,005)</u>	<u>(595,486,173)</u>	<u>(2,299,926,537)</u>	<u>(460,920,664)</u>
互抵金额		<u>32,183,263</u>		<u>12,295,610</u>
互抵后的金额		<u>(563,302,910)</u>		<u>(448,625,054)</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
可抵扣暂时性差异	7,974,238,271	4,878,250,340
可抵扣亏损	<u>1,888,693,158</u>	<u>1,797,146,855</u>
合计	<u>9,862,931,429</u>	<u>6,675,397,195</u>

于2017年12月31日，可抵扣暂时性差异主要为本集团下属子公司计提的资产减值准备，由于这些可抵扣差异在转回的未来期间取得足够的应纳税所得额存在不确定性，基于谨慎考虑，因此未确认相关的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况：

<u>年份</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
2017年	-	284,484,489
2018年	113,247,077	158,349,778
2019年	173,165,457	278,873,005
2020年	643,475,666	826,746,986
2021年	307,160,037	248,692,597
2022年	<u>651,644,921</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,888,693,158</u>	<u>1,797,146,855</u>

17、其他非流动资产

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
预付工程款	289,231,537	1,056,333,969
预付固定资产采购款	2,062,240,060	2,447,632,012
增值税留抵税额	321,022,343	199,580,943
缓征进口设备增值税	1,401,435,788	354,553,214
其他	<u>115,837,526</u>	<u>81,433,078</u>
合计	<u>4,189,767,254</u>	<u>4,139,533,216</u>



19、 应付票据

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
银行承兑汇票	481,852,311	524,560,235
商业承兑汇票	<u>61,946,524</u>	<u>115,702,226</u>
合计	<u><u>543,798,835</u></u>	<u><u>640,262,461</u></u>

本年末无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

20、 应付账款

(1) 本集团应付账款按类别列示如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应付关联方	14,532,494	5,937,474
应付第三方	<u>16,191,256,204</u>	<u>13,829,678,191</u>
合计	<u><u>16,205,788,698</u></u>	<u><u>13,835,615,665</u></u>

(2) 本集团应付账款按照币种列示如下：

	<u>2017年</u>			<u>2016年</u>		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
- 人民币			11,174,717,229			8,024,220,650
- 美元	658,301,225	6.5342	4,301,456,276	745,461,344	6.9370	5,171,265,343
- 日元	11,718,379,068	0.0579	678,364,509	10,642,803,787	0.0596	634,284,846
- 其他外币			<u>51,250,684</u>			<u>5,844,826</u>
合计			<u><u>16,205,788,698</u></u>			<u><u>13,835,615,665</u></u>

本年末本集团无账龄超过1年的重要的应付账款。

21、 预收款项

项目	2017年	2016年
预收关联方	141,921	-
预收第三方	781,182,601	548,942,714
合计	781,324,522	548,942,714

本年末本集团无账龄超过1年的重要的预收账款。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	2017年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2017年12月 31日余额
短期薪酬	(2)	1,497,068,752	9,211,333,761	8,541,167,099	2,167,235,414
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	30,746,554	707,946,622	703,838,532	34,854,644
辞退福利		15,036,960	5,497,883	5,557,957	14,976,886
合计		1,542,852,266	9,924,778,266	9,250,563,588	2,217,066,944
	注	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
短期薪酬	(2)	1,051,226,920	6,591,953,839	6,146,112,007	1,497,068,752
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	25,755,886	531,414,880	526,424,212	30,746,554
辞退福利		15,120,332	865,719	949,091	15,036,960
合计		1,092,103,138	7,124,234,438	6,673,485,310	1,542,852,266

(2) 短期薪酬

	2017年1月			2017年12月
	<u>1日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>31日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,178,080,434	7,500,609,836	6,837,766,720	1,840,923,550
职工福利费	-	742,718,924	742,718,924	-
社会保险费	66,779,153	357,701,317	390,918,674	33,561,796
医疗保险费	63,337,669	310,634,444	343,861,292	30,110,821
工伤保险费	1,631,421	26,846,859	27,058,619	1,419,661
生育保险费	1,810,063	20,220,014	19,998,763	2,031,314
住房公积金	20,607,756	339,557,027	342,963,478	17,201,305
工会经费和职工教育经费	214,936,641	186,435,492	154,999,143	246,372,990
职工奖励及福利基金	7,282,591	-	-	7,282,591
其他短期薪酬	9,382,177	84,311,165	71,800,160	21,893,182
合计	<u>1,497,068,752</u>	<u>9,211,333,761</u>	<u>8,541,167,099</u>	<u>2,167,235,414</u>
	2016年1月			2016年12月
	<u>1日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>31日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	802,297,623	5,200,061,896	4,824,279,085	1,178,080,434
职工福利费	-	665,138,127	665,138,127	-
社会保险费	34,946,466	302,125,182	270,292,495	66,779,153
医疗保险费	33,257,964	258,719,751	228,640,046	63,337,669
工伤保险费	685,379	22,027,310	21,081,268	1,631,421
生育保险费	1,003,123	21,378,121	20,571,181	1,810,063
住房公积金	18,494,267	262,493,474	260,379,985	20,607,756
工会经费和职工教育经费	182,715,621	141,501,553	109,280,533	214,936,641
职工奖励及福利基金	7,282,591	-	-	7,282,591
其他短期薪酬	5,490,352	20,633,607	16,741,782	9,382,177
合计	<u>1,051,226,920</u>	<u>6,591,953,839</u>	<u>6,146,112,007</u>	<u>1,497,068,752</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2017年1月			2017年12月
	<u>1日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>31日余额</u>
基本养老保险	24,629,016	664,045,399	659,842,940	28,831,475
失业保险费	1,219,162	26,548,521	26,612,433	1,155,250
企业年金缴费	4,898,376	17,352,702	17,383,159	4,867,919
合计	<u>30,746,554</u>	<u>707,946,622</u>	<u>703,838,532</u>	<u>34,854,644</u>

	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
基本养老保险	22,621,515	487,546,677	485,539,176	24,629,016
失业保险费	1,284,085	25,615,575	25,680,498	1,219,162
企业年金缴费	1,850,286	18,252,628	15,204,538	4,898,376
合计	<u>25,755,886</u>	<u>531,414,880</u>	<u>526,424,212</u>	<u>30,746,554</u>

23、 应交税费

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
增值税	7,384,437	6,826,361
企业所得税	501,685,626	342,021,556
个人所得税	41,968,486	28,431,907
城市建设税	84,932,308	114,056,922
教育费附加及地方教育费附加	61,375,167	81,471,180
其他	78,275,122	83,543,968
合计	<u>775,621,146</u>	<u>656,351,894</u>

24、 应付股利

于2017年12月31日，应付未付股利主要为非流通股股东尚未索取的股利以及尚未支付真空电器少数股东的现金股利。

25、 其他应付款

(1) 本集团其他应付款分类列示如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
工程及设备款	12,772,388,210	11,986,641,278
缓征进口设备增值税	675,815,849	1,019,532,634
购入专利权	67,578,324	44,447,195
保证金	380,789,096	295,916,263
预提水电及物流费	430,803,905	363,061,275
外部中介费	34,108,132	39,629,069
其他	903,323,258	646,297,534
合计	<u>15,264,806,774</u>	<u>14,395,525,248</u>

本集团账龄超过一年的重要其他应付款为应付工程设备款。

(2) 本集团其他应付款按币种列示如下：

	<u>2017年</u>			<u>2016年</u>		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			10,281,873,020			7,206,854,497
美元	574,115,354	6.5342	3,751,384,540	926,858,546	6.9370	6,429,617,732
日元	20,695,199,824	0.0579	1,198,039,317	12,540,233,332	0.0596	747,278,731
其他外币			33,509,897			11,774,288
合计			<u>15,264,806,774</u>			<u>14,395,525,248</u>

## 26、 一年内到期的非流动负债

于12月31日，本集团一年内到期的非流动负债为一年内到期的长期借款和长期应付款。

	2017年			
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款			2,725,000,000	信用
- 人民币借款			915,745,064	抵押
- 人民币借款			1,000,000	质押
- 美元借款	200,000,000	6.5342	1,306,840,000	信用
- 美元借款	609,380,700	6.5342	3,981,815,370	抵押
长期应付款			179,308,077	抵押
合计			9,109,708,511	
	2016年			
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款			100,000,000	信用
- 人民币借款			397,380,000	抵押
- 美元借款	24,145,788	6.9370	167,499,332	信用
- 美元借款	419,760,700	6.9370	2,911,879,976	抵押
长期应付款			107,477,627	抵押
合计			3,684,236,935	

本集团本年度一年内到期的人民币长期借款的利率区间为 0% ~ 5.64% (2016 年：2.33% ~ 5.94%)。

## 27、 其他流动负债

本集团其他流动负债余额主要为承担的产品质保金。产品质保金主要为预计对所售产品需要承担的产品保修费用，其计提是参考以前年度保修费用的实际发生额与当期实际销售情况，按照管理层认为合理的估计预提的。

28、 长期借款

2017年				
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币 / <u>人民币等值</u>	信用 / 抵押 <u>保证 / 质押</u>
银行借款				
- 人民币借款			26,676,070,000	信用
- 人民币借款			18,725,264,133	抵押
- 人民币借款			508,585,000	质押
- 美元借款	308,062,697	6.5342	2,012,943,277	信用
- 美元借款	5,950,391,285	6.5342	38,881,046,734	抵押
- 欧元借款	141,000,000	7.8023	1,100,124,300	质押
减：一年内到期的长期借款			<u>8,930,400,434</u>	
合计			<u>78,973,633,010</u>	
2016年				
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	人民币 / <u>人民币等值</u>	信用 / 抵押 <u>保证 / 质押</u>
银行借款				
- 人民币借款			14,865,000	质押
- 人民币借款			2,684,820,636	抵押
- 人民币借款			17,635,000,000	信用
- 美元借款	4,424,999,231	6.9370	30,696,219,667	抵押
- 美元借款	350,442,585	6.9370	2,431,020,216	信用
减：一年内到期的长期借款			<u>3,576,759,308</u>	
合计			<u>49,885,166,211</u>	

本集团本年度人民币长期借款的利率区间为 0% ~ 6.60% (2016年：0% ~ 7.68%)。

29、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2017年	2016年
应付债券	9,966,467,496	9,956,719,508
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	<u>9,966,467,496</u>	<u>9,956,719,508</u>

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值			年末余额
							计提利息	折溢价摊销	本期偿还	
16BOE01	10,000,000,000	2016.03.21	5年	10,000,000,000	9,956,719,508	-	315,000,000	9,747,988	315,000,000	9,966,467,496
合计				<u>10,000,000,000</u>	<u>9,956,719,508</u>	<u>-</u>	<u>315,000,000</u>	<u>9,747,988</u>	<u>315,000,000</u>	<u>9,966,467,496</u>

2016年03月21日至03月22日，经中国证监会“证监许可[2016]469号”文核准，本集团通过深圳证券交易所向合格投资者成功发行人民币100亿元的公司债券，该债券全称为“京东方科技集团股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)”，简称为“16BOE01”。

本期债券发行总额为人民币100亿元，债券票面金额为人民币100元，按面值发行，期限为5年，存续期限为2016年3月21日至2021年3月21日。债券存续期第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券票面利率为3.15%，存续期内前3年固定不变，存续期的第三年末，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分的票面利率为债券存续期前3年票面利率加上调基点，在债券存续期限后2年内固定不变。债券还本付息方式为按年付息、到期一次还本，起息日为2016年3月21日，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

30、 长期应付款

项目	2017年	2016年
注		
应付融资租赁款	1,355,559,059	1,368,924,192
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>179,308,077</u>	<u>107,477,627</u>
合计	<u>1,176,250,982</u>	<u>1,261,446,565</u>

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于12月31日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2017年	2016年
1年以内(含1年)	256,663,314	184,320,143
1年以上2年以内(含2年)	283,747,221	598,914,389
2年以上3年以内(含3年)	307,743,543	575,021,157
3年以上	825,636,817	191,296,121
小计	1,673,790,895	1,549,551,810
减：未确认融资费用	318,231,836	180,627,618
合计	1,355,559,059	1,368,924,192

本集团将部分机器设备、在建工程等出售并租回。由于资产出售及租赁交易相互关联，且基本能确定将在租赁期满后回购，因此本集团按照抵押借款进行会计处理。

本集团下属子公司成都光电于2017年10月提前归还于2016年12月31日已确认的融资租赁款本金及利息合计人民币1,040,486,994元。

31、 预计负债

被投资单位名称	2017年	2016年
待执行协议	16,457,010	16,457,010

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

32、 递延收益

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	冲减资产 账面价值	其他减少	递延收益 年末余额
与资产相关							
- 成都光电 6 代 LTPS 和 AMOLED 生产线项目	-	125,930,000	-	-	-	-	125,930,000
- 合肥鑫晟 8.5 代 TFT-LCD 及触摸屏 项目	252,908,826	6,330,907	36,130,787	-	70,926,228	-	152,182,718
- 源盛光电 5.5 代 LTPS 和 AMOLED 项目	222,657,604	750,000	13,333,332	-	28,963,159	-	181,111,113
- 合肥显示第 10.5 代 TFT-LCD 项目	369,744,100	-	-	-	-	-	369,744,100
- 合肥京东方第 6 代 TFT-LCD 项目	82,825,596	-	59,523,810	-	9,016,071	-	14,285,715
- 重庆京东方第 8.5 代 TFT-LCD 项目	179,795,110	60,072,000	16,747,843	-	83,928,571	-	139,190,696
- 京东方显示第 8.5 代 TFT-LCD 项目	196,047,619	-	102,285,716	-	-	-	93,761,903
- 科研项目政府补助等	1,036,039,173	266,860,733	158,058,684	-	178,001,943	14,718,571	952,120,708
与收益相关							
- 科研项目政府补助等	154,104,901	111,481,951	12,048,954	19,759,544	-	150,000	233,628,354
合计	<u>2,494,122,929</u>	<u>571,425,591</u>	<u>398,129,126</u>	<u>19,759,544</u>	<u>370,835,972</u>	<u>14,868,571</u>	<u>2,261,955,307</u>

### 33、其他非流动负债

项目	注	2017年	2016年
可换股的债权	(1)	3,985,192,661	3,823,719,309
附赎回条款的股权投资	(2)	3,629,616,046	3,336,400,000
缓征进口设备增值税		1,401,435,788	354,553,214
其他	(3)	114,000,000	102,000,000
合计		<u>9,130,244,495</u>	<u>7,616,672,523</u>

#### (1) 可换股的债权

根据本公司与少数股东签署的对子公司合肥鑫晟的投资协议的规定，本集团对少数股东于2013年4月1日投入合肥鑫晟的股权投资人民币4,000,000,000元负有以本公司增发的股权进行换股的义务，若增发方案未能通过中国证监会核准，则对该少数股东股权投资负有受让义务。本集团判断上述少数股东的股权投资实质为包含以下两个组成部分的混合金融工具：1) 股权受让义务归类为以公允价值进行初始确认，以摊余成本进行后续计量的金融负债；及2) 换股义务归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。上述金融负债计入资产负债表之其他非流动负债。

在初始计量时，本集团按照估值模型对金融负债—股权受让义务的价值进行评估，并以评估结果作为初始确认金额；评估价值与少数股东初始投资成本的差额被确认为金融负债—换股义务的初始确认金额。

2014年11月，本公司收购上述少数股东投入合肥鑫晟的股权投资人民币1,000,000,000元，并终止确认该部分股权投资对应的混合金融工具账面价值。

对于少数股东持有的剩余股权投资人民币3,000,000,000元，本集团仍按实际利率法对金融负债—股权受让义务进行后续计量，于2017年12月31日按摊余成本计量的账面价值为人民币3,912,131,508元；本集团对金融负债—换股义务按照公允价值计量，于2017年12月31日按照估值模型确定的公允价值为人民币73,061,153元，公允价值变动计入公允价值变动收益（附注五、46）。

## (2) 附赎回条款的股权投资

根据本公司与福州市人民政府、福州城市建设投资集团有限公司以及国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)签订的《福州第8.5代新型半导体显示器件生产线项目投资协议书》、《福州第8.5代新型半导体显示器件生产线项目投资协议书(二)》和《福州第8.5代新型半导体显示器件生产线项目投资协议书(三)》,国开基金分别于2015年12月、2015年12月和2016年2月对福州京东方光电科技有限公司(以下简称“福州京东方”)投资人民币1,700,000,000元、人民币800,000,000元和人民币800,000,000元,计入福州京东方实收资本。国开基金有权要求本公司于规定时间以原始投资金额回购上述投资对应的全部股权,且在投资期限内通过分红等方式确保国开基金获得1.2%的年化收益率。本集团将上述国开基金的投资确认为其他金融负债,于其他非流动负债科目列报,于2017年12月31日按摊余成本计量的账面价值为人民币3,376,000,000元。

经第八届董事会第十五次会议批准,本公司全资子公司京东方科技(香港)有限公司(以下简称“BOETHK”)与法国上市公司SES-imagotag SA(以下简称“SES”)管理层和/或其指定投资平台(以下简称“ManCo”,与SES管理层合称“合作方”)共同出资设立京东方智慧零售(香港)有限公司(以下简称“SPV”),并通过该公司通过大宗交易的方式购买SES股份。经双方友好协商,本公司拟对合作方直接/间接持有的SPV股权提供流动性安排,即:如在2022年3月15日,BOETHK未失去SPV及SES的控制权,则BOETHK为SES管理层/ManCo直接/间接持有的SPV股权提供流动性,即SES管理层/ManCo对其直接/间接持有的SPV股权享有卖出期权。于2017年12月31日,本集团将上述Manco对SPV的投资确认为其他金融负债,于其他非流动负债科目列报,于2017年12月31日按摊余成本计量的账面价值为人民币253,616,046元。

## (3) 其他

本集团下属子公司获得了用于项目建设和购置固定资产的专项财政扶持资金,待项目建成且通过达标评审后可转为与资产相关的政府补助,若未通过评审则自资金拨付之日起按照银行同期贷款利率计算利息,一并归还本金及利息。项目建设期内本集团将其作为其他非流动负债核算。

34、 股本

	年初余额	注销库存股	年末余额
股份总数	35,153,067,743	(354,668,980)	34,798,398,763

35、 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	38,115,575,868	-	569,058,815	37,546,517,053
其他资本公积				
- 股权投资准备	259,913,487	-	-	259,913,487
- 对非全资子公司增资 导致的权益变动	647,234,778	123,216,408	-	770,451,186
- 被投资单位其他权益 变动	8,633,396	-	-	8,633,396
合计	39,031,357,529	123,216,408	569,058,815	38,585,515,122

36、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购非限售 A 股	226,480,961	-	226,480,961	-
回购非限售 B 股	87,869,863	609,376,971	697,246,834	-
合计	314,350,824	609,376,971	923,727,795	-

本公司于 2016 年 9 月 20 日起以自有资金通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购已发行社会公众股份。截至 2017 年 8 月 18 日，本公司累计回购非限售 A 股 88,692,299 股，B 股 265,976,681 股，本公司已于 2017 年 8 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述合计 354,668,980 股回购股份注销手续。

### 37、其他综合收益

项目	本年发生额							归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年 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	归属于 母公司 股东的其他 综合收益 年末余额	
以后将重分类进损益的 其他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位以后 将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	68,563,516	76,051,151	-	-	76,051,151	-	144,614,667	
可供出售金融资产 公允价值变动损益	107,485,863	52,438,962	356,146	21,077,506	12,910,506	18,094,804	120,396,369	
外币财务报表折算差额	(100,330,676)	(62,669,378)	-	-	(14,077,427)	(48,591,951)	(114,408,103)	
合计	<u>75,718,703</u>	<u>65,820,735</u>	<u>356,146</u>	<u>21,077,506</u>	<u>74,884,230</u>	<u>(30,497,147)</u>	<u>150,602,933</u>	

### 38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	453,468,546	146,500,620	-	599,969,166
任意盈余公积	289,671,309	-	-	289,671,309
合计	<u>743,139,855</u>	<u>146,500,620</u>	<u>-</u>	<u>889,640,475</u>

### 39、未分配利润

项目	2017年	2016年
年初未分配利润	4,011,055,487	2,630,912,286
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,567,682,493	1,882,571,674
减：提取法定盈余公积	146,500,620	150,897,796
应付普通股股利	<u>1,046,578,276</u>	<u>351,530,677</u>
年末未分配利润	<u>10,385,659,084</u>	<u>4,011,055,487</u>

截至2017年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币870,170,635元（2016年：人民币807,192,450元）。

根据2017年6月9日召开的2016年度股东大会的批准，本公司于2017年7月14日向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.3元，共付人民币1,046,578,276元。

40、 营业收入、营业成本

项目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,648,854,762	68,916,418,783	66,518,894,197	54,744,486,677
其他业务	2,151,624,453	1,366,058,802	2,376,764,766	1,841,209,414
合计	<u>93,800,479,215</u>	<u>70,282,477,585</u>	<u>68,895,658,963</u>	<u>56,585,696,091</u>

营业收入明细：

	2017年	2016年
主营业务收入		
- 销售商品	91,648,854,762	66,518,894,197
其他业务收入		
- 销售原材料	985,858,732	1,377,253,263
- 投资性房地产租金收入	878,867,829	805,736,949
- 其他	286,897,892	193,774,554
合计	<u>93,800,479,215</u>	<u>68,895,658,963</u>

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注十四中。

41、 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	15,807,478
城市维护建设税	173,249,514	129,074,343
教育费附加及地方教育费附加	124,162,574	92,429,674
房产税	237,646,244	138,000,971
土地使用税	37,247,474	26,748,602
印花税	69,998,977	52,130,827
其他	66,076,746	5,072,038
合计	<u>708,381,529</u>	<u>459,263,933</u>

根据财会 [2016] 22 号文《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等项目自 2016 年 5 月 1 日起在税金及附加科目列示。

42、 销售费用

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
人工成本	536,623,384	370,619,778
物流运输费	452,572,779	347,897,805
产品质量保证金	1,200,437,455	958,418,943
其他	402,292,180	307,425,395
合计	<u>2,591,925,798</u>	<u>1,984,361,921</u>

43、 管理费用

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
人工成本	1,886,440,369	1,246,903,134
折旧与摊销	256,406,262	212,598,319
研发费	3,177,767,395	2,619,111,248
维修费	1,076,177,465	800,135,647
其他	849,751,849	739,695,304
合计	<u>7,246,543,340</u>	<u>5,618,443,652</u>

44、 财务费用

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
贷款的利息支出	3,143,654,626	2,349,432,222
减：资本化的利息支出	664,318,467	326,691,880
存款利息收入	(665,076,391)	(533,341,012)
净汇兑损失	19,922,620	754,759,625
其他财务费用	113,842,472	54,957,942
合计	<u>1,948,024,860</u>	<u>2,299,116,897</u>

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.66% - 4.74% (2016 年 : 2.75% - 5.13%)。

45、 资产减值损失

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
坏账准备损失 / (转回)	282,200,188	(18,890,107)
存货跌价损失	1,903,973,944	1,374,128,536
长期股权投资减值损失	-	199,524,795
固定资产减值损失	43,350,550	39,725,329
合计	<u>2,229,524,682</u>	<u>1,594,488,553</u>

46、 公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融负债	32,048,211	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值		
变动收益	32,048,211	-
合计	<u>32,048,211</u>	<u>-</u>

如附注五、33(1) 所述，本集团本年度对金融负债—换股义务的公允价值进行评估并确认公允价值变动收益人民币 32,048,211 元。

47、 投资收益

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
权益法核算的长期股权投资收益 / (损失)	169,034	(15,121,347)
处置长期股权投资取得的投资收益	-	6,107,937
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损失	-	(20,988,941)
其中：交易性金融资产	-	(20,988,941)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	11,921,601
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	12,671,679	10,822,410
理财产品到期取得的投资收益	102,761,970	158,264,949
其中：其他综合收益转入	356,146	21,473,098
合计	<u>115,602,683</u>	<u>151,006,609</u>

48、 资产处置损失

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>	2017年计入 非经常性 <u>损益的金额</u>
固定资产处置损失	(69,145)	(7,318,426)	(69,145)
无形资产处置利得	-	5,053,946	-
合计	<u>(69,145)</u>	<u>(2,264,480)</u>	<u>(69,145)</u>

49、 政府补助

	<u>2017年</u>
其他收益	
与资产相关的政府补助	
- 合肥鑫晟 8.5 代 TFT-LCD 及触摸屏项目	36,130,787
- 源盛光电 5.5 代 LTPS 和 AMOLED 项目	13,333,332
- 合肥京东方第 6 代 TFT-LCD 项目	59,523,810
- 重庆京东方第 8.5 代 TFT-LCD 项目	16,747,843
- 京东方显示第 8.5 代 TFT-LCD 项目	102,285,716
- 科研项目政府补助等	158,058,684
与收益相关的政府补助	
- 科研项目政府补助等	<u>346,469,940</u>
合计	<u>732,550,112</u>
营业外收入	
与收益相关的政府补助	
- 政策性奖励及其他	<u>108,695,893</u>
合计	<u>108,695,893</u>

本集团 2017 年收到并直接计入其他收益的政府补助金额为人民币 334,420,986 元，收到并直接计入营业外收入的政府补助金额为人民币 88,936,349 元。

(1) 与资产相关的政府补助

本集团 2017 年度与资产相关的政府补助如下：

(a) 对资产项目的影晌

	<u>2017年</u>
冲减固定资产账面价值	
- 财政贴息	344,577,135
冲减无形资产账面价值	
- 财政贴息	<u>26,258,837</u>
合计	<u><u>370,835,972</u></u>

(b) 对递延收益的影响参见附注五、32。

(2) 与收益相关的政府补助

本集团 2017 年度与收益相关的政府补助如下：

(a) 对利润表项目的影晌

	<u>2017年</u>
冲减财务费用	
- 财政贴息	<u>36,417,041</u>

(b) 对递延收益的影响参见附注五、32。

50、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	附注	2017年	2016年	2017年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	五、49	108,695,893	1,914,531,603	108,695,893
其他		<u>71,722,965</u>	<u>166,380,769</u>	<u>71,722,965</u>
合计		<u>180,418,858</u>	<u>2,080,912,372</u>	<u>180,418,858</u>

(2) 营业外支出

	2017年	2016年	2017年计入 非经常性 损益的金额
对外捐赠	18,829,148	2,719,012	18,829,148
非流动资产毁损报废损失	87,861,553	56,750,205	87,861,553
其他	<u>6,389,900</u>	<u>12,074,125</u>	<u>6,389,900</u>
合计	<u>113,080,601</u>	<u>71,543,342</u>	<u>113,080,601</u>

51、 所得税费用

	注	2017年	2016年
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,746,755,541	492,415,785
递延所得税的变动	(1)	<u>133,904,439</u>	<u>(25,187,469)</u>
合计		<u>1,880,659,980</u>	<u>467,228,316</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
暂时性差异的产生和转回	<u>133,904,439</u>	<u>(25,187,469)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
税前利润	9,741,071,539	2,512,399,075
按税率 15%计算的预期所得税	1,461,160,731	376,859,861
加：子公司适用不同税率的影响	(27,391,522)	46,714,771
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,112,436	29,725,849
加计扣除及税收优惠的影响	(167,780,559)	(164,389,739)
弥补以前年度亏损	(55,457,681)	(34,812,379)
未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	160,554,413	50,457,430
未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异的影响	490,319,923	162,672,523
本年确认的以前年度暂时性差异	<u>(23,857,761)</u>	<u>-</u>
本年所得税费用	<u>1,880,659,980</u>	<u>467,228,316</u>

52、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算；本集团在所列示的年度内均不具有稀释性的潜在普通股。

	2017年	2016年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	7,567,682,493	1,882,571,674
本公司发行在外普通股的加权平均数 (股)	34,888,807,218	35,132,740,903
基本每股收益 (元 / 股)	0.217	0.054

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2017年	2016年
年初已发行普通股股数	35,020,526,918	35,153,067,743
本年发行的普通股加权平均数	-	-
回购股份的加权平均影响	<u>(131,719,700)</u>	<u>(20,326,840)</u>
年末普通股的加权平均数	<u>34,888,807,218</u>	<u>35,132,740,903</u>

53、 现金流量表相关情况

(1) 补充资料

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,860,411,559	2,045,170,759
加：资产减值损失	2,229,524,682	1,594,488,553
固定资产和投资性房地产折旧	11,582,379,561	10,043,152,205
无形资产摊销	283,359,395	263,565,131
长期待摊费用摊销	78,774,292	66,800,461
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	69,145	2,264,480
报废固定资产、无形资产的损失	87,861,553	50,597,809
股权收购利得	-	(105,228,293)
财务费用	1,446,546,521	3,054,587,745
公允价值变动收益	(32,048,211)	-
投资收益	(115,602,683)	(151,006,609)
政府补助	(417,888,670)	(1,056,995,722)
递延所得税资产减少 / (增加)	40,282,908	(28,829,528)
递延所得税负债增加	93,600,350	3,944,619
存货的增加	(3,028,554,792)	(2,266,461,601)
经营性应收项目的减少 / (增加)	2,126,578,448	(9,061,142,249)
经营性应付项目的增加	4,031,691,957	5,618,379,360
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,266,986,015</u>	<u>10,073,287,120</u>
	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
(b) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	47,913,287,583	49,354,810,388
减：现金及现金等价物的年初余额	49,354,810,388	36,182,738,217
现金及现金等价物净(减少) / 增加额	<u>(1,441,522,805)</u>	<u>13,172,072,171</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

	2017年	2016年
库存现金	526,764	707,796
可随时用于支付的银行存款	47,912,760,611	49,170,616,669
可随时用于支付的其他货币资金	208	183,485,923
年末现金及现金等价物余额	<u>47,913,287,583</u>	<u>49,354,810,388</u>

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	8,798,006,835	8,049,209,519	7,631,844,361	9,215,371,993	质押用于担保及保证金存款已贴现转让并附追索权、已背书转让并附追索权、质押用于
应收票据	554,066,161	496,916,571	547,576,056	503,406,676	开立应付票据
投资性房地产	194,397,438	-	6,382,006	188,015,432	抵押用于担保
固定资产	59,103,357,241	19,987,016,994	22,451,352,436	56,639,021,799	抵押用于担保
在建工程	2,578,810,470	7,161,435,549	1,465,225,341	8,275,020,678	抵押用于担保
无形资产	962,788,931	308,011,165	312,765,129	958,034,967	抵押用于担保
合计	<u>72,191,427,076</u>	<u>36,002,589,798</u>	<u>32,415,145,329</u>	<u>75,778,871,545</u>	

55、资产减值准备明细

项目	附注	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少			年末余额 人民币元
				转回 人民币元	转销 人民币元	外币折算差额 人民币元	
坏账准备	五、3、5	32,025,152	284,816,212	2,616,024	2,485,424	6,543,542	305,196,374
存货跌价准备	五、6	1,114,190,578	2,187,326,599	283,352,655	1,028,248,689	-	1,989,915,833
可供出售金融资产 减值准备	五、8	150,279,655	-	-	-	-	150,279,655
持有至到期投资 减值准备		17,960,946	-	-	-	-	17,960,946
长期股权投资减值 准备	五、9	537,136,972	-	-	-	-	537,136,972
固定资产减值准备	五、11	665,617,296	43,350,550	-	35,258,092	-	673,709,754
在建工程减值准备	五、12	1,311,456	-	-	1,311,456	-	-
无形资产减值准备	五、13	471,453	-	-	471,453	-	-
商誉减值准备	五、14	4,423,876	-	-	-	-	4,423,876
合计		<u>2,523,417,384</u>	<u>2,515,493,361</u>	<u>285,968,679</u>	<u>1,067,775,114</u>	<u>6,543,542</u>	<u>3,678,623,410</u>

有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见有关各资产项目的附注。

## 六、 合并范围的变更

除新设若干子公司(附注七(1))外,2017年本集团合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 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	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
北京京东方光电科技有限公司	中国北京	中国北京	主要从事研发、设计和生产薄膜晶体管显示器件	美元 649,110,000 元	82.49%	17.51%	投资设立
成都京东方光电科技有限公司 (“成都光电”)	中国成都	中国成都	主要从事新型显示器件及组件的研发、设计、生产、销售	人民币 20,000,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
合肥京东方光电科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 9,000,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
北京京东方显示技术有限公司 (“京东方显示”)	中国北京	中国北京	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件的技术开发和液晶显示器制造和销售	人民币 17,882,913,500 元	97.17%	2.83%	投资设立
合肥鑫晟光电科技有限公司	中国合肥	中国合肥	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 19,500,000,000 元	84.59%	0.03%	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司 (“源盛光电”)	中国鄂尔多斯	中国鄂尔多斯	主要从事主动矩阵有机发光二极管显示器件相关产品及配套设施生产及经营	人民币 11,804,000,000 元	100%	-	投资设立
重庆京东方光电科技有限公司 (“重庆京东方”)	中国重庆	中国重庆	主要从事半导体显示器件、整机及相关产品的研发、生产和销售；货物进出口业务、技术咨询	人民币 19,226,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
福州京东方光电科技有限公司 (“福州京东方”)	中国福州	中国福州	主要从事薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研发、生产、销售	人民币 15,966,000,000 元	79.33%	-	非同一控制下企业合并
北京京东方视讯科技有限公司 (“京东方视讯”)	中国北京	中国北京	主要从事液晶显示器、电视机等终端产品的研发、制造、销售	人民币 2,720,600,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方真空电器有限责任公司	中国北京	中国北京	主要从事生产及销售真空电器产品	人民币 35,000,000 元	55%	-	投资设立
北京京东方真空技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事电子管的制造和销售	人民币 32,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方专用显示科技有限公司 (“专用显示”)	中国北京	中国北京	主要从事显示产品的技术开发和电子产品的销售	人民币 100,000,000 元	100%	-	投资设立
北京英赫世纪置业有限公司	中国北京	中国北京	主要从事工程项目管理；房地产开发；机动车公共停车场服务；市场调查	人民币 233,105,200 元	100%	-	投资设立
京东方光科技有限公司 (“光科技”)	中国苏州	中国苏州	主要从事液晶屏、显示屏用背光源及相关部件的开发、生产和销售	人民币 826,714,059 元	95.17%	-	投资设立
京东方现代 (北京) 显示技术有限公司	中国北京	中国北京	主要从事开发制造和销售移动终端用液晶显示产品	美元 5,000,000 元	75%	-	投资设立
京东方 (河北) 移动显示技术有限公司 (“京东方河北”)	中国廊坊	中国廊坊	主要从事移动显示系统用平板显示技术产品的生产和销售	人民币 1,358,160,140 元	100%	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
北京京东方多媒体科技有限公司 (“京东方多媒体”)	中国北京	中国北京	主要从事计算机软、硬件、数字音视频技术产品的销售	人民币 400,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方能源科技有限公司 (“京东方能源”)	中国北京	中国北京	主要从事太阳能电池、光伏系统、风力发电系统、光热系统	人民币 850,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方智慧商务有限公司 (“京东方智慧商务”)	中国北京	中国北京	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	人民币 10,000,000 元	100%	-	投资设立
北京中祥英科技有限公司 (“中祥英”)	中国北京	中国北京	主要从事技术推广服务、物业管理、销售电子产品	人民币 10,000,000 元	100%	-	投资设立
鄂尔多斯市昊盛能源投资有限公司 (“昊盛能源”)	中国鄂尔多斯	中国鄂尔多斯	主要从事对能源的投资	人民币 30,000,000 元	20%	80%	投资设立
北京京东方半导体有限公司 BOE Optoelectronics Holding Co.,Ltd (“光电控股”)	中国北京	中国北京	主要从事加工、制造、销售精密电子金属零件、半导体器件	人民币 11,700,000 元	80.77%	-	投资设立
北京北旭电子材料有限公司	中国香港	英属维京群岛	及微型模块、微电子器件、电子材料；货物进出口	美元 260,809,100 元	100%	-	投资设立
京东方健康投资管理有限公司	中国北京	中国北京	电子信息产业设计、制造、贸易及投资及融资活动	人民币 61,576,840 元	100%	-	非同一控制下企业合并
北京松下彩色显象管有限公司 (“松下彩管”)	中国北京	中国北京	TV 支架玻杆及 CTV 低熔点焊料玻璃销售	人民币 3,000,000,000 元	100%	-	非同一控制下企业合并
合肥京东方显示技术有限公司 (“合肥显示”)	中国北京	中国北京	投资管理、项目投资	人民币 670,754,049 元	88.80%	-	非同一控制下企业合并
北京京东方技术开发有限公司 (“技术开发”)	中国北京	中国北京	彩色电视机、显示器显像管、彩色背投电视投影管	人民币 21,734,000,000 元	7.94%	-	非同一控制下企业合并
京东方智能科技有限公司 (“智能科技”)	中国北京	中国北京	以及电子零部件的材料，物业管理、停车服务等	人民币 1,000,000 元	100%	-	投资设立
合肥京东方卓印科技有限公司 (“卓印科技”)	中国北京	中国北京	主要从事投资建设、研发、生产薄膜晶体管液晶显示器件相关	人民币 100,000,000 元	100%	-	投资设立
北京京东方置业有限公司 (“京东方置业”)	中国北京	中国北京	产品及其配套设备	人民币 800,000,000 元	75.05%	-	投资设立
北京京东方营销有限公司 (“京东方营销”)	中国北京	中国北京	主要从事技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。	人民币 55,420,000 元	70%	-	投资设立
			主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务和技术推				
			广				
			主要从事 OLED 显示器件相关产品及其配套产品投资建设、研				
			发、生产及销售				
			工业厂房及配套设施的开发、建设、物业管理、配套服务；房				
			地产信息咨询；出租商业设施、商业服务员及其他配套服务设				
			施；机动车公共停车场服				
			务；销售通讯				
			设备、电子计算机软硬件及外围设备、电子产品、设备维修；				
			技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、代				
			理进出口、技术进出口；委托加工电子产品、液晶显示设备				

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
昆明京东方显示技术有限公司(“昆明京东方”)*	中国云南	中国云南	主要从事显示技术的开发、推广、转让、咨询、服务；计算机软件、硬件、网络系统服务；电子商务平台建设、运营及管理；产品设计；会议服务；承办展览展示活动；电脑动画设计；生产、研发与销售 OLED 微显示微显示器件、AR/VR 整机；仓储服务；项目投资及对所投资项目进行管理	人民币 1,000,000,000 元	81.25%	-	投资设立

合肥京东方显示技术有限公司于 2015 年在合肥成立。2016 年 11 月，本公司与合肥显示其他股东合肥市建设投资控股（集团）有限公司和合肥芯屏产业投资基金（有限合伙）签订一致行动协议，各方同意按照本公司的意愿作为一致行动人，无条件且不可撤销地按本公司的意见行使表决权，故本公司对合肥显示实现控制。

注：\*为 2017 年新设。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的(损失)/收益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
合肥显示	92.06%	(6,829,148)	-	17,993,081,975
京东方精电有限公司 (“京东方精电”)	45.58%	14,545,830	7,359,220	1,088,153,981

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	合肥显示		京东方精电	
	2017年	2016年	2017年	2016年
流动资产	10,186,968,292	7,766,003,875	2,447,385,717	2,475,405,243
非流动资产	22,403,727,292	6,124,978,951	504,556,061	397,549,130
资产合计	32,590,695,584	13,890,982,826	2,951,941,778	2,872,954,373
流动负债	3,935,813,860	4,425,532,140	550,087,794	387,272,484
非流动负债	9,109,930,632	515,024,100	14,504,310	12,337,148
负债合计	13,045,744,492	4,940,556,240	564,592,104	399,609,632
营业收入	242,505,228	8,019	2,513,803,406	1,301,427,936
净(亏损)/利润	(7,117,515)	(1,586,766)	34,049,450	34,999,478
综合收益总额	11,524,506	(1,586,766)	(70,908,446)	5,719,690
经营活动现金流量	36,306,826	(18,301,192)	287,882,889	136,053,957

上述 2016 年主要财务信息为自购买日至 2016 年 12 月 31 日期间财务信息。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生的变化：

	权益份额变化前	权益份额变化后
重庆京东方	81.80%	100.00%
京东方精电	54.70%	54.42%
光科技	93.88%	95.17%
合肥显示	7.46%	7.94%
卓印科技	100.00%	75.05%

本公司于 2017 年 6 月出资人民币 3,825,685,400 元收购重庆江北嘴中央商务区投资集团有限公司、国泰元鑫资产管理有限公司和深圳平安大华汇通财富管理有限公司持有重庆京东方的全部股权，本次购买完成后本公司对重庆京东方的持股比例达到 100%。

本公司下属子公司京东方精电 2017 年因发生以权益结算的股份支付导致本公司对京东方精电的持股比例变更为 54.42%。

本公司在上述其他子公司所有者权益份额的变化由本公司及该子公司的少数股东未等比例增资所致。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

	重庆京东方	京东方精电	光科技	合肥显示	卓印科技
增资成本					
- 现金	3,825,685,400	-	139,000,000	883,000,000	400,000,000
减：按取得 / 处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,953,912,015	(6,152,787)	140,550,940	883,009,360	399,582,280
差额	(128,226,615)	6,152,787	(1,550,940)	(9,360)	417,720
其中：调增资本公积	128,226,615	(6,152,787)	1,550,940	9,360	(417,720)

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

本集团合营企业和联营企业的汇总财务信息参见附注五、9(2)。

被投资企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

## 八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

### (1) 信用风险

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

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

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及历史往来交易记录。有关的应收款项自出具账单日起 15 - 120 天内到期。应收款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团及本公司的前五大客户的应收款占本集团及本公司应收款项总额的37%及0.2%（2016年：40%及1%）。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。如附注十二所载，于2017年12月31日本集团没有对外提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

## (2) 流动性风险

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

	2017年未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至3年	3年至5年	5年以上	合计	
<b>金融负债</b>						
短期借款	3,267,011,755	-	-	-	3,267,011,755	3,249,736,430
应付票据	543,798,835	-	-	-	543,798,835	543,798,835
应付账款	16,205,788,698	-	-	-	16,205,788,698	16,205,788,698
应付利息	847,955,186	-	-	-	847,955,186	847,955,186
应付股利	9,651,170	-	-	-	9,651,170	9,651,170
其他应付款	15,264,806,774	-	-	-	15,264,806,774	15,264,806,774
一年内到期的 非流动负债	9,620,665,187	-	-	-	9,620,665,187	9,109,708,511
长期借款	2,884,011,291	8,571,300,399	6,211,128,059	78,338,069,603	96,004,509,352	78,973,633,010
长期应付款	-	591,490,764	411,613,803	414,023,014	1,417,127,581	1,176,250,982
应付债券	315,000,000	630,000,000	10,315,000,000	-	11,260,000,000	9,966,467,496
<b>合计</b>	<b>48,958,688,896</b>	<b>9,792,791,163</b>	<b>16,937,741,862</b>	<b>78,752,092,617</b>	<b>154,441,314,538</b>	<b>135,347,797,092</b>

	2016年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至3年	3年至5年	5年以上	合计	
金融负债						
短期借款	5,051,842,272	-	-	-	5,051,842,272	4,916,965,507
应付票据	640,262,461	-	-	-	640,262,461	640,262,461
应付账款	13,835,615,665	-	-	-	13,835,615,665	13,835,615,665
应付利息	676,358,748	-	-	-	676,358,748	676,358,748
应付股利	9,651,170	-	-	-	9,651,170	9,651,170
其他应付款	14,395,525,248	-	-	-	14,395,525,248	14,395,525,248
一年内到期的 非流动负债	3,985,076,720	-	-	-	3,985,076,720	3,684,236,935
长期借款	1,290,145,169	4,932,342,075	6,596,449,504	40,137,273,081	52,956,209,829	49,885,166,211
长期应付款	-	1,173,935,546	191,296,121	-	1,365,231,667	1,261,446,565
应付债券	315,000,000	630,000,000	10,630,000,000	-	11,575,000,000	9,956,719,508
合计	<u>40,199,477,453</u>	<u>6,736,277,621</u>	<u>17,417,745,625</u>	<u>40,137,273,081</u>	<u>104,490,773,780</u>	<u>99,261,948,018</u>

### (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2017年		2016年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.20%~2.75%	22,137,189,508	1.10%~2.75%	27,271,387,386
金融负债				
- 短期借款	1.43%~5.20%	(2,172,993,056)	1.20%~5.04%	(2,003,425,507)
- 一年内到期的非流动负债	0%~5.64%	(3,404,283,141)	2.33%~5.94%	(206,116,992)
- 应付债券	3.15%	(9,966,467,496)	3.15%	(9,956,719,508)
- 长期应付款	4.17%~7.02%	(1,176,250,982)	5.00%~5.04%	(1,261,446,565)
- 长期借款	0%~6.60%	(35,926,709,530)	0%~7.68%	(16,698,135,000)
合计		<u>(30,509,514,697)</u>		<u>(2,854,456,186)</u>

浮动利率金融工具：

项目	2017年		2016年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.0001%~2.75%	34,990,943,302	0.30% ~ 2.025%	30,880,722,041
金融负债				
- 短期借款	0.35%	(1,076,743,374)	3.92%	(2,913,540,000)
- 一年内到期的非流动负债	4.02% ~ 5.62%	(5,705,425,370)	3.3% ~ 5.60%	(3,478,119,943)
- 长期借款	1.07% ~ 5.62%	(43,046,923,480)	2.77% ~5.62%	(33,187,031,211)
合计		<u>(14,838,148,922)</u>		<u>(8,697,969,113)</u>

(b) 敏感性分析

于2017年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定浮动利率金融工具利率上升 / 下降100个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少 / 增加人民币12,336万元 (2016年：人民币8,137万元)。

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

(4) 汇率风险

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

(a) 本集团于12月31日具有重大汇率风险敞口的外币资产负债项目主要以美元计价，美元项目风险敞口总额为净负债敞口2,282,216,777美元 (2016年净负债敞口：181,256,436美元)，以资产负债表日即期汇率折算成人民币的金额为人民币14,912,460,861元 (2016年：人民币1,257,375,894元)。2017年12月31日美元净负债敞口总额较上一年度的增加主要源自项目建设借入的美元专项借款。外币报表折算差额未包括在内。

(b) 本集团适用的人民币对美元的汇率如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2017年	2016年	2017年	2016年
美元	6.7356	6.7153	6.5342	6.9370

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元的汇率变动使人民币升值/贬值5%将导致股东权益和净利润均增加/减少人民币199,436,178元(2016年：人民币99,443,997元)。

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

(5) 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

资产	2017年12月31日			合计
	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	
持续的公允价值计量				
- 理财产品	-	-	9,791,137,808	9,791,137,808
- 可供出售债务工具	4,328,710	-	10,583,436	14,912,146
- 可供出售权益工具	512,838,390	-	-	512,838,390
- 附赎回条款的股权投资	-	-	73,061,153	73,061,153
持续以公允价值计量的资产总额	517,167,100	-	9,874,782,397	10,391,949,497

  

资产	2016年12月31日			合计
	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	
持续的公允价值计量				
- 理财产品	-	-	60,267,110	60,267,110
- 可供出售债务工具	3,670,223	-	8,677,807	12,348,030
- 可供出售权益工具	381,888,121	-	-	381,888,121
持续以公允价值计量的资产总额	385,558,344	-	68,944,917	454,503,261

对于以公允价值计量的可供出售权益工具，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于以公允价值计量的理财产品，其公允价值按照现金流量折现法确定，于资产负债表日，其摊余成本与公允价值无重大差异。对于以公允价值计量的可供出售债务工具，其公允价值分别按照资产负债表日的市场报价和现金流量折现法确定。

2017年，本集团公允价值计量所使用金融工具的公允价值的估值技术并未发生变更。本集团12月31日除上述以公允价值计量的可供出售债务工具和权益工具及理财产品外，各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### 1、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	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 (%)	本公司 最终控制方
北京电子控股 有限责任公司	北京朝阳区 酒仙桥路12号	授权内的国有 资产经营管理等	人民币 2,418,350,000元	0.79%	11.32%	是

### 2、本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本年或上年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本企业关系</u>
北京日端电子有限公司	本集团及本公司的联营企业
北京日伸电子精密部件有限公司	本集团及本公司的联营企业
冠捷显示科技(中国)有限公司	本集团及本公司的联营企业
北京芯动能投资管理有限公司	本集团及本公司的联营企业
深圳云英谷科技有限公司	本集团及本公司的联营企业
CnogaMedicalLtd.	本集团及本公司的联营企业
绵阳京东方光电科技有限公司	本集团及本公司的合营企业
北京京东方艺云科技有限公司	本集团及本公司的合营企业
武汉京东方光电科技有限公司	本集团及本公司的合营企业
重庆京东方显示技术有限公司	本集团及本公司的联营企业

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
北方华创科技集团股份有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星华创集成电路装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京七星华电科技集团有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京东电实业开发公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京兆维电子(集团)有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京兆维科技开发有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京兆维智能装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京正东电子动力集团有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京正红精密电路有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京燕东微电子有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
新相微电子(香港)有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京益泰电子集团有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京北广科技股份有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京北方华创微电子装备有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京燕松经贸有限责任公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京京东方投资发展有限公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京新能源汽车股份有限公司	其他关联方

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品、设备及接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
购买商品	41,887,513	30,867,050
采购设备	488,196,010	170,825,347
接受劳务	14,049,102	2,331,484
合计	<u>544,132,625</u>	<u>204,023,881</u>

本公司

<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
购买商品	-	8,894,274
接受劳务	17,850,493	725,509
支付利息费用	138,968,179	-
合计	<u>156,818,672</u>	<u>9,619,783</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
出售商品	74,184,881	173,444,370
提供劳务	25,676	5,400
合计	<u>74,210,557</u>	<u>173,449,770</u>

本公司		
<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
提供劳务	2,638,703,536	1,713,605,854
取得利息收入	<u>173,360,989</u>	<u>154,432,404</u>
合计	<u><u>2,812,064,525</u></u>	<u><u>1,868,038,258</u></u>
(3) 关联租赁		
(a) 出租		
本集团		
<u>租赁资产种类</u>	<u>2017年确认 的租赁收入</u>	<u>2016年确认 的租赁收入</u>
投资性房地产	<u><u>4,129,082</u></u>	<u><u>5,886,590</u></u>
本公司		
<u>租赁资产种类</u>	<u>2017年确认 的租赁收入</u>	<u>2016年确认 的租赁收入</u>
投资性房地产	<u><u>18,700,067</u></u>	<u><u>28,213,831</u></u>
(b) 承租		
本集团		
<u>租赁资产种类</u>	<u>2017年确认 的租赁收入</u>	<u>2016年确认 的租赁收入</u>
固定资产	<u><u>51,292</u></u>	<u><u>22,606</u></u>

(4) 关联方资金拆借

本公司

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
母公司之子公司	1,000,000,000	2016年12月23日	2018年12月23日
母公司之子公司	2,000,000,000	2017年06月09日	2020年06月09日
母公司之子公司	4,000,000,000	2017年06月09日	2020年06月09日
母公司之子公司	200,000,000	2017年07月28日	2018年07月28日
母公司之子公司	200,000,000	2017年07月31日	2018年07月28日
母公司之子公司	100,000,000	2017年08月01日	2018年07月28日
母公司之子公司	500,000,000	2017年08月10日	2018年07月28日
母公司之子公司	500,000,000	2017年12月18日	2018年07月28日
母公司之子公司	185,000,000	2017年07月28日	2018年07月28日
母公司之子公司	115,000,000	2017年08月01日	2018年07月28日
母公司之子公司	200,000,000	2017年08月02日	2018年07月28日
母公司之子公司	200,000,000	2017年08月08日	2018年07月28日
母公司之子公司	100,000,000	2017年08月11日	2018年07月28日
母公司之子公司	500,000,000	2017年12月11日	2018年07月28日
母公司之子公司	200,000,000	2017年07月28日	2018年07月28日
母公司之子公司	100,000,000	2017年08月18日	2018年07月28日
母公司之子公司	300,000,000	2017年12月06日	2018年07月28日
母公司之子公司	300,000,000	2017年12月21日	2018年07月28日
母公司之子公司	1,600,000,000	2017年12月04日	2019年09月04日
母公司之子公司	500,000,000	2015年09月13日	无固定期限
母公司之子公司	1,200,000,000	2015年09月30日	无固定期限

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
母公司之子公司	600,000,000	2015年05月28日	2018年05月28日
母公司之子公司	163,355,000	2015年05月28日	2018年05月28日
母公司之子公司	460,000,000	2015年05月28日	2018年05月29日
母公司之子公司	1,058,540,400	2015年05月28日	2018年05月28日
母公司之子公司	140,000,000	2015年05月28日	2018年05月29日
母公司之子公司	84,944,600	2015年05月28日	2018年05月28日
母公司之子公司	335,000,000	2015年12月21日	2018年05月28日
母公司之子公司	100,000,000	2016年01月27日	2018年05月28日
母公司之子公司	200,000,000	2016年03月07日	2018年05月28日
母公司之子公司	150,000,000	2016年04月28日	2019年04月27日
母公司之子公司	75,000,000	2016年05月05日	2019年04月28日
母公司之子公司	75,000,000	2016年06月08日	2019年06月07日
母公司之子公司	400,000,000	2016年11月22日	2019年11月15日
母公司之子公司	37,500,000	2017年01月19日	2020年01月19日
母公司之子公司	162,500,000	2017年01月20日	2020年01月19日
母公司之子公司	5,000,000	2016年08月19日	2018年08月18日
母公司之子公司	2,000,000	2016年12月16日	2018年10月16日
母公司之子公司	50,000,000	2015年03月27日	2018年12月26日
母公司之子公司	30,000,000	2016年01月06日	2019年01月20日
母公司之子公司	100,000,000	2017年01月18日	2018年01月18日

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2017年	2016年
关键管理人员报酬	4,060.9万元	2,923.9万元

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	9,600,724	-	32,089,791	-
预付账款	5,007,430	-	-	-
其他应收款	27,591,317	-	6,440	-

本公司

项目名称	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	40,255,999	473,228	43,019,526	473,228
预付账款	3,723,049	-	975	-
应收股利	10,404,147	-	1,007,950,479	-
其他应收款	1,792,487,745	-	1,601,879,382	-
其他非流动资产	480,000,000	-	4,007,400,000	-
应收票据	-	-	200,000,000	-
一年内到期的其他非流动资产	3,648,840,000	-	-	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	2017年	2016年
应付账款	14,532,494	5,937,474
预收账款	141,921	-
其他应付款	133,821,563	113,722,663

本公司

项目名称	2017年	2016年
应付账款	1,856,219	588,982
预收账款	1,353,212,276	1,086,617,052
应付股利	2,200,000	-
其他应付款	9,472,440,978	10,625,868,282
其他非流动负债	7,600,000,000	-

7、 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	2017年	2016年
采购设备	107,208,907	-

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率（总负债除以总资产）来监管集团的资本结构。本集团2017年的资本管理战略与2016年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，发行新股，或出售资产以减少负债。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率如下：

	2017年	2016年
资产负债率	59.28%	55.14%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

<u>本集团</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	51,309,042,746	36,715,593,193
已授权但尚未签订的合同	<u>37,485,065,035</u>	<u>67,984,162,416</u>
合计	<u>88,794,107,781</u>	<u>104,699,755,609</u>

本集团已授权但尚未签订的合同中主要包括成都光电、重庆光电、京东方（成都）数字医学中心、合肥显示、源盛光电和福州京东方计划于2018年对外购置的固定资产及本集团计划于2018年采购的工程设备等。

<u>本公司</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	40,532,322,288	28,310,042,427
已授权但尚未签订的合同	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>40,532,322,288</u>	<u>28,310,042,427</u>

本公司已签订尚未履行或尚未完全履行的合同中主要包括对绵阳京东方光电科技有限公司、重庆京东方显示技术有限公司、成都光电、京东方（成都）数字医学中心、福州京东方和合肥显示的已承诺投资款。

(2) 经营租赁承担

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

项目	2017年	2016年
1年以内(含1年)	31,054,096	21,220,578
1年以上2年以内(含2年)	27,481,454	17,634,577
2年以上3年以内(含3年)	20,499,253	13,715,188
3年以上	87,810,970	16,038,238
合计	166,845,773	68,608,581

于2017年12月31日，本公司无重大的经营租赁承担。

2、 关联担保

(1) 本集团作为担保方

于2017年12月31日，本集团不存在对外提供担保事项。

(2) 本公司作为担保方

于2017年12月31日，成都光电以账面价值为人民币212,526,700元的在建工程作为抵押，以获得人民币7,578,000,000元和美元330,000,000元的长期借款，并由本公司为其提供第三方连带责任担保。

于2017年12月31日，合肥京东方其以账面价值人民币1,793,921,449元的厂房及建筑物、人民币1,624,717,957元的机器设备，以及人民币79,665,080元的土地使用权作为抵押、同时以人民币1,300,000元的其他货币资金作为质押，以获得人民币623,987,594元和美元220,361,285元的长期借款（其中人民币480,005,064元和美元169,460,700元于2017年12月31日重分类至一年内到期非流动负债），并由本公司为其提供第三方连带责任保证担保。

于2017年12月31日，源盛光电以其账面价值为人民币2,252,199,778元的厂房及建筑物、人民币6,257,191,867元的机器设备、人民币48,883,928元的土地使用权以及人民币7,551,369,012元的在建工程作为抵押，同时本公司以所持20%的鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司(以下简称“京东方能源投资”)股权、20%的溧盛能源股权，合肥京东方以所持65%的溧盛能源股权以及京东方显示以所持15%的溧盛能源股权作为质押，以使源盛光电获得人民币950,000,000元和美元304,000,000元的银团贷款，并由本公司为其提供第三方连带责任保证担保。

于2017年12月31日，合肥鑫晟以其账面价值为人民币3,780,125,585元的厂房建筑物、人民币9,276,880,066元的机器设备、人民币122,394,024元的土地使用权作为抵押，以获得美元1,160,000,000元的外汇贷款，并由本公司提供第三方连带责任保证担保。

于2017年12月31日，重庆京东方以其账面价值为人民币13,039,951,146元的机器设备和人民币172,526,495元的土地使用权作为抵押，以美元63,000,000元的其他货币资金作为质押，以获得人民币921,850,000元和美元1,831,030,000元的长期借款(其中人民币98,850,000元和美元338,590,000元于2017年12月31日重分类至一年内到期非流动负债)，并由本公司为其提供第三方连带责任保证担保。此外，本公司为该笔一年内到期的非流动负债、长期借款和人民币750,000,000元的已使用长期保函额度提供连带责任保证担保。

于2017年12月31日，福州京东方以其账面价值为人民币17,028,962,950元的机器设备，人民币353,495,353元的在建工程和人民币220,959,391元的土地使用权作为抵押，以获得美元3,713,280,000元和人民币984,000,000元的外汇贷款，并由本公司为其提供第三方连带责任保证担保。此外，本公司为其人民币360,000,000元的已开立短期保函额度、美元6,278,757元和日元3,571,490,400元的已开立未承兑信用证提供连带责任保证担保。

于2017年12月31日，合肥显示以其账面价值为人民币305,784,439元的土地使用权为抵押，以获得美元1,030,000,000元和人民币1,810,000,000元的长期借款，本公司为其人民币1,260,000,000元的已开立短期保函额度、美元288,253,026.55元、日元51,968,548,312元和欧元199,200元的已开立未承兑信用证提供连带责任保证担保。

### 十三、资产负债表日后事项

经第八届董事会第十五次会议于2017年6月16日批准，本公司之子公司京东方智慧零售（香港）有限公司通过大宗交易的方式购买 SES-imagotag SA 股份。于2017年12月31日，本公司累计持有 SES-imagotag SA 股份共 7,156,696 股、持股比例为 54.40%。根据法国相关法律法规规定，上述大宗交易事项触发了全面要约收购义务，即本公司须向 SES-imagotag SA 除通过大宗交易转让股份之外的股东发出全面收购要约。截至2018年3月16日，京东方智慧零售（香港）有限公司完成全面要约收购，累计持有 SES-imagotag SA 股份 10,789,186 股，占 SES-imagotag SA 发行在外流通股份的 79.94%。

### 十四、分部报告

#### (1) 确定报告分部考虑的因素

本集团的主要经营决策者按如下经营分部审阅经营绩效和分配资源。

- (a) 显示和传感器件业务 — 显示和传感器件业务主要涉及 TFT-LCD 及 AM-OLED 面板和模组的研发、生产和销售。
- (b) 智慧系统业务 — 智慧系统业务主要提供显示终端产品和系统的研发、生产和销售服务，提供电视、显示器、专业显示产品等各类显示终端产品及系统的代工制造服务，为客户提供安全、节能、健康、时尚的优质照明及解决方案，和以光伏光热为代表的太阳能应用系统的集成和运营并提供该领域关键部件及整体解决方案。
- (c) 健康服务业务 — 健康服务业务主要包括健康云、健康医疗、园区方案三个方面，其中健康云是基于云计算、云服务器器的信息管理系统与产品，健康医疗产品及服务主要包括可穿戴式设备、检测设备等，园区方案指科技地产、健康地产等专业园区解决方案。
- (d) 其他 — 除上述业务之外的其他业务，主要包括本公司提供的技术开发服务以及专利维护服务。

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

(2) 计量报告分部的利润或亏损、资产和负债的会计政策

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

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

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

	2017年度						
	显示和传感器业务	智慧系统业务	健康服务业务	其他	抵消	未分配项目	合计
营业收入	82,636,085,228	18,134,719,119	1,023,905,566	2,225,609,340	(10,219,840,038)	-	93,800,479,215
其中：对外交易收入	77,606,233,878	15,177,292,922	1,016,952,415	-	-	-	93,800,479,215
分部间交易收入	5,029,851,350	2,957,426,197	6,953,151	2,225,609,340	(10,219,840,038)	-	-
营业费用	72,747,132,292	18,205,761,661	670,105,169	1,892,185,869	(10,023,810,470)	635,371,412	84,126,745,933
营业利润 / (亏损)	9,888,952,936	(71,042,542)	353,800,397	333,423,471	(196,029,568)	(635,371,412)	9,673,733,282
利润 / (亏损) 总额	9,902,007,446	(5,542,547)	357,160,920	318,689,267	(195,872,135)	(635,371,412)	9,741,071,539
所得税费用	1,651,568,370	2,832,452	83,168,222	143,090,936	-	-	1,880,659,980
净利润 / (亏损)	8,250,439,076	(8,374,999)	273,992,698	175,598,331	(195,872,135)	(635,371,412)	7,860,411,559
资产总额	249,398,712,081	15,746,963,692	3,517,599,267	133,049,382,316	(145,710,171,164)	106,255,657	256,108,741,849
负债总额	105,709,542,536	10,002,661,735	384,374,814	81,468,098,461	(46,304,097,806)	563,899,276	151,824,479,016
其他项目：							
- 当期资产减值损失	2,182,990,891	44,844,191	1,689,600	-	-	-	2,229,524,682
- 折旧和摊销费用	11,428,666,517	370,068,255	69,857,531	244,966,959	(169,046,014)	-	11,944,513,248
- 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	-	6,928,854,415	-	-	6,928,854,415
- 资本支出	46,033,468,643	2,789,128,191	643,076,998	248,554,284	(579,340,067)	-	49,134,888,049
- 对联营企业和合营企业的 投资收益	-	-	-	169,034	-	-	169,034
- 净利息支出	2,028,559,100	94,051,780	12,635,399	83,953,305	-	373,979,047	2,593,178,631

	2016年度						
	显示和传感器业务	智慧系统业务	健康服务业务	其他	抵消	未分配项目	合计
营业收入	61,207,032,381	12,503,057,007	907,225,055	1,835,270,634	(7,556,926,114)	-	68,895,658,963
其中：对外交易收入	57,705,786,975	10,324,396,954	865,475,034	-	-	-	68,895,658,963
分部间交易收入	3,501,245,406	2,178,660,053	41,750,021	1,835,270,634	(7,556,926,114)	-	-
营业费用	60,146,896,300	12,532,051,803	583,851,925	1,694,886,410	(6,923,319,054)	358,261,534	68,392,628,918
营业利润 / (亏损)	1,060,136,081	(28,994,796)	323,373,130	140,384,224	(633,607,060)	(358,261,534)	503,030,045
利润 / (亏损) 总额	2,759,485,942	119,385,393	343,539,752	397,485,658	(749,236,136)	(358,261,534)	2,512,399,075
所得税费用	386,734,771	6,248,025	53,992,327	20,253,193	-	-	467,228,316
净利润 / (亏损)	2,372,751,171	113,137,368	289,547,425	377,232,465	(749,236,136)	(358,261,534)	2,045,170,759
资产总额	195,080,731,538	11,643,284,994	3,899,250,735	116,972,145,984	(122,606,940,774)	146,538,565	205,135,011,042
负债总额	80,455,038,367	7,592,061,082	1,286,981,254	56,507,263,497	(33,171,013,372)	448,625,054	113,118,955,882
其他项目：							
- 当期资产减值损失	1,332,484,203	53,641,246	684,295	207,678,809	-	-	1,594,488,553
- 折旧和摊销费用	10,075,266,855	150,710,562	96,953,044	195,111,267	(144,523,931)	-	10,373,517,797
- 对联营企业的长期股权投资	-	-	-	1,356,111,395	-	-	1,356,111,395
- 资本支出	30,576,055,416	1,040,749,393	253,312,916	521,206,363	(1,113,663,502)	-	31,277,660,586
- 对联营企业的投资损失	-	-	-	15,121,347	-	-	15,121,347
- 净利息支出	1,620,578,396	46,559,718	6,654,996	64,682,224	-	339,222,950	2,077,698,284

(3) 次要分部报表 (地区分部)

(a) 对外交易收入是按照接受服务或购买产品的客户所在地进行划分

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表：

	对外交易收入	
	2017年	2016年
中国大陆地区	44,077,183,105	36,758,279,462
亚洲其他国家及地区	44,260,377,203	28,659,907,880
欧洲	2,185,981,332	1,576,844,846
美洲	3,198,611,737	1,783,928,923
其他地区	78,325,838	116,697,852
合计	<u>93,800,479,215</u>	<u>68,895,658,963</u>

(b) 按照资产实物所在地进行划分

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

(4) 主要客户

液晶显示和传感器件业务来源于单一客户的收入占本集团总收入超过 10% 的客户只有一名, 2017 年度本集团来源于该客户的收入为人民币 19,073,677,986 元 (2016 年: 人民币 12,128,602,338 元), 约占本集团总收入的 20% (2016 年: 18%)。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

	2017年			2016年		
	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值	原币金额	汇率	人民币/ 人民币等值
现金：						
人民币			1,178			2,386
美元	5	6.5342	31	7,525	6.9370	52,199
港币	165	0.8359	138	9,665	0.8945	8,645
日元	51,325	0.0579	2,971	51,325	0.0596	3,059
韩元	420,000	0.0061	2,566	420,000	0.0058	2,436
其他外币			16,009			85,221
小计			22,893			153,946
银行存款：						
人民币			1,991,214,902			3,121,994,347
美元	152,685,791	6.5342	997,679,497	614,464,401	6.9370	4,262,539,551
港币	2,254,086	0.8359	1,884,209	728,649	0.8945	651,777
小计			2,990,778,608			7,385,185,675
其他货币资金：						
人民币			-			174,130,308
港币	-	0.8359	-	100,480,138	0.8945	89,879,483
小计			-			264,009,791
合计			2,990,801,501			7,649,349,412

其中：存放在境外的款项折合人民币 149,395 元 (2016 年：人民币 158,064 元)。

2、 应收账款

(1) 本公司应收账款按客户类别列示如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应收子公司	40,249,695	43,013,222
应收其他关联方	6,304	6,304
应收其他客户	<u>2,531,252</u>	<u>5,724,199</u>
小计	42,787,251	48,743,725
减：坏账准备	<u>2,889,866</u>	<u>2,889,866</u>
合计	<u><u>39,897,385</u></u>	<u><u>45,853,859</u></u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内(含1年)	829,805	9,293,239
1年至2年(含2年)	2,506,960	5,795,247
2年至3年(含3年)	5,795,247	2,879,445
3年以上	<u>33,655,239</u>	<u>30,775,794</u>
小计	42,787,251	48,743,725
减：坏账准备	<u>2,889,866</u>	<u>2,889,866</u>
合计	<u><u>39,897,385</u></u>	<u><u>45,853,859</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2017 年					2016 年				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*	25,391,284	59%	-	-	25,391,284	31,347,758	64%	-	-	31,347,758
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款	17,395,967	41%	2,889,866	17%	14,506,101	17,395,967	36%	2,889,866	17%	14,506,101
合计	42,787,251	100%	2,889,866	7%	39,897,385	48,743,725	100%	2,889,866	6%	45,853,859

注\*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

本公司本年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司对单独测试后不需计提坏账准备的应收账款以组合方式评估减值损失，该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2016 年：无)。

(4) 本年计提、收回的坏账准备情况：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	2,889,866	3,207,351
本年计提	-	500,604
本年核销	-	818,089
年末余额	<u>2,889,866</u>	<u>2,889,866</u>

本公司于本年度不存在重大的以前年度已计提全额或比例较大的坏账准备在本年度实际核销或收回的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 42,454,543 元，占应收账款年末余额合计数的 99%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 2,889,866 元。

3、 应收股利

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
英赫世纪	8,204,147	86,204,147
成都光电	-	80,536,932
真空电器	2,200,000	2,200,000
合肥京东方	-	61,649,400
京东方显示	-	777,360,000
年末余额	<u>10,404,147</u>	<u>1,007,950,479</u>

4、 其他应收款

(1) 本公司其他应收款按客户类别列示如下：

客户类别	2017年	2016年
应收子公司	1,775,667,804	1,601,879,382
应收其他关联方	16,819,941	-
应收其他客户	32,239,828	27,296,852
合计	<u>1,824,727,573</u>	<u>1,629,176,234</u>

(2) 本公司其他应收款按币种列示如下：

	2017年			2016年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			<u>1,824,727,573</u>			<u>1,629,176,234</u>
小计			1,824,727,573			1,629,176,234
减：坏账准备			-			-
合计			<u>1,824,727,573</u>			<u>1,629,176,234</u>

(3) 本公司其他应收账款账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	1,290,921,174	366,058,914
1至2年(含2年)	169,386,864	349,515,633
2至3年(含3年)	65,663,702	691,769,562
3年以上	298,755,833	221,832,125
合计	<u>1,824,727,573</u>	<u>1,629,176,234</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年	2016年
往来款项	702,635,642	1,248,425,532
应收房租	211,037,415	209,636,819
应收技术使用费	878,653,588	105,591,491
其它	32,400,928	65,522,392
合计	<u>1,824,727,573</u>	<u>1,629,176,234</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司年末余额前五名的其他应收款项合计人民币 1,567,791,215 元，性质主要为对集团内关联方的往来款项及技术使用费，经评估后无需计提坏账准备。

5、其他流动资产

	2017年	2016年
增值税留抵税额	40,631,837	21,214,487
其他	20,450,238	4,289,587
合计	<u>61,082,075</u>	<u>25,504,074</u>

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具						
- 按公允价值计量的	280,680,730	150,099,655	130,581,075	308,578,531	150,099,655	158,478,876
- 按成本计量的	124,689,635	106,001,603	18,688,032	124,689,635	106,001,603	18,688,032
合计	<u>405,370,365</u>	<u>256,101,258</u>	<u>149,269,107</u>	<u>433,268,166</u>	<u>256,101,258</u>	<u>177,166,908</u>

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

	<u>2017年</u>
成本	224,818,586
公允价值	130,581,075
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	55,862,144
已计提减值金额	150,099,655

(3) 年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 年初及 年末余额	在被投资 单位持股 比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末		
Teralane Semiconductor Inc	11,868,000	-	-	11,868,000	-	7.29%
浙江京东方显示技术股份 有限公司	59,959,709	-	-	59,959,709	59,638,453	7.03%
浙江虹晟光电技术有限公司	46,431,926	-	-	46,431,926	46,183,150	7.03%
北京数字电视国家工程实验室 有限公司	6,250,000	-	-	6,250,000	-	12.50%
其他	180,000	-	-	180,000	180,000	
合计	<u>124,689,635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,689,635</u>	<u>106,001,603</u>	

7、 长期股权投资

(1) 本公司长期股权投资按种类列示如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
对子公司股权投资	116,691,267,854	98,986,915,097
对合营、联营企业的投资	<u>4,562,412,537</u>	<u>991,536,352</u>
小计	121,253,680,391	99,978,451,449
减：减值准备	<u>60,000,000</u>	<u>60,000,000</u>
合计	<u>121,193,680,391</u>	<u>99,918,451,449</u>

本公司于以前年度对子公司专用显示全额计提减值准备共人民币 60,000,000 元。

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 年初余额	减值准备 年末余额
京东方光电	4,172,288,084	-	-	4,172,288,084	-	-
成都光电	11,333,149,991	3,400,000,000	-	14,733,149,991	-	-
合肥京东方	9,000,000,000	-	-	9,000,000,000	-	-
京东方显示	17,418,713,599	-	-	17,418,713,599	-	-
合肥鑫晟	16,575,150,000	-	-	16,575,150,000	-	-
源盛光电	11,804,000,000	-	-	11,804,000,000	-	-
京东方视讯	1,120,000,000	1,050,000,000	-	2,170,000,000	-	-
重庆京东方	15,739,669,199	3,825,685,400	-	19,565,354,599	-	-
真空电器	19,250,000	-	-	19,250,000	-	-
真空技术	32,000,000	-	-	32,000,000	-	-
专用显示	100,000,000	-	-	100,000,000	60,000,000	60,000,000
英赫世纪	333,037,433	-	-	333,037,433	-	-
光科技	519,961,914	139,000,000	-	658,961,914	-	-
京东方现代	31,038,525	-	-	31,038,525	-	-
京东方河北	1,053,651,020	-	-	1,053,651,020	-	-
京东方多媒体	400,000,000	-	-	400,000,000	-	-
京东方能源	250,000,000	600,000,000	-	850,000,000	-	-
京东方智慧商务	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
中祥英	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
溟盛能源	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-
京东方半导体	9,450,000	-	-	9,450,000	-	-
光电控股	297,935,467	1,445,667,357	-	1,743,602,824	-	-
北旭材料	30,888,470	-	-	30,888,470	-	-
京东方置业	7,731,474	-	-	7,731,474	-	-
BOE KOREA Co., Ltd	788,450	-	-	788,450	-	-
京东方营销	500,000	20,000,000	-	20,500,000	-	-
福州京东方	7,183,042,079	5,483,000,000	-	12,666,042,079	-	-
健康投资	813,154,069	380,000,000	-	1,193,154,069	-	-
合肥显示	667,765,323	883,000,000	-	1,550,765,323	-	-
技术开发	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
智能科技	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
卓印科技	750,000	400,000,000	-	400,750,000	-	-
昆明京东方	-	78,000,000	-	78,000,000	-	-
合计	98,986,915,097	17,704,352,757	-	116,691,267,854	60,000,000	60,000,000

本公司主要子公司的相关信息参见附注七、1。

(3) 对合营、联营企业投资：

被投资单位	年初余额	本年增减变动				宣告发放现金股利或利润	年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益	其他权益变动			
合营企业								
武汉京东方光电科技有限公司	-	92,310,000	(719,691)	-	-	-	91,590,309	-
绵阳京东方光电科技有限公司	-	2,720,000,000	(21,621,907)	-	-	-	2,698,378,093	-
北京京东方艺云科技有限公司	-	5,100,000	(1,336,217)	-	-	-	3,763,783	-
小计	-	2,817,410,000	(23,677,815)	-	-	-	2,793,732,185	-
联营企业								
北京日伸电子精密部件有限公司	359,892	-	(359,892)	-	-	-	-	-
北京日端电子有限公司	40,628,603	-	14,758,232	-	-	(1,600,000)	53,786,835	-
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	9,463,270	-	(4,958)	-	-	-	9,458,312	-
北京英飞海林创业投资管理有限公司	456,681	-	(83,320)	-	-	-	373,361	-
北京英飞海林投资中心(有限合伙)	156,981,032	-	(1,155,259)	(18,377,322)	-	-	137,448,451	-
冠捷显示科技(中国)有限公司	26,622,344	-	568,189	-	-	-	27,190,533	-
北京芯动能投资基金(有限合伙)	679,323,799	675,000,000	23,496,959	94,428,473	-	-	1,472,249,231	-
北京芯动能投资管理有限公司	2,906,218	-	1,955,517	-	-	-	4,861,735	-
深圳云英谷科技有限公司	50,345,936	-	(14,862,039)	-	-	-	35,483,897	-
北京泉龙科技有限公司	24,448,577	-	(466,580)	-	-	-	23,981,997	-
重庆京东方显示技术有限公司	-	3,846,000	-	-	-	-	3,846,000	-
小计	991,536,352	678,846,000	23,846,849	76,051,151	-	(1,600,000)	1,768,680,352	-
合计	991,536,352	3,496,256,000	169,034	76,051,151	-	(1,600,000)	4,562,412,537	-

## 8、递延所得税资产 / 递延所得税负债

项目	2017年		2016年	
	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	342,108,420	51,316,263	183,119	27,468
折旧摊销差异	76,472,749	11,470,912	19,806,418	2,970,963
预收账款	797,348,485	119,602,273	349,621,212	52,443,182
其他	-	-	30,224,283	4,533,642
小计	<u>1,215,929,654</u>	<u>182,389,448</u>	<u>399,835,032</u>	<u>59,975,255</u>
互抵金额		(32,183,263)		(12,295,610)
互抵后的金额		<u>150,206,185</u>		<u>47,679,645</u>
递延所得税负债：				
债券利息	(71,532,514)	(10,729,877)	(71,221,140)	(10,683,171)
其他	(143,022,573)	(21,453,386)	(10,749,594)	(1,612,439)
小计	<u>(214,555,087)</u>	<u>(32,183,263)</u>	<u>(81,970,734)</u>	<u>(12,295,610)</u>
互抵金额		32,183,263		12,295,610
互抵后的金额		<u>-</u>		<u>-</u>

于2017年12月31日，本公司估计可抵扣暂时性差异转回的未来期间预计能够取得的应纳税所得额，以此为限确认相关的递延所得税资产。

## 9、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

注	2017年		2017年	
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	(2) 162,208,573	761,394,639	652,265,086	271,338,126
离职后福利				
- 设定提存计划	(3) 7,708,530	56,247,103	52,293,566	11,662,067
辞退福利	-	43,597	43,597	-
合计	<u>169,917,103</u>	<u>817,685,339</u>	<u>704,602,249</u>	<u>283,000,193</u>

	注	2016年			2016年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
短期薪酬	(2)	104,758,659	536,322,713	478,872,799	162,208,573
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	6,591,837	46,092,054	44,975,361	7,708,530
辞退福利		-	116,293	116,293	-
合计		<u>111,350,496</u>	<u>582,531,060</u>	<u>523,964,453</u>	<u>169,917,103</u>

(2) 短期薪酬

	2017年			2017年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	124,332,853	636,782,785	528,505,061	232,610,577
职工福利费	-	33,701,495	33,701,495	-
社会保险费				
医疗保险费	14,421,576	26,055,881	26,944,355	13,533,102
工伤保险费	991,072	2,108,621	2,136,570	963,123
生育保险费	1,142,898	2,171,760	1,951,051	1,363,607
住房公积金	5,160,816	30,942,311	32,966,157	3,136,970
工会经费和职工教育经费	16,159,358	21,661,709	18,090,320	19,730,747
其他	-	7,970,077	7,970,077	-
合计	<u>162,208,573</u>	<u>761,394,639</u>	<u>652,265,086</u>	<u>271,338,126</u>

	2016年			2016年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,829,733	423,043,848	370,540,728	124,332,853
职工福利费	-	43,293,341	43,293,341	-
社会保险费				
医疗保险费	14,973,035	21,126,438	21,677,897	14,421,576
工伤保险费	244,642	1,957,434	1,211,004	991,072
生育保险费	459,432	1,685,300	1,001,834	1,142,898
住房公积金	4,559,805	24,935,288	24,334,277	5,160,816
工会经费和职工教育经费	12,692,012	15,024,677	11,557,331	16,159,358
其他	-	5,256,387	5,256,387	-
合计	<u>104,758,659</u>	<u>536,322,713</u>	<u>478,872,799</u>	<u>162,208,573</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2017年			2017年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险	7,035,905	49,445,579	45,243,011	11,238,473
失业保险费	300,444	2,080,473	2,131,690	249,227
企业年金缴费	372,181	4,721,051	4,918,865	174,367
合计	<u>7,708,530</u>	<u>56,247,103</u>	<u>52,293,566</u>	<u>11,662,067</u>
	2016年			2016年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险	5,737,530	40,621,919	39,323,544	7,035,905
失业保险费	247,257	1,821,493	1,768,306	300,444
企业年金缴费	607,050	3,648,642	3,883,511	372,181
合计	<u>6,591,837</u>	<u>46,092,054</u>	<u>44,975,361</u>	<u>7,708,530</u>

10、其他应付款

(1) 本公司其他应付款分类列示如下：

	2017年	2016年
工程设备及无形资产采购款	143,778,196	134,757,262
外部中介费	21,106,470	25,300,518
代收代垫款	9,472,358,381	10,625,718,591
其他	76,669,501	6,153,366
合计	<u>9,713,912,548</u>	<u>10,791,929,737</u>

(2) 本公司其他应付款按币种列示如下：

	2017年			2016年		
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值
人民币			9,321,901,661			6,189,669,746
美元	59,993,708	6.5342	<u>392,010,887</u>	663,436,643	6.9370	<u>4,602,259,991</u>
合计			<u>9,713,912,548</u>			<u>10,791,929,737</u>

11、 长期借款

	2017年			
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款			26,668,000,000	信用
- 美元借款	200,000,000	6.5342	1,306,840,000	信用
减：一年内到期的长期借款			<u>4,031,840,000</u>	信用
合计			<u>23,943,000,000</u>	
	2016年			
	原币金额	汇率	人民币 / 人民币等值	信用 / 抵押 保证 / 质押
银行借款				
- 人民币借款			17,635,000,000	信用
- 美元借款	200,000,000	6.9370	1,387,400,000	信用
减：一年内到期的长期借款			<u>100,000,000</u>	信用
合计			<u>18,922,400,000</u>	

本公司本年度人民币长期借款的利率区间为 0% ~ 4.75% (2016 年：0% ~ 4.75%)。  
本公司无因借款逾期而展期形成的长期借款 (2016 年：无)。

此外，于 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一年内到期的长期借款人民币 4,031,840,000 元，利率为 0% - 4.75%。

## 12、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	计入其他 收益金额	冲减资产 账面价值	年末余额
政府补助					
- 与资产相关					
科研项目政府补助等	15,425,196	-	9,017,759	-	6,407,437
财政贴息	12,891,356	13,367,481	-	26,258,837	-
- 与收益相关					
科研项目政府补助等	120,671,142	5,597,691	2,024,143	-	124,244,690
合计	148,987,694	18,965,172	11,041,902	26,258,837	130,652,127

## 13、 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	38,115,575,868	-	569,058,815	37,546,517,053
其他资本公积				
- 原制度资本公积转入	29,538,085	-	-	29,538,085
- 被投资单位其他权益变动	12,486,455	-	-	12,486,455
合计	38,157,600,408	-	569,058,815	37,588,541,593

## 14、 其他综合收益

项目	其他综合收益 年初余额	本年发生额		其他综合收益 年末余额
		本年所得税 前发生额	减： 所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合 收益				
其中：可供出售金融资产				
公允价值变动损益	83,759,945	(27,897,801)	8,379,322	47,482,822
权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益 的其他综合收益中 享有的份额	68,563,516	76,051,151	-	144,614,667
合计	152,323,461	48,153,350	8,379,322	192,097,489

15、 未分配利润

项目	2017年	2016年
年初未分配利润	1,493,363,829	486,814,338
加：本年净利润	1,465,006,203	1,508,977,964
减：提取法定盈余公积	146,500,620	150,897,796
减：发放现金股利	1,046,578,276	351,530,677
年末未分配利润	<u>1,765,291,136</u>	<u>1,493,363,829</u>

16、 营业收入

	2017年	2016年
投资性房地产租金收入	148,470,813	174,980,284
技术开发收入	2,344,168,358	1,451,002,636
其他	<u>322,922,350</u>	<u>264,909,635</u>
合计	<u>2,815,561,521</u>	<u>1,890,892,555</u>

17、 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	1,873,356
城市维护建设税	913,638	445,037
教育费附加及地方教育费附加	183,462	317,883
房产税	34,628,574	15,136,751
土地使用税	2,864,304	1,432,152
印花税	1,046,438	1,824,682
其他	<u>12,900</u>	<u>10,650</u>
合计	<u>39,649,316</u>	<u>21,040,511</u>

18、 财务费用

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
贷款的利息支出	556,880,963	443,656,348
存款利息收入	(58,850,619)	(233,975,937)
净汇兑损失	5,408,147	444,414
其他财务费用	2,441,048	1,229,348
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>505,879,539</u>	<u>211,354,173</u>

19、 投资收益

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
成本法核算的长期股权投资收益	949,318,351	1,007,385,303
权益法核算的长期股权投资收益 / (损失)	169,034	(14,730,259)
处置长期股权投资取得的投资收益	-	81,336,911
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	792,018	2,846,739
理财产品到期取得的投资收益	-	34,904,294
其中：其他综合收益转入	-	-
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>950,279,403</u>	<u>1,111,742,988</u>

20、 政府补助

	<u>2017年</u>
其他收益	
与资产相关的政府补助	
- 科研项目政府补助等	9,017,759
与收益相关的政府补助	
- 科研项目政府补助等	<u>14,495,697</u>
合计	<u>23,513,456</u>
营业外收入	
与收益相关的政府补助	
- 其他	<u>771,051</u>

本年直接计入其他收益的政府补助为人民币 12,471,554 元，直接计入营业外收入的政府补助为人民币 771,051 元。

(1) 与资产相关的政府补助

本集团 2017 年度与资产相关的政府补助如下：

(a) 对资产项目的影响

	<u>2017年</u>
冲减无形资产账面价值	
- 财政贴息	<u>26,258,837</u>

(b) 对递延收益的影响参见附注十五、12。

(2) 与收益相关的政府补助

本集团 2017 年度与收益相关的政府补助如下：

(a) 对利润表项目的影响

	2017 年
冲减财务费用	
-财政贴息	<u>25,898,470</u>

21、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	附注	2017 年	2016 年	2017 年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	十五、20	771,051	257,695,342	771,051
其他		<u>2,781,521</u>	<u>2,532,571</u>	<u>2,781,521</u>
合计		<u>3,552,572</u>	<u>260,227,913</u>	<u>3,552,572</u>

(2) 营业外支出

项目	2017 年	2016 年	2017 年计入 非经常性 损益的金额
对外捐赠	18,004,947	1,563,700	18,004,947
其他	<u>3,187</u>	<u>70,408</u>	<u>3,187</u>
合计	<u>18,008,134</u>	<u>1,634,108</u>	<u>18,008,134</u>

22、 所得税费用

	注	2017年	2016年
按税法及相关规定计算的当期所得税		124,006,061	96,473,093
递延所得税的变动	(1)	<u>(110,905,862)</u>	<u>(47,679,645)</u>
合计		<u>13,100,199</u>	<u>48,793,448</u>
(1) 递延所得税的变动分析如下：			
		2017年	2016年
暂时性差异的产生和转回		<u>(110,905,862)</u>	<u>(47,679,645)</u>
(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：			
项目		2017年	2016年
税前利润		1,478,106,402	1,557,771,412
按税率 15%计算的预期所得税		221,715,960	233,665,712
加：不可抵税支出		3,141,493	3,572,754
不需纳税收入		(142,663,108)	(159,287,713)
研发费加计扣除及税收优惠		(29,911,193)	(29,157,305)
本年确认的以前年度暂时性差异		(32,857,761)	-
未确认可抵扣暂时性差异的变动		<u>(6,325,192)</u>	<u>-</u>
本年所得税费用		<u>13,100,199</u>	<u>48,793,448</u>

23、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,465,006,203	1,508,977,964
加：资产减值损失	-	500,604
固定资产和投资性房地产折旧	106,857,117	86,061,009
无形资产摊销	109,446,190	107,119,375
长期待摊费用摊销	30,511,433	29,846,094
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	157,430	20,682
财务费用	503,438,491	210,124,825
投资收益	(950,279,403)	(1,111,742,988)
递延所得税资产的增加	(110,905,862)	(47,679,645)
存货的增加	(681,982)	(1,223,066)
经营性应收项目的增加	(549,268,534)	(53,667,138)
经营性应付项目的(减少) / 增加	<u>(4,307,629,184)</u>	<u>4,711,184,468</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,703,348,101)</u>	<u>5,439,522,184</u>

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
(b) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	2,990,801,501	7,548,700,412
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>7,548,700,412</u>	<u>3,322,215,443</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(4,557,898,911)</u>	<u>4,226,484,969</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
库存现金	22,893	153,946
可随时用于支付的银行存款	2,990,778,608	7,385,185,675
可随时用于支付的其他货币资金	<u>-</u>	<u>163,360,791</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,990,801,501</u>	<u>7,548,700,412</u>

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金。

24、 所有权受到限制的资产

于2017年12月31日，本公司以其所持的20%的京东方能源投资股权以及20%的溟盛能源的股权作为质押，为源盛光电人民币1,500,000,000元和美元480,000,000元的银团贷款提供质押担保，到期日为2021年6月9日。

除此之外本公司无其他所有权受到限制的资产。

十六、 2017年非经常性损益明细表

	2017年	2016年
非流动资产处置损失	(87,930,698)	(46,754,352)
计入当期损益的政府补助	962,283,001	1,914,531,603
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	105,228,293
交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产及理财产品到期取得的投资收益	134,810,181	149,197,609
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,616,024	24,547,083
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,503,917	40,206,943
减：以上各项对税务的影响	126,533,931	305,399,453
合计	<u>931,748,494</u>	<u>1,881,557,726</u>
其中：影响母公司股东净利润的		
非经常性收益	888,471,355	1,870,036,796
影响少数股东净利润的		
非经常性收益	43,277,139	11,520,930

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

本集团本年度非经常性损益中计入当期损益的政府补助除计入其他收益和营业外收支的政府补助外，还包括冲减财务费用金额人民币 36,417,041 元，及因采用净额法核算冲减相关资产账面价值导致主营业务成本减少人民币 84,619,955 元。本集团本年度政府补助会计政策变更对非经常性损益金额未产生影响。

## 十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产 收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.217	0.217
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.17%	0.191	0.191