

南京中电熊猫平板显示科技有限公司

2018 年度至 2020 年 6 月

审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10551 号

南京中电熊猫平板显示科技有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

目录

页次

一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-120



审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10551 号

南京中电熊猫平板显示科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京中电熊猫平板显示科技有限公司（以下简称“平板显示”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平板显示 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 关联交易	
事项描述：	审计应对：

如财务报表附注“七、关联方及关联交易（三）关联交易情况之 1、购销商品提供和接受劳务的关联交易”所述，2018 年度，平板显示与关联方成都中电熊猫显示科技有限公司（简称“成都显示”）签署技术支持服务合同，由平板显示依据其自主研发的 TFT-LCD 面板生产新型工艺技术向成都显示提供提升产品品质、提升生产线运营效率、提升产品良率的技术支持。平板显示向成都显示提供技术资料并就主要技术参数和关键技术点解释说明，各项技术资料经双方验收确认并办理交接手续。公司收到成都显示技术支持服务款项 6 亿元并确认技术使用费收入 56,603.77 万元，该项收入占营业收入的比重为 9.93%。因该关联交易的真实性、交易价格的公允性对财务报表的影响重大，为此我们确定该关联交易为关键审计事项。	（1）评估及测试了与关联方关系及其交易相关的内部控制，判断该交易的合法合规性以及是否经过恰当的授权批准； （2）获取了行业协会专家出具的技术支持有用性、必要性之鉴定报告，公司提供该技术支持具有合理的商业目的； （3）检查了交易双方就上述技术支持服务签订的书面合同，包括交易金额、服务范围、验收和付款条件等重要条款； （4）检查该交易涉及的技术资料并取得了交易双方关于技术资料的交接确认书，确定公司相关合同义务已履行完毕； （5）检查该项交易的收款凭证及原始单据，确定该交易是否按照合同约定收取了全部服务对价； （6）取得了评估师就该交易所涉及的技术及其使用权市场价值出具的评估报告，并按照审计准则利用专家的工作之要求对评估工作进行了复核，判断交易价格的公允性。
（二）资产组减值	
事项描述： 如财务报表附注“五、财务报表项目注释（十）固定资产、（十二）无形资产”所述，2019 年度，由于平板显示行业竞争加剧，供需不平衡，部分产品售价出现大幅下跌，且短期内难以大幅回升，平板显示盈利能力持续大幅下降，管理层认为平板显示拥有的 8.5 代 TFT-LCD 生产线项目资产组出现减值迹象，在聘请专家评估的基础上计提了资产减值准备 565,608.88 万元。 由于上述资产组减值金额对财务报表影响重大，且根据预计未来现金流量的现值确定上述资产组的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，涉及管理层的	审计应对： （1）了解并评估平板显示与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；对平板显示资产减值相关内部控制进行测试并评价其内控设计的有效性和执行的一贯性； （2）评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求； （3）就公司及平板显示所处行业地位、未来发展规划、拟如何改善业绩状况、设备和技术状况及未来发展趋势等向管理部门、技术部门进行询问，评价平板显示对长期资产是否存在减值的迹象的判断的合理性； （4）获取资产组的认定，评价认定的合理性；实



重大判断，具有一定的复杂性，因此我们将该事项确认为关键审计事项。	地勘察资产组相关固定资产、在建工程、无形资产等并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、闲置或产能利用不足等状况； (5) 就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果比照相关资产组产生现金流量的历史表现以及对应的产品销售计划，以考虑管理层预测结果的历史准确性和对现金流量预测的可靠性及其偏向； (6) 聘用评估专家复核评价公司、平板显示管理层及其聘请的专家对资产组的认定和进行资产组减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性，特别是单项资产或其所属的资产组现金流量预测所用的折现率和长期现金流量增长率；评价市场法评估时选取可比案例及因素调整的合理性； (7) 评价聘用评估专家的专业胜任能力和客观性；评价专家工作的适当性，考虑专家使用的原始数据是否适合具体情况； (8) 测算未来现金流量净现值，比较不同评估方法下资产组的价值，以及复核资产组减值金额的计算是否正确。
(三) 评估营运资金的充分性	
事项描述： 如财务报表附注“二、财务报表的编制基础之（二）持续经营之 1、改善公司营运资金状况的措施”所述，截止 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，平板显示流动负债高于流动资产的金额分别为 505,009.71 万元、360,185.38 万元，短期偿债压力大，面临较大的流动性风险。 管理层编制了未来十二个月的现金流量预测，认为公司通过实施一系列措施可以获得足够的资金来源以保证于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31	审计应对： (1) 将管理层编制的未来 12 个月现金流预测中有关经营活动现金流量的关键假设与公司的未来营运计划和历史相关数据进行比对分析； (2) 检查有关母公司及最终控制方向公司提供担保、贷款及授信额度的相关协议； (3) 检查公司与债权人有关长期借款合同条款修订和豁免的文件记录。

日起的至少 12 个月可以满足生产经营，偿还到期债务以及资本性支出所需的资金需求。 由于编制现金流预测及有关营运资金的应对计划涉及对公司未来经营和财务安排的重大假设，需要管理层做出重大判断，因此，我们将评估营运资金的充分性识别为关键审计事项。	
---	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

平板显示管理层（以下简称“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，管理层负责评估平板显示的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平板显示的财务报告过程。

五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



(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，就可能导致对平板显示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平板显示不能持续经营。

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

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。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年八月十三日

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	439,782,243.16	754,971,146.89	2,120,491,969.74
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)			6,699,242.49
衍生金融资产				
应收票据	(三)			92,652,850.00
应收账款	(四)	771,933,496.98	526,038,725.09	663,398,960.24
应收款项融资	(五)		10,386,801.30	
预付款项	(六)	10,842,755.05	8,999,886.92	4,081,630.96
其他应收款	(七)	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,340,762.39
存货	(八)	1,000,945,043.20	1,201,734,518.37	1,852,007,965.62
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	55,983,942.72	80,412,375.34	122,410,649.63
流动资产合计		2,300,409,200.93	4,102,840,329.85	6,565,084,031.07
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
固定资产	(十)	14,372,656,824.44	15,125,741,466.87	22,460,705,679.14
在建工程	(十一)	510,283,096.66	90,965,402.00	85,700,859.96
无形资产	(十二)	966,835,088.11	1,017,662,714.76	1,327,366,527.80
开发支出	(十三)	88,009,781.27	29,551,993.95	54,634,319.92
商誉				
长期待摊费用	(十四)	2,575,243.19	6,666,177.61	14,848,046.46
递延所得税资产	(十五)	95,815,771.98	108,201,693.79	133,996,812.87
其他非流动资产	(十六)	472,391.60	56,462,778.80	
非流动资产合计		16,036,648,197.25	16,435,252,227.78	24,077,252,246.15
资产总计		18,337,057,398.18	20,538,092,557.63	30,642,336,277.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王德忠 主管会计工作负责人: 吴晓燕 会计机构负责人: 林晓萌

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	(十七)	661,491,664.88	520,613,821.82	1,359,031,649.39
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十八)	337,544,588.99	206,200,500.00	325,419,321.00
应付账款	(十九)	1,001,669,983.04	1,247,649,111.11	1,511,510,299.35
预收款项	(二十)		78,215,902.00	66,799,941.81
合同负债	(二十一)	43,304,529.42		
应付职工薪酬	(二十二)	20,622,648.29	36,671,403.99	34,185,037.39
应交税费	(二十三)	16,328,187.40	15,873,407.59	17,323,629.89
其他应付款	(二十四)	68,352,002.11	50,996,144.23	95,973,713.73
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十五)	2,411,182,614.10	2,461,433,014.88	2,387,066,675.53
其他流动负债	(二十六)	2,791,041,618.27	3,087,040,812.29	299,301,200.00
流动负债合计		7,351,537,836.50	7,704,694,117.91	6,096,611,468.09
非流动负债：				
长期借款	(二十七)	3,051,855,610.00	3,480,938,352.00	5,337,647,904.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十八)	1,658,463,604.63	2,059,284,357.16	2,364,585,126.76
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十九)	181,097,470.22	191,566,166.00	208,903,558.58
递延所得税负债	(十五)	171,990,475.59	184,376,397.40	211,323,099.88
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,063,407,160.44	5,916,165,272.56	8,122,459,689.22
负债合计		12,414,944,996.94	13,620,859,390.47	14,219,071,157.31
所有者权益：				
实收资本	(三十)	17,500,000,000.00	17,500,000,000.00	17,500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	(三十一)			6,525,639.27
专项储备	(三十二)	1,388,436.51		
盈余公积	(三十三)	34,503,606.47	34,503,606.47	34,503,606.47
未分配利润	(三十四)	-11,613,779,641.74	-10,617,270,439.31	-1,117,764,125.83
所有者权益合计		5,922,112,401.24	6,917,233,167.16	16,423,265,119.91
负债和所有者权益总计		18,337,057,398.18	20,538,092,557.63	30,642,336,277.22

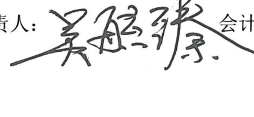
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 梁国忠 主管会计工作负责人： 梁国忠 会计机构负责人： 林晓萌

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,516,717,830.95	4,434,587,056.40	4,997,047,327.76
其中: 营业收入	(三十五)	2,516,717,830.95	4,434,587,056.40	4,997,047,327.76
利息收入				
二、营业总成本		3,483,115,984.92	7,388,055,199.65	7,338,028,495.08
其中: 营业成本	(三十五)	2,901,916,306.95	6,075,172,757.59	5,931,098,272.06
税金及附加	(三十六)	30,324,097.96	60,215,208.24	60,557,231.95
销售费用	(三十七)	33,059,654.22	85,300,229.45	93,585,114.55
管理费用	(三十八)	98,073,973.88	230,464,449.63	217,995,135.21
研发费用	(三十八)	46,051,948.26	188,938,847.03	93,116,338.89
财务费用	(三十八)	373,690,003.65	747,963,707.71	941,676,402.42
其中: 利息费用	(三十九)	313,541,342.94	656,764,683.90	556,008,383.82
利息收入	(四十)	21,600,138.62	40,650,037.14	29,399,049.14
加: 其他收益	(四十一)	12,554,381.53	22,898,798.88	1,126,852,901.43
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)		19,924,602.04	26,910,900.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)		-6,699,242.49	6,699,242.49
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	19,965.97	63,289.01	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-42,813,561.45	-6,587,072,875.23	-320,212,011.89
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-996,637,367.92	-9,504,353,571.04	-1,500,730,135.29
加: 营业外收入	(四十六)	128,165.49	4,847,257.56	972,854.55
减: 营业外支出				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-996,509,202.43	-9,499,506,313.48	-1,499,757,280.74
减: 所得税费用	(四十七)			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-996,509,202.43	-9,499,506,313.48	-1,499,757,280.74
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额			-6,525,639.27	4,472,142.36
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-6,525,639.27	4,472,142.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			-6,525,639.27	4,472,142.36
七、综合收益总额		-996,509,202.43	-9,506,031,952.75	-1,495,285,138.38

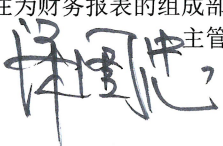
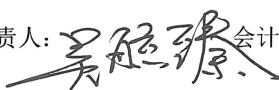
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
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		2,221,475,868.55	4,885,100,072.23	5,328,782,335.19
收到的税费返还		156,822,375.32	261,021,932.55	767,339,574.08
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	47,782,777.17	809,760,631.84	864,499,124.76
经营活动现金流入小计		2,426,081,021.04	5,955,882,636.62	6,960,621,034.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,981,603,572.02	4,477,183,787.55	4,639,627,966.08
支付给职工以及为职工支付的现金		226,135,798.31	505,918,861.32	592,733,117.31
支付的各项税费		30,324,097.96	60,269,843.33	60,677,728.53
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	122,867,199.34	304,146,498.77	317,500,268.43
经营活动现金流出小计		2,360,930,667.63	5,347,518,990.97	5,610,539,080.35
经营活动产生的现金流量净额		65,150,353.41	608,363,645.65	1,350,081,953.68
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	1,520,000,000.00	278,846,729.15	1,035,376,550.00
投资活动现金流入小计		1,520,000,000.00	278,846,729.15	1,035,376,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,458,033.76	526,587,589.28	1,012,326,149.92
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)		779,922,127.11	1,143,465,650.00
投资活动现金流出小计		347,458,033.76	1,306,509,716.39	2,155,791,799.92
投资活动产生的现金流量净额		1,172,541,966.24	-1,027,662,987.24	-1,120,415,249.92
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		556,891,323.27	3,956,663,818.60	1,843,475,225.19
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	213,274,894.45	1,818,292,677.87	3,064,936,865.37
筹资活动现金流入小计		770,166,217.72	5,774,956,496.47	4,908,412,090.56
偿还债务支付的现金		1,327,161,181.63	4,030,471,291.46	3,025,849,948.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,143,220.20	475,342,188.49	391,815,473.80
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	815,137,256.53	2,297,765,466.63	1,211,504,633.68
筹资活动现金流出小计		2,349,441,658.36	6,803,578,946.58	4,629,170,056.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,579,275,440.64	-1,028,622,450.11	279,242,034.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,641,228.82	974,652.02	7,759,095.00
五、现金及现金等价物净增加额		-333,941,892.17	-1,446,947,139.68	516,667,833.18
加: 期初现金及现金等价物余额		500,266,161.17	1,947,213,300.85	1,430,545,467.67
六、期末现金及现金等价物余额		166,324,269.00	500,266,161.17	1,947,213,300.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-6 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,500,000,000.00								34,503,606.47	-10,617,270,439.31	6,917,233,167.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	17,500,000,000.00								34,503,606.47	-10,617,270,439.31	6,917,233,167.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,388,436.51		-996,509,202.43	-995,120,765.92
（一）综合收益总额										-996,509,202.43	-996,509,202.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,388,436.51			1,388,436.51
1. 本期提取								1,652,181.16			1,652,181.16
2. 本期使用								263,744.65			263,744.65
（六）其他											
四、本期期末余额	17,500,000,000.00							1,388,436.51	34,503,606.47	-11,613,779,641.74	5,922,112,401.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张国立

主管会计工作负责人:

吴晓强

会计机构负责人:

林晓萌

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,500,000,000.00						6,525,639.27		34,503,606.47	-1,117,764,125.83	16,423,265,119.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	17,500,000,000.00						6,525,639.27		34,503,606.47	-1,117,764,125.83	16,423,265,119.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,525,639.27			-9,499,506,313.48	-9,506,031,952.75
（一）综合收益总额							-6,525,639.27			-9,499,506,313.48	-9,506,031,952.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	17,500,000,000.00								34,503,606.47	-10,617,270,439.31	6,917,233,167.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

徐国忠

主管会计工作负责人：

吴晓璐

会计机构负责人：

林晓莉

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	17,500,000,000.00						2,053,496.91		34,503,606.47	381,993,154.91	17,918,550,258.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	17,500,000,000.00						2,053,496.91		34,503,606.47	381,993,154.91	17,918,550,258.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,472,142.36			-1,499,757,280.74	-1,495,285,138.38
（一）综合收益总额							4,472,142.36			-1,499,757,280.74	-1,495,285,138.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	17,500,000,000.00						6,525,639.27		34,503,606.47	-1,117,764,125.83	16,423,265,119.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

闫国忠

主管会计工作负责人：

吴晓蓉

会计机构负责人：

林晓萌

南京中电熊猫平板显示科技有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

南京中电熊猫平板显示科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由南京市工商行政管理局批准, 由南京华东电子信息科技股份有限公司、中国电子信息产业集团有限公司、南京新工投资集团有限责任公司、日本夏普株式会社、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京新港开发总公司、冠捷投资有限公司共同出资组建的有限公司, 其中: 南京华东电子信息科技股份有限公司出资 1,008,800.00 万元, 占比 57.6457%; 中国电子信息产业集团有限公司出资 265,430.52 万元, 占比 15.1675%; 南京新工投资集团有限责任公司出资 200,400.00 万元, 占比 11.4514%; 日本夏普株式会社出资 135,069.48 万元, 占比 7.7183%; 南京中电熊猫信息产业集团有限公司出资 91,300.00 万元, 占比 5.2171%; 南京新港开发总公司出资 35,000.00 万元, 占比 2.00%; 冠捷投资有限公司出资 14,000.00 万元, 占比 0.80%。

2017 年 3 月 27 日, 根据公司第二十一次董事会决议及股权转让协议, 中国电子信息产业集团有限公司将其所持全部 15.1675%股权转让给中国电子有限公司; 9 月 19 日, 根据公司第二十五次董事会决议及股权转让协议, 南京新港开发总公司将其所持公司 2%股权转让给中国电子有限公司。

2018 年 6 月 25 日, 根据公司第二十九次董事会决议及股权转让协议, 冠捷投资有限公司将其所持公司 0.80%股权转让给南京中电熊猫信息产业集团有限公司。经过上述转让后, 公司股权结构如下: 南京华东电子信息科技股份有限公司出资 1,008,800.00 万元, 占比 57.6457%; 中国电子有限公司出资 300,430.52 万元, 占比 17.1675%; 南京新工投资集团有限责任公司出资 200,400.00 万元, 占比 11.4514%; 日本夏普株式会社出资 135,069.48 万元, 占比 7.7183%; 南京中电熊猫信息产业集团有限公司出资 105,300.00 万元, 占比 6.0171%。

公司注册地址: 南京经济技术开发区恒谊路 9 号;

法定代表人: 徐国忠;

注册资本: 1,750,000.00 万元;

统一社会信用代码: 91320100057974922G;

经营期限: 2012 年 11 月 21 日-2042 年 11 月 20 日。

主要经营范围: 研发、生产和出售 TFT-LCD 面板、彩色滤光片和液晶整机模组; 提供与产品和业务有关的服务, 以及其他与上述有关的经营活动; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本公司的母公司为南京华东电子信息科技股份有限公司（以下简称“华东科技”），本公司的实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

全球液晶面板产量处于供大于求的趋势导致液晶面板市场价格持续下跌，公司对拥有的 8.5 代 TFT -LCD 生产线项目资产组计提减值准备 565,608.88 万元，公司 2020 年 1-6 月、2019 年度净利润分别为-99,650.92 万元、-949,950.63 万元。截止 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产金额分别为 505,112.86 万元、360,185.38 万元，短期偿债压力大，面临较大的流动性风险。鉴于此情况，本公司将采取以下措施保障公司持续经营能力：

1、改善公司营运资金状况的措施：

（1）公司实际控制人中国电子信息产业集团有限公司及母公司南京中电熊猫信息产业集团有限公司（以下简称“中电熊猫”）为本公司借款提供担保，截止 2020 年 6 月 30 日，担保余额合计 903,092.56 万元；股东南京新工投资集团有限责任公司为本公司借款提供担保余额 111,102.84 万元，上述关联方担保余额合计 1,014,195.40 万元。

（2）母公司华东科技与中国电子财务有限责任公司于 2019 年签署《金融服务协议》，该协议自生效之日起有效期叁年，在有效期内中国电子财务有限责任公司将给予华东科技授信额度不超过人民币 24 亿元的贷款，贷款利率不高于同期商业银行贷款利率，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司该协议项下借款余额 0 元，华东科技该协议项下借款余额 4900 万元；华东科技与中电熊猫于 2018 年签订《最高额借款协议》，借款期间为 1 个月至 36 个月，中电熊猫将给予华东科技单笔金额不超过 8 亿元，每年累积金额不超过 20 亿元的借款，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司该协议项下借款余额 0 元，华东科技该协议项下借款余额 17.63 亿元。

（3）由于公司 2019 年末部分财务指标的变化，导致部分贷款人可要求公司提前偿还部分长期借款，公司将 2019 年末 30.34 亿元的长期借款相应分类至流动负债，截

止 2020 年 6 月 30 日，上述长期借款重分类余额为 27.85 亿元。公司已与部分债权人协商，预期相关贷款人将于 2020 年对部分贷款合同条款进行修订或豁免，从而使公司至少无需在 2019 年 12 月 31 日之后的 12 个月内偿付上述于 2019 年 12 月 31 日分类为流动负债的 30.34 亿元借款。

2、改善公司盈利能力的措施：

(1) 全力推进运营系统优化，改善经营效率。积极推进平板显示生产线技术改造升级，产能从 60K/月提升至 68K/月，技改完成后，公司将中高端产品比例提升到总产能 80%以上。

(2) 全力推进全面预算系统建设，实行“严考核、硬兑现”，强化预算约束力，将降本增效等相关专项考核纳入工作重点，使员工的考核结果与公司、部门考核结果挂钩，提升全员降本的意识。

(3) 抢抓市场机遇，加大新品研发力度，持续调整产品结构。公司将重点对研发系统进行组织再优化，激励再完善，产品结构再调整。为适应未来技术研究及新产品开发需要，对现有研发组织架构进行调整，为未来显示技术做好准备，成立新技术开发部，以 G4.5 代试验线为载体从事新型显示、IGZO 新应用的开发研究。

(4) 全力推进人才培养系统工程建设，充分调动核心、骨干团队的积极性，完善人才培养体系及人才考核机制，提升人员精益生产意识，通过自动化改造、流程优化、制程改善减少用工，通过精益生产提质增效。

(5) 积极寻求优质的潜在合作方，实施战略合作，提高公司生产经营管理水平。基于上述情况以及公司管理层编制的截至 2020 年 12 月 31 日止的现金流量预测，公司管理层认为本公司生产经营能够产生预期效益，同时认为公司可以获得足够的资金以保证于 2019 年 12 月 31 日起的至少 12 个月可以满足生产经营，偿还到期债务以及资本性支出所需的资金需求，故本公司以持续经营为基础编制本年度财务报表，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注三所述会计政策和估计编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

入合并现金流量表。

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用系厂区绿化费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用摊销年限 5 年。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

2、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

- (1) 内销
业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，经财务部门审核销售价格、预收货款情况、客户信用等情况后通知仓库办理出库手续并安排运输，公司收到客户在发货六联单上的收货确认签字或盖章后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。
- (2) 外销
根据合同约定将产品报关装船并取得提单，产品销售收入能够可靠地计量且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

3、 技术开发、服务收入确认的一般原则

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

具体原则：

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

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

4、 让渡资产使用权收入的确认

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司政府补助在能够满足政府补助所附条件并且能够收到该补助时才能予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十三) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数

量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

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

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

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期

项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要

求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 0.00
	交易性金融资产	交易性金融资产增加 0.00
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少 0.00
	交易性金融负债	交易性金融负债增加 0.00
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	应收票据	应收票据减少 10,386,801.30 元
	应收款项融资	应收款项融资增加 10,386,801.30 元
	其他综合收益	其他综合收益增加 0
	递延所得税资产/负债	0

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，经对比各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,120,491,969.74	货币资金	摊余成本	2,120,491,969.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,699,242.49	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,699,242.49
应收票据	摊余成本	92,652,850.00	应收票据	摊余成本	0
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	92,652,850.00
其他应收款	摊余成本	663,398,960.24	其他应收款	摊余成本	663,398,960.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日
与销货合同相关的预收款项 重分类至合同负债。	预收款项	预收款项减少 78,215,902.00
	合同负债	合同负债增加 70,667,104.11
	其他流动负债	其他流动负债增加 7,548,797.89

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目无重大影响。

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,699,242.49		-6,699,242.49		-6,699,242.49
交易性金融资产		6,699,242.49	6,699,242.49		6,699,242.49
应收票据	92,652,850.00		-92,652,850.00		-92,652,850.00
应收款项融资		92,652,850.00	92,652,850.00		92,652,850.00

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	78,215,902.00		-78,215,902.00		-78,215,902.00
合同负债		70,667,104.11	70,667,104.11		70,667,104.11
其他流动负债		7,548,797.89	7,548,797.89		7,548,797.89

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营

企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2017 年度
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	16、10、6、5、13、9	16、10、6、5、13、9	17、11、6、16、10

税种	计税依据	税率 (%)		
消费税	按应税销售收入计缴	4	4	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15	15	15
土地使用税	土地使用面积	5 元/平方米	5 元/平方米	5 元/平方米

(二) 税收优惠

1、南京中电熊猫平板显示科技有限公司 2017 年被认定为高新技术企业，证书编号 GR201732003433，按应纳税所得额的 15%计征企业所得税，有效期自 2017 年 12 月 7 日起三年。

2、南京中电熊猫平板显示科技有限公司购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，按该专用设备投资额的 10%从公司当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	8,685.34	8,458.07	8,167.85
银行存款	166,315,583.66	500,257,703.10	1,947,205,133.00
其他货币资金	273,457,974.16	254,704,985.72	173,278,668.89
合计	439,782,243.16	754,971,146.89	2,120,491,969.74
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押或质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	58,985,481.07	61,863,524.86	91,711,837.98
信用证保证金	72,882,493.09	53,317,460.86	47,536,830.91
履约保证金	141,590,000.00	139,524,000.00	34,030,000.00
合计	273,457,974.16	254,704,985.72	173,278,668.89

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31
交易性金融资产	6,699,242.49
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	6,699,242.49
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
合计	6,699,242.49

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			35,691,850.00
商业承兑汇票			56,961,000.00
合计			92,652,850.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,030,679.00		332,528,010.47		23,807,047.00	
商业承兑汇票						
合计	55,030,679.00		332,528,010.47		23,807,047.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内			
其中：3 个月以内	771,933,496.98	524,094,708.44	663,398,960.24
3 个月至 1 年		1,960,358.84	
1 年以内小计	771,933,496.98	526,055,067.28	663,398,960.24
1 至 2 年		3,623.78	
2 至 3 年			

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
小计	771,933,496.98	526,058,691.06	663,398,960.24
减：坏账准备		19,965.97	
合计	771,933,496.98	526,038,725.09	663,398,960.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

自 2019 年 1 月 1 日起，公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	771,933,496.98	100.00			771,933,496.98
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	771,933,496.98	100.00			771,933,496.98
合计	771,933,496.98	100.00			771,933,496.98

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	526,058,691.06	100.00	19,965.97		526,038,725.09
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	526,058,691.06	100.00	19,965.97		526,038,725.09
合计	526,058,691.06	100.00	19,965.97		526,038,725.09

按组合计提坏账准备:

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中: 3 个月以内	771,933,496.98			524,094,708.44		
3 个月至 1 年				1,960,358.84	19,603.59	1.00
1 年以内小计	771,933,496.98			526,055,067.28	19,603.59	
1 至 2 年				3,623.78	362.38	10.00
2 至 3 年						
合计	771,933,496.98			526,058,691.06	19,965.97	

公司对于整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

在原金融工具准则下,有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	663,398,960.24	100.00			663,398,960.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	663,398,960.24	100.00			663,398,960.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	663,398,960.24		
其中：3 个月以内（含 3 个月）			
3 个月至 1 年（含 1 年）	663,398,960.24		
1 年以内小计	663,398,960.24		
1 至 2 年			
合计	663,398,960.24		

账龄自应收账款确认日起开始计算。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
3 个月至 1 年				19,603.59			19,603.59
1 至 2 年				362.38			362.38
合计				19,965.97			19,965.97

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
3 个月至 1 年	19,603.59	-19,603.59			
1 至 2 年	362.38	-362.38			
2 至 3 年					
合计	19,965.97	-19,965.97			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 675,601,411.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 338,660,207.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.38%，相应计

提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 501,975,323.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据		10,386,801.30
应收账款		
合计		10,386,801.30

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据（银行承兑）	35,691,850.00	470,477,028.14	495,782,076.84		10,386,801.30	
应收票据（商业承兑）	56,961,000.00	38,690,797.81	95,651,797.81			
合计	92,652,850.00	509,167,825.95	591,433,874.65		10,386,801.30	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据（银行承兑）	10,386,801.30	60,030,679.00	70,417,480.30			
应收票据（商业承兑）						
合计	10,386,801.30	60,030,679.00	70,417,480.30			

3、 应收款项融资减值准备

本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失; 本公司所持有的商业承兑汇票均由信誉良好的大型企业和上市公司出具, 且根据历史经验, 未出现过重大违约情况, 不存在重大的信用风险, 因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,678,115.05	98.48	8,833,577.06	98.15	3,968,823.01	97.24
1 至 2 年	87,420.00	0.81	87,420.00	0.97	77,220.00	1.89
2 至 3 年	77,220.00	0.71	77,220.00	0.86	35,587.95	0.87
3 年以上			1,669.86	0.02		
合计	10,842,755.05	100.00	8,999,886.92	100.00	4,081,630.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2020 年 6 月 30 日, 公司按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,472,228.31 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 78.13%。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,346,249.14 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 81.62%。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,788,074.92 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 92.81%。

(七) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,340,762.39
合计	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,340,762.39

1、其他应收款项按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,257,507.41
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			166,509.96
小计	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,424,017.37
减：坏账准备			83,254.98
合计	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,340,762.39

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,921,719.82	100.00			20,921,719.82
合计	20,921,719.82	100.00			20,921,719.82

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,520,296,875.94	100.00			1,520,296,875.94
合计	1,520,296,875.94	100.00			1,520,296,875.94

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	1,622,550.13			1,356,660.93		
往来款	19,299,169.69			1,518,940,215.01		
合计	20,921,719.82			1,520,296,875.94		

公司按款项性质分类作为具有类似信用风险特征的组合,基于历史实际信用损失率计算预期信用损失,并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,703,424,017.37	100.00	83,254.98		1,703,340,762.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,703,424,017.37	100.00	83,254.98		1,703,340,762.39

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,703,257,507.41		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	166,509.96	83,254.98	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,703,424,017.37	83,254.98	

3、 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	83,254.98			83,254.98
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-83,254.98			-83,254.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,703,424,017.37			1,703,424,017.37
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	183,127,141.43			183,127,141.43
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,520,296,875.94			1,520,296,875.94

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,520,296,875.94			1,520,296,875.94
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	1,499,375,156.12			1,499,375,156.12
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	20,921,719.82			20,921,719.82

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	650,026.43	-566,771.45			83,254.98
合计	650,026.43	-566,771.45			83,254.98

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款 坏账准备	83,254.98		83,254.98	-83,254.98			
合计	83,254.98		83,254.98	-83,254.98			

5、 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本报告期公司不存在实际核销其他应收款的情况。

6、 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
往来款	19,299,169.69	1,518,940,215.01	995,450,470.00
保证金及押金	1,622,550.13	1,356,660.93	7,561,285.01
备用金			412,262.36
政府补助			700,000,000.00
合计	20,921,719.82	1,520,296,875.94	1,703,424,017.37

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 6 月 30 日,公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇
总金额 20,632,824.44 元, 占其他应收款项期末余额合计数的比例 98.62%, 相
应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项

汇总金额 1,520,229,875.94 元, 占其他应收款项期末余额合计数的比例 99.98%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 1,701,986,535.21 元, 占其他应收款项期末余额合计数的比例 99.91%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

8、 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2018.12.31	账龄	预计收取的时间、金额 及依据
南京市财政局	经营综合性补贴	700,000,000.00	1 年以内	2019 年 3 月已收取
合计		700,000,000.00		

9、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	355,542,953.42	21,332,577.21	334,210,376.21	379,442,280.20	37,015,058.76	342,427,221.44	368,107,774.07		368,107,774.07
周转材料	43,703,161.19		43,703,161.19	44,056,591.69		44,056,591.69	61,839,556.05		61,839,556.05
在产品	200,285,579.53	39,808,043.16	160,477,536.37	229,452,464.98	77,003,876.21	152,448,588.77	257,626,154.28	20,044,449.71	237,581,704.57
库存商品	577,167,462.97	130,814,550.53	446,352,912.44	1,013,756,014.69	384,428,745.39	629,327,269.30	1,414,649,281.99	258,000,852.80	1,156,648,429.19
发出商品	16,616,413.06	415,356.07	16,201,056.99	42,091,150.35	8,616,303.18	33,474,847.17	31,236,253.45	3,405,751.71	27,830,501.74
合计	1,193,315,570.17	192,370,526.97	1,000,945,043.20	1,708,798,501.91	507,063,983.54	1,201,734,518.37	2,133,459,019.84	281,451,054.22	1,852,007,965.62

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	9,542,220.73	62,865,223.98		52,362,995.00		20,044,449.71
库存商品	203,368,454.31	308,777,605.84		254,145,207.35		258,000,852.80
发出商品	1,877,718.59	9,302,742.48		7,774,709.36		3,405,751.71
合计	214,788,393.63	380,945,572.30		314,282,911.71		281,451,054.22

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		37,015,058.76				37,015,058.76
在产品	20,044,449.71	82,191,629.82		25,232,203.32		77,003,876.21
库存商品	258,000,852.80	882,703,838.50		756,275,945.91		384,428,745.39
发出商品	3,405,751.71	5,210,551.47				8,616,303.18
合计	281,451,054.22	1,007,121,078.55		781,508,149.23		507,063,983.54

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,015,058.76			15,682,481.55		21,332,577.21
在产品	77,003,876.21			37,195,833.05		39,808,043.16
库存商品	384,428,745.39	42,398,205.38		296,012,400.24		130,814,550.53
发出商品	8,616,303.18	415,356.07		8,616,303.18		415,356.07
合计	507,063,983.54	42,813,561.45		357,507,018.02		192,370,526.97

(九) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣税金	55,959,699.21	78,317,815.34	110,568,936.87
套期工具-货币互换工具		2,094,560.00	4,164,490.09
套期工具-利率互换工具			7,677,222.67
待处理财产损益	24,243.51		
合计	55,983,942.72	80,412,375.34	122,410,649.63

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	14,372,656,824.44	15,125,741,466.87	22,460,705,679.14
固定资产清理			
合计	14,372,656,824.44	15,125,741,466.87	22,460,705,679.14

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	6,250,851,460.90	20,017,825,587.54	3,175,894.84	89,151,785.13	327,600,547.55	26,688,605,275.96
(2) 本期增加金额		296,741,062.83	121,367.52	3,408,575.37	25,472,609.27	325,743,614.99
—购置		126,126.12	121,367.52	373,315.57	406,414.91	1,027,224.12
—在建工程转入		296,614,936.71		3,035,259.80	25,066,194.36	324,716,390.87
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	6,250,851,460.90	20,314,566,650.37	3,297,262.36	92,560,360.50	353,073,156.82	27,014,348,890.95
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	230,432,558.43	2,060,134,467.48	1,850,292.42	19,940,632.99	59,751,941.25	2,372,109,892.57
(2) 本期增加金额	197,944,879.61	1,904,042,297.40	543,720.86	17,280,192.03	61,722,229.34	2,181,533,319.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
—计提	197,944,879.61	1,904,042,297.40	543,720.86	17,280,192.03	61,722,229.34	2,181,533,319.24
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	428,377,438.04	3,964,176,764.88	2,394,013.28	37,220,825.02	121,474,170.59	4,553,643,211.81
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	5,822,474,022.86	16,350,389,885.49	903,249.08	55,339,535.48	231,598,986.23	22,460,705,679.14
(2) 2017.12.31 账面价值	6,020,418,902.47	17,957,691,120.06	1,325,602.42	69,211,152.14	267,848,606.30	24,316,495,383.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	6,250,851,460.90	20,314,566,650.37	3,297,262.36	92,560,360.50	353,073,156.82	27,014,348,890.95
(2) 本期增加金额		36,212,829.74		606,275.86	34,152,654.11	70,971,759.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
—购置				119,420.26		119,420.26
—在建工程转入		36,212,829.74		486,855.60	34,152,654.11	70,852,339.45
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31	6,250,851,460.90	20,350,779,480.11	3,297,262.36	93,166,636.36	387,225,810.93	27,085,320,650.66
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	428,377,438.04	3,964,176,764.88	2,394,013.28	37,220,825.02	121,474,170.59	4,553,643,211.81
(2) 本期增加金额	196,774,419.89	1,858,145,829.55	319,328.45	17,399,625.63	68,043,668.46	2,140,682,871.98
—计提	196,774,419.89	1,858,145,829.55	319,328.45	17,399,625.63	68,043,668.46	2,140,682,871.98
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31	625,151,857.93	5,822,322,594.43	2,713,341.73	54,620,450.65	189,517,839.05	6,694,326,083.79
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额	394,795,000.00	4,822,196,310.87			48,261,789.13	5,265,253,100.00
—计提	394,795,000.00	4,822,196,310.87			48,261,789.13	5,265,253,100.00
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31	394,795,000.00	4,822,196,310.87			48,261,789.13	5,265,253,100.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	5,230,904,602.97	9,706,260,574.81	583,920.63	38,546,185.71	149,446,182.75	15,125,741,466.87
(2) 2018.12.31 账面价值	5,822,474,022.86	16,350,389,885.49	903,249.08	55,339,535.48	231,598,986.23	22,460,705,679.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	6,250,851,460.90	20,350,779,480.11	3,297,262.36	93,166,636.36	387,225,810.93	27,085,320,650.66
(2) 本期增加金额		14,001,365.25		159,194.84	5,155,248.12	19,315,808.21
—购置		42,342.35			1,669.86	44,012.21
—在建工程转入		13,959,022.90		159,194.84	5,153,578.26	19,271,796.00
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.6.30	6,250,851,460.90	20,364,780,845.36	3,297,262.36	93,325,831.20	392,381,059.05	27,104,636,458.87
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	625,151,857.93	5,822,322,594.43	2,713,341.73	54,620,450.65	189,517,839.05	6,694,326,083.79
(2) 本期增加金额	92,020,531.28	644,164,754.66	131,532.20	8,707,408.44	27,376,224.06	772,400,450.64
—计提	92,020,531.28	644,164,754.66	131,532.20	8,707,408.44	27,376,224.06	772,400,450.64
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具及家具	合计
—处置或报废						
(4) 2020.6.30	717,172,389.21	6,466,487,349.09	2,844,873.93	63,327,859.09	216,894,063.11	7,466,726,534.43
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31	394,795,000.00	4,822,196,310.87			48,261,789.13	5,265,253,100.00
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.6.30	394,795,000.00	4,822,196,310.87			48,261,789.13	5,265,253,100.00
4. 账面价值						
(1) 2020.6.30 账面价值	5,138,884,071.69	9,076,097,185.40	452,388.43	29,997,972.11	127,225,206.81	14,372,656,824.44
(2) 2019.12.31 账面价值	5,230,904,602.97	9,706,260,574.81	583,920.63	38,546,185.71	149,446,182.75	15,125,741,466.87

3、暂时闲置的固定资产

2020 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	1,776,900,541.67	492,349,010.00	1,284,551,531.67		
合计	1,776,900,541.67	492,349,010.00	1,284,551,531.67		

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	1,776,900,541.67	492,349,010.00	1,284,551,531.67		
合计	1,776,900,541.67	492,349,010.00	1,284,551,531.67		

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,808,317,173.96	2,497,011,389.95	1,950,053,555.90	3,361,252,228.11
合计	7,808,317,173.96	2,497,011,389.95	1,950,053,555.90	3,361,252,228.11

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,396,832,106.48	2,137,455,295.83	1,871,971,890.87	3,387,404,919.78
合计	7,396,832,106.48	2,137,455,295.83	1,871,971,890.87	3,387,404,919.78

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,014,538,646.45	1,189,933,867.57		4,824,604,778.88
合计	6,014,538,646.45	1,189,933,867.57		4,824,604,778.88

5、2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	330,109,557.02	正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	510,283,096.66	90,965,402.00	85,700,859.96
工程物资			
合计	510,283,096.66	90,965,402.00	85,700,859.96

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造									
待安装调试设备	510,283,096.66		510,283,096.66	90,965,402.00		90,965,402.00	85,700,859.96		85,700,859.96
合计	510,283,096.66		510,283,096.66	90,965,402.00		90,965,402.00	85,700,859.96		85,700,859.96

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备改造		1,251,325.74		1,251,325.74								自筹资金
待安装调试		72,019,436.72	337,146,488.37	323,465,065.13		85,700,859.96						自筹资金

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备												
合计		73,270,762.46	337,146,488.37	324,716,390.87		85,700,859.96						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装调试设备		85,700,859.96	76,116,881.49	70,852,339.45		90,965,402.00						自筹资金
合计		85,700,859.96	76,116,881.49	70,852,339.45		90,965,402.00						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装调试设备		90,965,402.00	438,589,490.66	19,271,796.00		510,283,096.66						自筹资金
合计		90,965,402.00	438,589,490.66	19,271,796.00		510,283,096.66						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	293,272,339.95	64,438,235.86	776,185,798.71	1,133,896,374.52
(2) 本期增加金额		5,950,701.60	387,844,944.26	393,795,645.86
—购置		5,950,701.60	37,368,291.85	43,318,993.45
—内部研发			350,476,652.41	350,476,652.41
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	293,272,339.95	70,388,937.46	1,164,030,742.97	1,527,692,020.38
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	19,860,993.80	16,116,661.98	69,332,187.12	105,309,842.90
(2) 本期增加金额	5,869,295.45	13,757,444.35	75,388,909.88	95,015,649.68
—计提	5,869,295.45	13,757,444.35	75,388,909.88	95,015,649.68
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	25,730,289.25	29,874,106.33	144,721,097.00	200,325,492.58
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	267,542,050.70	40,514,831.13	1,019,309,645.97	1,327,366,527.80
(2) 2017.12.31 账面价值	273,411,346.15	48,321,573.88	706,853,611.59	1,028,586,531.62

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	293,272,339.95	70,388,937.46	1,164,030,742.97	1,527,692,020.38
(2) 本期增加金额		5,732,460.83	150,576,838.19	156,309,299.02
—购置		5,732,460.83		5,732,460.83
—内部研发			150,576,838.19	150,576,838.19
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	293,272,339.95	76,121,398.29	1,314,607,581.16	1,684,001,319.40
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	25,730,289.25	29,874,106.33	144,721,097.00	200,325,492.58
(2) 本期增加金额	5,869,295.45	14,846,173.17	105,366,743.44	126,082,212.06
—计提	5,869,295.45	14,846,173.17	105,366,743.44	126,082,212.06
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(4) 2019.12.31	31,599,584.70	44,720,279.50	250,087,840.44	326,407,704.64
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额		3,339,215.64	336,591,684.36	339,930,900.00
—计提		3,339,215.64	336,591,684.36	339,930,900.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31		3,339,215.64	336,591,684.36	339,930,900.00
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	261,672,755.25	28,061,903.15	727,928,056.36	1,017,662,714.76
(2) 2018.12.31 账面价值	267,542,050.70	40,514,831.13	1,019,309,645.97	1,327,366,527.80

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	293,272,339.95	76,121,398.29	1,314,607,581.16	1,684,001,319.40
(2) 本期增加金额		1,054,336.26		1,054,336.26
—购置		1,054,336.26		1,054,336.26
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.6.30	293,272,339.95	77,175,734.55	1,314,607,581.16	1,685,055,655.66

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	31,599,584.70	44,720,279.50	250,087,840.44	326,407,704.64
(2) 本期增加金额	2,934,647.72	7,040,409.34	41,906,905.85	51,881,962.91
—计提	2,934,647.72	7,040,409.34	41,906,905.85	51,881,962.91
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.6.30	34,534,232.42	51,760,688.84	291,994,746.29	378,289,667.55
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31		3,339,215.64	336,591,684.36	339,930,900.00
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.6.30		3,339,215.64	336,591,684.36	339,930,900.00
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	258,738,107.53	22,075,830.07	686,021,150.51	966,835,088.11
(2) 2019.12.31 账面价值	261,672,755.25	28,061,903.15	727,928,056.36	1,017,662,714.76

(十三) 开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
材料费	16,608,769.35	177,369,525.32		157,973,294.64	13,000,720.88		23,004,279.15
人工费	7,150,107.20	76,361,710.06		57,376,771.57	18,366,569.51		7,768,476.18
折旧摊销	24,075,313.93	148,923,940.76		107,942,670.03	47,552,172.83		17,504,411.83
动力费	4,201,023.26	31,365,062.30		18,763,335.03	12,614,006.72		4,188,743.81
其他费用	1,683,771.93	10,488,087.11		8,420,581.14	1,582,868.95		2,168,408.95
合计	53,718,985.67	444,508,325.55		350,476,652.41	93,116,338.89		54,634,319.92

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
材料费	23,004,279.15	116,435,591.04		80,812,975.99	44,117,758.04		14,509,136.16
人工费	7,768,476.18	47,915,423.29		19,397,495.11	32,981,063.33		3,305,341.03
折旧摊销	17,504,411.83	120,950,410.28		39,386,169.83	90,135,393.28		8,933,259.00
动力费	4,188,743.81	24,824,926.06		8,174,508.25	18,672,147.56		2,167,014.06
其他费用	2,168,408.95	4,307,008.58		2,805,689.01	3,032,484.82		637,243.70
合计	54,634,319.92	314,433,359.25		150,576,838.19	188,938,847.03		29,551,993.95

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2020.6.30
----	------------	--------	--------	-----------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
材料费	14,509,136.16	43,881,985.26			11,865,933.98		46,525,187.44
人工费	3,305,341.03	15,424,576.01			7,816,304.08		10,913,612.96
折旧摊销	8,933,259.00	36,807,119.46			23,065,554.87		22,674,823.59
动力费	2,167,014.06	7,301,549.73			3,290,315.59		6,178,248.20
其他费用	637,243.70	1,094,505.12			13,839.74		1,717,909.08
合计	29,551,993.95	104,509,735.58			46,051,948.26		88,009,781.27

(十四) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
厂区绿化	23,029,915.31		8,181,868.85		14,848,046.46
合计	23,029,915.31		8,181,868.85		14,848,046.46

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
厂区绿化	14,848,046.46		8,181,868.85		6,666,177.61
合计	14,848,046.46		8,181,868.85		6,666,177.61

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
厂区绿化	6,666,177.61		4,090,934.42		2,575,243.19
合计	6,666,177.61		4,090,934.42		2,575,243.19

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			19,965.97	2,994.90	83,254.98	12,488.25
可抵扣亏损	263,106,806.67	39,466,021.00	29,997,500.40	4,499,625.06	437,798,103.70	65,669,715.56
存货跌价准备	192,370,526.97	28,855,579.05	507,063,983.54	76,059,597.53	281,451,054.22	42,217,658.13
递延收益	53,347,470.20	8,002,120.53	54,316,165.98	8,147,424.90	52,653,558.54	7,898,033.78
专用设备投资抵免		14,067,480.62		14,067,480.62		14,067,480.62
职工教育经费					10,037,907.41	1,505,686.11
软件累计摊销差异	17,833,830.17	2,675,074.53	17,833,830.17	2,675,074.53	12,202,094.34	1,830,314.15
融资性售后回租（尚未取得票据部分）	17,907,715.94	2,686,157.39	17,907,715.94	2,686,157.39	5,302,908.46	795,436.27
分期付款购置无形资产（累计摊销与未确认融资费用摊销差额）	422,259.06	63,338.86	422,259.06	63,338.86		
合计	544,988,609.01	95,815,771.98	627,561,421.06	108,201,693.79	799,528,881.65	133,996,812.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产费用	1,146,603,170.61	171,990,475.59	1,229,175,982.65	184,376,397.40	1,394,321,606.72	209,148,241.01
现金流量套期工具					7,677,222.67	1,151,583.40

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期付款购置无形资产(累计摊销与未确认融资费用摊销差额)					122,594.03	18,389.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—公允价值变动					6,699,242.49	1,004,886.37
合计	1,146,603,170.61	171,990,475.59	1,229,175,982.65	184,376,397.40	1,408,820,665.91	211,323,099.88

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	5,561,151,316.64	5,561,151,316.64	
可抵扣亏损	6,298,496,955.08	5,241,992,751.85	1,436,341,965.49
合计	11,859,648,271.72	10,803,144,068.49	1,436,341,965.49

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020 年				
2021 年				
2022 年				
2023 年				

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	备注
2024 年				
2025 年				
2026 年	693,105,190.09	663,107,689.69		
2027 年				
2028 年	1,243,244,726.34	1,243,244,726.34	255,307,086.40	
2029 年	3,365,637,836.22	3,335,640,335.82	1,181,034,879.09	
2030 年	996,509,202.43			
合计	6,298,496,955.08	5,241,992,751.85	1,436,341,965.49	

(十六) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	472,391.60		472,391.60	56,462,778.80		56,462,778.80			
合计	472,391.60		472,391.60	56,462,778.80		56,462,778.80			

(十七) 短期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	368,628,845.16	208,142,428.11	636,065,373.55
信用借款	292,862,819.72	312,471,393.71	722,966,275.84
合计	661,491,664.88	520,613,821.82	1,359,031,649.39

(十八) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	196,600,500.00	206,200,500.00	325,419,321.00
商业承兑汇票	140,944,088.99		
合计	337,544,588.99	206,200,500.00	325,419,321.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
材料及动力款	651,509,268.61	804,743,770.90	746,639,156.89
工程与设备款	337,866,277.41	435,369,460.19	753,647,929.83
服务及劳务费	10,141.50		510,431.00
进口环节税费	12,284,295.52	7,535,880.02	10,712,781.63
合计	1,001,669,983.04	1,247,649,111.11	1,511,510,299.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
NIDEC SANKYO CORPORATION	44,333,757.53	未到结算期
MITSUBOSHI DIAMOND INDUSTRIAL CO.,L	38,091,739.51	未到结算期
栗田工业（苏州）水处理有限公司	16,348,884.21	未到结算期
V-TECHNOLOGY CO.,LTD	10,922,453.24	未到结算期
Charm Engineering Co.,Ltd.	10,039,504.65	未到结算期
合计	119,736,339.14	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
NIDEC SANKYO CORPORATION	51,088,857.67	未到结算期
MITSUBOSHI DIAMOND INDUSTRIAL CO.,L	40,604,352.75	未到结算期

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
南京熊猫电子装备有限公司	35,140,164.37	未到结算期
Orbotech Asia Ltd.	22,914,498.40	未到结算期
栗田工业（苏州）水处理有限公司	16,348,884.21	未到结算期
合计	166,096,757.40	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
MITSUBOSHI DIAMOND INDUSTRIAL CO.,L	48,146,708.16	未到结算期
NIDEC SANKYO CORPORATION	47,773,941.46	未到结算期
南京熊猫电子装备有限公司	45,933,741.67	未到结算期
Orbotech Asia Ltd.	30,486,334.40	未到结算期
中国电子系统工程第二建设有限公司	26,156,714.73	未到结算期
合计	198,497,440.42	

(二十) 预收款项

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
货款		78,215,902.00	66,799,941.81
合计		78,215,902.00	66,799,941.81

(二十一) 合同负债

项目	2020.6.30
合同预收款	43,304,529.42
合计	43,304,529.42

说明：合同负债主要系本公司对客户的销货合同收取的预收款，该预收款在合同签订时按照合同约定比例收取，与合同相关的收入将在本公司履行履约义务后确认。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	29,740,826.87	564,718,076.52	560,273,866.00	34,185,037.39
离职后福利-设定提存计划		42,351,401.10	42,351,401.10	
辞退福利				
合计	29,740,826.87	607,069,477.62	602,625,267.10	34,185,037.39

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	34,185,037.39	467,081,867.13	464,595,500.53	36,671,403.99
离职后福利-设定提存计划		35,437,997.35	35,437,997.35	
辞退福利		45,353.00	45,353.00	
合计	34,185,037.39	502,565,217.48	500,078,850.88	36,671,403.99

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	36,671,403.99	204,616,551.75	220,665,307.45	20,622,648.29
离职后福利-设定提存计划		8,868,341.59	8,868,341.59	
辞退福利		143,513.00	143,513.00	
合计	36,671,403.99	213,628,406.34	229,677,162.04	20,622,648.29

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,475,656.96	458,426,013.00	455,924,673.36	15,976,996.60
(2) 职工福利费	13,270,617.86	53,858,090.76	53,858,090.76	13,270,617.86
(3) 社会保险费		21,740,819.33	21,740,819.33	
其中：医疗保险费		19,562,338.64	19,562,338.64	
工伤保险费		439,430.05	439,430.05	
生育保险费		1,739,050.64	1,739,050.64	
(4) 住房公积金		25,833,584.00	25,833,584.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,994,552.05	4,859,569.43	2,916,698.55	4,937,422.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	29,740,826.87	564,718,076.52	560,273,866.00	34,185,037.39

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,976,996.60	370,525,573.94	369,643,212.54	16,859,358.00
(2) 职工福利费	13,270,617.86	48,579,255.40	48,579,255.40	13,270,617.86

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(3) 社会保险费		19,933,360.52	19,933,360.52	
其中：医疗保险费		18,145,620.86	18,145,620.86	
工伤保险费		175,833.88	175,833.88	
生育保险费		1,611,905.78	1,611,905.78	
(4) 住房公积金		24,029,251.00	24,029,251.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,937,422.93	4,014,426.27	2,410,421.07	6,541,428.13
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	34,185,037.39	467,081,867.13	464,595,500.53	36,671,403.99

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,859,358.00	163,287,355.45	180,146,713.45	
(2) 职工福利费	13,270,617.86	22,622,633.83	22,622,633.83	13,270,617.86
(3) 社会保险费		5,622,014.70	5,622,014.70	
其中：医疗保险费		4,844,265.31	4,844,265.31	
工伤保险费		43,067.49	43,067.49	
生育保险费		734,681.90	734,681.90	
(4) 住房公积金		11,058,042.00	11,058,042.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,541,428.13	2,026,505.77	1,215,903.47	7,352,030.43
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	36,671,403.99	204,616,551.75	220,665,307.45	20,622,648.29

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		41,267,696.72	41,267,696.72	
失业保险费		1,083,704.38	1,083,704.38	
合计		42,351,401.10	42,351,401.10	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		34,430,492.74	34,430,492.74	
失业保险费		1,007,504.61	1,007,504.61	
合计		35,437,997.35	35,437,997.35	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险		8,599,567.28	8,599,567.28	
失业保险费		268,774.31	268,774.31	
合计		8,868,341.59	8,868,341.59	

(二十三) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
消费税	491,764.14	204,773.92	
个人所得税	296,998.70	515,231.54	1,927,594.57
房产税	13,742,659.98	13,742,659.98	13,742,659.98
土地使用税	1,039,971.17	1,039,971.17	1,083,522.03
进口关税	756,793.41	370,770.98	569,853.31
合计	16,328,187.40	15,873,407.59	17,323,629.89

(二十四) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	8,544,833.46	12,283,253.90	45,431,670.01
应付股利			
其他应付款项	59,807,168.65	38,712,890.33	50,542,043.72
合计	68,352,002.11	50,996,144.23	95,973,713.73

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	8,544,833.46	9,698,204.41	35,816,742.72
短期借款应付利息		2,585,049.49	9,614,927.29
合计	8,544,833.46	12,283,253.90	45,431,670.01

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
往来款	14,353,953.28	20,404,726.73	34,738,771.75
保证金及押金	45,453,215.37	18,308,163.60	15,803,271.97
合计	59,807,168.65	38,712,890.33	50,542,043.72

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
中国信息通信研究院	2,100,000.00	未到结算期
中电和瑞科技有限公司	525,000.00	未到结算期
北京中科物安科技有限公司	525,000.00	未到结算期
北京卓越信通电子股份有限公司	525,000.00	未到结算期
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	480,000.00	未到结算期
合计	4,155,000.00	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中国信息通信研究院	2,100,000.00	未到结算期
北京中科物安科技有限公司	525,000.00	未到结算期
北京卓越信通电子股份有限公司	525,000.00	未到结算期
中电和瑞科技有限公司	525,000.00	未到结算期
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	480,000.00	未到结算期
合计	4,155,000.00	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
安徽海洋电子科技有限公司	400,000.00	未到结算期
苏州帝赐光电有限公司	400,000.00	未到结算期
广州蓬山电子有限公司	400,000.00	未到结算期
YTS CO.LTD.	238,800.00	未到结算期
江苏天宏华信工程投资管理咨询有限公司	211,252.65	未到结算期
合计	1,650,052.65	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,459,480,269.28	1,438,184,371.01	1,484,235,632.00
一年内到期的长期应付款	951,702,344.82	1,023,248,643.87	902,831,043.53
合计	2,411,182,614.10	2,461,433,014.88	2,387,066,675.53

(二十六) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	5,629,588.83		
套期工具-货币互换工具			752,000.00
公允价值套期被套期项目		53,019,120.00	298,549,200.00
重分类长期借款	2,785,412,029.44	3,034,021,692.29	
合计	2,791,041,618.27	3,087,040,812.29	299,301,200.00

说明：待转销项税主要为本公司商品销售中随预收货款收取的增值税销项税。

(二十七) 长期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	1,851,855,610.00	2,280,938,352.00	3,141,423,904.00
保证借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	2,196,224,000.00
合计	3,051,855,610.00	3,480,938,352.00	5,337,647,904.00

(二十八) 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	1,658,463,604.63	2,059,284,357.16	2,364,585,126.76
专项应付款			
合计	1,658,463,604.63	2,059,284,357.16	2,364,585,126.76

长期应付款按款项性质列示：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	1,647,544,779.36	2,046,234,301.83	2,349,598,267.43
分期付款购买专利权	10,918,825.27	13,050,055.33	14,986,859.33
合计	1,658,463,604.63	2,059,284,357.16	2,364,585,126.76

(二十九) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	203,940,950.14	26,500,000.00	21,537,391.56	208,903,558.58	
合计	203,940,950.14	26,500,000.00	21,537,391.56	208,903,558.58	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	208,903,558.58	4,200,000.00	21,537,392.58	191,566,166.00	
合计	208,903,558.58	4,200,000.00	21,537,392.58	191,566,166.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	191,566,166.00	300,000.00	10,768,695.78	181,097,470.22	
合计	191,566,166.00	300,000.00	10,768,695.78	181,097,470.22	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2014 年电子信息 产业振兴和技术 改造项目资金	80,250,000.00		9,000,000.00		71,250,000.00	与资产相关
2015 年电子信息 产业振兴和技术 改造项目资金	95,000,000.00		9,999,999.98		85,000,000.02	与资产相关
2016 年省级工业 和信息产业转型 升级专项资金	4,458,333.29		500,000.02		3,958,333.27	与资产相关
2016 年外经贸发 展专项资金进口 贴息补贴	5,768,107.85		646,890.60		5,121,217.25	与资产相关
2017 年工业转型 升级（中国制造 2025）资金	3,950,000.00				3,950,000.00	与资产相关
2017 年省级工业 和信息产业转型		2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
升级专项资金						
2017 外经贸委进 口贴息	12,514,509.00		1,390,500.96		11,124,008.04	与资产相关
2018 年市级软件 和信息服务业发 展专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
3500 万面向电子 行业安全技术典 型应用推广项目		14,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
高精细液晶显示 面板补助资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
国家绿色制造系 统集成项目申报 成功单位配套奖 励		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
江苏省科技成果 转化专项	2,000,000.00	7,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
合计	203,940,950.14	26,500,000.00	21,537,391.56		208,903,558.58	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2014 年电子信息 产业振兴和技术 改造项目资金	71,250,000.00		9,000,000.00		62,250,000.00	与资产相关
2015 年电子信息 产业振兴和技术 改造项目资金	85,000,000.02		10,000,000.02		75,000,000.00	与资产相关
2016 年省级工业 和信息产业转型 升级专项资金	3,958,333.27		500,000.27		3,458,333.00	与资产相关
2016 年外经贸发	5,121,217.25		646,891.25		4,474,326.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
展专项资金进口 贴息补贴						
2017 年工业转型 升级（中国制造 2025）资金	3,950,000.00				3,950,000.00	与资产相关
2017 年省级工业 和信息产业转型 升级专项资金	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
2017 外经贸委进 口贴息事项	11,124,008.04		1,390,501.04		9,733,507.00	与资产相关
2018 年第二批省 级工业和信息产 业转型升级专项 资金 60%部分		1,980,000.00			1,980,000.00	与资产相关
2018 年省级工业 和信息产业转型 升级专项资金		320,000.00			320,000.00	与资产相关
2018 年市工信化 发展专项资金项 目（第三批）资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
2018 年市级软件 和信息服务业发 展专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2019 年市工信化 发展专项资金项 目（第一批）资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
3500 万面向电子 行业安全技术典 型应用推广项目	14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
高精度液晶显示 面板补助资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
工业设备接入与边缘计算工业互联网平台测试床项目专项资金70%部分		700,000.00			700,000.00	与资产相关
国家绿色制造系统集成项目申报成功单位配套奖励	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化专项	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
合计	208,903,558.58	4,200,000.00	21,537,392.58		191,566,166.00	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
2014 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	62,250,000.00		4,500,000.00		57,750,000.00	与资产相关
2015 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	75,000,000.00		4,999,999.98		70,000,000.02	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	3,458,333.00		250,000.02		3,208,332.98	与资产相关
2016 年外经贸发展专项资金进口贴息补贴	4,474,326.00		323,445.30		4,150,880.70	与资产相关
2017 年工业转型升级（中国制造2025）资金	3,950,000.00				3,950,000.00	与资产相关
2017 年省级工业	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
和信息产业转型升级 升级专项资金						
2017 外经贸委进 口贴息事项	9,733,507.00		695,250.48		9,038,256.52	与资产相关
2018 年第二批省 级工业和信息产 业转型升级专项 资金 60%部分	1,980,000.00				1,980,000.00	与资产相关
2018 年省级工业 和信息产业转型升级 专项资金	320,000.00				320,000.00	与资产相关
2018 年市工信化 发展专项资金项 目（第三批）资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
2018 年市级软件 和信息服务业发 展专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2019 年市工信化 发展专项资金项 目（第一批）资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
3500 万面向电子 行业安全技术典 型应用推广项目	14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
高精细液晶显示 面板补助资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
工业设备接入与 边缘计算工业互 联网平台测试床 项目专项资金	700,000.00	300,000.00			1,000,000.00	与资产相关
国家绿色制造系 统集成项目申报	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
成功单位配套奖励						
江苏省科技成果转化专项	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
合计	191,566,166.00	300,000.00	10,768,695.78		181,097,470.22	

(三十) 实收资本

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	占投资 总额比 例 (%)			投资金额	占投资 总额比 例 (%)
南京华东电子信息科技股份有限公司	10,088,000,000.00	57.65			10,088,000,000.00	57.65
中国电子有限公司	3,004,305,200.00	17.16			3,004,305,200.00	17.16
南京新工投资集团有限责任公司	2,004,000,000.00	11.45			2,004,000,000.00	11.45
日本夏普株式会社	1,350,694,800.00	7.72			1,350,694,800.00	7.72
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	913,000,000.00	5.22	140,000,000.00		1,053,000,000.00	6.02
冠捷投资有限公司	140,000,000.00	0.80		140,000,000.00		
合计	17,500,000,000.00	100.00	140,000,000.00	140,000,000.00	17,500,000,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	占投资 总额比 例 (%)			投资金额	占投资 总额比 例 (%)
南京华东电子信息科技股份有限公司	10,088,000,000.00	57.65			10,088,000,000.00	57.65
中国电子有限公司	3,004,305,200.00	17.16			3,004,305,200.00	17.16
南京新工投资集团有限责任公司	2,004,000,000.00	11.45			2,004,000,000.00	11.45
日本夏普株式会社	1,350,694,800.00	7.72			1,350,694,800.00	7.72
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	1,053,000,000.00	6.02			1,053,000,000.00	6.02
合计	17,500,000,000.00	100.00			17,500,000,000.00	100.00

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	投资金额	占投资 总额比 例 (%)			投资金额	占投资 总额比 例 (%)
南京华东电子信息科技股份有限公司	10,088,000,000.00	57.65			10,088,000,000.00	57.65
中国电子有限公司	3,004,305,200.00	17.16			3,004,305,200.00	17.16
南京新工投资集团有 限责任公司	2,004,000,000.00	11.45			2,004,000,000.00	11.45
日本夏普株式会社	1,350,694,800.00	7.72			1,350,694,800.00	7.72
南京中电熊猫信息产 业集团有限公司	1,053,000,000.00	6.02			1,053,000,000.00	6.02
合计	17,500,000,000.00	100.00			17,500,000,000.00	100.00

(三十一) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,053,496.91	7,677,222.67	2,053,496.91		1,151,583.40	6,525,639.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
现金流量套期损益的有效部分	2,053,496.91	7,677,222.67	2,053,496.91		1,151,583.40	6,525,639.27
其他综合收益合计	2,053,496.91	7,677,222.67	2,053,496.91		1,151,583.40	6,525,639.27

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额				2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	6,525,639.27		6,525,639.27		6,525,639.27			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备（现金流量套期 损益的有效部分）	6,525,639.27		6,525,639.27		6,525,639.27			
其他综合收益合计	6,525,639.27		6,525,639.27		6,525,639.27			

(三十二) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
安全生产费		1,652,181.16	263,744.65	1,388,436.51
合计		1,652,181.16	263,744.65	1,388,436.51

(三十三) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	26,541,235.74			26,541,235.74
储备基金	5,308,247.15			5,308,247.15
企业发展基金	2,654,123.58			2,654,123.58
合计	34,503,606.47			34,503,606.47

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期 增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈余公积	26,541,235.74		26,541,235.74			26,541,235.74
储备基金	5,308,247.15		5,308,247.15			5,308,247.15
企业发展基金	2,654,123.58		2,654,123.58			2,654,123.58
合计	34,503,606.47		34,503,606.47			34,503,606.47

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期 增加	本期 减少	2020.6.30
法定盈余公积	26,541,235.74		26,541,235.74			26,541,235.74
储备基金	5,308,247.15		5,308,247.15			5,308,247.15
企业发展基金	2,654,123.58		2,654,123.58			2,654,123.58
合计	34,503,606.47		34,503,606.47			34,503,606.47

(三十四) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	-10,617,270,439.31	-1,117,764,125.83	381,993,154.91
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-10,617,270,439.31	-1,117,764,125.83	381,993,154.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利	-996,509,202.43	-9,499,506,313.48	-1,499,757,280.74

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
润			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作实收资本的普通股股利			
期末未分配利润	-11,613,779,641.74	-10,617,270,439.31	-1,117,764,125.83

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,503,560,400.84	2,901,896,959.56	4,432,738,657.46	6,074,453,190.29	4,411,039,700.68	5,920,544,464.21
其他业务	13,157,430.11	19,347.39	1,848,398.94	719,567.30	586,007,627.08	10,553,807.85
合计	2,516,717,830.95	2,901,916,306.95	4,434,587,056.40	6,075,172,757.59	4,997,047,327.76	5,931,098,272.06

(三十六) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
房产税	27,485,319.96	54,970,639.92	54,970,639.92
土地使用税	2,079,942.34	3,637,274.33	4,334,088.12
印花税	742,936.60	1,522,608.00	1,218,402.90
环境保护税	15,899.06	84,685.99	34,101.01
合计	30,324,097.96	60,215,208.24	60,557,231.95

(三十七) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,075,757.47	8,008,994.96	15,664,083.30
运输费	11,789,396.26	36,504,307.21	35,315,968.48
招待费用	134,188.64	623,624.20	759,913.76
差旅费	257,289.17	1,679,955.04	3,554,610.89
展览费	190,759.77	1,008,800.21	607,569.10
销售服务费	13,474,486.55	33,497,754.91	29,956,092.76
低值易耗品摊销	106,029.87	1,657.10	4,774,294.79

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
办公费	22,699.03	69,868.67	67,656.92
广告宣传费	70,128.69	303,916.11	233,116.11
折旧费	1,780.24	4,080.13	195,432.97
无形资产摊销	1,419,964.03	3,068,341.61	1,297,510.13
其他	1,517,174.50	528,929.30	1,158,865.34
合计	33,059,654.22	85,300,229.45	93,585,114.55

(三十八) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	26,162,979.83	65,257,362.19	72,324,783.78
无形资产摊销	24,877,955.27	68,076,050.96	38,460,857.95
折旧费	20,465,998.89	43,751,792.60	44,062,970.26
保险费	4,984,250.94	11,603,773.56	12,831,602.25
长期待摊费用摊销	3,846,422.43	7,692,844.87	7,692,844.87
物业管理费	3,097,103.04	5,993,961.06	6,497,364.29
差旅费	1,329,021.71	5,929,238.46	3,495,643.42
咨询费	1,499,297.36	2,499,402.47	2,881,453.32
低值易耗品摊销	611,065.91	596,211.00	4,450,693.40
修理费	1,077,826.54	2,347,113.74	4,268,904.10
办公费	386,347.08	1,507,910.06	1,682,962.42
物料消耗		289,813.74	1,053,655.85
车辆使用费	56,721.32	282,797.93	255,634.11
业务招待费	178,234.25	805,840.86	898,444.15
租赁费	3,389,423.55	6,633,232.43	10,060,367.02
培训费		174,595.69	345,826.17
水电费	56,867.92	598,261.05	639,185.12
招聘费	204,989.47	23,660.38	231,087.39
劳动保护费	2,973,040.05	248,854.54	698,157.34
信息系统运行维护费	1,352,585.34	1,784,093.43	1,983,283.20
其他	1,523,842.98	4,367,638.61	3,179,414.80
合计	98,073,973.88	230,464,449.63	217,995,135.21

(三十九) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
人工费用	7,816,304.08	32,981,063.33	18,366,569.51
材料费用	11,865,933.98	44,117,758.04	13,000,720.88
折旧与摊销	23,065,554.87	90,135,393.28	47,552,172.83
动力费用	3,290,315.59	18,672,147.56	12,614,006.72
其他	13,839.74	3,032,484.82	1,582,868.95
合计	46,051,948.26	188,938,847.03	93,116,338.89

(四十) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	313,541,342.94	656,764,683.90	556,008,383.82
减：利息收入	21,600,138.62	40,650,037.14	29,399,049.14
汇兑损益	81,323,216.07	130,237,788.83	412,730,805.80
手续费	425,583.26	1,611,272.12	2,336,261.94
合计	373,690,003.65	747,963,707.71	941,676,402.42

(四十一) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	12,554,381.53	22,742,392.58	1,126,852,901.43
代扣个人所得税手续费		156,406.30	
合计	12,554,381.53	22,898,798.88	1,126,852,901.43

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	4,500,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	与资产相关
2015 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金	4,999,999.98	10,000,000.02	9,999,999.98	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	250,000.02	500,000.27	500,000.02	与资产相关
2016 年外贸发展专项资金进口	323,445.30	646,891.25	646,890.60	与资产相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
贴息补贴				
2017 外经贸委进口贴息	695,250.48	1,390,501.04	1,390,500.96	与资产相关
2018 年市安全生产专项第四批项目补助资金		20,000.00		与收益相关
2017 年度省高新技术企业奖励资金		250,000.00		与收益相关
2017 年清洁生产补助资金		20,000.00		与收益相关
2018 年市工信化世界智能制造大会企业补贴		46,800.00		与收益相关
2018 年企业研究开发费省级奖励资金		500,000.00		与收益相关
市科普教育示范基地奖金		100,000.00		与收益相关
2019 年开放型经济发展专项资金		44,200.00		与收益相关
南京市企业岗前培训补贴		3,000.00		与收益相关
2019 年经开区省级专利资金补助		1,000.00		与收益相关
2019 年经开区市级专利资金补助		2,000.00		与收益相关
2018 年开发区知识产权奖励资助资金		102,500.00		与收益相关
2017 年开发区知识产权奖励资助资金		115,500.00		与收益相关
2017 年度省高新技术企业培育资金			70,000.00	与收益相关
2017 年企业研究开发费省级奖励资金			1,000,000.00	与收益相关
2017 年新培育高企奖励资金			250,000.00	与收益相关
2018 年度财政扶持资金			103,000,000.00	与收益相关
2018 年度科技发展计划及科技指标经费			2,000.00	与收益相关
2018 年度科普活动及基地建设项目资金			50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,128,285.75		943,509.87	与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
中电熊猫 G108 项目 2018 年综合 补助			1,000,000,000.00	与收益相关
2019 年开发区知识产权奖励资助 资金	338,000.00			与收益相关
2019 年南京市级国内授权发明专 利资金补助	57,000.00			与收益相关
2020 年开发区一季度产能提升达 标奖励	160,000.00			与收益相关
南京市财政局非税收入退付	200.00			与收益相关
印刷 OLED 显示技术集成与研发 公共开放平台专项经费	102,200.00			与收益相关
合计	12,554,381.53	22,742,392.58	1,126,852,901.43	

(四十二) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,924,602.04	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益			26,910,900.00
合计		19,924,602.04	26,910,900.00

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		-6,699,242.49	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-6,699,242.49	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融 资产			6,699,242.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			6,699,242.49
合计		-6,699,242.49	6,699,242.49

(四十四) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-19,965.97	19,965.97
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失		-83,254.98
合计	-19,965.97	-63,289.01

(四十五) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-595,856.05
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	42,813,561.45	981,888,875.23	320,807,867.94
固定资产减值损失		5,265,253,100.00	
无形资产减值损失		339,930,900.00	
合计	42,813,561.45	6,587,072,875.23	320,212,011.89

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
其他	128,165.49	4,847,257.56	972,854.55	128,165.49	4,847,257.56	972,854.55
合计	128,165.49	4,847,257.56	972,854.55	128,165.49	4,847,257.56	972,854.55

说明：本报告期公司不存在计入营业外收入的政府补助。

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用			
合计			

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	-996,509,202.43	-9,499,506,313.48	-1,499,757,280.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-149,476,380.36	-1,424,925,947.02	-224,963,592.11

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		33,215,644.11	47,808,360.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-149,476,380.36	1,391,710,302.91	177,155,231.86
所得税费用			

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
备用金、押金和保证金	37,326,166.77	24,119,843.87	37,832,944.71
罚款及违约金收入		754,535.00	352,403.00
租金及水电费收入	2,972,775.90	7,018,565.64	6,830,917.07
利息收入	573,483.45	37,092,198.26	27,825,231.69
往来及代收代付款	4,824,665.30	30,565,997.07	28,502,118.42
政府补助	2,085,685.75	710,209,492.00	763,155,509.87
合计	47,782,777.17	809,760,631.84	864,499,124.76

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
备用金、押金和保证金	3,603,000.00	5,560,866.20	9,331,475.39
付现费用	119,264,199.34	271,563,903.80	294,799,329.19
往来款及其他		27,021,728.77	13,369,463.85
合计	122,867,199.34	304,146,498.77	317,500,268.43

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
拆出资金归还	1,520,000,000.00	173,500,000.00	90,000,000.00
远期锁汇		105,346,729.15	945,376,550.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
合计	1,520,000,000.00	278,846,729.15	1,035,376,550.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
拆出资金支付		694,500,000.00	225,000,000.00
远期锁汇		85,422,127.11	918,465,650.00
合计		779,922,127.11	1,143,465,650.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
融资租赁款	100,000,000.00	822,500,000.00	2,573,750,000.00
票据保证金及利息收入	113,274,894.45	995,792,677.87	491,186,865.37
合计	213,274,894.45	1,818,292,677.87	3,064,936,865.37

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
票据及履约保证金	131,690,637.30	920,794,380.33	324,839,183.21
融资租赁还款	679,549,722.71	1,238,507,216.94	833,561,288.55
其他	3,896,896.52	138,463,869.36	53,104,161.92
合计	815,137,256.53	2,297,765,466.63	1,211,504,633.68

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-996,509,202.43	-9,499,506,313.48	-1,499,757,280.74
加：信用减值损失	-19,965.97	-63,289.01	
资产减值准备	42,813,561.45	6,587,072,875.23	320,212,011.89
固定资产折旧	772,400,450.64	2,140,682,871.98	2,181,533,319.24
无形资产摊销	51,881,962.91	126,082,212.06	95,015,649.68
长期待摊费用摊销	4,090,934.42	8,181,868.85	8,181,868.85
处置固定资产、无形资产和其他长			

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		6,699,242.49	-6,699,242.49
财务费用（收益以“-”号填列）	313,541,342.94	656,764,683.90	556,008,383.82
投资损失（收益以“-”号填列）		-19,924,602.04	-26,910,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,385,921.81	25,795,119.08	23,748,568.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,385,921.81	-26,946,702.48	-22,959,366.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	515,482,931.74	424,660,517.93	140,332,147.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-233,824,159.95	524,396,311.00	-576,423,963.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-404,707,502.34	-345,531,149.86	157,800,757.83
其他			
经营活动产生的现金流量净额	65,150,353.41	608,363,645.65	1,350,081,953.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	166,324,269.00	500,266,161.17	1,947,213,300.85
减：现金的期初余额	500,266,161.17	1,947,213,300.85	1,430,545,467.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-333,941,892.17	-1,446,947,139.68	516,667,833.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	166,324,269.00	500,266,161.17	1,947,213,300.85
其中：库存现金	8,685.34	8,458.07	8,167.85
可随时用于支付的银行存款	166,315,583.66	500,257,703.10	1,947,205,133.00
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	166,324,269.00	500,266,161.17	1,947,213,300.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	273,457,974.16	254,704,985.72	173,278,668.89	保证金
固定资产	3,361,252,228.11	3,387,404,919.78	4,824,604,778.88	售后回租资产
固定资产	4,453,651,214.16	4,533,369,016.60	5,079,918,007.34	长期借款抵押
合计	8,088,361,416.43	8,175,478,922.10	10,077,801,455.11	

(五十一) 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			235,705,943.20
其中：美元	29,208,719.40	7.0795	206,783,128.99
日元	439,556,447.00	0.0658	28,922,814.21
应收账款			629,584,144.47
其中：美元	88,930,594.60	7.0795	629,584,144.47

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
短期借款			296,504,404.74
其中：美元	32,434,318.16	7.0795	229,618,755.41
日元	1,016,499,230.00	0.0658	66,885,649.33
应付账款			377,246,749.35
其中：美元	28,461,900.11	7.0795	201,496,021.83
日元	2,670,983,701.00	0.0658	175,750,727.53
应付利息			3,726,500.13
其中：美元	526,379.00	7.0795	3,726,500.13
一年内到期的非流动负债			1,464,778,127.87
其中：美元	206,904,177.96	7.0795	1,464,778,127.87
其他流动负债			985,412,029.44
其中：美元	139,192,320.00	7.0795	985,412,029.44
长期借款			1,851,855,610.00
其中：美元	261,580,000.00	7.0795	1,851,855,610.00
长期应付款			10,918,825.27
其中：美元	1,542,315.88	7.0795	10,918,825.27

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			477,094,816.39
其中：美元	64,286,338.49	6.9762	448,474,354.60
日元	446,594,604.00	0.0641	28,620,461.79
应收账款			247,792,493.34
其中：美元	35,519,694.58	6.9762	247,792,493.34

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			471,036,534.78
其中：美元	39,218,275.39	6.9762	273,594,532.78
日元	3,080,218,440.00	0.0641	197,442,002.00
应付利息			7,036,620.70
其中：美元	1,005,795.83	6.9762	7,016,632.84
日元	311,823.15	0.0641	19,987.86
短期借款			152,471,393.71
其中：美元	18,991,042.69	6.9762	132,485,312.01
日元	311,863,460.00	0.0641	19,986,081.70
长期借款			2,280,938,352.00
其中：美元	326,960,000.00	6.9762	2,280,938,352.00
其他流动负债			1,287,040,812.29
其中：美元	184,490,240.00	6.9762	1,287,040,812.29
一年内到期的非流动负债			1,440,367,928.03
其中：美元	206,468,840.92	6.9762	1,440,367,928.03
长期应付款			13,050,055.33
其中：美元	1,870,653.84	6.9762	13,050,055.33

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			227,087,010.18
其中：美元	7,702,941.32	6.8632	52,866,826.87
日元	2,815,133,765.00	0.0619	174,220,183.31

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			323,127,734.39
其中：美元	47,081,206.20	6.8632	323,127,734.39
其他流动资产			7,677,222.67
其中：美元	1,118,606.87	6.8632	7,677,222.67
短期借款			700,614,275.85
其中：美元	52,596,506.52	6.8632	360,980,343.55
日元	5,487,968,916.00	0.0619	339,633,932.30
应付账款			631,804,775.46
其中：美元	47,939,158.29	6.8632	329,016,031.18
日元	4,892,606,594.00	0.0619	302,788,744.28
应付利息			44,826,092.05
其中：美元	6,431,471.90	6.8632	44,140,477.95
日元	11,078,483.44	0.0619	685,614.10
其他流动负债			298,549,200.00
其中：美元	43,500,000.00	6.8632	298,549,200.00
一年内到期的非流动负债			1,486,283,475.56
其中：美元	216,558,380.28	6.8632	1,486,283,475.56
长期借款			5,337,647,904.00
其中：美元	777,720,000.00	6.8632	5,337,647,904.00
长期应付款			14,986,859.33
其中：美元	2,183,654.76	6.8632	14,986,859.33

(五十二) 套期

1、 公允价值套期

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目账面价值)		包含被套期项目的资产或负债在资产负债表中的项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产或负债在资产负债表中的项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	计入当期损益的利润表列示项目(包括套期无效部分)
	资产	负债	资产	负债				资产	负债					
平安银行美元短期借款汇率风险		53,019,120.00	2,094,560.00		其他流动负债			2,094,560.00		其他流动资产				财务费用

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分(计入当期损益) ③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分(计入当期损益) ⑥=④+⑤
中银香港银团美元长期借款	本金互换	6,412,350.00	-6,412,350.00		5,599,650.00	-5,599,650.00	
中银香港银团美元长期借款利息	利率互换	-231,088.09	231,088.09		-1,609,242.15	1,609,242.15	
宁波银行短期借款	本金互换	171,600.00	-171,600.00		171,600.00	-171,600.00	

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得 或损失①	本期被套期项目公 允价值变动②	本期套期无效部分 (计入当期损益) ③=①+②	套期工具累计利得 或损失④	被套期项目累计公 允价值变动⑤	累计套期无效部分 (计入当期损益) ⑥=④+⑤
平安银行短期借款	本金互换	-752,000.00	752,000.00		-752,000.00	752,000.00	
平安银行短期借款	本金互换	160,000.00	-160,000.00		160,000.00	-160,000.00	

2、 现金流量套期

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

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

六、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,699,242.49			6,699,242.49
1.交易性金融资产	6,699,242.49			6,699,242.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	6,699,242.49			6,699,242.49
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	6,699,242.49			6,699,242.49
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(三十三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京华东电子信息科技股份有限公司	江苏南京	电子器件	452956.698 万元	57.65	57.65

本公司最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	同一实际控制人
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	同一实际控制人
Envision Industria de Productos	同一实际控制人
Envision Industria de ProductosEletronicos LTDA	同一实际控制人
PANDA ELECTRONICS IMP.&EXP.(HONG KONG)CO LTD	同一实际控制人
Panda LCD Technology(Hong Kong) CO.,Limited	同一实际控制人
Top Victory Investments Limited	同一实际控制人
北京中电凯尔设施管理有限公司	同一实际控制人
成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方
福建捷联电子有限公司	同一实际控制人
冠捷科技（青岛）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（北海）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（厦门）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（武汉）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（中国）有限公司	同一实际控制人
嘉捷科技（福清）有限公司	同一实际控制人
捷达国际运输有限公司	同一实际控制人
晶门科技有限公司	同一实际控制人
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	同一实际控制人
南京彩虹新能源有限公司	同一实际控制人
南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人
南京华东电子进出口有限公司	同一实际控制人
南京华东电子真空显示科技有限公司	同一实际控制人
南京三乐集团有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京神彩供应链服务有限公司	同一实际控制人
南京新工投资集团有限责任公司	其他关联方
南京熊猫电子进出口有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子制造有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子装备有限公司	同一实际控制人
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫机电仪技术有限公司	同一实际控制人
南京熊猫金陵大酒店有限公司	同一实际控制人
南京熊猫新兴实业有限公司	同一实际控制人
南京熊猫信息产业有限公司	同一实际控制人
南京熊猫运输有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫家电有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫贸易发展有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫照明有限公司	同一实际控制人
日本夏普株式会社	其他关联方
陕西彩虹新材料有限公司	同一实际控制人
深圳中电国际信息科技有限公司	同一实际控制人
武汉中原电子信息有限公司	同一实际控制人
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	同一实际控制人
熊猫电子集团有限公司	同一实际控制人
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
中电和瑞科技有限公司	同一实际控制人
中电基础产品装备有限公司	同一实际控制人
中电科工新材料江苏有限公司	同一实际控制人
中国电子进出口总公司	同一实际控制人
中国电子器材国际有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第二建设有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第四建设有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子系统技术有限公司	同一实际控制人
中国电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一实际控制人

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
北京中电凯尔设施管理有限公司	采购商品/ 接受劳务	220,183.49	382,186.98	2,189,877.57
成都中电熊猫显示科技有限公司	采购商品		3,109,359.94	
福建捷联电子有限公司	接受劳务	19,116.53	92,181.16	
冠捷显示科技（北海）有限公司	接受劳务	81,158.07	39,411.61	
冠捷显示科技（武汉）有限公司	接受劳务	665,023.94	4,235,586.52	
捷达国际运输有限公司	接受劳务	9,872.02	10,172.02	590,984.23
晶门科技有限公司	采购商品			19,571.24
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	接受劳务		16,415.10	
南京彩虹新能源有限公司	接受劳务	3,943,683.31	8,637,464.65	3,066,019.75
南京华东电子集团有限公司	接受劳务	636,679.26	1,274,215.66	1,273,358.52
南京华东电子信息科技股份有限公司	采购商品			5,603.44
南京华东电子真空显示科技有限公司	采购商品		331,200.04	
南京三乐集团有限公司	采购商品	3,978,849.00	995,694.00	
南京神彩供应链服务有限公司	接受劳务	4,914,508.11	13,596,058.07	12,219,634.84
南京熊猫电子进出口有限公司	接受劳务		5,068.97	
南京熊猫电子制造有限公司	采购商品	303,837,220.67	509,901,511.78	360,394,095.26
南京熊猫电子装备有限公司	采购商品	33,427,768.45	140,650.07	1,777,697.79
南京熊猫汉达科技有限公司	接受劳务		215,702.83	207,938.68
南京熊猫机电仪技术有限公司	采购商品	1,509,133.57	1,906,810.29	7,331,473.70
南京熊猫金陵大酒店有限公司	接受劳务		395.28	
南京熊猫新兴实业有限公司	接受劳务	13,781,474.65	28,297,229.14	31,925,715.23

关联方	关联交易内 容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
南京熊猫信息产业有限公司	采购商品/ 接受劳务		58,620.69	264,102.57
南京熊猫运输有限公司	接受劳务	592,911.66	2,985,766.86	4,333,383.84
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品			1,366.67
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	接受劳务	1,437,794.66	2,746,451.94	5,665,938.19
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	接受劳务	45,253,969.18	78,813,705.13	38,460,458.16
南京中电熊猫照明有限公司	采购商品	107,008,194.81	126,747,797.55	31,477,580.83
陕西彩虹新材料有限公司	采购商品			25,030,696.36
武汉中原电子信息有限公司	采购商品			14,184,102.87
熊猫电子集团有限公司	接受劳务		1,225,448.10	1,470,280.28
中电基础产品装备有限公司	采购商品	68,482.80	840,675.60	771,825.60
中国电子系统工程第二建设有限公司	接受劳务		294,379.46	2,127,750.14
中国电子系统工程第四建设有限公司	采购商品		1,101,818.18	9,951.92

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内 容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	出售商品	30,140.03	40,124.63	48,742.23
中国电子器材国际有限公司	出售商品		3,022,563.66	23,180,038.41
Envision Industria de ProdutosEletronicos LTDA	出售商品	264.13	3,981,581.99	
Panda LCD Technology(Hong Kong) CO.,Limited	出售商品	354,969,678.11	305,098,594.62	322,460,405.74
日本夏普株式会社	出售商品	32,039,009.07	30,732,911.79	33,696,017.36
Top Victory Investments Limited	出售商品	413,976,856.98	457,139,772.48	360,888,477.40
福建捷联电子有限公司	出售商品	25,156,869.88	73,773,603.08	78,731,728.60
冠捷显示科技（北海）有限公司	出售商品	38,076,598.62	45,684,828.33	
冠捷显示科技（厦门）有限公司	出售商品	10,835,340.41	29,641,712.72	212,022,710.04
冠捷显示科技（武汉）有限公司	出售商品	222,533,592.41	535,511,621.85	202,330,974.20

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
南京熊猫电子进出口有限公司	出售商品	2,639.68	391,700.44	60,181.20
南京熊猫电子制造有限公司	出售商品	2,566,511.41	14,882,431.94	28,647,230.04
南京中电熊猫家电有限公司	出售商品	12,219,917.38	63,651,105.41	96,900,942.87
深圳中电国际信息科技有限公司	出售商品	1,401,065.03	97,286,341.54	129,182,484.40
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	出售商品		3,211,041.97	
长沙湘计海盾科技有限公司	出售商品		1,209.49	
PANDA ELECTRONICS IMP.&EXP.(HONG KONG)CO LTD	出售商品	537,362.73	1,095,818.45	12,903,536.62
嘉捷科技（福清）有限公司	出售商品	4,002.37	71,700.79	(1,701,215.73)
成都中电熊猫显示科技有限公司	提供劳务	9,433,962.26		585,178,609.79
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	出售商品	10,993,271.60	16,015,806.73	
南京华东电子进出口有限公司	出售商品	1,833,732.45	792,101.55	
冠捷科技（青岛）有限公司	出售商品			49,447,026.14
南京熊猫运输有限公司	出售商品			764,213.69
冠捷显示科技（中国）有限公司	出售商品	32,804,133.30		
南京华东电子信息科技股份有限公司	提供劳务		366,972.48	
南京中电熊猫贸易发展有限公司	出售商品	120,665.49		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
南京熊猫电子装备有限公司	房屋建筑物	5,651.38	22,570.54	
南京华东电子信息科技股份有限公司	房屋建筑物	183,486.24	366,972.48	
南京中电熊猫照明有限公司	房屋建筑物	102,990.83		
南京熊猫机电仪技术有限公司	房屋建筑物	24,770.64		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子信息产业集团有限公司	1,519,176,878.72	2014/6/30	2024/6/30	否
中国电子信息产业集团有限公司	1,666,542,618.00	2014/12/17	2023/6/17	否
南京新工投资集团有限责任公司	1,111,028,412.00	2014/12/17	2023/6/17	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	62,619,373.35	2017/9/27	2020/9/27	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	635,510,598.17	2017/12/4	2022/12/2	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	106,906,956.96	2017/11/30	2022/11/30	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	316,494,028.32	2018/4/28	2023/4/28	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	70,000,000.00	2018/1/3	2021/1/2	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	195,000,000.00	2018/8/24	2023/8/24	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	130,000,000.00	2018/9/20	2023/9/20	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	66,400,000.00	2018/10/26	2023/8/26	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	66,400,000.00	2018/10/29	2023/8/29	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	70,000,000.00	2018/11/30	2023/11/27	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	152,000,000.00	2019/3/28	2024/1/28	否
南京中电熊猫信息产业	280,000,000.00	2019/5/30	2024/5/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团有限公司				
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	182,341,396.10	2019/11/26	2024/11/26	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	42,904,950.10	2019/12/30	2022/12/30	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	100,000,000.00	2020/5/28	2023/5/26	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	194,979,128.13	2018/11/28	2020/11/28	否
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	173,649,717.03	2020/3/23	2021/3/23	否
中国电子信息产业集团有限公司	1,600,000,000.00	2019/5/30	2024/5/30	否
中国电子信息产业集团有限公司	200,000,000.00	2019/5/31	2024/5/31	否
中国电子信息产业集团有限公司	1,200,000,000.00	2019/6/6	2024/6/6	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
南京华东电子信息科技股份有限公司	163,000,000.00	2019/12/29	2020/6/8	
南京华东电子信息科技股份有限公司	500,000,000.00	2017/12/27	2020/6/11	
南京华东电子信息科技股份有限公司	140,000,000.00	2019/12/29	2020/6/11	
南京华东电子信息科技股份有限公司	80,000,000.00	2019/12/28	2020/6/11	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
南京华东电子信息科技股份有限公司	520,000,000.00	2019/1/2	2020/6/22	
南京华东电子信息科技股份有限公司	106,000,000.00	2019/6/28	2020/6/28	

5、 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
成都中电熊猫显示科技有限公司	代收代付款	2,057,864.73	5,212,556.53	5,312,000.00

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

6、 金融服务

公司通过关联方中国电子财务有限责任公司（简称“财务公司”）及其资金业务平台办理公司的存款、票据等结算业务和融资业务。公司在中国电子财务有限责任公司业务办理情况如下：

关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
累计存款金额	2,492,268,806.16	7,555,274,166.29	20,774,753,552.76
累计取款金额	2,863,854,142.35	8,685,727,057.10	20,313,139,075.18
取得利息收入金额	235,819.76	12,918,400.72	18,321,773.69
开立电子商业承兑汇票金额		65,474,185.78	63,400,000.00
支付票据手续费金额			31,700.00

关联交易内容	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期末尚未承兑电子商业承兑汇票余额			92,652,850.00
存放于财务公司存款余额	9,233,978.43	380,819,314.62	1,511,272,205.43

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	南京中电熊猫家电有限公司	5,327,389.25		9,919,738.70	19,603.59	2,049,785.79	
	嘉捷科技（福清）有限公司			4,231.97		1,131.05	
	冠捷显示科技（厦门）有限公司			158,872.00		26,382,824.95	
	福建捷联电子有限公司	2,806,000.64		3,614,368.71		33,098,370.54	
	冠捷显示科技（武汉）有限公司	25,939,057.11		48,808,691.35		137,524,636.80	
	冠捷显示科技（北海）有限公司	1,876,569.10		10,392,048.12			
	日本夏普株式会社	5,153,245.92		6,578,758.91		9,344,109.54	
	Top Victory Investments Limited	181,470,848.24		70,722,135.68		132,800,476.70	
	Panda LCD Technology(Hong Kong) CO.,Limited	265,349,154.32		82,360,333.53		118,883,500.74	
	(TPV Technology) Top Victory Electronics(Taiwan) Co., Ltd.	22,349.98		5,068.21		7,511.77	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	5,904,194.69		17,954,066.10			
	冠捷显示科技（中国）有限公司	8,931,394.00					
应收票据							
	南京中电熊猫家电有限公司					30,000,000.00	

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款							
	中国电子进出口总公司					827,842.75	
其他应收款							
	南京华东电子信息科技股份有限公司	16,989,409.58		1,516,700,000.00		995,300,000.00	
	成都中电熊猫显示科技有限公司	2,057,864.73					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	武汉中原电子信息有限公司			11,330,903.72
	南京熊猫电子装备有限公司	30,703,081.70	35,425,594.92	60,573,438.96
	南京熊猫机电仪技术有限公司	1,471,498.26	4,619,088.47	23,591,804.69
	南京中电熊猫家电有限公司	15,412.65	33,803.42	33,803.42
	中电和瑞科技有限公司		17,506.25	362,416.25
	南京熊猫新兴实业有限公司			493,199.75
	南京熊猫信息产业有限公司	339,632.49	8,152,206.72	5,818,104.70
	中电科工新材料江苏有限公司			10,027,500.00
	中国电子系统工程第二建设有限公司	3,101,687.93	8,407,842.20	28,156,382.74
	中国电子系统工程第四建设有限公司		1,101,818.20	15,874,275.92
	中国电子系统技术有限公司			12,118,174.47
	南京熊猫电子制造有限公司	84,429,635.64	144,636,286.57	63,260,978.19
	南京中电熊猫照明有限公司	65,837,604.97	55,723,129.16	11,943,087.08
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	31,279,080.67	19,599,025.19	44,717,123.73
	南京熊猫汉达科技有限公司			101,970.00
	中电基础产品装备有限公司		296,087.40	106,020.00
	陕西彩虹新材料有限公司			3,652,511.36
	南京熊猫电子进出口有限公司			5,068.97
	南京神彩供应链服务有限公司		228,288.20	
	北京中电凯尔设施管理有限公司		221,648.91	
	南京华东电子真空显示科技有限公司	5.99	5.99	
	中国电子进出口总公司	1,131.20	1,131.20	
	南京三乐集团有限公司	4,496,099.37	995,694.00	
	南京彩虹新能源有限公司	1,190,000.00		
应付票据				
	南京中电熊猫照明有限公司	63,652,710.33	27,000,000.00	7,500,000.00
	武汉中原电子信息有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00
	南京熊猫机电仪技术有限公司		3,000,000.00	2,000,000.00

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
	南京熊猫电子制造有限公司	145,791,378.66	50,000,000.00	58,000,000.00
	中国电子系统工程第二建设有限公司		14,000,000.00	
	南京熊猫电子装备有限公司			56,000,000.00
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	29,000,000.00		
其他应付款				
	中电和瑞科技有限公司	525,100.00	525,100.00	1,750,100.00
	北京中电凯尔设施管理有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	南京熊猫电子装备有限公司	4,100.00	6,100.00	4,100.00
	南京熊猫机电仪技术有限公司	5,200.00	5,200.00	5,200.00
	南京熊猫信息产业有限公司	2,350.00	2,350.00	2,350.00
	南京中电熊猫贸易发展有限公司	500.00	500.00	500.00
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司			25,200.00
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司			2,200.00
	中国电子系统工程第二建设有限公司	4,800.00	4,800.00	5,500.00
	中国电子系统工程第四建设有限公司	12,600.00	12,600.00	12,600.00
	中国电子系统技术有限公司	95,250.00	95,250.00	95,250.00
	中国电子信息产业集团有限公司			60,000.00
	南京彩虹新能源有限公司	2,700.00	2,700.00	2,700.00
	南京中电熊猫现代服务产业有限公司	135,985.24		1,283,396.40
	南京熊猫运输有限公司	172,790.87	636,378.39	
	南京神彩供应链服务有限公司	1,699,262.94	2,134,957.11	
	南京中电熊猫照明有限公司	61,200.00	41,200.00	
	冠捷显示科技（武汉）有限公司		2,560,905.89	
	熊猫（北京）国际信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
	深圳中电国际信息科技有限公司	200,000.00	1,500,000.00	
	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	2,100,000.00	2,100,000.00	
	南京熊猫新兴实业有限公司	135,420.00		
	南京华东电子信息科技股份有限公司	86,027.55		
预收账款				

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED			24,324.76
	深圳中电国际信息科技有限公司	163,947.60	11,275.20	27,475,478.45
	南京熊猫电子制造有限公司		60,288.89	20,468.20
	南京熊猫电子进出口有限公司		2,982.84	
	南京华东电子进出口有限公司		10,344.75	
	Envision Industria de Productos	24,998.92	24,634.15	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	4,259,031.98		

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司之母公司南京华东电子信息科技股份有限公司于 2020 年 7 月 22 日公告，为调整战略布局，拟在上海联合产权交易所将持有的本公司 57.646%的股权全部或部分进行预挂牌转让。

除上述事项外，截止 2020 年 8 月 13 日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业 务密切相关，按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外）	12,554,381.53	25,771,084.58	1,126,852,901.43	
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		13,225,359.55	33,610,142.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	说明
对当期损益进行一次调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,165.49	4,847,257.56	972,854.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-9,749,111.03		
小计	12,682,547.02	34,094,590.66	1,161,435,898.47	
所得税影响额				
合计	12,682,547.02	34,094,590.66	1,161,435,898.47	

南京中电熊猫平板显示科技有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年八月十三日

