



八亿时空

NEEQ:430581

北京八亿时空液晶科技股份有限公司  
( BeijingBayi Space LCD Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018 年上半年度，公司共申请专利 30 项，获得发明专利授权 3 项，其中国际发明专利授权 2 项；截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计申请专利 279 项。



新厂区第一期工程已全部完工，合成、纯化、混配生产设备等设施安装完成；截至报告期末，新厂区已基本具备搬迁条件。



北京市委常委、副市长阴和俊，及市科委、市经信委、中关村管委会和房山区政府相关负责人一行到我司调研。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
八亿液晶、八亿时空、公司、本公司、股份公司	指	北京八亿时空液晶科技股份有限公司
金讯阳光	指	北京市金讯阳光电子材料科技有限公司
八亿资产	指	北京八亿时空资产管理有限公司
北京服务新首钢	指	北京服务新首钢股权创业投资企业（有限合伙）
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
台湾达兴	指	达兴材料股份有限公司
大立高分子工业股份有限公司	指	Daily Polymer Corporation
韩国东进	指	DONGJIN SEMICHEM CO.,LTD
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京八亿时空液晶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京八亿时空液晶科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京八亿时空液晶科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	北京八亿时空液晶科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
MERCK	指	Merck KGaA，即德国默克集团
CHISSO	指	ChissoCorporation，即日本智索株式会社
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示器
TFT-LCD	指	Thin Film Transistor-LCD，薄膜晶体管型液晶显示器
STN-LCD	指	Super Twisted Nematic-LCD，超扭曲向列型液晶显示器
TN-LCD	指	Twisted Nematic-LCD，扭曲向列型液晶显示器
TFT 型液晶材料	指	Thin Film Transisto，薄膜晶体管型液晶显示用液晶材料
PDLC	指	PolymerDispersed Liquid Crystal，聚合物分散液晶
FFS	指	Fringe Field Switching，边缘场开关技术
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode，即有机发光二极管
AM-OLED	指	Active-matrix organic light-emitting diode，有源矩阵有机发光二极管

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵雷、主管会计工作负责人张霞红、会计机构负责人（会计主管人员）谢惠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京八亿时空液晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bayi Space LCD Technology Co., Ltd.
证券简称	八亿时空
证券代码	430581
法定代表人	赵雷
办公地址	北京市昌平区阳坊镇阳坊村村北

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛秀媛
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-69762688
传真	010-69760560
电子邮箱	xue@bayi.com.cn
公司网址	www.81lcd.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区阳坊镇工业北区北京八亿时空液晶科技股份有限公司;102205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）其他专用化学产品制造（C2669）
主要产品与服务项目	液晶材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,354,760
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵雷
实际控制人及其一致行动人	赵雷

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111030476502352X0	否
注册地址	北京市房山区东风街道石化新材料科技产业基地核心区东区 B2-36-01 地块	否
注册资本（元）	72,354,760	否

**五、 中介机构**

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

截至报告期末，公司新厂已基本具备搬迁条件。报告期后公司各部门陆续启动搬迁工作。截至半年度报告披露日，公司已基本搬迁至新厂进行生产办公。现公司办公地址为：北京市房山区东风街道石化新材料科技产业基地核心区东区 B2-36-01 地块。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	206,709,833.17	70,916,319.88	191.48%
毛利率	57.45%	44.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,603,988.98	8,726,287.42	754.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,582,029.48	7,985,958.53	846.44%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.26%	4.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.47%	3.89%	-
基本每股收益	1.03	0.15	586.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	652,851,686.96	589,203,520.38	10.80%
负债总计	156,606,187.31	167,562,009.71	-6.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,245,499.65	421,641,510.67	17.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.86	5.83	17.69%
资产负债率（母公司）	24.96%	26.85%	-
资产负债率（合并）	23.99%	28.44%	-
流动比率	2.49	2.08	-
利息保障倍数	2,349.86	7.65	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	58,262,507.88	7,038,868.58	727.73%
应收账款周转率	1.81	1.65	-
存货周转率	0.90	0.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	10.80%	20.40%	-
营业收入增长率	191.48%	20.56%	-
净利润增长率	754.93%	44.12%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	72,354,760	72,354,760	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为制造业（C）中的化学原料和化学制品制造业（C26）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的其他专用化学产品制造（C2669）。

公司是液晶材料的生产商，主要服务于下游液晶显示面板生产企业，主营业务为液晶材料的研发、生产和销售。主要产品为 TN/STN/TFT 型混合液晶材料、单体液晶、其它显示用液晶材料及相关化学品。广泛应用于手机、电脑、电视、笔记本、车载、机载等所涉及的显示领域。

经过多年的积累，公司已掌握多项液晶生产技术，并依法申请取得专利。2018 年上半年度，公司共申请专利 30 项，获得发明专利授权 3 项，其中国际发明专利授权 2 项。截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计申请专利 279 项。累计已授权发明专利 87 项，实用新型专利 1 项。

公司研制 TN、STN、TFT 等多种混合液晶材料及液晶单体。产品面向国内外市场，客户包括液晶材料厂商和液晶面板厂商。混合液晶的客户主要为液晶面板厂商，其购买公司产品主要用于生产液晶面板。液晶单体及其他液晶化合物的客户主要为混合液晶厂商，其购买公司产品主要用于配制混合液晶。公司主要客户包括京东方科技集团股份有限公司、达兴材料股份有限公司、深圳莱宝高科技股份有限公司、合力泰科技股份有限公司、珠海兴业应用材料科技有限公司、台湾大立高分子工业股份有限公司等。

液晶材料是液晶显示面板的核心材料，大部分高端的 TFT 混合液晶生产技术长期被国外企业所垄断。报告期内，公司加大产品研发力度，不断调整产品结构，在 TFT 液晶材料领域开发取得了重大突破，自主研发生产的 FFS-TFT 混合液晶材料成功通过国内最大面板生产企业京东方验证并投入使用。除此之外，公司已有多款 TFT 混合液晶产品取得京东方在线测试通过，即将投入批量使用。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

（一）报告期内的财务状况、经营成果的实现、现金流量情况

##### 1. 财务情况

（1）财务状况：

报告期末，公司资产总额 65,285.17 万元，较期初增加 6,364.82 万元，主要是因为公司本期净利润增加。

负债总额 15,660.62 万元，较期初减少 1,095.58 万元，主要是因为本期资金充足，偿还银行借款 490 万元，支付货款、税金及其他费用增加。

（2）经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 20,670.98 万元，较上年同期增加 191.48%；营业成本 8,795.50 元，较上年同期增加 122.24%；营业利润 8,920.83 万元，较上年同期增加 764.44%；净利润 7,460.40 万元，较上年同期增加 754.93%。

主要是因为报告期内产品销量同比大幅增长，规模效益逐步体现。

（3）现金流量：

经营活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期增加 5,122.36 万元，主要是因为报告期内销售回款随着收入的大幅增长而增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期减少 3,034.87 万元，主要是因为报告期有理财产品尚未到期。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期减少 5,635.03 万元，主要是因为上年同期有股权融资款流入。

## 2. 市场情况

物联网时代，显示无处不在。面对大尺寸超高清显示日益增长的需求，全球半导体显示领域各厂商正在加快布局相关产线。2017 年以来，公司第一大客户京东方在武汉投资建设第 10.5 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）生产线；华星光电在深圳投资建设 11 代 TFT-LCD 面板线；惠科将在郑州投资建设 11 代 TFT-LCD 面板线。随着各厂商产业布局的加快，全球将有 9 条 10 代及以上面板线。与此同时国际上的其他厂商，由于成本的压力也在积极寻求质优价廉的液晶材料供应商。对大陆的液晶材料供应商来说市场的整体情况向好，是一个难得的发展机遇。报告期内，公司把握机会主动出击，在老客户中寻找新机会，并向新用户进行有效突破，取得了良好成效。

## 3. 产品开发

公司在 IPS-TFT 液晶材料的顺利量产基础上，今年又推出了高透 IPS-TFT 液晶材料，并顺利得到验证，此产品标志着国产优质高性能混合液晶材料的又一突破，在该领域使国产化替代进口的范围进一步扩大。该产品 2018 年上半年已经开始量产，为公司贡献新的销售增长。

公司在 PSVA 用液晶材料方向也取得了较大进展，首先完成了此材料的知识产权布局，报告期内申请单体液晶和混合液晶专利 12 余项，其中小试样品客户验证通过，如进展顺利，今年下半年将实现销售。

同时公司正在积极开发纯负性 IPS-TFT 用混合液晶材料，面板厂商正在测评。

公司在下一代显示用 OLED 方向开发中间体和功能材料 50 多种，其中 5 种产品进入稳定工艺批量销售阶段，报告期内已经产生销售额。功能材料至关重要的提纯手段升华技术所用设备调研完成，预估 2018 年下半年设备到达后使整个技术体系形成闭环。

## (二) 公司行业发展、周期波动、企业季节性等情况及对公司经营情况的影响

### 1、行业发展对公司经营情况的影响

目前，TFT-LCD 面板经过多年的发展，已经成为市场主流。液晶面板的大尺寸应用主要集中在液晶电视、液晶显示器和移动电脑上，小尺寸应用则主要集中在手机、平板等方面。液晶电视是液晶面板的第一大应用领域，在整个液晶面板的市场中占据超过 60% 的面板需求，液晶电视的出货量决定了液晶面板的需求走势。2017 年以来，液晶电视主要发展趋势是超高清和大尺寸，以前主流液晶电视尺寸是 32、43 和 55 寸，目前已经转变为 55 寸和 65 寸甚至 70 寸，面板尺寸的扩大稀释了整体 TFT-LCD 产能增加的影响，2017 年液晶面板价格整体稳定。

由液晶技术主导的传统面板市场，由于 TFT-LCD 面板的成熟性及逐步改良的成本优势，决定了大屏幕显示市场仍由液晶主导，该市场仍是目前平板显示最大的市场。而液晶材料是液晶面板最为核心的上游材料之一，面板市场需求的增加和 TFT-LCD 产能进一步向中国大陆的转移，给国内液晶材料制造商提供了绝好的发展机会。依托自身产品性能的领先和品质的稳定，八亿时空成为京东方的战略合作伙伴，销售业绩直线上升。

近年来 AM-OLED 以其更轻薄、更省电、可柔性化等特点在高端小屏产品中逐渐替代 TFT-LCD，长远来看必然会对 TFT-LCD 市场占有率造成冲击。但由于 OLED 显示屏的结构与液晶显示屏不同，滤光片、偏光片、背光源和液晶被 OLED 终端材料层所取代，因此在整个面板制造中，OLED 材料成本占比远远大于液晶材料成本占比。目前 OLED 终端材料的核心专利存在较高的技术壁垒，生产主要还集中在韩国、日本、德国及美国厂商手中。面对来自 OLED 的竞争，公司一方面与液晶面板企业合作开发性能更高的液晶材料以缩小 TFT-LCD 与 OLED 的技术差距，另一方面也在积极布局 OLED 材料领域，在新的技术竞争中迎头赶上。

### 2、周期波动对公司经营情况的影响

2018 年上半年，全球政治经济格局震荡，大国之间的贸易摩擦不断，中国经济增速放缓，加之汇率波动加剧，全球主要区域电视市场出货不如预期。但面板厂商通过积极的专案及 Pull-in 出货，拉动出货数量同比依然有较大幅度的增长，库存得到有效去化。2018 年上半年全球液晶电视面板的出货数量达到了 1.35 亿台，同比增长 10.6%。

2018 年上半年全球液晶电视面板出货量排名，BOE（2,584 万片）、LGD（2,372 万片）、群创光电（2,074 万片）、三星（1,911 万片）和华星光电（1,907 万片）分别位列全球前五。尽管市场环境给厂商带来一定的挑战，但是公司第一大客户京东方的出货量和出货面积仍保持增长势头。BOE8.5 代线均维持满产稼动，全球首条 10.5 代线量产，65 英寸显示屏已向国内外品牌客户出货，使其成为全球前五大厂商中唯一保持同比高速增长的企业。公司同时也在积极拓展其他大客户资源，并已完成初步合作。

国内面板厂商出货量稳定持续的增加以及国产化力度的增大，带动了国内液晶材料厂商销售额的增长，有利于公司的良性运转。

### 三、 风险与价值

#### （一）租赁厂房搬迁风险

八亿液晶的全资子公司金讯阳光现有厂房系从八亿资产租赁取得，该房产建成在一宗非农用建设集体土地之上，根据相关法律规定，金讯阳光的租赁房产未取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证等许可即进行建设，存在被拆除的风险。如果在租赁期内出现土地被收回、房产被拆除等原因导致金讯阳光无法继续租用该厂房，厂房搬迁将对公司未来业绩造成一定影响。

北京市昌平区阳坊镇人民政府出具证明如下：“本镇政府作为该宗土地的证载使用权人，兹确认金讯阳光有权占用、使用该宗土地及其上建筑物用于其生产经营活动，其对该土地的利用情况符合政府部门对该土地的规划用途，因国有土地指标暂未落实，暂未办理房地产权证。本镇政府将遵守将该宗土地使用权对外出租时与相关方于 2006 年 10 月 18 日签署的《协议书》的约定，保证八亿资产或其转租的其他公司在 2054 年 3 月 26 日前有权使用该土地用于工业用途，且无需就使用该土地再向政府部门缴纳任何费用。该土地上已建成的建筑物归八亿资产所有，本镇政府亦不会对该等土地上建设的房屋行使任何权利。”

公司已取得位于房山区东风街道石化新材料科技产业基地的《国有土地使用证》、《北京市非政府投资工业固定资产投资项目备案通知书》、《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《北京市环境保护局关于北京八亿时空液晶科技股份有限公司年产 100 吨显示用液晶材料项目环境影响报告书的批复》等手续。现新厂区第一期工程已全部完工，合成、纯化、混配生产设备等设施安装完成，为公司产能提供了强有力的保障。截至报告期末，公司新厂已基本具备搬迁条件。报告期后公司各部门陆续启动搬迁工作。截至半年度报告披露日，公司已基本搬迁至新厂进行生产办公。现公司办公地址为：北京市房山区东风街道石化新材料科技产业基地核心区东区 B2-36-01 地块。

#### （二）安全生产风险

公司生产过程中使用的部分原材料具有易燃、有毒等化学性质，如操作不当或设备老化失修，可能发生火灾、人身伤害等安全生产事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的人身和经济损失。

公司制定了严格的《危险化学品的库房管理制度》、《应急准备和响应控制程序》、《危险源辨识、风险评价和风险控制策划控制程序》、《污水处理应急预案》、《环境管理分解目标》、《质量、环境管理体系程序文件》、《生产作业指导书》、《提纯作业指导书》、《混配作业指导书》等安全生产制度及操作规程，为生产车间及仓库配备了灭火器、高压水枪等安全设施，定期组织员工进行消防演练，每周进行综合检查，及时排除安全隐患。尽管采取了上述措施，公司仍然存在因物品保管及操作不当、设备故障或自然灾害等原因导致安全风险。

#### （三）应收账款坏账风险

由于应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或是公司收款措施不当，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响，公司将面临一定的呆、坏账风险。

公司为此制定了《应收账款制度》和《销售部客户分级制度》，对客户进行分级分类管理。对于超期客户，严格按照制度停货。同时，安排业务员定期实地走访客户，除了维护客户关系以外，也要实地调研客户经营运作情况。

#### （四）产品更新换代风险

液晶显示行业的迅速发展和对显示性能要求的不断提高推动着液晶材料产品的升级换代。公司密切跟踪行业发展动向以及客户需求变化情况，及时跟进并对新产品进行开发，进而使得公司能够跟上市场发展的步伐，满足客户的新要求。尽管如此，在液晶显示行业发展迅速的背景下，不排除公司研发水平不能完全满足市场对产品更新换代需求的可能性，若新产品不能获得客户认可，将对公司生产经营产生一定的不利影响。

公司密切配合客户的需求，及时跟进开发新的产品，进而使公司产品跟上市场发展的步伐，满足客户需求。与此同时公司在液晶材料应用的其他领域也在不断创新，例如建筑市场和汽车市场，从而拓展产品的广度，使公司产品结构多元化，赢利点增多。

#### （五）公司客户较为集中的风险

公司所处的行业产业链格局及公司所处发展阶段决定了公司的客户集中度较高。虽然公司与主要客户合作时间较长，形成了较为稳定的合作关系，变更成本较高，但若这些主要客户自身的经营发生重大变化，或受到国际市场上的不确定因素影响，或者订单转向同行业竞争对手，就会对公司的业务产生不利影响。

公司第一大客户京东方科技集团股份有限公司作为中国显示面板产业的领军企业，其市场占有率较高，公司作为京东方的战略供应商不断完善与其技术及各方面的合作与交流，增加与京东方不同下属子公司的业务往来并签订采购合同。同时，公司加大对其他客户的拓展，进行针对性的产品送样和技术合作，拓宽收入渠道，公司的样品质量已在报告期内得到了其他客户的认可并产生订单，公司来源于其他客户营业收入预期将有所增加。

本期无新增的风险因素。

## 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	400,000.00	200,000.00
总计	400,000.00	200,000.00

注：其他项为“厂房租赁”。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1. 公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署《关于避免同业竞争承诺》，公司股
--

东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未违反相关承诺。

2. 公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范和减少与北京八亿时空液晶科技股份有限公司关联交易的承诺》，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未违反相关承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-银行存款	冻结	3,000.00	0.0005%	ETC 保证金
<b>总计</b>	-	3,000.00	0.0005%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	50,941,820	70.41%	1,185,387	52,127,207	72.04%
	其中：控股股东、实际控制人	4,176,263	5.77%	0	4,176,263	5.77%
	董事、监事、高管	1,245,275	1.72%	-897,143	348,132	0.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,412,940	29.59%	-1,185,387	20,227,553	27.96%
	其中：控股股东、实际控制人	15,480,789	21.40%	0	15,480,789	21.40%
	董事、监事、高管	3,082,955	4.26%	-1,438,557	1,644,398	2.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,354,760	-	0	72,354,760	-
普通股股东人数		54				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵雷	19,657,052	0	19,657,052	27.17%	15,480,789	4,176,263
2	北京服务新首钢股权创业投资企业(有限合伙)	10,470,310	0	10,470,310	14.47%	0	10,470,310
3	刘彦兰	4,700,000	0	4,700,000	6.50%	366,666	4,333,334
4	上海檀英投资合伙企业(有限合伙)	4,290,000	0	4,290,000	5.93%	0	4,290,000
5	佟士凌	3,310,000	13,000	3,323,000	4.59%	0	3,323,000
合计		42,427,362	13,000	42,440,362	58.66%	15,847,455	26,592,907
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为赵雷。

赵雷：男，1959 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年毕业于哈尔滨工业大学，本科学历；1983 年至 1988 年就职于航天工业部办公厅，任主任科员；1988 年至 1992 年就职于北京四通集团公司，任经理；1992 年至 1998 年就职于北京海淀八一电子设备经营部，任经理；1999 年至 2011 年就职于北京市八亿时空计算机科技有限公司，任董事长；2006 年起至今就职于北京八亿时空液晶科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵雷	董事长、总经理	男	1959.01.30	本科	2017.05-2020.05	是
姜墨林	董事	男	1986.07.15	本科	2017.05-2020.05	否
葛思恩	董事	男	1975.12.09	本科	2017.05-2020.05	是
于海龙	董事	男	1976.11.20	本科	2017.05-2020.05	是
储士红	董事	男	1980.01.12	本科	2017.05-2020.05	是
田会强	监事会主席	男	1980.11.01	本科	2017.05-2020.05	是
董焕章	监事	男	1977.11.26	大专	2018.05-2020.05	是
孟子扬	监事	男	1984.09.09	研究生	2017.05-2020.05	否
钟恒	副总经理	男	1980.06.21	本科	2017.05-2020.05	是
金光哲	副总经理	男	1977.10.25	本科	2017.05-2020.05	是
薛秀媛	董事会秘书、副总经理	女	1979.08.13	本科	2017.05-2020.05	是
张霞红	财务总监	女	1972.07.18	本科	2017.05-2020.05	是
郭春华	监事（原）	女	1969.12.26	本科	2017.05-2018.05	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵雷	董事长、总经理	19,657,052	0	19,657,052	27.17%	0
姜墨林	董事	0	0	0	0.00%	0
葛思恩	董事	835,250	0	835,250	1.15%	0
于海龙	董事	0	0	0	0.00%	0
储士红	董事	208,812	0	208,812	0.29%	0
田会强	监事会主席	208,812	0	208,812	0.29%	0

董焕章	监事	0	0	0	0.00%	0
孟子扬	监事	0	0	0	0.00%	0
钟恒	副总经理	739,656	0	739,656	1.02%	0
金光哲	副总经理	0	0	0	0.00%	0
薛秀媛	董事会秘书、 副总经理	0	0	0	0.00%	0
张霞红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,649,582	0	21,649,582	29.92%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭春华	监事	离任	无	离任
董焕章	无	新任	监事	选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

董焕章先生，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于河北科技大学计算机管理专业，大专学历；2005年7月至2010年7月在上海乐臣电子有限公司（现已注销），任研发部经理；2010年7月至2011年7月在徐州科洋光电技术有限公司工作，任研发部经理；2011年7月至2014年5月，在冀雅（上海）电子有限公司任生产部经理；2014年5月至今，在北京八亿时空液晶科技股份有限公司，任生产总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	44
生产人员	123	107
销售人员	22	24
技术人员	77	70
财务人员	10	11
员工总计	267	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	17	17
本科	116	100
专科	101	96
专科以下	32	42
员工总计	267	256

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、员工薪酬政策

公司根据岗位类别制定了不同的薪酬和绩效考核制度，以基本工资和绩效考核相结合，考核指标根据岗位和部门职责不同分别设定不同的指标，以绩效为导向，实施了具有行业竞争力的薪酬政策。

##### 2、培养计划

公司一直十分重视员工的培训和发展，并由人力资源部门制定了系列的培训计划与人才培育项目。对于新入职员工，公司对其进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司定期开展技能培训，培训内容包括工作技能、行业法规等，培训方式包括公司内部组织和参加外部培训。公司员工素质和能力的不断提升，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

##### 3、公司没有需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
储士红	新厂建设总监、董事	208,812
田会强	研发总监、监事	208,812
于海龙	生产总监、董事	0
赵利杰	纯化生产部主管	0
谢佩	纯化生产部主管	0
董焕章	生产总监	0
朱波	ODF 生产总监	0
高立龙	研发一部副经理	0
戴雄	研发一部主管	0
王杰	开发总监	0
陈卯先	混晶研发部经理	0
苏学辉	检测总监	0
刘俊	调度总监	0
邢文丽	品质总监	0
王俊军	工艺装备部经理	0
曹金	北方销售部经理	0
王民强	仓储部经理	0
赵伯特	设备部经理	0
韩洪波	董事长助理	0
佟岩	董事长助理	0

金光哲	副总经理	0
谢惠	财务部经理	0
张嫣然	商务部经理	0
赵菊花	采购部经理	0
邱伟娟	采购部副经理	0
姜卫东	行政总监	0
张曙坡	电子商务部经理	0
赵庚初	运输部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节二、 (五) 1	19,642,859.09	32,978,005.26
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节二、 (五) 2	114,135,203.07	103,744,798.36
预付款项	第八节二、 (五) 3	1,531,901.28	1,036,943.09
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节二、 (五) 4	855,842.11	387,415.76
买入返售金融资产			
存货	第八节二、 (五) 5	89,684,529.57	80,635,187.45
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节二、 (五) 6	73,095,221.86	52,184,890.37
<b>流动资产合计</b>		<b>298,945,556.98</b>	<b>270,967,240.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	第八节二、 (五) 7	305,910,869.34	18,307,191.20
在建工程	第八节二、 (五) 8	0	246,254,590.40
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节二、 (五) 9	39,194,520.34	39,645,613.18
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节二、 (五) 10	1,684,346.28	2,746,778.64
递延所得税资产	第八节二、 (五) 11	5,018,726.57	3,812,819.31
其他非流动资产	第八节二、 (五) 12	2,097,667.45	7,469,287.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>353,906,129.98</b>	<b>318,236,280.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>652,851,686.96</b>	<b>589,203,520.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节二、 (五) 13	100,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节二、 (五) 14	104,617,681.59	106,580,923.11
预收款项	第八节二、 (五) 15	62,820.00	9,600.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节二、 (五) 16	6,357,292.80	7,034,957.66
应交税费	第八节二、 (五) 17	8,248,920.70	8,362,777.66
其他应付款	第八节二、 (五) 18	448,209.42	3,055,453.56
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>119,834,924.51</b>	<b>130,043,711.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节二、 (五) 19	36,771,262.80	37,518,297.72
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,771,262.80</b>	<b>37,518,297.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>156,606,187.31</b>	<b>167,562,009.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节二、 (五) 20	72,354,760.00	72,354,760.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节二、 (五) 21	256,969,897.88	256,969,897.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节二、 (五) 22	5,694,452.96	5,694,452.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节二、 (五) 23	161,226,388.81	86,622,399.83
归属于母公司所有者权益合计		496,245,499.65	421,641,510.67
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>496,245,499.65</b>	<b>421,641,510.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>652,851,686.96</b>	<b>589,203,520.38</b>

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,327,608.15	28,796,047.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节八、 (一)	136,458,734.07	103,527,492.43
预付款项		1,531,623.02	960,366.73
其他应收款	第八节八、 (二)	2,863,372.72	2,653,801.30
存货		32,601,782.42	28,592,403.98
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		72,368,543.08	51,868,502.07
<b>流动资产合计</b>		<b>265,151,663.46</b>	<b>216,398,614.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节八、 (三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		305,139,209.30	16,202,373.95
在建工程		0	245,398,279.72
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		39,194,520.34	39,645,613.18
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,684,346.28	194,762.39
递延所得税资产		2,130,369.32	1,718,186.99
其他非流动资产		2,071,978.13	7,469,287.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>351,220,423.37</b>	<b>311,628,503.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>616,372,086.83</b>	<b>528,027,117.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		103,217,379.48	84,893,508.61

预收款项		62,820.00	9,600.00
应付职工薪酬		5,454,371.63	4,039,917.19
应交税费		8,194,742.10	7,905,586.19
其他应付款		359,071.47	2,724,020.64
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>117,388,384.68</b>	<b>104,572,632.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		36,456,262.80	37,185,297.72
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,456,262.80</b>	<b>37,185,297.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>153,844,647.48</b>	<b>141,757,930.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,354,760.00	72,354,760.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		256,969,897.88	256,969,897.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,694,452.96	5,694,452.96
一般风险准备		0	0
未分配利润		127,508,328.51	51,250,076.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>462,527,439.35</b>	<b>386,269,187.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>616,372,086.83</b>	<b>528,027,117.70</b>

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		206,709,833.17	70,916,319.88
其中：营业收入	第八节二、(五) 24	206,709,833.17	70,916,319.88
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		118,811,928.49	61,189,707.56
其中：营业成本	第八节二、(五) 24	87,955,035.39	39,576,070.31
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节二、(五) 25	1,814,926.41	485,111.69
销售费用	第八节二、(五) 26	10,875,104.90	6,197,947.35
管理费用	第八节二、(五) 27	8,981,038.19	9,191,668.63
研发费用	第八节二、(五) 28	6,351,259.35	5,029,530.88
财务费用	第八节二、(五) 29	-315,413.80	356,448.87
资产减值损失	第八节二、(五) 30	3,149,978.05	352,929.83
加：其他收益	第八节二、(五) 31	949,034.92	567,162.22
投资收益(损失以“-”号填列)	第八节二、(五) 32	361,384.44	26,065.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		89,208,324.04	10,319,839.92
加：营业外收入	第八节二、(五) 33	83,069.08	230,382.38
减：营业外支出	第八节二、(五) 34	2,524,739.11	12,143.82
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		86,766,654.01	10,538,078.48
减：所得税费用	第八节二、(五) 35	12,162,665.03	1,811,791.06
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		74,603,988.98	8,726,287.42

号填列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		74,603,988.98	8,726,287.42
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		74,603,988.98	8,726,287.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		74,603,988.98	8,726,287.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,603,988.98	8,726,287.42
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		1.03	0.15
(二) 稀释每股收益		1.03	0.15

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节 八、(四)	284,984,231.43	61,585,810.35
减：营业成本	第八节 八、(四)	169,655,492.04	43,019,023.77
税金及附加		1,762,485.64	250,018.76
销售费用		10,587,444.27	4,172,831.15
管理费用		5,732,883.85	7,328,221.56
研发费用		6,082,950.58	2,688,922.61
财务费用		-326,857.08	240,816.15
其中：利息费用		27,489.56	
利息收入		111,815.97	
资产减值损失		3,303,880.87	29,926.36
加：其他收益		931,034.92	567,162.22
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 八、(五)	361,384.44	26,065.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		89,478,370.62	4,449,277.59
加：营业外收入		69,569.08	225,022.38
减：营业外支出		270,183.41	7,245.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		89,277,756.29	4,667,054.51
减：所得税费用		13,019,504.29	1,182,350.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		76,258,252.00	3,484,704.46
（一）持续经营净利润		76,258,252.00	3,484,704.46
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损		0	0

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>76,258,252.00</b>	<b>3,484,704.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,365,659.60	62,274,445.38
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	535,015.17
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(五) 36	913,641.72	879,943.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>213,279,301.32</b>	<b>63,689,403.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,796,129.90	27,845,319.83
客户贷款及垫款净增加额		0	0

存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		22,075,718.41	14,925,228.54
支付的各项税费		25,586,280.10	4,598,171.08
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(五) 36	13,558,665.03	9,281,815.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>155,016,793.44</b>	<b>56,650,535.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,262,507.88</b>	<b>7,038,868.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		154,400,000.00	34,800,000.00
取得投资收益收到的现金		361,384.44	26,065.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>154,761,384.44</b>	<b>34,826,165.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,024,452.63	36,340,577.03
投资支付的现金		174,400,000.00	34,800,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>221,424,452.63</b>	<b>71,140,577.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,663,068.19</b>	<b>-36,314,411.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	49,979,007.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	45,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 二、(五) 36	3,503,377.59	4,981,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,503,377.59</b>	<b>99,960,007.68</b>
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	38,025,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,186.65	1,544,053.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节 二、(五) 36	0	5,472,437.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,935,186.65</b>	<b>45,041,491.10</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-1,431,809.06	54,918,516.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.79	0
五、现金及现金等价物净增加额		-9,832,368.58	25,642,973.51
加：期初现金及现金等价物余额		29,472,227.67	35,052,002.23
六、期末现金及现金等价物余额		19,639,859.09	60,694,975.74

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,242,729.39	59,373,257.17
收到的税费返还		0	80,201.78
收到其他与经营活动有关的现金		456,632.19	5,866,558.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>213,699,361.58</b>	<b>65,320,017.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,094,352.39	39,738,326.62
支付给职工以及为职工支付的现金		13,612,121.91	6,785,375.88
支付的各项税费		25,029,444.40	1,583,429.36
支付其他与经营活动有关的现金		10,200,975.23	11,111,228.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,936,893.93</b>	<b>59,218,359.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,762,467.65</b>	<b>6,101,657.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		154,400,000.00	34,800,000.00
取得投资收益收到的现金		528,341.06	26,065.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		13,500,000.00	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>168,428,341.06</b>	<b>34,826,165.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,824,661.61	36,498,285.18
投资支付的现金		174,400,000.00	34,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		13,500,000.00	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>235,724,661.61</b>	<b>71,298,285.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,296,320.55</b>	<b>-36,472,119.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	49,979,007.68
取得借款收到的现金		0	44,350,000.00

发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,503,377.59	4,981,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,503,377.59</b>	<b>99,310,007.68</b>
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	37,725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,186.65	700,188.08
支付其他与筹资活动有关的现金		0	5,472,437.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,935,186.65</b>	<b>43,897,625.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,431,809.06</b>	<b>55,412,382.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.10</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,965,661.86</b>	<b>25,041,919.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,291,470.01	34,008,311.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,325,808.15</b>	<b>59,050,231.08</b>

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### (一) 公司基本情况

##### 1、公司概况

北京八亿时空液晶科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”)前身为北京八亿时空液晶材料科技有限公司(以下简称“有限公司”),系于2004年7月9日经北京市工商行政管理局批准,由北京八亿时空科技有限公司、杨槐、杨荣青共同出资设立,注册资本为200万元。统一社会信用代码为9111030476502352X0,注册地:北京市房山区。

公司经营范围为:在薄膜晶体管液晶材料技术北京市工程实验室内研究、生产扭曲向列相、面内转换和垂直排列薄膜晶体管液晶材料;研发、生产、销售显示用液晶材料;技术推广;技术开发;销售电子产品;货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依

法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2006 年 2 月 8 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意北京八亿时空科技有限公司、杨槐将所有股份全部转让，转让后的股东为赵雷、杭德余、余建华、陈海光、姜天孟、钟恒、杨荣青。

2006 年 9 月 20 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意有限公司注册资本及实收资本由人民币 200 万元增至 500 万元。上述注册资本及实收资本变更业经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具“京仲变验字【2006】第 0928Z-X 号”《验资报告》审验。

2009 年 10 月 21 日，有限公司召开股东会并作出决议，同意余建华、杨荣青将所持股份全部转让给赵雷，变更后的股东为赵雷、杭德余、陈海光、姜天孟、钟恒。

2010 年 7 月 18 日，股份公司召开创立大会并作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本及实收资本均为人民币 500 万元。股东为赵雷、杭德余、陈海光、姜天孟、钟恒。上述注册资本和股本业经利安达会计师事务所有限责任公司出具“利安达验字【2010】第 A1050 号”《验资报告》审验。

2010 年 11 月 16 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本及实收资本由人民币 500 万元增至 2,088.1250 万元，变更后的股东为赵雷、杭德余、陈海光、姜天孟、钟恒、田会强、储士红、郭春华、葛思恩、张淑霞、吴冰、韩旭东，上述注册资本和股本的变更业经利安达会计师事务所有限责任公司出具“利安达验字【2010】第 1073 号”《验资报告》审验。

2012 年 7 月 19 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意公司申请增加注册资本人民币 1500 万元，由股东赵雷、李根林、董文永以货币资金方式于 2012 年 9 月 3 日前一次性缴足，新股增发股价每股 2 元，溢价 1500 万元计入资本公积，变更后注册资本为 3,588.1250 万元。上述注册资本和股本的变更业经大华会计师事务所出具“大华验字【2012】251 号”《验资报告》审验。

2013 年 4 月 11 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意公司申请增加注册资本人民币 248 万元，变更后的注册资本为人民币 38,361,250.00 元。变更注册资本后，公司的股东为赵雷、杭德余、陈海光、姜天孟、钟恒、田会强、储士红、郭春华、葛思恩、张淑霞、吴冰、韩旭东、董文永、李根林、刘彦兰、符东峰。上述注册资本和股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2013】第 750077 号”《验资报告》审验。

2013 年 4 月 22 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意公司申请增加注册资本人民币 8,970,310.00 元，变更后的注册资本为人民币 47,331,560.00 元，由北京服务新

首钢股权创业投资企业（有限合伙）分两期于 2015 年 4 月 23 日之前缴足。2013 年 4 月 22 日已经缴纳第一期出资人民币 5,980,150.00 元。首次出资变更后的股本为人民币 44,341,400.00 元。变更注册资本后，公司的股东为赵雷、杭德余、陈海光、姜天孟、钟恒、田会强、储士红、郭春华、葛思恩、张淑霞、吴冰、韩旭东、董文永、李根林、刘彦兰、符东峰、北京服务新首钢股权创业投资企业（有限合伙）。上述注册资本和股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2013】第 750121 号”《验资报告》审验。

2013 年 7 月 19 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意赵雷、吴冰、张淑霞、韩旭东将所持股份部分转让给林杰、刘彦兰、郭春华。变更后的股东为赵雷、北京服务新首钢股份创业投资企业（有限合伙）、刘彦兰、郭春华、董文永、李根林、林杰、杭德余、姜天孟、陈海光、钟恒、葛思恩、符东峰、田会强、储士红、吴冰。

2013 年 9 月 3 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意北京服务新首钢股权创业投资企业（有限合伙）缴纳第二期出资人民币 2,990,160.00 元。二期出资变更后的股本为人民币 47,331,560.00 元。上述注册资本和股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2013】第 750280 号”《验资报告》审验。

2015 年 7 月 9 日，股份公司召开股东大会并作出决议，同意以 3.34 元/股的价格向原股东赵雷、北京服务新首钢股权创业投资企业（有限合伙）及新股东游文丽、北京金秋林投资管理中心（有限合伙）、北京五彩石投资管理中心（有限合伙）定向发行不超过 11,000,000 股股票，融资额不超过 3,674.00 万元，以现金方式认购；其中，赵雷认购 6,000,000 股、北京服务新首钢股权创业投资企业（有限合伙）认购 1,500,000 股、北京金秋林投资管理中心（有限合伙）认购 1,502,600 股、北京五彩石投资管理中心（有限合伙）认购 1,497,400 股、游文丽认购 500,000 股；变更后的注册资本为人民币 58,331,560.00 元。上述注册资本和股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2015】第 750428 号”《验资报告》审验。

2017 年 3 月 15 日，根据贵公司 2016 年 12 月 10 日第二次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 5,443,200.00 元，以定向增发股票 544.32 万股方式，由上海飞凯光电材料股份有限公司、华泰托管九泰基金新三板 18 号资产管理计划、华泰托管九泰基金新三板 17 号资产管理计划、华泰托管九泰基金新三板 5 号资产管理计划、宁波梅山保税港区光华八九八盈科股权投资合伙企业（有限合伙）以现金的方式认购，增发股票的认购款于 2017 年 3 月 15 日之前一次缴足，新股增发价格为 12.86 元/股，溢价部分扣除本次发行费用后计入资本公积。截至 3 月 15 日止，贵公司已收到认购新增股票的股东缴纳的新增实收资本（股本）合计人民币伍佰肆拾肆万叁仟贰佰元整。其中上海飞凯光电材料股份有限公司缴纳 1,555,209.00 元，华泰托管九泰基金

新三板 18 号资产管理计划缴纳 400,000.00 元，华泰托管九泰基金新三板 17 号资产管理计划缴纳 232,815.00 元，华泰托管九泰基金新三板 5 号资产管理计划缴纳 1,700,000.00 元，宁波梅山保税港区光华八九八盈科股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳 1,555,176.00 元。上述注册资本和股本的变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达验字【2017】第 2025 号”《验资报告》审验。

2017 年 10 月 18 日，根据贵公司 2017 年 9 月 30 日第五次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 8,580,000.00 元，以定向增发股票 8,580,000.00 股方式，由杭州泓行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）、上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）、上海檀英投资合伙企业（有限合伙）以现金的方式认购，增发股票的认购款于 2017 年 10 月 18 日之前一次缴足，新股增发价格为 14 元/股，溢价部分扣除本次发行费用后计入资本公积。杭州泓行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）出资 30,030,000.00 元，认购新增注册资本 2,145,000.00 元，溢价 27,885,000.00 元；上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）出资 30,030,000.00 元，认购新增注册资本 2,145,000.00 元，溢价 27,885,000.00 元；上海檀英投资合伙企业（有限合伙）出资 60,060,000.00 元，认购新增注册资本 4,290,000.00 元，溢价 55,770,000.00 元；变更后的注册资本为人民币 72,354,760.00 元。截至 2017 年 10 月 18 日止，贵公司已收到认购新增股票的股东缴纳的新增实收资本（股本）合计人民币捌佰伍拾捌万元整，其中：杭州泓行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳 2,145,000.00 元，上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳 2,145,000.00 元，上海檀英投资合伙企业（有限合伙）缴纳 4,290,000.00 元。上述注册资本和股本的变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达验字【2017】第 2063 号”《验资报告》审验。

本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	北京市金讯阳光电子材料科技有限公司
-------	-------------------

本期合并财务报表范围未发生变化。

## （二） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### **(三) 重要会计政策及会计估计**

#### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2、会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### **4、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

##### **(2) 非同一控制下的企业合并**

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

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

#### **6、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控

制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## (2) 合并程序

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

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

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

### ①增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持

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

## ②处置子公司或业务

### A. 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。

### B. 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。

## 7、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。

## 8、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当月 1 日的外汇中间牌价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。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债

与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产（不含应付款项）的减值测试和减值准备计提方法**

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

##### **①可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **②持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、 应收款项及坏账准备

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

### (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: 应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项, 不包括在具有类似信用风险特征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:

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	关联方应收款项, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不提坏账准备。
保证金组合	应收款项为保证金的, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不提坏账准备。
出口退税组合	应收款项是出口退税的, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不提坏账准备。
押金、备用金及其他	应收款项是押金、备用金及其他的, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不提坏账准备。

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)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认

减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征有：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## 11、 存货

### (1) 存货类别

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 确定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。

### (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。

## 12、 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。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) 初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类和折旧方法

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（%）
房屋及构筑物	年限平均法	10-30 年	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67

### （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。

## 14、 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建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。

## 15、 借款费用资本化

### （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) 借款费用的资本化期间**

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) 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。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (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	依据
土地使用权	50年	预计使用年限
软件	3-5年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (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。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

## 17、 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (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

预计受益年限。

## 19、 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。

#### 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。

## 20、 收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

#### ①一般原则

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

#### ②具体原则

##### A. 境内销售收入确认的具体原则

本公司境内销售业务在货物交付到买方指定地点，客户签收后确认收入。

##### B. 境外销售收入确认的具体原则

本公司境外销售业务在货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入。

## (2) 提供劳务收入的确认原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入本公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## (3) 让渡资产使用权收入确认的原则

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

- ① 利息收入金额：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 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。

## 21、 政府补助

### (1) 政府补助的类型

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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) 政府补助的确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、 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。

## 23、 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 24、 重要会计政策和会计估计变更

无。

## (四) 税项

### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	母公司 15%、子公司 25%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	母公司 7%、子公司 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	5%

## 2、 税收优惠

北京八亿时空液晶科技股份有限公司 2016 年高新技术企业资格复审通过，2016 年至 2018 年度享受高新技术企业税收优惠，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## (五) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，“本期”指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,103.60	23,630.75
银行存款	19,477,755.49	29,450,996.92
其他货币资金		3,503,377.59
合计	19,642,859.09	32,978,005.26

注：银行存款中有 3,000.00 元为 ETC 保证金，为使用受限制的货币资金。

### 2、 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	916,908.10	149,425.28
应收账款	113,218,294.97	103,595,373.08
合计	114,135,203.07	103,744,798.36

#### (2) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	916,908.10	149,425.28
合计	916,908.10	149,425.28

##### 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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,183,455.32	
合计	9,183,455.32	

## (3) 应收账款

## ① 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	119,439,194.42	99.87	6,220,899.45	5.21	113,218,294.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,281.30	0.13	152,281.30	100.00	
合计	119,591,475.72	100.00	6,373,180.75	5.33	113,218,294.97

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	109,268,926.06	99.86	5,673,552.98	5.19	103,595,373.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,281.30	0.14	152,281.30	100.00	
合计	109,421,207.36	100.00	5,825,834.28	5.32	103,595,373.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,774,581.71	5,938,729.09	5.00
1 至 2 年	302,900.00	90,870.00	30.00
2 至 3 年	340,824.71	170,412.36	50.00
3 年以上	20,888.00	20,888.00	100.00
合计	119,439,194.42	6,220,899.45	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,609,223.35	5,430,461.17	5.00
1 至 2 年	433,797.71	130,139.31	30.00
2 至 3 年	225,905.00	112,952.50	50.00
合计	109,268,926.06	5,673,552.98	

## ② 期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州京东方光电科技有限公司	54,768,744.37	45.80	2,738,437.22
重庆京东方光电科技有限公司	18,506,737.44	15.47	925,336.87
黑龙江天有为电子有限责任公司	5,631,911.47	4.71	281,595.57
DailyPolymerCorporation	5,133,098.73	4.29	256,654.94
合肥鑫晟光电科技有限公司	4,500,382.18	3.76	225,019.11
合计	88,540,874.19	74.04	4,427,043.71

## ③ 本期实际核销的应收账款情况: 无

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
	本期计提	本期收回以前核销的应收帐款	本期转回	本期核销应收帐款	
5,825,834.28	547,346.47				6,373,180.75

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,531,901.28	100.00	1,036,943.09	100.00
合计	1,531,901.28	100.00	1,036,943.09	100.00

## (2) 期末余额前五名的预付账款情况:

预付对象	期末余额	占预付款年末余额	
		合计数的比例 (%)	
石家庄久睿科技有限公司	261,077.59	17.04	
重庆市北部新区龙湖蓝湖郡-张泽均、刘海英	159,034.50	10.38	

预付对象	期末余额	占预付款年末余额	
		合计数的比例 (%)	
无锡市山北金属容器有限公司	120,240.00	7.85	
上海久顺化工有限公司	109,008.53	7.12	
SHUN YIH CO., LTD	92,401.27	6.03	
合计	741,761.89	48.42	

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,842.11	100.00			855,842.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	855,842.11	100.00			855,842.11

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	387,415.76	100.00			387,415.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	387,415.76	100.00			387,415.76

##### (2) 组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及其他	855,842.11		
合计	855,842.11		

##### (3) 其他应收款按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
押金、备用金	510,773.56	360,973.56

项目	期末余额	期初余额
其他	345,068.55	26,442.20
合计	855,842.11	387,415.76

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京石化新材料产业基地	押金	200,000.00	4-5 年	23.37	
京东方科技集团股份有限公司	押金	129,373.56	4-5 年	15.12	
北京市昌平区国家税务局	其他	118,034.55	1 年以内	13.79	
钟恒	备用金	30,000.00	1 年以内	3.51	
北京东远腾发创新科技有限公司	其他	21,673.00	1 年以内	2.53	
合计		499,081.11		58.32	

## 5、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,475,178.70	239,598.66	8,235,580.04
周转材料	3,264,987.96		3,264,987.96
在产品	10,686,481.11		10,686,481.11
自制半成品	32,685,606.16	10,258,031.81	22,427,574.35
库存商品	45,434,832.97	3,056,036.59	42,378,796.38
发出商品	2,438,006.22		2,438,006.22
包装物	253,103.51		253,103.51
合计	103,238,196.63	13,553,667.06	89,684,529.57

## (续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,568,895.54	193,502.86	4,375,392.68
周转材料	1,992,283.02		1,992,283.02
在产品	11,958,987.38		11,958,987.38
自制半成品	23,209,301.39	8,920,974.07	14,288,327.32
库存商品	48,152,914.42	1,888,764.27	46,264,150.15
发出商品	1,538,169.45		1,538,169.45

## 北京八亿时空液晶科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	217,877.45		217,877.45
合计	91,638,428.65	11,003,241.20	80,635,187.45

## (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	193,502.86	81,961.85		35,866.05	239,598.66
在产品					
自制半成品	8,920,974.07	1,338,970.62		1,912.88	10,258,031.81
库存商品	1,888,764.27	1,181,699.11		14,426.79	3,056,036.59
周转材料					
合计	11,003,241.20	2,602,631.58		52,205.72	13,553,667.06

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	70,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	2,389,246.49	1,813,483.98
租赁费	696,541.41	353,472.43
其他	9,433.96	17,933.96
合计	73,095,221.86	52,184,890.37

## 7、固定资产

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	-	27,144,653.82	4,190,080.45	1,279,132.78	151,548.44	32,765,415.49
2.本期增加金额	180,148,910.01	106,822,471.92	1,003,670.08	2,444,075.46	353,224.72	290,772,352.19
(1)购置	-	775,593.00	985,601.70	251,671.32	-	2,012,866.02
(2)在建工程转入	180,148,910.01	106,046,878.92	18,068.38	2,192,404.14	353,224.72	288,759,486.17
3.本期减少金额	-	552,107.04	-	87,834.09	61,858.97	701,800.10
(1)处置或报废	-	552,107.04	-	87,834.09	61,858.97	701,800.10
(2)转出固定资产						
4.期末余额	180,148,910.01	133,415,018.70	5,193,750.53	3,635,374.15	442,914.19	322,835,967.58
二、累计折旧						
1.期初余额		12,878,901.74	728,047.43	780,358.55	70,916.57	14,458,224.29

## 北京八亿时空液晶科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
2.本期增加金额	1,067,518.76	1,682,963.00	191,250.36	117,354.12	8,102.16	3,067,188.40
(1)计提	1,067,518.76	1,682,963.00	191,250.36	117,354.12	8,102.16	3,067,188.40
3.本期减少金额	-	475,592.32	-	80,682.03	44,040.10	600,314.45
(1)处置或报废	-	475,592.32	-	80,682.03	44,040.10	600,314.45
(2)转入投资性房地产						
4.期末余额	1,067,518.76	14,086,272.42	919,297.79	817,030.64	34,978.63	16,925,098.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	179,081,391.25	119,328,746.28	4,274,452.74	2,818,343.51	407,935.56	305,910,869.34
2.期初账面价值		14,265,752.08	3,462,033.02	498,774.23	80,631.87	18,307,191.20

注 1：运输设备中，现代汽车京 Q255G8 为本公司出资购买并归本公司使用的资产，账面价值为 92,337.18 元，其权证登记为个人，未过户到本公司；房屋及其他构筑物中，本期增加的为公司出资构建并归公司使用的新厂厂房，账面价值为 179,081,391.25 元，正在办理产权登记。

注 2：按照公司固定资产分类标准，复核了固定资产卡片，根据复核结果，对期初分类项进行了微调。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 100 吨显示用液晶材料工程				245,398,279.72		245,398,279.72
锅炉改造						
提纯改造				856,310.68		856,310.68
合计				246,254,590.40		246,254,590.40

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期 资本化利息 金额	资金来源
年产 100 吨显示用液晶材料工程	255,878,300.00	245,398,279.72	45,767,856.07	288,759,486.17	2,406,649.62		4,479,716.17		自筹与 银行贷 款
合计	255,878,300.00	245,398,279.72	45,767,856.07	288,759,486.17	2,406,649.62		4,479,716.17		

## 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	43,960,200.00	114,908.55	44,075,108.55
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)转出			
4.期末余额	43,960,200.00	114,908.55	44,075,108.55
二、累计摊销			
1.期初余额	4,396,020.00	33,475.37	4,429,495.37
2.本期增加金额	439,602.00	11,490.84	451,092.84
(1)计提	439,602.00	11,490.84	451,092.84
3.本期减少金额			
(1)转出			
4.期末余额	4,835,622.00	44,966.21	4,880,588.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	39,124,578.00	69,942.34	39,194,520.34
2.期初账面价值	39,564,180.00	81,433.18	39,645,613.18

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
车间改造	2,746,778.64		346,570.56	2,313,403.93	86,804.15
新厂区绿化		1,681,623.30	84,081.17		1,597,542.13
合计	2,746,778.64	1,681,623.30	430,651.73	2,313,403.93	1,684,346.28

## 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,926,847.81	4,080,042.45	16,829,075.48	2,524,361.32
内部交易未实现利润	735,501.33	110,325.20	2,720,292.20	408,043.83
递延收益	5,312,392.80	828,358.92	5,869,427.72	880,414.16
合计	25,974,741.94	5,018,726.57	25,418,795.40	3,812,819.31

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	2,097,667.45	7,469,287.36
合计	2,097,667.45	7,469,287.36

## 13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000.00	5,000,000.00
抵押并保证借款		
合计	100,000.00	5,000,000.00

注：2017年7月12日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订了借款合同，合同编号为【BJZX3010120170129】，本公司法人代表赵雷及张淑霞与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订了《个人最高额保证合同》，合同编号为【YYB27（高保）20170062】、【YYB27（高保）20170063】，借款500万元，由本公司法人代表赵雷及张淑霞提供信用担保，实际放款日期2017年7月14日，借款期限为一年，2018年2月1日提前还款490万元，余10万元。

## 14、应付票据及应付账款

### （1）应付票据及应付账款分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据		2,900,000.00
应付账款	104,617,681.59	103,680,923.11
合计	104,617,681.59	106,580,923.11

### （2）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,900,000.00
合计		2,900,000.00

## (3) 应付账款

## ① 应付账款按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	59,310,424.63	59,550,649.93
设备、工程款	45,307,256.96	44,130,273.18
合计	104,617,681.59	103,680,923.11

## ② 应付账款按照账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	104,603,297.83	103,654,592.98
1 年以上	14,383.76	26,330.13
合计	104,617,681.59	103,680,923.11

## ③ 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市勤新机械制造有限公司	14,383.76	未到结算期
合计	14,383.76	

## 15、 预收款项

## (1) 预收款项按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,820.00	9,600.00
合计	62,820.00	9,600.00

## (2) 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,820.00	9,600.00
合计	62,820.00	9,600.00

## 16、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,866,583.29	20,319,859.58	20,999,965.40	6,186,477.47
二、离职后福利-设定提存计划	168,374.37	1,047,189.42	1,044,748.46	170,815.33
三、辞退福利		469,275.00	469,275.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	7,034,957.66	21,836,324.00	22,513,988.86	6,357,292.80

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,737,665.37	18,221,880.49	18,904,173.79	6,055,372.07
二、职工福利费		144,988.10	144,988.10	
三、社会保险费	128,917.92	803,346.99	801,159.51	131,105.40
其中：医疗保险费	115,399.00	718,762.00	716,912.40	117,248.60
工伤保险费	4,287.43	27,161.60	27,082.47	4,366.56
生育保险费	9,231.49	57,423.39	57,164.64	9,490.24
四、住房公积金		1,149,644.00	1,149,644.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,866,583.29	20,319,859.58	20,999,965.40	6,186,477.47

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	161,594.81	1,005,155.76	1,002,813.44	163,937.13
2.失业保险费	6,779.56	42,033.66	41,935.02	6,878.20
3.企业年金缴费				
合计	168,374.37	1,047,189.42	1,044,748.46	170,815.33

## (4) 辞退福利列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		469,275.00	469,275.00	
合计		469,275.00	469,275.00	

## 17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,213,734.89	2,339,800.53
企业所得税	6,573,172.78	5,472,982.36
城市维护建设税	110,289.17	191,619.49
个人所得税	246,827.76	133,308.02

印花税	25,270.40	88,196.20
教育费附加	78,777.98	136,871.06
环境保护税	847.72	
合计	8,248,920.70	8,362,777.66

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
未付费用	248,052.34	2,705,380.13
投标保证金及图纸押金	200,000.00	200,000.00
社保款		92,846.16
押金		5,870.00
其他		43,503.10
短期借款应付利息	157.08	7,854.17
合计	448,209.42	3,055,453.56

### (2) 其他应付款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	248,209.42	2,852,173.56
1 年以上	200,000.00	203,280.00
合计	448,209.42	3,055,453.56

### (3) 账龄在 1 年以上的其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或未结转原因
苏州克林络姆空调系统工程有限公司	200,000.00	投标保证金
合计	200,000.00	

## 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,518,297.72		747,034.92	36,771,262.80	见下表
合计	37,518,297.72		747,034.92	36,771,262.80	

### 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市高精尖产业发展资金拨款项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
薄膜晶体管液晶材料技术北京市工程实验室创	3,544,817.65		477,451.72		3,067,365.93	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益的金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新能力建设项目						
薄膜晶体管液晶显示 (TFT-LCD)用高能混 合液晶材料的研发和产 业化项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
高性能 FFS 模式 TFT- TV 显示器用混合液晶 材料的新技术应用示范 (绿通项目)	1,991,610.07		61,583.20		1,930,026.87	与资产相关
超高亮显示用液晶材料 的研发	858,870.00		100,000.00		758,870.00	与资产相关
PSVA 模式显示器用混 合液晶材料的研究	90,000.00		90,000.00			与收益相关
	700,000.00				700,000.00	与资产相关
北京市昌平区燃煤锅炉 清洁能源改造补助资金	333,000.00		18,000.00		315,000.00	与资产相关
合计	37,518,297.72		747,034.92		36,771,262.80	

## 20、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本合计	72,354,760.00						72,354,760.00

## 21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	256,969,897.88			256,969,897.88
合计	256,969,897.88			256,969,897.88

## 22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,694,452.96			5,694,452.96
合计	5,694,452.96			5,694,452.96

## 23、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	86,622,399.83	37,911,678.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	86,622,399.83	37,911,678.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,603,988.98	52,753,818.37
减: 提取法定盈余公积		4,043,097.48

项目	本期	上期
期末未分配利润	161,226,388.81	86,622,399.83

## 24、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,491,248.26	87,955,035.39	70,732,840.58	39,533,263.97
其他业务	218,584.91		183,479.30	42,806.34
合计	206,709,833.17	87,955,035.39	70,916,319.88	39,576,070.31

主营业务按产品分类:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
混合液晶	188,485,239.57	78,516,735.41	60,553,897.79	33,451,880.43
液晶单体	9,190,489.45	5,122,244.74	7,407,986.73	4,854,823.34
其他	8,815,519.24	4,316,055.24	2,770,956.06	1,226,560.20
合计	206,491,248.26	87,955,035.39	70,732,840.58	39,533,263.97

## 25、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	905,970.65	169,795.92
教育费附加	647,121.90	149,480.96
土地使用税	42,311.99	42,311.99
车船税	1,375.00	6,280.02
印花税	215,652.30	117,242.80
环境保护税	2,494.57	
合计	1,814,926.41	485,111.69

## 26、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,543,245.16	2,280,818.56
咨询顾问费	1,097,923.90	1,176,222.35
市场推广费	946,529.97	928,847.37
交通运输费	681,484.16	412,179.54
业务招待费	1,113,596.47	529,224.08
差旅费	504,788.26	271,183.16

办公费	475,307.07	230,227.41
办公租金	487,746.55	293,678.55
折旧及摊销费	18,644.86	18,043.68
其他	5,838.50	57,522.65
合计	10,875,104.90	6,197,947.35

## 27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	131,597.71	1,296,856.37
股权激励费		4,918,100.00
职工薪酬	3,394,074.48	1,635,153.36
折旧及摊销费	4,063,856.59	534,816.11
交通运输费	177,466.26	226,029.22
办公费	248,079.75	270,715.15
业务招待费	401,883.64	67,239.25
会务费	377,855.80	145,944.89
差旅费	72,117.45	26,385.56
办公租金	38,786.12	26,136.12
维修费	44,961.36	
其他	30,359.03	44,292.60
合计	8,981,038.19	9,191,668.63

## 28、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	610,128.00	231,946.92
职工薪酬	3,739,197.90	2,932,458.64
折旧及摊销费	356,769.73	326,603.22
交通运输费	5,561.65	5,209.74
办公费	190,474.27	133,971.27
业务招待费	45,652.73	20,234.00
会务费	32,641.51	
差旅费	198,352.94	182,737.06
材料费	667,476.06	830,017.72
检测费	387,745.60	321,089.50
维修费	117,258.96	45,262.81
合计	6,351,259.35	5,029,530.88

## 29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,939.93	630,870.24
减：利息收入	118,297.74	412,996.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-274,590.48	115,978.64
手续费	40,534.49	22,596.32
合计	-315,413.80	356,448.87

## 30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	547,346.47	150,672.93
存货跌价损失	2,602,631.58	202,256.90
合计	3,149,978.05	352,929.83

## 31、 其他收益

### （1）其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	949,034.92	567,162.22
合计	949,034.92	567,162.22

### （2）计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
薄膜晶体管液晶材料技术北京市工程实验室创新能力建设项目	477,451.72	474,566.52	与资产相关
关于下达“超高亮显示用液晶材料的研发”课题经费的通知	100,000.00	34,287.50	与资产相关
高性能 FFS 模式 TFT-TV 显示器用混合液晶材料的新技术应用示范	61,583.20	58,308.20	与资产相关
PSVA 模式显示器用混合液晶材料的研究	90,000.00		与收益相关
北京市科学技术奖“FFS 模式用薄膜晶体管液晶材料产业化”	100,000.00		与收益相关
中关村企业购买中介服务专项资金	30,000.00		与收益相关
专利资助金	72,000.00		与收益相关
北京市昌平区燃煤锅炉清洁能源改造补助资金	18,000.00		与资产相关
合计	949,034.92	567,162.22	

## 32、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	361,384.44	26,065.38

项目	本期发生额	上期发生额
合计	361,384.44	26,065.38

### 33、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,500.00	223,494.00	8,500.00
其他	74,569.08	6,888.38	74,569.08
合计	83,069.08	230,382.38	83,069.08

### 34、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,414,889.58	12,143.82	2,414,889.58
其中:固定资产报废损失	101,485.65	12,143.82	101,485.65
对外捐赠	98,000.00		98,000.00
其他	11,849.53		11,849.53
合计	2,524,739.11	12,143.82	2,524,739.11

### 35、 所得税费用

所得税费用列示:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,368,572.29	1,807,425.32
递延所得税费用	-1,205,907.26	4,365.74
合计	12,162,665.03	1,811,791.06

### 36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	202,000.00	283,003.00
往来款项	505,507.76	24,350.30
利息收入	105,123.90	412,996.33
其他(营业外收入)	101,010.06	159,593.71
合计	913,641.72	879,943.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,328,095.00	8,208,094.22
营业外支出	104,570.03	
往来款项	126,000.00	1,073,721.64
合计	13,558,665.03	9,281,815.86

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		60,000.00
承兑汇票保证金解冻	870,000.00	2,571,000.00
固定资产信用保证金解冻	2,633,377.59	
收到关联方借款		2,350,000.00
合计	3,503,377.59	4,981,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金冻结		1,701,000.00
固定资产信用保证金冻结		1,421,437.22
归还关联方借款		2,350,000.00
合计		5,472,437.22

## 37、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,603,988.98	8,726,287.42
加: 资产减值准备	3,149,978.05	352,929.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,067,188.40	1,803,388.51
无形资产摊销	451,092.84	457,153.11
长期待摊费用摊销	430,651.73	351,573.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,485.65	12,143.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-237,650.55	746,848.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-361,384.44	-26,065.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,205,907.26	4,365.74

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,049,342.12	-2,986,887.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,264,120.74	-6,034,941.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,263,123.41	-1,286,027.35
其他	2,313,403.93	4,918,100.00
经营活动产生的现金流量净额	58,262,507.88	7,038,868.58
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	19,639,859.09	60,694,975.74
减：现金的期初余额	29,472,227.67	35,052,002.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,832,368.58	25,642,973.51

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	19,639,859.09	60,694,975.74
其中：库存现金	165,103.60	45,019.50
可随时用于支付的银行存款	19,474,755.49	60,649,956.24
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	19,639,859.09	60,694,975.74
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		

注：银行存款中有 3,000.00 元为 ETC 保证金，为使用受限制的货币资金。

### 38、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
权证登记为个人的车辆	92,337.18	权证登记为个人
货币资金-银行存款	3,000.00	ETC 保证金
合计	95,337.18	

### 39、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	9.57	6.6166	63.32
其中：美元	9.57	6.6166	63.32
应收账款	1,738,744.00	6.6166	11,504,573.55
其中：美元	1,738,744.00	6.6166	11,504,573.55
其他应付款	24,017.53	6.6166	158,914.39
其中：美元	24,017.53	6.6166	158,914.39

## 三、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
北京市金讯阳光电子材料科技有限公司	北京	北京	生产及销售液晶材料	100.00		100.00

## 四、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人赵雷。

### 2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵雷	控股股东及实际控制人
张淑霞	控股股东及实际控制人配偶
北京八亿时空资产管理有限公司	同一实际控制人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京八亿时空资产管理有限公司	厂房	200,000.00	200,000.00

本公司的全资子公司北京市金讯阳光电子材料科技有限公司（以下简称“金讯阳光公司”）生产经营场所租用北京八亿时空资产管理有限公司（以下简称“八亿资产管理公司”）的土地厂房，双方根据周边市场价格确定该厂房租赁价格为 0.3 元/天/平方米，该租赁厂房面积为 3650 平方米，租赁价格为 40 万元/年。

##### (2) 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
赵雷、张淑霞	5,000,000.00	2017/7/14	2018/7/14	否

注：2017 年 7 月 12 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订了借款合同，合同编号为【BJZX3010120170129】，本公司法人代表赵雷及张淑霞与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订了《个人最高额保证合同》，合同编号为【YYB27（高保）20170062】、【YYB27（高保）20170063】，借款 500 万元，由本公司法人代表赵雷及张淑霞提供信用担保，实际放款日期 2017 年 7 月 14 日，借款期限为一年，2018 年 2 月 1 日提前还款 490 万元，余 10 万元。

##### (3) 关联方资金拆借

无。

#### 5、关联方应收应付款项

无。

#### 6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,615,453.20	1,038,248.24

#### 五、 承诺及或有事项

##### (一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 六、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 七、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据及应收账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	916,908.10	149,425.28
应收账款	135,541,825.97	103,378,067.15
合计	136,458,734.07	103,527,492.43

#### 2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	916,908.10	149,425.28
合计	916,908.10	149,425.28

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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	141,730,386.56	99.89	6,188,560.59	4.37	135,541,825.97
其中：关联方组合	22,411,549.85	15.80	0.00	0.00	22,411,549.85
账龄组合	119,318,836.71	84.09	6,188,560.59	5.19	113,130,276.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,281.30	0.11	152,281.30	100.00	
合计	141,882,667.86	100.00	6,340,841.89	4.47	135,541,825.97

(续表)

类别	期初余额				
	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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,022,049.37	99.86	5,643,982.22	5.18	103,378,067.15
其中：关联方组合					
账龄组合	109,022,049.37	99.86	5,643,982.22	5.18	103,378,067.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,281.30	0.14	152,281.30	100.00	
合计	109,174,330.67	100.00	5,796,263.52	5.31	103,378,067.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,749,581.71	5,937,479.09	5.00
1至2年	219,950.00	65,985.00	30.00
2至3年	328,417.00	164,208.50	50.00
3年以上	20,888.00	20,888.00	100.00
合计	119,318,836.71	6,188,560.59	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,431,254.37	5,421,562.72	5.00
1至2年	364,890.00	109,467.00	30.00
2至3年	225,905.00	112,952.50	50.00
合计	109,022,049.37	5,643,982.22	

(2) 期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州京东方光电科技有限公司	54,768,744.37	38.60	2,738,437.22
北京市金讯阳光电子材料科技有限公司	22,411,549.85	15.80	
重庆京东方光电科技有限公司	18,506,737.44	13.04	925,336.87
黑龙江天有为电子有限责任公司	5,631,911.47	3.97	281,595.57
DailyPolymerCorporation	5,133,098.73	3.62	256,654.94
合计	106,452,041.86	75.03	4,202,024.60

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
	本期计提	本期收回以前核销的应收帐款	本期转回	本期核销应收帐款	
5,796,263.52	467,117.72				6,263,381.24

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,863,372.72	100.00			2,863,372.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,863,372.72	100.00			2,863,372.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,653,801.30	100.00			2,653,801.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,653,801.30	100.00			2,653,801.30

### 2、组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
往来款	2,235,086.16		
押金及其他	628,286.56		
合计	2,863,372.72		

### 3、其他应收款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,235,086.16	2,282,485.54
押金、备用金	495,673.56	344,873.56
其他	132,613.00	26,442.20
合计	2,863,372.72	2,653,801.30

## 4、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市金讯阳光电子材料科技有限公司	往来款	2,235,086.16	1 年以内	78.06	
北京石化新材料产业基地	押金	200,000.00	4-5 年	6.98	
京东方科技集团股份有限公司	押金	129,373.56	4-5 年	4.52	
钟恒	备用金	30,000.00	1 年以内	1.05	
北京北辰实业股份有限公司公寓经营管理分公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.7	
合计		2,614,459.72		91.31	

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市金讯阳光电子材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,491,248.26	91,222,694.60	60,642,054.18	42,226,713.43
其他业务	78,492,983.17	78,432,797.44	943,756.17	792,310.34
合计	284,984,231.43	169,655,492.04	61,585,810.35	43,019,023.77

## 主营业务按产品分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
混合液晶	188,485,239.57	81,868,195.71	60,554,618.37	42,208,028.10
液晶单体	9,190,489.45	5,391,683.97	87,435.81	18,685.33
其他	8,815,519.24	3,962,814.92		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	206,491,248.26	91,222,694.60	60,642,054.18	42,226,713.43

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	361,384.44	26,065.38
合计	361,384.44	26,065.38

## 九、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,018.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	361,384.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,492,653.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-153,210.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-978,040.50	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.26	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.47	1.04	1.04

### (三) 报表主要项目变动分析

#### 1、 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额 占资产总 额期末余 额的比例 (%)	变动原因
货币资金	19,642,859.09	32,978,005.26	-13,335,146.17	-40.44%	3.01%	本期末有未赎回的银行理财产品
预付款项	1,531,901.28	1,036,943.09	494,958.19	47.73%	0.23%	本期采购材料增加
其他应收款	855,842.11	387,415.76	468,426.35	120.91%	0.13%	本期有待退回的税款
其他流动资产	73,095,221.86	52,184,890.37	20,910,331.49	40.07%	11.20%	本期理财产品增加
固定资产	305,910,869.34	18,307,191.20	287,603,678.14	1570.99%	46.86%	新厂完工转固
在建工程		246,254,590.40	246,254,590.40	-100.00%	0.00%	期初工程完工
长期待摊费用	1,684,346.28	2,746,778.64	-1,062,432.36	-38.68%	0.26%	经营租赁资产改良支出形成的长期待摊费用本期报废
递延所得税资产	5,018,726.57	3,812,819.31	1,205,907.26	31.63%	0.77%	本期计提的存货跌价增加
其他非流动资产	2,097,667.45	7,469,287.36	-5,371,619.91	-71.92%	0.32%	期初预付的设备工程完工
短期借款	100,000.00	5,000,000.00	-4,900,000.00	-98.00%	0.02%	本期偿还银行贷款
预收款项	62,820.00	9,600.00	53,220.00	554.38%	0.01%	本期新增小客户
其他应付款	448,209.42	3,055,453.56	-2,607,244.14	-85.33%	0.07%	期初有未付的融资顾问费
未分配利润	161,226,388.81	86,622,399.83	74,603,988.98	86.13%	24.70%	本期净利润转入

## 2、 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额 占报告期利 润总额的比 例 (%)	变动原因
营业收入	206,709,833.17	70,916,319.88	135,793,513.29	191.48%	238.24%	主要为京东方混晶销售增加
营业成本	87,955,035.39	39,576,070.31	48,378,965.08	122.24%	101.37%	随销量的增长而增加
税金及附加	1,814,926.41	485,111.69	1,329,814.72	274.13%	2.09%	本期增值税增加影响附加税增加
销售费用	10,875,104.90	6,197,947.35	4,677,157.55	75.46%	12.53%	主要为增加市场开拓服务费及人员薪酬奖励
财务费用	-315,413.80	356,448.87	-671,862.67	-188.49%	-0.36%	主要为本期银行贷款减少引起利息支出减少
资产减值损失	3,149,978.05	352,929.83	2,797,048.22	792.52%	3.63%	主要为存货跌价增加
其他收益	949,034.92	567,162.22	381,872.70	67.33%	1.09%	本期收到与收益相关的政府补助
投资收益	361,384.44	26,065.38	335,319.06	1286.45%	0.42%	本期理财增加收益增多

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额 占报告期利 润总额的比 例 (%)	变动原因
营业外收入	83,069.08	230,382.38	-147,313.30	-63.94%	0.10%	上期政府补助多
营业外支出	2,524,739.11	12,143.82	2,512,595.29	20690.32%	2.91%	本期结转不再使用的老厂装修费
所得税费用	12,162,665.03	1,811,791.06	10,350,873.97	571.31%	14.02%	随本期利润增加而增长

### 3、 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	212,365,659.60	62,274,445.38	150,091,214.22	241.02%	主要客户账期缩短,回款速度加快
收到的税费返还		535,015.17	-535,015.17	-100.00%	本期内销增长远大于出口业务,无出口退税
购买商品、接受劳务支付的现金	93,796,129.90	27,845,319.83	65,950,810.07	236.85%	随本期采购增长而增加
支付给职工以及为职工支付的现金	22,075,718.41	14,925,228.54	7,150,489.87	47.91%	本期发放年终奖增加,员工工资增加
支付的各项税费	25,586,280.10	4,598,171.08	20,988,109.02	456.44%	随销售额增长而增加
支付其他与经营活动有关的现金	13,558,665.03	9,281,815.86	4,276,849.17	46.08%	日常费用增加而增加
收回投资收到的现金	154,400,000.00	34,800,000.00	119,600,000.00	343.68%	赎回银行理财产品
取得投资收益收到的现金	361,384.44	26,065.38	335,319.06	1286.45%	银行理财产品投资收益
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	-100.00	-100.00%	-
投资支付的现金	174,400,000.00	34,800,000.00	139,600,000.00	401.15%	购买银行理财产品
吸收投资收到的现金		49,979,007.68	-49,979,007.68	-100.00%	上期有增发新股
取得借款收到的现金		45,000,000.00	-45,000,000.00	-100.00%	本期无银行借款
偿还债务支付的现金	4,900,000.00	38,025,000.00	-33,125,000.00	-87.11%	本期偿还银行贷款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,186.65	1,544,053.88	-1,508,867.23	-97.72%	本期银行借款减少,利息减少
支付其他与筹资活动有关的现金		5,472,437.22	-5,472,437.22	-100.00%	上期有偿还股东借款及保证金支出

## 十、 财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京八亿时空液晶科技股份有限公司

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：张霞红

会计机构负责人：谢惠

日期：2018 年 8 月 23 日

日期：2018 年 8 月 23 日

日期：2018 年 8 月 23 日