



八亿时空

NEEQ : 430581

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



半年度报告

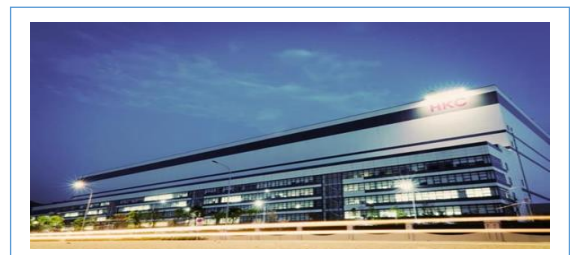
2019

公司半年度大事记

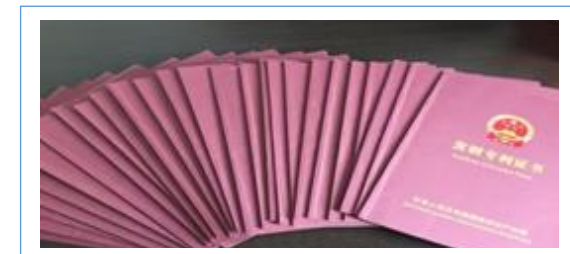
1. 2019年5月6日，上交所出具了上证科审（受理）[2019]100号《关于受理北京八亿时空液晶科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》，公司首次公开发行股票并在科创板上市的申请已获得上交所正式受理。



2. 报告期内，公司加大了对其他大客户的拓展，获得了惠科股份有限公司的认可并实现了量产。



3. 2019年上半年，公司获得发明专利授权15项；截至2019年6月30日，公司累计已授权发明专利98项，实用新型专利1项。



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	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		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
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
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
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

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及会计机构负责人（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	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

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	北京市房山区燕山东流水路 20 号院 4 号楼 1-5 层 101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛秀媛
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-69762688
传真	010-69760560
电子邮箱	xue@bayi.com.cn
公司网址	www.81lcd.com
联系地址及邮政编码	北京市房山区燕山东流水路 20 号院 4 号楼 1-5 层 101, 102502
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	董秘办公室

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）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子专用材料制造（C3985）
主要产品与服务项目	液晶显示材料的研发、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	北京市房山区燕山东流水路 20 号院 4 号楼 1-5 层 101	是
注册资本（元）	72,354,760 元	否
无。		

2019 年 4 月 22 日，公司取得北京市工商行政管理局燕山分局换发的营业执照，公司变更后的住所为“北京市房山区燕山东流水路 20 号院 4 号楼 1-5 层 101”，该事项已经公司 2019 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第十二次会议、2019 年 4 月 16 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

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

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	205,196,556.65	202,052,676.33	1.56%
毛利率%	49.94%	56.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,515,696.03	65,228,835.78	-11.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,685,845.65	66,334,069.82	-19.07%
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）	10.40%	14.36%	-
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）	9.71%	14.60%	-
基本每股收益	0.79	0.90	-12.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	655,975,823.17	676,230,241.42	-3.00%
负债总计	134,687,261.59	140,099,639.64	-3.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,288,561.58	536,130,601.78	-2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.20	7.41	-2.83%
资产负债率%（母公司）	20.53%	20.72%	-
资产负债率%（合并）	20.53%	20.72%	-
流动比率	2.96	3.09	-
利息保障倍数	881.96	2,096.06	-

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	43,942,260.43	57,570,508.59	-23.67%
应收账款周转率	1.72	1.76	-
存货周转率	0.77	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.00%	10.31%	-
营业收入增长率%	1.56%	184.92%	-
净利润增长率%	-11.82%	647.50%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-531,349.64
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,340,258.89
委托他人投资或管理资产的损益	882,475.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,678.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,505,706.33
所得税影响数	675,855.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,829,850.38

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	101,106,393.03	-	-	-
应收票据	-	1,014,988.00	-	-
应收账款	-	100,091,405.03	-	-
应付票据及应付账款	83,329,969.34	-	-	-
应付账款	-	83,329,969.34	-	-
营业收入	206,709,833.17	202,052,676.33	-	-
税金及附加	1,814,926.41	2,693,575.76	-	-
销售费用	10,875,104.90	11,633,878.49	-	-
管理费用	8,981,038.19	12,284,890.89	-	-
其他收益	949,034.92	1,180,814.20	-	-
营业外收入	83,069.08	74,569.08	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	913,641.72	504,918.91	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22,075,718.41	22,668,772.63	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	13,558,665.03	12,843,854.62	-	-
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	43,920,002.97	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,186.65	44,637.02	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,400,000.00	-	-
期末现金及现金等价物余额	19,639,859.09	19,642,859.09	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事液晶显示材料的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业归类为“制造业（C）”中的“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业归类为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”中的“电子专用材料制造（C3985）”。

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。主要产品为高性能薄膜晶体管 TFT（Thin Film Transistor）等多种混合液晶材料，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。2019年上半年，公司获得发明专利授权15项；截至2019年6月30日，公司累计已授权发明专利98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、Innolux Corporation、Daily Polymer Corporation、黑龙江天有为电子有限责任公司等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司继续专注于液晶材料的研发、生产和销售。公司依托不断发展加强的技术开发能力和客户拓展能力，在稳定与京东方合作关系的同时，公司积极开拓国内外其他下游生产企业，销售规模逐步扩大，收入小幅增长。

报告期内，公司实现营业收入 20,519.66 万元，比上年同期增加 314.39 万元，同比增长 1.56%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,751.57 万元，比上年同期下降 771.31 万元，同比下降 11.82%。

三、 风险与价值

（一）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事故的风险。

（二）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。对于逾期客户，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。

（三）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。

（四）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。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵雷、张淑霞	为公司贷款提供担保	100,000.00	已事前及时履行	2017-1-18	2017-004
赵雷、张淑霞	为公司贷款提供担保	50,000.00	已事前及时履行	2018-01-09	2018-003
赵雷、张淑霞	为公司贷款提供担保	9,950,000.00	已事前及时履行	2018-12-14	2018-032
赵雷、张淑霞	为公司贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018-12-14	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易所担保的贷款主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助

于公司经营发展，关联人不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/24		挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易。	正在履行中
董监高	2014/1/24		挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为了避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司股东、董事、高级管理人员严格履行承诺，不存在同业竞争行为。

2. 为合理规范关联交易的发生，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《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》。报告期内，公司股东、董事、高级管理人员严格履行承诺，未违反此项承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-23	10	0	0
合计	10	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次权益分派，公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，已于 2019 年 5 月 23 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集资金	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2017/11/17	120,120,000	4,466,286.63	是	补充公司 流动资金	1,610,000	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

(一) 基本情况

公司实际募集资金 120,120,000.00 元。2017 年 11 月 23 日，公司取得股份登记函。公司取得股份登记函之前未使用募集资金，符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》之“一、原则性规定”之“（四）募集资金使用：挂牌公司在取得股份登记函之前，不得使用本次股票发行募集的资金”的规定。

2017 年 11 月 29 日，公司第一次使用募集资金。公司于 2017 年 12 月 11 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。为提高资金使用效率，获得投资收益，增加股东投资回报，公司拟使用不超过 50,000,000.00 元的闲置募集资金适时投资安全性高、流动性好的保本型理财产品，额度可滚动使用，单个理财产品的投资期限不超过一年。授权期限一年，自第三届董事会第五次会议审议通过且经监事会审议通过之日起计算。

截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金已使用 103,323,825.88 元。公司募集资金使用情况如下：

序号	募集资金用途	金额（元）	是否与披露的公告一致
1	年产 100 吨高性能液晶显示材料 生产线项目	37,789,871.35	是
2	OLED 显示用材料项目	5,533,954.53	是
3	偿还银行贷款	58,390,000.00	是
4	补充流动资金	1,610,000.00	是
合计使用金额		103,323,825.88	
理财产品投资收益、利息及手续费收支 净额		456,828.25	
募集资金金额		120,120,000.00	
募集资金余额		17,253,002.37	
其中：通知存款余额		16,000,000.00	

注：通知存款账户余额尚未转回。

(二) 募集资金提前使用情况

公司 2019 年半年度不存在提前使用募集资金的情况。

（三）募集资金使用变更情况

公司原计划使用此次募集资金中的 6,000 万元偿还银行贷款，但其中一笔对平安银行知春路支行的 161 万元的贷款已于 2017 年 11 月 22 日到期,鉴于公司当时尚未取得股份登记函，公司仅能通过自有资金偿还该笔贷款。因此，公司对于此部分募集资金的用途进行了变更。

公司于 2018 年 4 月 26 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第四次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，拟对本该偿还该笔贷款的 161 万元募集资金的用途进行变更，变更后的用途为补充公司流动资金，该议案已经 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。此次变更募集资金用途，符合公司实际经营情况和发展预期，可满足公司的营运资金需求，有利于提高募集资金的使用效率，维护公司和股东利益。

具体情况详见公司于 2018 年 4 月 26 日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-013）。

（四）募集资金与自有资金置换情况

公司 2019 年半年度不存在募集资金与自有资金置换情况。

公司募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，与公开披露的募集资金用途一致。

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	54,462,907	75.27%	0	54,462,907	75.27%
	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	348,132	0.48%	0	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	17,891,853	24.73%	0	17,891,853	24.73%
	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	1,644,398	2.27%	0	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		63				

(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	期末持有有限售股份数量	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	红星美凯龙家居商场管理有限公司	3,220,000	0	3,220,000	4.45%	0	3,220,000
合计		42,337,362	0	42,337,362	58.52%	15,847,455	26,489,907
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。

赵雷先生，1959年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。哈尔滨工业大学工业电气及自动化专业，本科学历。1983年7月至1988年7月，就职于航天工业部办公厅，任主任科员；1988年7月至1992年3月，就职于北京四通集团公司，任部门经理；1992年3月至1998年12月，就职于北京海淀八一电子设备经营部，任经理；1995年9月至2011年7月，就职于北京市八亿时空计算机科技有限公司，任董事长；1999年3月至2004年4月，就职于中关村在线数字技术有限公司，任董事长；2004年7月起至今就职于本公司，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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵雷	董事长、总经理	男	1959年1月	本科	2017.05-2020.05	是
姜墨林	董事	男	1986年7月	本科	2017.05-2020.05	否
葛思恩	董事	男	1975年12月	本科	2017.05-2020.05	是
于海龙	董事	男	1976年11月	本科	2017.05-2020.05	是
储士红	董事	男	1980年1月	本科	2017.05-2020.05	是
张霞红	财务总监	女	1972年7月	本科	2017.05-2020.05	是
张霞红	董事	女	1972年7月	本科	2019.04-2020.05	是
韩旭东	独立董事	男	1960年5月	硕士	2019.04-2020.05	否
沈延红	独立董事	女	1967年6月	本科	2019.04-2020.05	否
耿怡	独立董事	女	1974年5月	博士	2019.04-2020.05	否
田会强	监事会主席	男	1980年11月	本科	2017.05-2020.05	是
董焕章	监事	男	1977年11月	大专	2018.05-2020.05	是
孟子扬	监事	男	1984年9月	硕士	2017.05-2020.05	否
钟恒	副总经理	男	1980年6月	本科	2017.05-2020.05	是
薛秀媛	董事会秘书、 副总经理	女	1979年8月	本科	2017.05-2020.05	是
金光哲	副总经理 (原)	男	1977年10月	本科	2017.05-2019.01	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
葛思恩	董事	835,250	0	835,250	1.15%	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

钟恒	副总经理	739,656	0	739,656	1.02%	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
金光哲	副总经理	离任	无	离任
张霞红	财务总监	新任	董事、财务总监	选举
韩旭东	无	新任	独立董事	选举
沈延红	无	新任	独立董事	选举
耿怡	无	新任	独立董事	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

1.张霞红女士，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民大学财务会计专业，本科学历。1998年6月至2000年5月，就职于北京佩恒控制设备技术研究所，任会计；2000年6月至2004年12月，就职于北京中关村在线数字信息技术有限公司，任会计主管；2005年6月至2008年10月，就职于北京市八亿时空计算机科技有限公司，任财务经理；2008年11月至今就职于本公司，先后任财务经理、财务总监、董事，现任公司财务总监、董事。

2.韩旭东先生，1960年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学光华管理学院EMBA专业，硕士研究生。1977年至1978年，就职于南京第一机床厂，任工人；1982年8月至1986年6月，就职于航天工业部，任二〇〇厂车间主任助理、政治部团委书记；1986年6月至1991年10月，就职于中共中央国家机关工作委员会团委，任办公室主任；1991年11月至1993年5月，就职于四通集团公司产业发展部，任部长；1993年6月至1997年8月，就职于北京松下电工有限公司，任副总经理；1997年9月至2000年8月，就职于联合证券有限责任公司北方总部，任总经理；2000年9月至2003年6月，就职于中国火炬高新技术产业投资基金，任常务副总裁；2003年6月至2006年6月，就职于上海望春花（集团）股份有限公司，任董事长；2006年6月至2010年4月，就职于北京首都国际投资管理有限责任公司，任副总裁；2010年5月至2017年5月，恒天文化产业投资集团有限公司，任董事长；2017年5月至今，就职于中国恒天集团有限公司，任专职董事；2002年至2009年，兼任中储发展股份有限公司（600787）独立董事；2008年至2011年，兼任天津滨海能源发展股份有限公司（000695）独立董事；2019年4月至今，任公司独立董事。

3.沈延红女士，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京语言大学金融专业，本科学历，注册会计师。1988年9月至1993年12月，就职于北京橡胶一厂，任财务科科员；1993年12月至1995年9月，就职于北京金英食品有限公司，任财务总监；1995年9月至2001年8月，就职于北京兴华会计师事务所有限责任公司，任项目经理；2001年8月至2004年6月，就职于北京晓松房地产开发有限公司，任财务总监；2004年6月至2007年5月，就职于北京瑞群会计师事务所有限公

司，任副主任会计师；2007年6月至2014年12月，就职于中财汇信（北京）会计师事务所有限公司，任副主任会计师；2014年12月至今，就职于北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），任合伙人；2018年7月至今，兼任北京企商帮企业管理有限公司董事；2010年至2013年，兼任江苏炎黄在线物流股份有限公司（000805）独立董事；2009年至2015年期间以及2018年至今，兼任云南路桥股份有限公司（830796）独立董事；2019年4月至今，任公司独立董事。

4.耿怡女士，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学材料科学与工程专业，博士研究生，高级工程师。1994年8月至1999年8月及2002年8月至2003年8月，就职于洛阳瀍河长安机械厂，任工程师；1999年9月至2002年7月，攻读桂林理工大学材料科学与工程专业硕士；2003年9月至2009年7月，攻读清华大学材料科学与工程专业博士；2009年8月至2011年10月，攻读清华大学博士后；2011年10月至今，就职于中国电子信息产业发展研究院，任研究员；2014年至今，兼任中国OLED产业联盟常务副秘书长；2019年4月至今，任公司独立董事。

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	50	51
生产人员	154	153
销售人员	28	26
研发人员	59	63
财务人员	11	11
员工总计	302	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	24	24
本科	117	113
专科	91	124
专科以下	66	38
员工总计	302	304

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

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	28	28
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、 (五) 1	34,146,928.22	105,935,303.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第八节二、 (五) 2	19,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二、 (五) 3	124,808,509.28	101,106,393.03
其中：应收票据			1,014,988.00
应收账款		124,808,509.28	100,091,405.03
应收款项融资	第八节二、 (五) 4	445,514.46	
预付款项	第八节二、 (五) 5	4,661,378.49	2,349,419.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二、 (五) 6	1,144,019.16	595,245.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二、 (五) 7	120,457,958.17	115,762,695.51
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	第八节二、	1,075,929.16	2,098,401.52

	(五) 8		
流动资产合计		306,440,236.94	327,847,458.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节二、 (五) 9	299,278,103.18	300,215,413.45
在建工程	第八节二、 (五) 10	147,005.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二、 (五) 11	40,024,852.19	40,688,090.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节二、 (五) 12	4,100,362.08	3,961,017.99
其他非流动资产	第八节二、 (五) 13	5,985,263.32	3,518,261.07
非流动资产合计		349,535,586.23	348,382,782.54
资产总计		655,975,823.17	676,230,241.42
流动负债：			
短期借款	第八节二、 (五) 14	20,000,000.00	50,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	第八节二、 (五) 15	59,141,408.90	83,329,969.34
其中：应付票据			

应付账款		59,141,408.90	83,329,969.34
预收款项	第八节二、 (五) 16	8,876,832.63	1,198,545.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节二、 (五) 17	5,822,128.42	14,301,002.80
应交税费	第八节二、 (五) 18	9,562,767.39	5,779,934.71
其他应付款	第八节二、 (五) 19	151,768.42	1,582,984.46
其中：应付利息		29,000.00	86.40
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,554,905.76	106,242,436.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节二、 (五) 20	31,132,355.83	33,857,202.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,132,355.83	33,857,202.88
负债合计		134,687,261.59	140,099,639.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二、 (五) 21	72,354,760.00	72,354,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	第八节二、 (五) 22	256,969,897.88	256,969,897.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二、 (五) 23	17,253,938.98	17,253,938.98
一般风险准备			
未分配利润	第八节二、 (五) 24	174,709,964.72	189,552,004.92
归属于母公司所有者权益合计		521,288,561.58	536,130,601.78
少数股东权益			
所有者权益合计		521,288,561.58	536,130,601.78
负债和所有者权益总计		655,975,823.17	676,230,241.42

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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		34,146,928.22	105,935,303.28
交易性金融资产		19,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	第八节九、1		1,014,988.00
应收账款	第八节九、2	124,808,509.28	100,091,405.03
应收款项融资	第八节九、3	445,514.46	
预付款项		4,661,378.49	2,349,419.98
其他应收款	第八节九、4	1,144,019.16	595,245.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,457,958.17	115,762,695.51
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		1,075,929.16	2,098,401.52
流动资产合计		306,440,236.94	327,847,458.88

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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		299,278,103.18	300,215,413.45
在建工程		147,005.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,024,852.19	40,688,090.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,100,362.08	3,961,017.99
其他非流动资产		5,985,263.32	3,518,261.07
非流动资产合计		349,535,586.23	348,382,782.54
资产总计		655,975,823.17	676,230,241.42
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	50,000.00
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			
应付账款		59,141,408.90	83,329,969.34
预收款项		8,876,832.63	1,198,545.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,822,128.42	14,301,002.80
应交税费		9,562,767.39	5,779,934.71
其他应付款		151,768.42	1,582,984.46
其中：应付利息		29,000.00	86.40
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,554,905.76	106,242,436.76

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,132,355.83	33,857,202.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,132,355.83	33,857,202.88
负债合计		134,687,261.59	140,099,639.64
所有者权益：			
股本		72,354,760.00	72,354,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,969,897.88	256,969,897.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,253,938.98	17,253,938.98
一般风险准备			
未分配利润		174,709,964.72	189,552,004.92
所有者权益合计		521,288,561.58	536,130,601.78
负债和所有者权益合计		655,975,823.17	676,230,241.42

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
一、营业总收入		205,196,556.65	202,052,676.33
其中：营业收入	第八节 二、(五) 25	205,196,556.65	202,052,676.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		141,648,370.75	123,753,204.13
其中：营业成本	第八节 二、(五) 25	102,717,988.46	87,955,035.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 二、(五) 26	2,734,763.23	2,693,575.76
销售费用	第八节 二、(五) 27	12,498,504.80	11,633,878.49
管理费用	第八节 二、(五) 28	11,760,207.89	12,284,890.89
研发费用	第八节 二、(五) 29	10,102,167.71	6,351,259.35
财务费用	第八节 二、(五) 30	-62,922.92	-315,413.80
其中：利息费用		77,211.32	36,939.93
利息收入		239,917.31	118,297.74
信用减值损失	第八节 二、(五) 31	1,132,230.46	
资产减值损失	第八节 二、(五) 32	765,431.12	3,149,978.05
加：其他收益	第八节 二、(五) 33	4,310,237.50	1,180,814.20
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 二、(五) 34	882,475.47	361,384.44
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（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,740,898.87	79,841,670.84
加：营业外收入	第八节 二、（五） 35	50,566.21	74,569.08
减：营业外支出	第八节 二、（五） 36	771,684.69	2,524,739.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,019,780.39	77,391,500.81
减：所得税费用	第八节 二、（五） 37	10,504,084.36	12,162,665.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,515,696.03	65,228,835.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,515,696.03	65,228,835.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		57,515,696.03	65,228,835.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,515,696.03	65,228,835.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,515,696.03	65,228,835.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	0.90

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
一、营业收入	第八节 九、5	205,196,556.65	280,327,074.59
减：营业成本	第八节 九、5	102,717,988.46	169,655,492.04
税金及附加		2,734,763.23	2,641,134.99
销售费用		12,498,504.80	11,346,217.86
管理费用		11,760,207.89	9,036,736.55
研发费用		10,102,167.71	6,082,950.58
财务费用		-62,922.92	-326,857.08
其中：利息费用		77,211.32	27,489.56
利息收入		239,917.31	111,815.97
加：其他收益		4,310,237.50	1,154,314.20
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 九、6	882,475.47	361,384.44
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（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,132,230.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-765,431.12	-3,303,880.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,740,898.87	80,103,217.42
加：营业外收入		50,566.21	69,569.08

减：营业外支出		771,684.69	270,183.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,019,780.39	79,902,603.09
减：所得税费用		10,504,084.36	13,019,504.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,515,696.03	66,883,098.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,515,696.03	66,883,098.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		57,515,696.03	66,883,098.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
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		201,567,647.50	212,365,659.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		526,012.58	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(五) 38(1)	1,949,337.06	504,918.91
经营活动现金流入小计		204,042,997.14	212,870,578.51
购买商品、接受劳务支付的现金		89,208,220.41	94,201,162.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,695,140.43	22,668,772.63
支付的各项税费		18,963,884.97	25,586,280.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(五) 38(2)	18,233,490.90	12,843,854.62
经营活动现金流出小计		160,100,736.71	155,300,069.92
经营活动产生的现金流量净额		43,942,260.43	57,570,508.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		231,800,000.00	154,400,000.00
取得投资收益收到的现金		882,475.47	361,384.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,887.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		232,735,362.90	154,761,384.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,394,942.52	43,920,002.97
投资支付的现金		251,500,000.00	174,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		292,894,942.52	218,320,002.97

投资活动产生的现金流量净额		-60,159,579.62	-63,558,618.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,950,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 二、（五） 38（3）		3,503,377.59
筹资活动现金流入小计		19,950,000.00	3,503,377.59
偿还债务支付的现金			4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,403,057.72	44,637.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节 二、（五） 38（4）	3,118,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流出小计		75,521,057.72	7,344,637.02
筹资活动产生的现金流量净额		-55,571,057.72	-3,841,259.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.85	0.79
五、现金及现金等价物净增加额		-71,788,375.06	-9,829,368.58
加：期初现金及现金等价物余额		105,935,303.28	29,472,227.67
六、期末现金及现金等价物余额		34,146,928.22	19,642,859.09

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
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		201,567,647.50	213,242,729.39
收到的税费返还		526,012.58	
收到其他与经营活动有关的现金		1,949,337.06	472,737.14
经营活动现金流入小计		204,042,997.14	213,715,466.53
购买商品、接受劳务支付的现金		89,208,220.41	102,486,294.69
支付给职工以及为职工支付的现金		33,695,140.43	14,205,176.13
支付的各项税费		18,963,884.97	25,029,444.40
支付其他与经营活动有关的现金		18,233,490.90	9,301,466.02
经营活动现金流出小计		160,100,736.71	151,022,381.24
经营活动产生的现金流量净额		43,942,260.43	62,693,085.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		231,800,000.00	154,400,000.00

取得投资收益收到的现金		882,475.47	361,384.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,887.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			13,500,000.00
投资活动现金流入小计		232,735,362.90	168,261,384.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,394,942.52	45,186,522.63
投资支付的现金		251,500,000.00	174,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			13,500,000.00
投资活动现金流出小计		292,894,942.52	233,086,522.63
投资活动产生的现金流量净额		-60,159,579.62	-64,825,138.19
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		19,950,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,503,377.59
筹资活动现金流入小计		19,950,000.00	3,503,377.59
偿还债务支付的现金			4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,403,057.72	35,186.65
支付其他与筹资活动有关的现金		3,118,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流出小计		75,521,057.72	7,335,186.65
筹资活动产生的现金流量净额		-55,571,057.72	-3,831,809.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.85	0.10
五、现金及现金等价物净增加额		-71,788,375.06	-5,963,861.86
加：期初现金及现金等价物余额		105,935,303.28	25,291,470.01
六、期末现金及现金等价物余额		34,146,928.22	19,327,608.15

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

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的调整详见附注二、(三) 29

2、 前期差错更正

本公司对同期的营业收入、税金及附加、销售费用、管理费用、其他收益、营业外收入、

收到其他与经营活动有关的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金、分配股利、利润或偿付利息支付的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、支付其他与筹资活动有关的现金，期末现金及现金等价物余额进行了差错更正，详见附注八、1、前期差错更正。

3、合并报表的合并范围

合并财务报表范围包括一家全资子公司北京市金讯阳光电子材料科技有限公司，2018年12月，该子公司注销。合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“三、合并范围的变化”及“四、在其他主体中的权益”

二、 报表项目注释

（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：北京市房山区燕山东流水路20号院4号楼1至5层101。

公司经营范围为：有机发光材料研发和产业化；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 3,836.13 万元。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 897.03 万元，变更后的注册资本为人民币 4,733.16 万元，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 598.02 万元。首次出资变更后的股本为人民币 4,434.14 万元。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 299.02 万元。二期出资变更后的股本为人民币 4,733.16 万元。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 1,100 万股股票，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 5,833.16 万元。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，公司申请增加注册资本人民币 544.32 万元，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 5,443,200.00 元。其中上海飞凯光电材料股份有限公司缴纳 155.52 万元，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，公司申请增加注册资本人民币 858 万元，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 3,003 万元，认购新增注册资本 214.50 万元，溢价 2,788.50 万元；上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）出资 3,003 万元，认购新增注册资本 214.50 万元，溢价 2,788.50 万元；上海檀英投资合伙企业（有限合伙）出资 6,006 万元，认购新增注册资本 429 万元，溢价 5,577 万元；变更后的注册资本为人民币 7,235.48 万元。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 214.5 万元，上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳 214.5 万元，上海檀英投资合伙企业（有限合伙）缴纳 429 万元。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。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为 72,354,760 元。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2019 年 8 月 12 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括一家全资子公司北京市金讯阳光电子材料科技有限公司，2018 年 12 月，该子公司注销。合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“三、合并范围的变化”及“四、在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注（三）14、附注（三）17、附注（三）18 和附注（三）24。

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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注二（三）、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019年1月1日以后

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019年1月1日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019年1月1日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

2019年1月1日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工

具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二（三）、10。

(6) 金融资产减值

2019年1月1日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征

的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合：银行承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金、备用金及其他
- 其他应收款组合 2：应收出口退税款
- 其他应收款组合 3：关联方组合
- 其他应收款组合 4：保证金组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

(1) 单项金额重大并单项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。

单项金额重大并单项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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	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。
关联方组合	资产类型	
保证金组合	资产类型	
押金、备用金及其他	资产类型	

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2019年1月1日以后

参见附注（三）9、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、外购半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、外购半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积(其他资本公积)。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的相关会计处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注二（三）、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二（三）、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二（三）、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	--
软件	5 年	直接法	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二（三）、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形

资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

①本公司境内销售收入确认的具体方法如下：

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。

②本公司境外销售收入确认的具体方法如下：

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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017年1月1日之前

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入。

2017年1月1日之后

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《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)，2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

公司对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

合并报表			
项目	追溯前	调整金额	追溯后
	2018年度	2018年度	2018年度
应收票据及应收账款	101,106,393.03	-101,106,393.03	-
应收票据	-	1,014,988.00	1,014,988.00
应收账款	-	100,091,405.03	100,091,405.03
应付票据及应付账款	83,329,969.34	-83,329,969.34	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	83,329,969.34	83,329,969.34

母公司			
项目	追溯前	调整金额	追溯后
	2018年度	2018年度	2018年度
应收票据及应收账款	101,106,393.03	-101,106,393.03	-
应收票据	-	1,014,988.00	1,014,988.00
应收账款	-	100,091,405.03	100,091,405.03
应付票据及应付账款	83,329,969.34	-83,329,969.34	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	83,329,969.34	83,329,969.34

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注二（三）、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,014,988.00	应收票据	摊余成本	-
			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	1,014,988.00
应收账款	摊余成本	100,091,405.03	应收账款	摊余成本	100,091,405.03
			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	-
其他应收款	摊余成本	595,245.56	其他流动资产	摊余成本	-
			其他应收款	摊余成本	592,269.33

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	1,014,988.00	-	-	-
应收账款	100,091,405.03	-	-	100,091,405.03
应收款项融资	-	-	-	1,014,988.00
其他应收款	595,245.56	-	-2,976.23	592,269.33
其他流动资产	2,098,401.52	-	-	2,098,401.52
股东权益：				
未分配利润	189,552,004.92	-	-2,976.23	189,549,028.69

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	6,395,597.84	-	-	6,395,597.84
其他应收款减值准备	-	-	2,976.23	2,976.23

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	2019年1-6月	2018年度
期初净资产	-2,976.23	--
其中：留存收益	-2,976.23	--
净利润		
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
期末净资产		--
其中：留存收益		--

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	105,935,303.28	105,935,303.28	
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			
衍生金融资产			
应收票据	1,014,988.00		-1,014,988.00
应收账款	100,091,405.03	100,091,405.03	
应收款项融资		1,014,988.00	1,014,988.00
预付款项	2,349,419.98	2,349,419.98	
其他应收款	595,245.56	592,269.33	-2,976.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	115,762,695.51	115,762,695.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,098,401.52	2,098,401.52	
流动资产合计	327,847,458.88	327,844,482.65	-2,976.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	300,215,413.45	300,215,413.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	40,688,090.03	40,688,090.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,961,017.99	3,961,017.99	
其他非流动资产	3,518,261.07	3,518,261.07	
非流动资产合计	348,382,782.54	348,382,782.54	
资产总计	676,230,241.42	676,227,265.19	-2,976.23
流动负债：			
短期借款	50,000.00	50,000.00	
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			
应付账款	83,329,969.34	83,329,969.34	
预收款项	1,198,545.45	1,198,545.45	
应付职工薪酬	14,301,002.80	14,301,002.80	
应交税费	5,779,934.71	5,779,934.71	
其他应付款	1,582,984.46	1,582,984.46	
其中：应付利息	86.40	86.40	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	106,242,436.76	106,242,436.76	
非流动负债：			

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,857,202.88	33,857,202.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,857,202.88	33,857,202.88	
负债合计	140,099,639.64	140,099,639.64	
股东权益：			
股本	72,354,760.00	72,354,760.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,969,897.88	256,969,897.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,253,938.98	17,253,938.98	
未分配利润	189,552,004.92	189,549,028.69	-2,976.23
归属于母公司所有者权益合计	536,130,601.78	536,127,625.55	-2,976.23
少数股东权益			
股东权益合计	536,130,601.78	536,127,625.55	-2,976.23
负债和股东权益总计	676,230,241.42	676,227,265.19	-2,976.23

（四）税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3、2

纳税主体名称	所得税税率%
北京八亿时空液晶科技股份有限公司	15
北京市金讯阳光电子材料科技有限公司	15、25

2、税收优惠及批文

本公司 2016 年高新技术企业资格复审通过，2016 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。根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号》规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，2019 年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	74,564.22	-	-	18,169.27
人民币	-	-	68,182.62	-	-	18,169.27
日元	100,000.00	0.063816	6,381.60	-	-	-
银行存款：	-	-	34,072,364.00	-	-	105,917,134.01
人民币	-	-	34,072,338.01	-	-	105,914,495.38
美元	3.78	6.8747	25.99	384.46	6.8632	2,638.63
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	34,146,928.22	-	-	105,935,303.28

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	19,700,000.00	-
其中：银行理财	19,700,000.00	-

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	1,014,988.00
应收账款	124,808,509.28	100,091,405.03
合 计	124,808,509.28	101,106,393.03

(1) 应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	-	-	-	1,014,988.00	-	1,014,988.00
--------	---	---	---	--------------	---	--------------

(2) 应收账款

①按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	131,569,531.03	105,775,273.32
1至2年	257,640.45	267,161.84
2至3年	169,550.00	322,087.71
3年以上	252,080.00	122,480.00
小计	132,248,801.48	106,487,002.87
减：坏账准备	7,440,292.20	6,395,597.84
合计	124,808,509.28	100,091,405.03

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	503,206.45	0.38	503,206.45	100.00	-	854,806.00	0.80	854,806.00	100.00	-
其中：										
应收企业客户	503,206.45	0.38	503,206.45	100.00	-	854,806.00	0.80	854,806.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	131,745,595.03	99.62	6,937,085.75	5.27	124,808,509.28	105,632,196.87	99.20	5,540,791.84	5.25	100,091,405.03
其中：										
应收企业客户	131,745,595.03	99.62	6,937,085.75	5.27	124,808,509.28	105,632,196.87	99.20	5,540,791.84	5.25	100,091,405.03
合计	132,248,801.48	100.00	7,440,292.20	5.63	124,808,509.28	106,487,002.87	100.00	6,395,597.84	6.01	100,091,405.03

按单项计提坏账准备：

名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
应收企业客户	503,206.45	503,206.45	100.00	预期无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	131,187,835.03	6,559,391.75	5.00
1至2年	136,130.00	40,839.00	30.00
2至3年	169,550.00	84,775.00	50.00
3年以上	252,080.00	252,080.00	100.00
合计	131,745,595.03	6,937,085.75	5.27

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,395,597.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	6,395,597.84
本期计提	1,129,457.85
本期收回或转回	-
本期核销	84,763.49
2019.06.30	7,440,292.20

④本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	84,763.49

⑤按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州京东方光电科技有限公司	56,699,537.38	42.87	2,834,976.87
重庆京东方光电科技有限公司	30,891,985.20	23.36	1,544,599.26
黑龙江天有为电子有限责任公司	6,755,973.47	5.11	337,798.67
Innolux Corporation	5,417,676.08	4.10	270,883.80
合肥京东方显示技术有限公司	4,494,823.60	3.40	224,741.18
合计	104,259,995.73	78.84	5,212,999.78

4、应收款项融资

项目	期末数	期初数
应收票据	445,514.46	-

其中：银行承兑汇票	445,514.46	-
-----------	------------	---

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,609,378.49	98.88	2,349,419.98	100.00
1至2年	52,000.00	1.12	-	-
合计	4,661,378.49	100.00	2,349,419.98	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
首创证券有限责任公司	2,735,849.06	58.69
信利半导体有限公司	479,798.43	10.29
康纳新型材料（杭州）有限公司	409,341.00	8.78
北京荣大商务有限公司	158,490.57	3.40
沧州普瑞东方科技有限公司	140,000.00	3.01
合计	3,923,479.06	84.17

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	908,968.00	254,472.00
1至2年	29,500.00	50.00
2至3年	50.00	-
3年以上	211,250.00	340,723.56
小计	1,149,768.00	595,245.56
减：坏账准备	5,748.84	-
合计	1,144,019.16	595,245.56

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	882,050.00	4,410.25	877,639.75	387,023.56	-	387,023.56
备用金	101,000.00	505.00	100,495.00	-	-	-

其他	166,718.00	833.59	165,884.41	208,222.00	-	208,222.00
合 计	1,149,768.00	5,748.84	1,144,019.16	595,245.56	-	595,245.56

(3) 期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,149,768.00	0.50	5,748.84	1,144,019.16
其中：				
押金、备用金及其他	1,149,768.00	0.50	5,748.84	1,144,019.16

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,976.23
2019.01.01	2,976.23
本期计提	2,772.61
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.06.30	5,748.84

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中华人民共和国首都机场海关	押金	622,000.00	1年以内	54.10	3,110.00
北京金利源国有资产经营管理中心	押金	200,000.00	3年以上	17.39	1,000.00
钟恒	备用金	30,000.00	1年以内	2.61	150.00
肖丽	备用金	20,000.00	1年以内	1.74	100.00
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至2年	1.74	100.00
合 计	--	892,000.00	--	77.58	4,460.00

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	7,917,242.19	309,304.68	7,607,937.51	8,857,890.16	291,468.73	8,566,421.43
在产品	23,786,916.50	-	23,786,916.50	15,536,407.00	-	15,536,407.00
自制半成品	70,362,941.28	9,964,841.04	60,398,100.24	53,990,935.66	9,552,330.56	44,438,605.10
外购半成品	16,620,148.10	5,322,135.35	11,298,012.75	19,016,877.65	5,319,427.90	13,697,449.75
库存商品	12,495,613.99	617,053.01	11,878,560.98	28,821,036.14	598,467.50	28,222,568.64
发出商品	659,330.18	-	659,330.18	1,844,259.27	-	1,844,259.27
周转材料	4,829,100.01	-	4,829,100.01	3,456,984.32	-	3,456,984.32
合计	136,671,292.25	16,213,334.08	120,457,958.17	131,524,390.20	15,761,694.69	115,762,695.51

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	291,468.73	24,600.47	-	6,764.52	-	309,304.68
自制半成品	9,552,330.56	638,098.71	-	225,588.23	-	9,964,841.04
外购半成品	5,319,427.90	3,090.36	-	382.91	-	5,322,135.35
库存商品	598,467.50	99,641.58	-	81,056.07	-	617,053.01
合计	15,761,694.69	765,431.12	-	313,791.73	-	16,213,334.08

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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。	已转为库存商品并对外销售、报废、研发耗用或合理损耗
自制半成品	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。	已转为库存商品并对外销售、直接对外销售、报废、研发耗用或合理损耗
外购半成品	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。	已转为库存商品并对外销售、直接对外销售、报废、研发耗用或合理损耗

库存商品	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	已对外销售、报废或研发耗用
------	---	---------------

合计	--	--
-----------	----	----

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财	-	-
待抵扣进项税额	-	1,686,919.76
租赁费	962,721.62	411,481.76
保险费	-	-
其他	113,207.54	-
合计	1,075,929.16	2,098,401.52

9、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	183,561,782.92	134,011,697.45	4,827,029.99	4,368,263.31	326,768,773.67
2. 本期增加金额	2,591,688.70	10,524,131.16	241,884.51	517,212.22	13,874,916.59
(1) 购置	2,591,688.70	10,524,131.16	241,884.51	517,212.22	13,874,916.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	456,352.83	122,571.12	37,397.97	237.00	616,558.92
(1) 处置或报废	456,352.83	122,571.12	37,397.97	237.00	616,558.92
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	185,697,118.79	144,413,257.49	5,031,516.53	4,885,238.53	340,027,131.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,266,244.64	19,461,021.59	685,889.53	1,140,204.46	26,553,360.22
2. 本期增加金额	3,233,633.24	10,242,048.31	238,882.64	563,425.60	14,277,989.79
(1) 计提	3,233,633.24	10,242,048.31	238,882.64	563,425.60	14,277,989.79
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	16,996.02	29,740.76	35,528.07	57.00	82,321.85
(1) 处置或报废	16,996.02	29,740.76	35,528.07	57.00	82,321.85
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,482,881.86	29,673,329.14	889,244.10	1,703,573.06	40,749,028.16

三、减值准备

1. 期末余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-

四、账面价值

1. 期末余额账面价值	177,214,236.93	114,739,928.35	4,142,272.43	3,181,665.47	299,278,103.18
2. 期初余额账面价值	178,295,538.28	114,550,675.86	4,141,140.46	3,228,058.85	300,215,413.45

说明：①本期折旧金额 14,277,989.79 元。

②期末，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产100吨显示用液晶材料工程（二期）	147,005.46	-	147,005.46	-	-	-

重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
年产100吨显示用液晶材料工程（二期）	-	147,005.46	-	-	-	-	-	147,005.468

11、无形资产

无形资产情况

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	2,236,358.58	46,196,558.58
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	43,960,200.00	2,236,358.58	46,196,558.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,275,224.00	233,244.55	5,508,468.55
2. 本期增加金额	439,602.00	223,635.84	663,237.84
(1) 计提	439,602.00	223,635.84	663,237.84
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	5,714,826.00	456,880.39	6,171,706.39
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	38,245,374.00	1,779,478.19	40,024,852.19
2. 期初余额账面价值	38,684,976.00	2,003,114.03	40,688,090.03

说明:

①本期摊销金额 663,237.84 元。

②期末，本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

12、递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	23,659,375.12	3,548,906.27	22,157,292.53	3,323,593.88

递延收益	3,676,372.06	551,455.81	4,249,494.05	637,424.11
合计	27,335,747.18	4,100,362.08	26,406,786.58	3,961,017.99

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	5,985,263.32	3,518,261.07

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	50,000.00

说明：2018年9月26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最高额融资合同，本公司法定代表人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》，2018年9月26日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，借款5万元，由本公司法定代表人赵雷及张淑霞提供信用担保，实际放款日期2018年9月29日，借款期限为一年。2019年5月24日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订2份流动资金借款合同，分别借款995万元及1000万元，由本公司法定代表人赵雷及张淑霞提供信用担保，实际放款日期2019年5月24日。

15、应付票据及应付账款

(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	54,090,286.34	54,228,980.44
设备工程款	5,051,122.56	29,100,988.90
合计	59,141,408.90	83,329,969.34

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	8,876,832.63	1,198,545.45

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,065,074.73	23,285,093.42	31,734,926.26	5,615,241.89
离职后福利-设定提存计划	235,928.07	1,406,130.32	1,435,171.86	206,886.53
合计	14,301,002.80	24,691,223.74	33,170,098.12	5,822,128.42

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,888,194.98	20,687,158.59	29,142,412.23	5,432,941.34
职工福利费	-	496,846.02	496,846.02	-

社会保险费	176,879.75	1,107,566.26	1,102,145.46	182,300.55
其中：1. 医疗保险费	157,946.50	989,089.00	984,249.00	162,786.50
2. 工伤保险费	6,297.50	39,410.92	39,217.32	6,491.10
3. 生育保险费	12,635.75	79,066.34	78,679.14	13,022.95
住房公积金	-	985,315.00	985,315.00	-
工会经费和职工教育经费	-	8,207.55	8,207.55	-
合 计	14,065,074.73	23,285,093.42	31,734,926.26	5,615,241.89

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	235,928.07	1,406,130.32	1,435,171.86	206,886.53
其中：1. 基本养老保险费	226,420.72	1,346,592.62	1,375,953.66	197,059.68
2. 失业保险费	9,507.35	59,537.70	59,218.20	9,826.85
合 计	235,928.07	1,406,130.32	1,435,171.86	206,886.53

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	4,596,734.52	900,337.26
企业所得税	4,243,444.60	2,098,197.55
城市维护建设税	321,771.42	74,733.04
教育费附加	229,836.73	53,380.74
房产税	-	1,933,028.57
个人所得税	123,417.80	648,460.11
印花税	19,695.00	18,520.50
其他	27,867.32	53,276.94
合 计	9,562,767.39	5,779,934.71

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	29,000.00	86.40
其他应付款	122,768.42	1,582,898.06
合 计	151,768.42	1,582,984.46

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	29,000.00	86.40

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
未付费用	122,768.42	1,382,898.06
投标保证金	-	200,000.00
合 计	122,768.42	1,582,898.06

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	33,857,202.88	516,800.00	3,241,647.05	31,132,355.83

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、2、政府补助。

21、股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	72,354,760.00	-	-	-	-	-	72,354,760.00

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	256,969,897.88	-	-	256,969,897.88

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,253,938.98	-	-	17,253,938.98

24、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	189,552,004.92	86,622,399.83
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,976.23	-

调整后 期初未分配利润	189,549,028.69	86,622,399.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,515,696.03	65,228,835.78
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	72,354,760.00	-
期末未分配利润	174,709,964.72	151,851,235.61
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-

说明：2019年5月13日，2018年年度股东大会决议审议通过《2018年度利润分配方案》，公司拟以现有总股本72,354,760.00股为基数，以公司未分配利润向全体股东每10股现金分红10元，共计派发现金72,354,760.00元。

25、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	204,998,190.71	102,560,728.74	201,206,580.58	87,487,365.54
其他业务	198,365.94	157,259.72	846,095.75	467,669.85
合计	205,196,556.65	102,717,988.46	202,052,676.33	87,955,035.39

主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
混合液晶	193,816,923.53	94,711,689.59	183,828,082.73	78,489,611.87
液晶单体	8,268,307.54	5,652,454.74	10,632,663.75	6,251,471.24
其他	2,912,959.64	2,196,584.41	6,745,834.1	2,746,282.43
合 计	204,998,190.71	102,560,728.74	201,206,580.58	87,487,365.54

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	862,238.05	905,970.65
教育费附加	615,884.34	647,121.90
房产税	1,054,379.26	878,649.35
土地使用税	42,311.99	42,311.99
车船使用税	4,790.00	1,375.00
印花税	102,079.00	215,652.30
其他	53,080.59	2,494.57
合 计	2,734,763.23	2,693,575.76

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注二、（四）税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,242,892.20	6,302,018.75
业务招待费	1,698,483.32	1,113,596.47
咨询服务费	1,465,048.76	1,097,923.90
市场推广费	1,975,932.55	946,529.97
交通运输费	744,726.51	681,484.16
差旅费	520,342.87	504,788.26
办公租金	400,441.03	487,746.55
包装费	158,479.86	311,776.44
办公费	132,829.55	163,530.63
折旧及摊销费	151,146.10	18,644.86
其他	8,182.05	5,838.50
合 计	12,498,504.80	11,633,878.49

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,825,069.19	3,394,074.48
厂区维护建设费	290,918.20	2,238,996.13
折旧及摊销费	2,238,382.76	4,751,354.67
咨询服务费	3,241,046.37	508,956.20
办公费	750,055.04	243,209.09
业务招待费	618,256.47	401,883.64
材料损失	1,371.62	-
交通运输费	189,438.58	177,466.26
包装耗材	108,236.99	4,870.66
会务费	172,196.80	377,855.80
办公租金	138,034.10	38,786.12
差旅费	171,254.57	72,117.45
其他	15,947.20	75,320.39
合 计	11,760,207.89	12,284,890.89

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,717,463.24	3,739,197.90

材料费	1,274,307.75	736,938.18
咨询服务费	502,051.26	610,128.00
折旧费	1,325,952.45	348,052.27
检测费	623,877.63	387,745.60
差旅费	192,728.02	198,352.94
办公费	273,680.32	182,162.37
水电燃气费	104,106.91	56,108.74
其他	88,000.13	92,573.35
合 计	10,102,167.71	6,351,259.35

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	77,211.32	36,939.93
减：利息资本化	-	-
利息费用	77,211.32	36,939.93
减：利息收入	239,917.31	118,297.74
汇兑损益	55,923.06	-274,590.48
手续费及其他	43,860.01	40,534.49
合 计	-62,922.92	-315,413.80

说明：本期及上期均无借款费用资本化金额。

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	1,129,457.85	-
其他应收款坏账损失	2,772.61	-
合 计	1,132,230.46	-

32、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
存货跌价损失	765,431.12	2,602,631.58
合 计	765,431.12	3,149,978.05

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

政府补助	4,306,147.05	1,180,814.20
个税手续费返还	4,090.45	-
合 计	4,310,237.50	1,180,814.20

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	882,475.47	361,384.44

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,560.00	-	1,560.00
其他	49,006.21	74,569.08	49,006.21
合 计	50,566.21	74,569.08	50,566.21

36、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	532,909.64	2,414,889.58	532,909.64
对外捐赠	-	98,000.00	-
其他	238,775.05	11,849.53	238,775.05
合 计	771,684.69	2,524,739.11	771,684.69

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,643,428.45	13,368,572.29
递延所得税费用	-139,344.09	-1,205,907.26
合 计	10,504,084.36	12,162,665.03

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	1,600.00	10,000.00
往来款	39,317.46	109,077.09
政府补助及奖励	1,619,502.29	251,111.01
受限资金	-	2,400.00

利息收入	239,917.31	118,297.74
其他	49,000.00	14,033.07
合计	1,949,337.06	504,918.91

(2) 支付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	15,859,974.46	11,912,193.67
往来款	1,395,854.94	865,448.88
押金、保证金	695,026.44	25,677.58
银行手续费	43,860.01	40,534.49
罚款及赔偿	238,775.05	-
合计	18,233,490.90	12,843,854.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金解冻	-	3,503,377.59

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市相关服务费用	3,118,000.00	-
定向增发相关服务费用	-	2,400,000.00
合计	3,118,000.00	2,400,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,515,696.03	65,228,835.78
加：信用减值损失	1,132,230.46	-
资产减值损失	765,431.12	3,149,978.05
固定资产折旧	14,277,989.79	4,405,683.32
无形资产摊销	663,237.84	451,092.84
长期待摊费用摊销	-	98,415.40
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）	531,349.64	101,485.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	133,134.38	-237,650.55

投资损失（收益以“－”号填列）	-882,475.47	-361,384.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-139,344.09	-1,205,907.26
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）	-5,460,693.78	-11,651,973.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,143,569.51	-11,901,135.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,549,274.02	9,490,669.22
其他	-	2,400.00
经营活动产生的现金流量净额	43,942,260.43	57,570,508.59

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	34,146,928.22	19,642,859.09
减：现金的期初余额	105,935,303.28	29,472,227.67
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	-71,788,375.06	-9,829,368.58

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	34,146,928.22	19,642,859.09
其中：库存现金	74,564.22	165,103.60
可随时用于支付的银行存款	34,072,364.00	19,477,755.49
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	34,146,928.22	19,642,859.09
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	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

无。

41、外币货币性项目

项 目	期末数			期初数		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3.78	6.8747	25.99	384.46	6.8632	2,638.63

其中：美元	3.78	6.8747	25.99	384.46	6.8632	2,638.63
货币资金	100,000.00	0.063816	6,381.60	-	-	-
其中：日元	100,000.00	0.063816	6,381.60	-	-	-
应收账款	1,265,022.00	6.8747	8,696,646.74	1,384,426.00	6.8632	9,501,592.52
其中：美元	1,265,022.00	6.8747	8,696,646.74	1,384,426.00	6.8632	9,501,592.52
应付账款	140,980.00	6.8747	969,195.21	-	-	-
其中：美元	140,980.00	6.8747	969,195.21	-	-	-
应付账款	20,250,000.00	0.063816	1,292,274.00	-	-	-
其中：日元	20,250,000.00	0.063816	1,292,274.00	-	-	-

三、合并范围的变化

2018年10月1日，本公司全资子公司北京市金讯阳光电子材料科技有限公司终止经营，2018年12月28日已注销。本公司作为唯一股东接受北京市金讯阳光电子科技有限公司全部资产。

四、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%	取得方式
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	非同一控制下企业合并

说明：该子公司于2018年终止经营并注销。

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

2018年10月1日，本公司全资子公司北京市金讯阳光电子材料科技有限公司终止经营，2018年12月28日已注销。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
赵菊花	控股股东及实际控制人亲属
北京八亿时空资产管理有限公司	同一实际控制人
葛思恩	董事
储士红	董事

7、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

2018年6月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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵雷、张淑霞	100,000.00	2017/7/14	2018/7/16	是
赵雷、张淑霞	50,000.00	2018/9/29	2019/9/29	否
赵雷、张淑霞	9,950,000.00	2019/5/24	2020/2/24	否
赵雷、张淑霞	10,000,000.00	2019/5/24	2020/2/24	否

(3) 关键管理人员薪酬

关键管理人员为10人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	159.22	161.55

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	钟恒	30,000.00	-	-	-
其他应收款	赵菊花	10,000.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	葛思恩	-	18,572.00

其他应付款

储士红

-

34,028.00

六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、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。

八、其他重要事项

1、前期差错更正

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
营业收入	206,709,833.17	202,052,676.33
税金及附加	1,814,926.41	2,693,575.76
销售费用	10,875,104.90	11,633,878.49
管理费用	8,981,038.19	12,284,890.89
其他收益	949,034.92	1,180,814.20
营业外收入	83,069.08	74,569.08
收到其他与经营活动有关的现金	913,641.72	504,918.91
支付给职工以及为职工支付的现金	22,075,718.41	22,668,772.63
支付其他与经营活动有关的现金	13,558,665.03	12,843,854.62
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	43,920,002.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,186.65	44,637.02
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,400,000.00
期末现金及现金等价物余额	19,639,859.09	19,642,859.09

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	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	财政拨款	9,529,828.13	-	369,310.78	-	9,160,517.35	其他收益	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新能力建设项目	财政拨款	2,481,790.38	-	410,798.79	-	2,070,991.59	其他收益	与资产相关

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	财政拨款	17,318,484.03		- 2,050,334.28		- 15,268,149.75	其他收益	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	财政拨款	1,767,703.67		- 162,323.20		- 1,605,380.47	其他收益	与资产相关
超高亮显示用液晶材料的研发	财政拨款	651,730.00		- 98,880.00		- 552,850.00	其他收益	与资产相关
PSVA 模式显示器用混合液晶材料的研究	财政拨款	630,000.00		- 70,000.00		- 560,000.00	其他收益	与资产相关
液晶材料的规模化制备及示范应用	北京大学政府合作项目	610,000.00	516,800.00			- 1,126,800.00		与资产相关
高亮度 TV 用液晶材料开发	财政拨款	67,666.67		- 7,000.00		- 60,666.67	其他收益	与资产相关
负性 IPS 液晶材料的研发与产业化课题经费	财政拨款	800,000.00		- 73,000.00		- 727,000.00	其他收益	与资产相关
2018 燕山地区创新驱动发展资金第二批	财政拨款		- 500,000.00	500,000.00			- 其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金	财政拨款		- 100,000.00	100,000.00			- 其他收益	与收益相关
首都知识产权服务业协会专项资金	财政拨款		- 456,000.00	456,000.00			- 其他收益	与收益相关
北京市专利资助金	财政拨款		- 8,500.00	8,500.00			- 其他收益	与收益相关
合计		-- 33,857,202.88	1,581,300.00	4,306,147.05		- 31,132,355.83		-- --

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款		- 34,111.84	34,111.84			- 财务费用	与收益相关

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
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	财政拨款	2,050,334.28	其他收益	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新能力建设项目	财政拨款	410,798.79	其他收益	与资产相关

北京市高精尖产业发展资金拨款项目	财政拨款	369,310.78	其他收益	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	财政拨款	162,323.20	其他收益	与资产相关
超高亮显示用液晶材料的研发	财政拨款	98,880.00	其他收益	与资产相关
负性 IPS 液晶材料的研发与产业化课题经费	财政拨款	73,000.00	其他收益	与资产相关
PSVA 模式显示器用混合液晶材料的研究	财政拨款	70,000.00	其他收益	与资产相关
高亮度 TV 用液晶材料开发	财政拨款	7,000.00	其他收益	与资产相关
2018 燕山地区创新驱动发展资金第二批	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
首都知识产权服务业协会专项资金	财政拨款	456,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
北京市专利资助金	财政拨款	8,500.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	4,306,147.05	--	--

采用总额法计入当期损益的政府补助情况（续）

补助项目	种类	上年同期计入损益的金额	上年同期计入损益的列报项目	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	财政拨款	477,451.72	其他收益	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	财政拨款	100,000.00	其他收益	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	财政拨款	61,583.20	其他收益	与资产相关
PSVA 模式显示器用混合液晶材料的研究	财政拨款	90,000.00	其他收益	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”	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
中关村企业购买中介服务专项资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	72,000.00	其他收益	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	财政拨款	18,000.00	其他收益	与资产相关
北京市高精尖产业发展资金拨款项目	财政拨款	100,861.11	其他收益	与资产相关

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	财政拨款	122,418.17	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	8,500.00	其他收益	与收益相关
合计	--	1,180,814.20	--	--

（4）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	上年同期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	34,111.84	-	财务费用	与收益相关

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	1,014,988.00	-	1,014,988.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	131,569,531.03	105,884,631.03
1至2年	257,640.45	215,711.84
2至3年	169,550.00	264,180.00
3年以上	252,080.00	122,480.00
小计	132,248,801.48	106,487,002.87
减：坏账准备	7,440,292.20	6,395,597.84
合计	124,808,509.28	100,091,405.03

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	503,206.45	0.38	503,206.45	100.00	-	854,806.00	0.80	854,806.00	100.00	-
其中：										

应收企业客户	503,206.45	0.38	503,206.45	100.00	-	854,806.00	0.80	854,806.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	131,745,595.03	99.62	6,937,085.75	5.27	124,808,509.28	105,632,196.87	99.20	5,540,791.84	5.25	100,091,405.03
其中：										
应收企业客户	131,745,595.03	99.62	6,937,085.75	5.27	124,808,509.28	105,632,196.87	99.20	5,540,791.84	5.25	100,091,405.03
合计	132,248,801.48	100.00	7,440,292.20	5.63	124,808,509.28	106,487,002.87	100.00	6,395,597.84	6.01	100,091,405.03

按单项计提坏账准备：

名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
应收企业客户	503,206.45	503,206.45	100.00	预期无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	131,187,835.03	6,559,391.75	5.00
1至2年	136,130.00	40,839.00	30.00
2至3年	169,550.00	84,775.00	50.00
3年以上	252,080.00	252,080.00	100.00
合计	131,745,595.03	6,937,085.75	5.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,395,597.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	6,395,597.84
本期计提	1,129,457.85
本期收回或转回	-
本期核销	84,763.49
期末数	7,440,292.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	84,763.49
-----------	-----------

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州京东方光电科技有限公司	56,699,537.38	42.87	2,834,976.87
重庆京东方光电科技有限公司	30,891,985.20	23.36	1,544,599.26
黑龙江天有为电子有限责任公司	6,755,973.47	5.11	337,798.67
Innolux Corporation	5,417,676.08	4.10	270,883.80
合肥京东方显示技术有限公司	4,494,823.60	3.40	224,741.18
合计	104,259,995.73	78.84	5,212,999.78

3、应收款项融资

项目	期末数	期初数
应收票据	445,514.46	-
其中：银行承兑汇票	445,514.46	-

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	908,968.00	254,472.00
1 至 2 年	29,500.00	50.00
2 至 3 年	50.00	-
3 年以上	211,250.00	340,723.56
小计	1,149,768.00	595,245.56
减：坏账准备	5,748.84	-
合计	1,144,019.16	595,245.56

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	882,050.00	4,410.25	877,639.75	387,023.56	-	387,023.56
备用金	101,000.00	505.00	100,495.00	-	-	-
其他	166,718.00	833.59	165,884.41	208,222.00	-	208,222.00
合计	1,149,768.00	5,748.84	1,144,019.16	595,245.56	-	595,245.56

(3) 期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,149,768.00	0.50	5,748.84	1,144,019.16
其中：				
押金、备用金及其他	1,149,768.00	0.50	5,748.84	1,144,019.16

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,976.23
2019.01.01	2,976.23
本期计提	2,772.61
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.06.30	5,748.84

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中华人民共和国首都机场海关	押金	622,000.00	1年以内	54.10	3,110.00
北京金利源国有资产经营管理中心	押金	200,000.00	3年以上	17.39	1,000.00
钟恒	备用金	30,000.00	1年以内	2.61	150.00
肖丽	备用金	20,000.00	1年以内	1.74	100.00
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至2年	1.74	100.00
合计	--	892,000.00	--	77.58	4,460.00

5、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	204,998,190.71	102,560,728.74	201,834,091.42	91,222,694.60
其他业务	198,365.94	157,259.72	78,492,983.17	78,432,797.44
合计	205,196,556.65	102,717,988.46	280,327,074.59	169,655,492.04

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	882,475.47	361,384.44

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-531,349.64	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,340,258.89	--
委托他人投资或管理资产的损益	882,475.47	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,678.39	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益总额	4,505,706.33	--
减：非经常性损益的所得税影响数	675,855.95	--
非经常性损益净额	3,829,850.38	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,829,850.38	--

2、净资产收益率和每股收益

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	10.40	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.71	0.74	0.74

北京八亿时空液晶科技股份有限公司

2019年8月12日