

凯盛科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZE22018 号

# 凯盛科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-92

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZE22018 号

凯盛科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了凯盛科技股份有限公司（以下简称凯盛科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯盛科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目的，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策见附注三、(二十二)；关于收入的披露见附注五、(三十五)。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；</li> <li>2、执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率波动的合理性；</li> <li>3、执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款余额和本期销售金额进行函证，以确认应收账款余额和收入金额的真实性；</li> <li>4、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，追查至销售出库单及签收单等相关单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>
<b>(二) 应收账款的可收回性</b>	
<p>截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 11.32 亿元，应收账款周转率为 3.72，货款回收相对较慢，应收账款存在减值风险。我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、(十)；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露见附注五、(三)。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，复核其准确性。对于长期未收回的应收款项以及交易对方出现财务问题汇款困难的应收款项，复核其未来可能回款的金额，评估是否出现重大减值迹象，是否需要单独计提坏账准备；</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，并复核其合理性。</li> </ol>

## 四、 其他信息

凯盛科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我

们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯盛科技的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯盛科技持续经营能力产生重大疑

虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯盛科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：梁谦海  
(项目合伙人)



中国注册会计师：刘会锋



二〇一八年四月十八日

**凯盛科技股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2017年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	448,298,700.01	354,581,833.32
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	五(二)	264,361,462.41	214,417,793.51
应收账款	五(三)	1,018,506,454.57	1,010,959,127.34
预付款项	五(四)	197,778,424.72	253,232,511.37
应收利息	五(五)		373,785.36
应收股利			
其他应收款	五(六)	33,552,506.25	33,426,847.35
存货	五(七)	1,157,232,598.55	951,499,815.13
持有待售资产			2,130,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	99,720,567.02	107,668,242.48
<b>流动资产合计</b>		<b>3,219,450,713.53</b>	<b>2,928,289,955.86</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	1,316,294,518.46	1,265,314,262.16
在建工程	五(十)	92,920,419.57	93,489,167.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	326,366,664.12	326,397,763.02
开发支出	五(十二)		24,406,263.52
商誉	五(十三)	231,551,881.17	253,720,314.28
长期待摊费用	五(十四)	4,589,114.97	7,871,426.69
递延所得税资产	五(十五)	25,167,786.44	19,863,542.54
其他非流动资产	五(十六)	50,056,747.82	11,612,182.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,046,947,132.55</b>	<b>2,002,674,922.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,266,397,846.08</b>	<b>4,930,964,878.43</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

凯盛科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2017年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	1,168,753,773.30	1,086,831,311.71
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	五（十八）	123,749,251.16	150,172,794.81
应付账款	五（十九）	423,521,058.85	569,898,091.14
预收款项	五（二十）	59,320,283.99	59,341,362.47
应付职工薪酬	五（二十一）	19,595,436.57	15,817,491.08
应交税费	五（二十二）	36,006,513.92	52,196,011.23
应付利息	五（二十三）	4,580,254.28	1,368,004.24
应付股利	五（二十四）		2,697,600.00
其他应付款	五（二十五）	57,113,613.38	66,409,085.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	35,493,058.78	6,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,928,133,244.23	2,010,731,751.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十七）	484,047,786.00	89,776,872.01
应付债券	五（二十八）	198,991,677.56	201,870,273.19
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十九）		5,537,201.99
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（三十）	125,864,035.98	133,255,836.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		808,903,499.54	430,440,183.39
<b>负债合计</b>		2,737,036,743.77	2,441,171,935.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十一）	767,049,572.00	383,524,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	967,930,186.45	1,377,343,429.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	30,109,759.51	30,109,759.51
未分配利润	五（三十四）	605,704,707.58	566,646,512.32
归属于母公司所有者权益合计		2,370,794,225.54	2,357,624,487.27
少数股东权益		158,566,876.77	132,168,455.94
<b>所有者权益合计</b>		2,529,361,102.31	2,489,792,943.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		5,266,397,846.08	4,930,964,878.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



凯盛科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2017年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		104,984,989.10	45,908,342.66
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		26,193,875.25	18,651,657.88
应收账款	十六(一)	56,551,546.87	66,238,458.87
预付款项		717,154.91	2,691,718.22
应收利息			
应收股利		317,302,400.00	317,302,400.00
其他应收款	十六(二)	428,352,899.27	139,434,276.59
存货		54,352,649.07	39,860,942.12
持有待售资产			2,130,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,367,744.14	60,669,716.38
<b>流动资产合计</b>		<b>1,041,823,258.61</b>	<b>692,887,512.72</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	1,179,545,288.60	1,149,126,792.18
投资性房地产		17,767,238.61	
固定资产		488,762,653.12	526,814,916.50
在建工程			10,093,446.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,703,412.27	96,354,156.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		25,969,905.45	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,796,748,498.05</b>	<b>1,782,389,312.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,838,571,756.66</b>	<b>2,475,276,825.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

凯盛科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2017年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		430,000,000.00	309,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,616,007.31	20,795,675.14
应付账款		38,130,798.69	47,162,618.42
预收款项		25,571.40	1,221,117.11
应付职工薪酬		108,175.03	270,855.99
应交税费		535,291.09	294,829.36
应付利息		3,483,333.35	
应付股利			
其他应付款		27,905,360.61	3,173,577.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,349,262.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		515,153,799.48	382,418,673.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		378,047,786.00	46,746,310.00
应付债券		198,991,677.56	201,870,273.19
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		29,398,749.90	33,453,749.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		606,438,213.46	282,070,333.13
<b>负债合计</b>		1,121,592,012.94	664,489,006.92
<b>所有者权益：</b>			
股本		767,049,572.00	383,524,786.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		975,742,488.33	1,367,333,377.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,405,374.79	13,405,374.79
未分配利润		-39,217,691.40	46,524,279.63
<b>所有者权益合计</b>		1,716,979,743.72	1,810,787,818.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,838,571,756.66	2,475,276,825.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**凯盛科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2017年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,547,048,699.05	3,106,645,158.96
其中: 营业收入	五(三十五)	3,547,048,699.05	3,106,645,158.96
二、营业总成本		3,546,725,519.53	3,039,586,744.89
其中: 营业成本	五(三十五)	3,020,687,111.15	2,609,994,619.68
税金及附加	五(三十六)	22,054,027.60	9,866,486.35
销售费用	五(三十七)	88,567,083.61	81,545,241.52
管理费用	五(三十八)	261,419,025.47	232,488,652.37
财务费用	五(三十九)	83,465,034.91	62,947,254.04
资产减值损失	五(四十)	70,533,236.79	42,744,490.93
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	630,329.32	
其他收益	五(四十二)	16,446,128.98	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,399,637.82	67,058,414.07
加: 营业外收入	五(四十三)	111,342,422.23	67,666,372.73
减: 营业外支出	五(四十四)	2,573,849.43	1,484,525.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		126,168,210.62	133,240,261.40
减: 所得税费用	五(四十五)	21,762,972.92	32,897,322.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,405,237.70	100,342,939.27
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		104,405,237.70	100,342,939.27
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		26,994,563.84	24,767,088.36
2. 归属于母公司股东的净利润		77,410,673.86	75,575,850.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		104,405,237.70	100,342,939.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,410,673.86	75,575,850.91
归属于少数股东的综合收益总额		26,994,563.84	24,767,088.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1009	0.0985
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1009	0.0985

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -2,320,850.09 元, 上期被合并方实现的净利润为: 18,679.87 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**凯盛科技股份有限公司**  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六(四)	158,981,548.50	151,604,365.75
减: 营业成本	十六(四)	154,074,973.89	161,183,475.72
税金及附加		1,848,252.48	1,577,123.32
销售费用		8,323,098.91	6,031,772.27
管理费用		32,061,117.27	47,641,883.68
财务费用		24,512,543.22	18,280,582.07
资产减值损失		15,275,456.49	16,929,126.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)		317,302,400.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		4,135,000.04	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-72,978,893.72	217,262,802.52
加: 营业外收入		25,594,864.25	23,991,665.27
减: 营业外支出		5,462.96	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-47,389,492.43	241,254,467.79
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-47,389,492.43	241,254,467.79
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-47,389,492.43	241,254,467.79
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**凯盛科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,501,923,164.52	2,901,409,061.61
收到的税费返还		72,423,412.98	33,075,150.31
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	149,626,549.93	63,939,902.56
经营活动现金流入小计		3,723,973,127.43	2,998,424,114.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,116,143,810.13	2,233,713,423.66
支付给职工以及为职工支付的现金		453,055,855.96	345,820,868.28
支付的各项税费		120,973,579.32	180,141,532.83
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	135,869,785.17	172,507,282.67
经营活动现金流出小计		3,826,043,030.58	2,932,183,107.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-102,069,903.15	66,241,007.04
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		199,480,000.00	80,686,300.00
取得投资收益收到的现金		454,568.63	3,110,207.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		199,934,568.63	83,796,507.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,213,991.06	265,368,931.44
投资支付的现金		209,920,000.00	111,346,310.00
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	五(四十六)		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		325,133,991.06	378,715,241.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-125,199,422.43	-294,918,734.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			18,100,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,897,494,908.83	2,208,274,432.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	63,088,768.95	59,348,199.65
筹资活动现金流入小计		2,960,583,677.78	2,285,722,632.12
偿还债务支付的现金		2,384,317,680.72	2,342,035,273.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,771,991.52	42,354,728.45
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	五(四十六)	97,719,000.00	23,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,594,808,672.24	2,407,390,002.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		365,775,005.54	-121,667,370.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,727,499.47	930,740.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		128,778,180.49	-349,414,356.99
加: 期初现金及现金等价物余额		188,380,308.17	537,794,665.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		317,158,488.66	188,380,308.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**凯盛科技股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		158,854,913.99	109,682,712.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,703,651.09	6,493,295.24
经营活动现金流入小计		185,558,565.08	116,176,007.39
购买商品、接受劳务支付的现金		142,820,443.17	70,322,096.88
支付给职工以及为职工支付的现金		73,471,470.35	50,720,376.27
支付的各项税费		1,859,998.11	4,651,750.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,451,651.06	19,434,402.47
经营活动现金流出小计		220,603,562.69	145,128,625.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,044,997.61	-28,952,618.41
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,130,000.00	1,086,300.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		111,248,520.00	
投资活动现金流入小计		113,378,520.00	1,086,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,378,655.69	76,537,234.09
投资支付的现金		12,570,000.00	51,746,310.00
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		347,136,128.14	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		385,084,783.83	130,283,544.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-271,706,263.83	-129,197,244.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,146,000,000.00	655,526,310.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	94,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,226,000,000.00	749,526,310.00
偿还债务支付的现金		684,849,262.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,238,413.29	16,319,335.15
支付其他与筹资活动有关的现金		90,799,495.83	167,710,666.75
筹资活动现金流出小计		851,887,171.12	634,030,001.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		374,112,828.88	115,496,308.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			1,446.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,361,567.44	-42,652,107.45
加: 期初现金及现金等价物余额		27,399,618.78	70,051,726.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		94,761,186.22	27,399,618.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**凯盛科技股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2017年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	383,524,786.00				1,377,343,429.44					30,109,759.51		566,646,512.32	132,168,455.94	2,489,792,943.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	383,524,786.00				1,377,343,429.44					30,109,759.51		566,646,512.32	132,168,455.94	2,489,792,943.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	383,524,786.00				-409,413,242.99							39,058,195.26	26,398,420.83	39,568,159.10
（一）综合收益总额												77,410,673.86	26,994,563.84	104,405,237.70
（二）所有者投入和减少资本					-25,888,456.99								-596,143.01	-26,484,600.00
1. 股东投入的普通股													-1,543,188.68	-1,543,188.68
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-25,888,456.99								947,045.67	-24,941,411.32
（三）利润分配												-38,352,478.60		-38,352,478.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-38,352,478.60		-38,352,478.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	383,524,786.00				-383,524,786.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	383,524,786.00				-383,524,786.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	767,049,572.00				967,930,186.45					30,109,759.51		605,704,707.58	158,566,876.77	2,529,361,102.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

凯盛科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	383,524,786.00				1,357,343,429.44				24,938,433.92		496,091,320.36	103,998,967.58	2,365,896,937.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					20,000,000.00			93.20			150,573.44		20,150,666.64
其他													
二、本年初余额	383,524,786.00				1,377,343,429.44			24,938,527.12			496,241,893.80	103,998,967.58	2,386,047,603.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,171,232.39			70,404,618.52	28,169,488.36	103,745,339.27
（一）综合收益总额											75,575,850.91	24,767,088.36	100,342,939.27
（二）所有者投入和减少资本												6,100,000.00	6,100,000.00
1. 股东投入的普通股												6,100,000.00	6,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,171,232.39			-5,171,232.39	-2,697,600.00	-2,697,600.00
1. 提取盈余公积								5,171,232.39			-5,171,232.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,697,600.00	-2,697,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	383,524,786.00				1,377,343,429.44			30,109,759.51			566,646,512.32	132,168,455.94	2,489,792,943.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



凯盛科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2017年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	383,524,786.00				1,367,333,377.91				13,405,374.79	46,524,279.63	1,810,787,818.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	383,524,786.00				1,367,333,377.91				13,405,374.79	46,524,279.63	1,810,787,818.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	383,524,786.00				-391,590,889.58					-85,741,971.03	-93,808,074.61
(一) 综合收益总额										-47,389,492.43	-47,389,492.43
(二) 所有者投入和减少资本					-8,066,103.58						-8,066,103.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-8,066,103.58						-8,066,103.58
(三) 利润分配										-38,352,478.60	-38,352,478.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,352,478.60	-38,352,478.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	383,524,786.00				-383,524,786.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	383,524,786.00				-383,524,786.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	767,049,572.00				975,742,488.33				13,405,374.79	-39,217,691.40	1,716,979,743.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

凯盛科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2017年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	383,524,786.00				1,367,333,377.91				8,236,010.39	-189,560,823.76	1,569,533,350.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	383,524,786.00				1,367,333,377.91				8,236,010.39	-189,560,823.76	1,569,533,350.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,169,364.40	236,085,103.39	241,254,467.79
（一）综合收益总额										241,254,467.79	241,254,467.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,169,364.40	-5,169,364.40	
1. 提取盈余公积									5,169,364.40	-5,169,364.40	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	383,524,786.00				1,367,333,377.91				13,405,374.79	46,524,279.63	1,810,787,818.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 凯盛科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

凯盛科技股份有限公司(原安徽方兴科技股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 9 号文批准, 由安徽华光玻璃集团有限公司(现更名为“安徽华光光电材料科技集团有限公司”, 以下简称“华光集团”)作为主要发起人, 联合国家建材局蚌埠玻璃工业设计研究院、浙江大学、蚌埠市建设投资有限公司、蚌埠市珠光复合材料有限责任公司以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于 2000 年 9 月 30 日, 设立时注册资本为 5000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]108 号文核准, 本公司于 2002 年 10 月 23 日采用全部向二级市场投资者定价配售的发行方式公开发行人民币普通股 4000 万股, 并于 2002 年 11 月 8 日在上海证券交易所上市。本次发行后, 公司的总股本为 9000 万股, 注册资本变更为 9000 万元。

2004 年本公司用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股, 合计增加股本 2700 万元, 变更后的总股本为 11700 股, 注册资本为 11700 万元。

2006 年本公司进行了股权分置改革, 由非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全部流通股股东按比例支付其所持有的公司股份, 使流通股股东每 10 股获送 3 股股份对价, 对价股份总数为 1560 万股。股权分置改革完成后, 本公司股份总数不变。

2009 年中国建筑材料集团有限公司(现更名为“中国建材集团有限公司”)与蚌埠玻璃工业设计研究院(以下简称“蚌埠玻璃院”)签订国有股权无偿划转协议, 中国建筑材料集团有限公司将其持有华光集团 70% 的股权无偿划入蚌埠玻璃院。本次划转完成后, 中国建筑材料集团有限公司仍为公司实际控制人。

根据 2009 年 9 月 25 日召开的公司第三届董事会第三十五次会议决议审议通过的《关于公司重大资产置换的议案》, 以及本公司与蚌埠玻璃院签订的《凯盛科技股份有限公司与蚌埠玻璃工业设计研究院关于重大资产置换的框架协议》, 以 2009 年 8 月 31 日为交易基准日, 本公司拟以浮法玻璃生产线业务相关的资产及负债(即本公司除其控股参股公司股权、与控股参股公司的债权债务、对交通银行和中国银行的债务及其他政府专项资金外的全部资产和负债)与蚌埠玻璃院以其持有的蚌埠中恒新材料科技有限责任公司 60% 的股权、蚌埠华洋粉体技术有限公司 100% 的股权、蚌埠中

凯电子材料有限公司（现更名为“蚌埠硅基材料产业技术研究院有限公司”）100%的股权以及部分土地使用权、房屋进行置换。

2011年5月27日，中国证券监督管理委员会以《关于核准凯盛科技股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2011]822号）核准了本次重大资产重组。经交易双方协商，以2011年6月30日作为本次重大资产置换的交割基准日。根据交易双方关于过渡期损益的约定以及大信会计师事务所有限公司出具的交割基准日审计报告，确定置入资产的价值为12,069.68万元，置出资产的价值为12,553.62万元，蚌埠玻璃院已于2011年7月20日向本公司支付了483.94万元的交易差价。

公司于2013年2月18日收到中国证券监督管理委员会《关于核准凯盛科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]92号），核准公司非公开发行不超过4,500万股人民币普通股。2013年3月27日，公司共计向符合中国证监会相关规定条件的8名特定投资者定向发行人民币普通股（A股）42,553,191股。本次发行后，公司总股本增加至159,553,191股，注册资本变更为159,553,191元。

根据2013年5月9日召开的公司2012年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增股本总额为79,776,595股。本次变更后，公司总股本增加至239,329,786股，注册资本变更为239,329,786元。

根据2014年4月1日召开的公司2013年度股东大会审议通过的利润分配及资本公积转增方案，公司以目前的总股本239,329,786股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.65元（税前）；以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增股本总额为119,664,893.00股。本次变更后，公司总股本增加至358,994,679.00股，注册资本变更为358,994,679.00元。

根据2015年第一次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2015]463号文《关于凯盛科技股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》、中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2513号文《关于核准凯盛科技股份有限公司向欧木兰等发行股份购买资产的批复》，核准公司向欧木兰等发行股份及支付现金购买深圳市国显科技有限公司75.58%股权。本次非公开发行股票24,530,107股，本次发行后，公司总股本增加至383,524,786.00股，注册资本变更为383,524,786.00元。本公司于2016年4月20日召开2015年年度股东大会，会议审议并通过了《关于公司名称变更并修改公司章程的议案》。公司名称由之前的“安徽方兴科技股份有限公司”变更为“凯盛科技股份有限公司”。2016年4月22日，公司已完成上述工商变更登记，并取得企业法人营业执照。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自2016年5月4日起由“方兴科技”变更为“凯盛科技”。

根据公司2016年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以资本公积金转增股本，每10股转增10股，以资本公积金转增股本后，公司总股本由383,524,786股变更为

767,049,572 股。

本公司统一社会信用代码：913403007199576633；

公司法定代表人：夏宁；

公司注册地址：安徽省蚌埠市黄山大道 8009 号；

公司经营范围：ITO 导电膜玻璃，在线复合镀膜玻璃、真空镀膜玻璃、玻璃深加工制品及新型材料（国家限制经营的除外）的开发研究、生产、销售；无机新材料的技术转让、开发、咨询及技术服务；精密陶瓷、精细化工及电子行业用硅质、铝质粉体材料的生产及销售；化工原料、建筑材料、机械设备、电子产品销售；信息咨询；本企业自产产品及相关技术出口，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外）。本公司的母公司为安徽华光光电材料科技集团有限公司，本公司的实际控制人为中国建材集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司
2、上海淮景建材销售有限公司
3、蚌埠中恒新材料科技有限责任公司
4、蚌埠华洋粉体技术有限公司
5、蚌埠硅基材料产业技术研究院有限公司
6、安徽方兴光电新材料科技有限公司
7、安徽中创电子信息材料有限公司
8、深圳市国显科技有限公司
9、凯盛信息显示材料（池州）有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定，资产负债结构合理，自报告期末起至少 12 个月内持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司



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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 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。

## (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 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(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **（十） 应收款项坏账准备**

#### **1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按确定组合的依据	
账龄组合	一般款项
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项
备用金组合	员工备用金
交易保障措施组合	存在资产抵押或权利质押的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提
备用金组合	不计提
交易保障措施组合	不计提

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)	1	1
1—2 年	7	7
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。计提方法为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。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品（产成品）、发出商品、在产品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用五五摊销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置



处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### **(十四) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

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

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

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	年限平均法	6-14	5	6.79-15.83
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

#### (十五) 在建工程

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

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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，本年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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

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

商誉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。

### **(十九) 长期待摊费用**

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

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十) 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**

本公司不存在设定受益计划。

#### **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

### **(二十一) 预计负债**

#### **1、 预计负债的确认标准**

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

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

## 2、各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

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

### 2、具体原则

内销：本公司在国内销售货物，以货物已经发出或交付，并取得相应签收单作为确认收入时点。

外销:合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本公司承担的,需要客户签收货物后确认销售收入。合同或协议未明确约定的,依据出口报关单和提单确认收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的,本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

#### 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的金额确认和计量。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、 会计处理

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

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



损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### **(二十四) 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。

#### **(二十五) 租赁**

##### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十六) 终止经营

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

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也

要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	由董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 104,405,237.70 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	由董事会批准	财务费用：减少 600,000.00
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	由董事会批准	其他收益：16,446,128.98 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	由董事会批准	营业外收入减少 630,329.32 元，重分类至资产处置收益。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯盛科技股份有限公司	15%
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	15%
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	15%
蚌埠华洋粉体技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
蚌埠硅基材料产业技术研究院有限公司	25%
上海淮景建材销售有限公司	25%
安徽方兴光电新材料科技有限公司	15%
安徽中创电子信息材料有限公司	25%
深圳市国显科技有限公司	15%、16.5%、25%
凯盛信息显示材料（池州）有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 凯盛科技股份有限公司

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司 2015 年 6 月 19 日通过高新技术企业复审认定，证书编号：GR201534000314，有效期 3 年，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

### 2、 安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司之控股子公司安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司（以下简称“华益公司”）2017 年 11 月 7 日通过高新技术企业复审认定，证书编号：GR201734001646，有效期 3 年，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

### 3、 蚌埠中恒新材料科技有限责任公司

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司之全资子公司蚌埠中恒新材料科技有限责任公司（以下简称“中恒公司”）2016 年 10 月 21 日通过高新技术企业复审认定，证书编号：GR201634000285，有效期 3 年，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

同时，中恒公司属于社会福利企业，取得社会福利企业证书（福企证字第 340030009002 号），根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号），公司享受增值税退税政策，按照实际安置的残疾人数量可退还的增值税限额为每人每年 3.5 万元，从 2017 年 6 月以后为每人每年 5.4 万元。

#### 4、 蚌埠华洋粉体技术有限公司

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司之全资子公司蚌埠华洋粉体技术有限公司（以下简称“华洋公司”）于 2016 年 10 月 21 日通过高新技术企业复审认定，有效期三年，证书编号：GR201634000899，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

#### 5、 安徽方兴光电新材料科技有限公司

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司之控股子公司安徽方兴光电新材料科技有限公司（以下简称“方兴光电”）于 2017 年 7 月 20 日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号：GR201734000345，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

#### 6、 深圳市国显科技有限公司

根据《关于深圳市 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）171 号），本公司之控股子公司深圳市国显科技有限公司（以下简称“国显科技”）于 2017 年 10 月 31 日通过高新技术企业复审认定，有效期为三年，证书编号：GR201744203299，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

#### 7、 蚌埠国显科技有限公司

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司之控股子公司国显科技的全资子公司蚌埠国显科技有限公司（以下简称“蚌埠国显”）于 2017 年 7 月 20 日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号：GR201734000033，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

### 五、 合并财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	201,653.75	150,933.58
银行存款	316,956,834.91	188,229,374.59
其他货币资金	131,140,211.35	166,201,525.15
合计	448,298,700.01	354,581,833.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	53,667,289.90	50,751,718.78
信用证保证金	41,255,258.65	18,341,365.14
履约保证金	1,214,662.80	
借款保证金	35,003,000.00	97,108,441.23
合计	131,140,211.35	166,201,525.15

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	241,048,259.67	176,428,399.81
商业承兑汇票	23,313,202.74	37,989,393.70
合计	264,361,462.41	214,417,793.51

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,290,921.78
合计	4,290,921.78

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	202,602,937.69	
商业承兑汇票	6,972,024.07	
合计	209,574,961.76	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,707,831.12	7.04	60,252,615.96	75.59	19,455,215.16	68,537,558.59	6.25	46,605,552.93	68.00	21,932,005.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,027,871,578.12	90.80	37,480,525.70	3.65	990,391,052.42	1,016,645,251.61	92.69	27,618,129.93	2.72	989,027,121.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,439,245.22	2.16	15,779,058.23	64.56	8,660,186.99	11,678,363.12	1.06	11,678,363.12	100.00	
合计	1,132,018,654.46	100.00	113,512,199.89		1,018,506,454.57	1,096,861,173.32	100.00	85,902,045.98		1,010,959,127.34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠州市创仕实业有限公司	9,334,455.63	9,334,455.63	100.00	破产清算
中山微视显示器有限公司	4,032,394.00	2,016,197.00	50.00	涉及诉讼纠纷
友华触控（深圳）有限公司	4,048,836.06	1,214,650.82	30.00	涉及诉讼纠纷
中山微视显示器有限公司	2,377,451.20	950,980.48	40.00	涉及诉讼纠纷
深圳市中显微电子有限公司	6,183,868.00	6,183,868.00	100.00	破产清算
黄山市中显微电子有限公司	8,469,540.41	8,469,540.41	100.00	破产清算
胜华科技股份有限公司（Wintek Corporation）	36,811,287.55	27,247,715.04	74.02	破产重整
长葛市春阳制釉有限公司	3,040,300.40	912,090.12	30.00	经营困难
巩义正宇新材料有限公司	2,123,684.87	637,105.46	30.00	经营困难
婺源县百里奇科技有限公司	3,286,013.00	3,286,013.00	100.00	破产重整
合计	79,707,831.12	60,252,615.96		

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	880,037,681.81	8,800,376.81	1.00
1 至 2 年	66,346,756.03	4,644,272.92	7.00
2 至 3 年	56,703,185.37	11,340,637.07	20.00
3 至 4 年	5,102,564.16	2,041,025.66	40.00
4 至 5 年	2,943,424.90	2,060,397.43	70.00
5 年以上	8,593,815.81	8,593,815.81	100.00
合计	1,019,727,428.08	37,480,525.70	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	8,144,150.04		
合计	8,144,150.04		



## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备计提金额 27,636,527.93 元；本期无收回或转回坏账准备的情形。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款 26,374.02 元。

## 4、 按欠款方归集的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
华勤通讯香港有限公司	81,553,507.67	7.20	815,535.08
南昌华勤电子科技有限公司	70,350,000.67	6.21	703,500.01
蚌埠信达利商贸有限公司	49,216,630.20	4.35	9,207,138.05
群创光电股份有限公司	49,032,963.51	4.33	490,329.64
龙旗电子（惠州）有限公司	48,482,194.47	4.28	484,821.94
合计	298,635,296.52	26.37	11,701,324.72

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	186,575,245.52	94.34	246,499,115.71	97.34
1 至 2 年	7,143,805.01	3.61	4,386,290.54	1.73
2 至 3 年	3,339,808.60	1.69	1,115,542.63	0.44
3 年以上	719,565.59	0.36	1,231,562.49	0.49
合计	197,778,424.72	100.00	253,232,511.37	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ILUKA(澳大利亚)	121,471,771.20	61.42
南非（Tronox Mineral Sands(Pty)Ltd)	16,071,518.32	8.13
东棉景盛电子（香港）有限公司	10,314,944.19	5.22
河北瑞通炭素股份有限公司	6,076,411.93	3.07
深圳市英利泰电子有限公司	5,944,477.55	3.01
合计	159,879,123.19	80.85

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
保证金利息		373,785.36
合计		373,785.36

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,145,801.03	97.20	1,593,294.78	4.53	33,552,506.25	35,319,068.83	97.21	1,892,221.48	5.36	33,426,847.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,013,141.02	2.80	1,013,141.02	100.00		1,013,141.02	2.79	1,013,141.02	100.00	
合计	36,158,942.05	100.00	2,606,435.80		33,552,506.25	36,332,209.85	100.00	2,905,362.50		33,426,847.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,179,184.09	61,791.84	1.00
1 至 2 年	1,265,377.18	88,576.40	7.00
2 至 3 年	1,767,340.40	353,468.09	20.00
3 至 4 年	133,372.52	53,349.00	40.00
4 至 5 年	517,904.25	362,532.98	70.00
5 年以上	673,576.47	673,576.47	100.00
合计	10,536,754.91	1,593,294.78	

组合中，采用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 (%)
关联方组合	395,976.59		
备用金组合	4,221,180.87		
交易保障措施组合	19,991,888.66		
合计	24,609,046.12		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备计提金额 382,786.98 元；本期无收回或转回坏账准备的情形。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 681,713.68 元。

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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
国显科技出口退税	出口退税	16,861,101.92	1 年以内	46.63	
豪市厨房用品（深圳）有限公司	应收水电 费/押金	1,031,272.86	1 年以内	2.85	10,312.73
北京京东方光电科技有限公司	预付货款 转其他应 收款	818,016.21	4-5 年	2.26	818,016.21
中建材蚌埠玻璃工	租赁费	321,693.39	1 年以内	0.89	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
业设计研究院有限 公司					
深圳市崇发实业有 限公司	押金	281,775.29	1 年以内	0.78	2,817.75
合计		19,313,859.67		52.63	831,146.69

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,693,332.13	29,999,851.43	492,693,480.70	430,345,552.47	26,933,410.49	403,412,141.98
周转材料	977,813.45		977,813.45	915,261.54		915,261.54
在产品	260,769,860.32	5,599,323.76	255,170,536.56	212,270,545.46		212,270,545.46
库存商品	430,333,199.24	21,942,431.40	408,390,767.84	336,390,960.91	14,175,780.79	322,215,180.12
其他				12,686,686.03		12,686,686.03
合计	1,214,774,205.14	57,541,606.59	1,157,232,598.55	992,609,006.41	41,109,191.28	951,499,815.13

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,933,410.49	3,598,590.07		532,149.13		29,999,851.43
在产品		5,599,323.76				5,599,323.76
库存商品	14,175,780.79	7,766,650.61				21,942,431.40
合计	41,109,191.28	16,964,564.44		532,149.13		57,541,606.59

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	86,107,263.07	106,921,059.50
预缴税金	10,571,701.53	747,182.98
贴现息	3,041,602.42	
合计	99,720,567.02	107,668,242.48

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	256,683,296.83	1,356,276,714.07	9,061,773.33	36,594,083.55	1,658,615,867.78
(2) 本期增加金额	23,079,905.82	123,802,986.91	753,866.21	10,843,946.69	158,480,705.63
—购置		40,083,547.62	753,866.21	10,025,422.21	50,862,836.04
—在建工程转入	23,079,905.82	83,719,439.29		818,524.48	107,617,869.59
(3) 本期减少金额		8,916,095.50	1,541,367.00	34,342.17	10,491,804.67
—处置或报废		1,389,514.50	1,541,367.00	34,342.17	2,965,223.67
—转入在建工程		7,526,581.00			7,526,581.00
(4) 期末余额	279,763,202.65	1,471,163,605.48	8,274,272.54	47,403,688.07	1,806,604,768.74
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	33,678,615.20	335,861,436.48	4,776,140.31	18,985,413.63	393,301,605.62
(2) 本期增加金额	8,500,292.49	87,087,596.06	760,805.87	5,182,960.11	101,531,654.53
—计提	8,500,292.49	87,087,596.06	760,805.87	5,182,960.11	101,531,654.53
(3) 本期减少金额		3,108,535.32	1,387,230.30	27,244.25	4,523,009.87
—处置或报废		1,266,192.64	1,387,230.30	27,244.25	2,680,667.19
—转入在建工程		1,842,342.68			1,842,342.68
(4) 期末余额	42,178,907.69	419,840,497.22	4,149,715.88	24,141,129.49	490,310,250.28
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	237,584,294.96	1,051,323,108.26	4,124,556.66	23,262,558.58	1,316,294,518.46
(2) 年初账面价值	223,004,681.63	1,020,415,277.59	4,285,633.02	17,608,669.92	1,265,314,262.16

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中恒公司 A5 厂房	17,836,910.66	产权证书尚在办理中
中恒公司 A6 厂房	18,618,083.96	产权证书尚在办理中
中恒公司 A7 厂房	17,188,431.95	产权证书尚在办理中
中恒公司硅微粉仓库	722,977.89	产权证书尚在办理中
方兴光电办公楼	2,174,431.16	产权证书尚在办理中
方兴光电车间	9,452,854.65	产权证书尚在办理中
凯盛科技 6# 厂房	5,511,212.26	产权证书尚在办理中
黄山 1# 厂房	10,606,391.88	产权证书尚在办理中
洛阳 1# 厂房	11,828,500.00	产权证书尚在办理中

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
触摸屏设备安装调试工程				4,992,857.69		4,992,857.69
抛光车间				5,100,589.26		5,100,589.26
华益镀膜五线改造工程				19,998,002.76		19,998,002.76
华益切割线改造工程				9,055,234.15		9,055,234.15
华益镀膜六线改造工程				4,776,710.35		4,776,710.35
超薄信息显示材料深加工项目（洛阳）	23,820,659.62		23,820,659.62	9,002,434.46		9,002,434.46
超薄信息显示材料深加工项目（黄山）	3,013,151.73		3,013,151.73	4,813,468.08		4,813,468.08
6#高纯超细氧化锆生产线	7,376,306.01		7,376,306.01			
球形石英粉生产线技改项目	8,695,199.79		8,695,199.79			
调光膜	5,056,388.28		5,056,388.28			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米钛酸钡功能陶瓷材料生产线	44,232,218.38		44,232,218.38	33,824,164.06		33,824,164.06
稳定锆项目生产线				1,209,051.28		1,209,051.28
抛光液项目生产线				716,655.90		716,655.90
国显光电液晶显示模组生产线	726,495.76		726,495.76			
合计	92,920,419.57		92,920,419.57	93,489,167.99		93,489,167.99



2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
触摸屏设 备安装调 试工程	5,000,000.00	4,992,857.69		4,992,857.69			99.86	100.00				企业 自筹
其他零星 固定资产 采购			7,298,352.70	7,298,352.70								企业 自筹
抛光车间	5,100,000.00	5,100,589.26		5,100,589.26			100.01	100.00				企业 自筹
华益镀膜 五线改造 工程	20,000,000.00	19,998,002.76	45,569.23	20,043,571.99			100.22	100.00				企业 自筹
华益切割 线改造工 程	15,000,000.00	9,055,234.15	5,731,510.61	14,786,744.76			98.58	100.00				企业 自筹
华益镀膜 六线改造 工程	15,000,000.00	4,776,710.35	9,105,917.72	13,882,628.07			92.55	100.00				企业 自筹
超薄信息	30,365,152.00	9,002,434.46	14,818,225.16			23,820,659.62	78.45	78.45				企业

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
显示材料 深加工项 目（洛阳）												自筹
超薄信息 显示材料 深加工项 目（黄山）	15,000,000.00	4,813,468.08	8,806,075.53	10,606,391.88		3,013,151.73	90.80	70.00				企业 自筹
8000 吨高 纯超细氧 化锆项目	1,970,169.40		2,010,853.16	2,010,853.16			102.06	100.00				企业 自筹
高活性氧 化锆项目 二期	8,000,000.00		7,755,216.29	7,755,216.29			96.94	100.00				企业 自筹
6#高纯超 细氧化锆 生产线	20,000,000.00		7,376,306.01			7,376,306.01	36.88	36.88				企业 自筹
球形石英 粉生产线 技改项目	15,000,000.00		8,695,199.79			8,695,199.79	57.97	57.97				企业 自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
调光膜	10,000,000.00		5,056,388.28			5,056,388.28	50.56	50.56	92,337.94	92,337.94	4.50	企业 自筹
纳米钛酸 钡功能陶 瓷材料生 产线	49,950,000.00	33,824,164.06	10,590,250.90	182,196.58		44,232,218.38	88.92	80.00				企业 自筹
稳定锆项 目生产线	3,500,000.00	1,209,051.28	2,195,869.13	3,404,920.41		-	97.28	100.00				企业 自筹
抛光液项 目生产线	1,500,000.00	716,655.90	837,147.02	1,553,802.92		-	103.59	100.00				企业 自筹
国显科技 液晶显示 模组生产 线	16,000,000.00		15,999,743.88	15,999,743.88			100.00	100.00				
国显光电 液晶显示 模组生产 线			726,495.76			726,495.76						
合计		93,489,167.99	107,049,121.17	107,617,869.59		92,920,419.57			92,337.94	92,337.94		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	190,320,246.08	17,358,862.50	158,185,438.71	6,200.00	3,459,299.60	369,330,046.89
(2) 本期增加金额			25,608,744.19		1,659,400.10	27,268,144.29
—购置					1,659,400.10	1,659,400.10
—内部研发			25,608,744.19			25,608,744.19
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	190,320,246.08	17,358,862.50	183,794,182.90	6,200.00	5,118,699.70	396,598,191.18
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	9,938,870.02	2,149,192.50	18,474,439.24	6,200.00	1,454,635.62	32,023,337.38
(2) 本期增加金额	4,031,507.30	1,983,870.00	16,797,672.33		573,120.10	23,386,169.73
—计提	4,031,507.30	1,983,870.00	16,797,672.33		573,120.10	23,386,169.73
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	13,970,377.32	4,133,062.50	35,272,111.57		2,027,755.72	55,403,307.11
3. 减值准备						
(1) 年初余额			10,908,946.49			10,908,946.49
(2) 本期增加金额			3,913,073.46			3,913,073.46
—计提			3,913,073.46			3,913,073.46
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额			14,822,019.95			14,822,019.95
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	176,349,868.76	13,225,800.00	133,700,051.38		3,090,943.98	326,366,664.12
(2) 年初账面价值	180,381,376.06	15,209,670.00	128,802,052.98		2,004,663.98	326,397,763.02

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.97%。

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益				
3D 手机盖板研发	16,372,192.25	4,059,186.45	16,372,192.25	4,059,186.45		进入开发阶段	处于开发阶段	已结题
高致密性稳定氧化锆材料的开发	8,034,071.27	1,202,480.67	9,236,551.94			进入开发阶段	处于开发阶段	已结题
合计	24,406,263.52	5,261,667.12	25,608,744.19	4,059,186.45				

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市国显科技有限公司	253,720,314.28			253,720,314.28
合计	253,720,314.28			253,720,314.28

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市国显科技有限公司		22,168,433.11		22,168,433.11
合计		22,168,433.11		22,168,433.11

说明：根据银信资产评估有限公司出具的银信咨报字[2018]沪第 102 号评估报告，截止评估基准日 2017 年 12 月 31 日，深圳市国显科技有限公司的可回收价值为 845,800,000.00 元，低于包含商誉在内的该资产组账面价值，该资产组（包含商誉）发生减值，其中本期归属于母公司的商誉减值损失为 22,168,433.11 元，累计归属于母公司的商誉减值损失为 22,168,433.11 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
深圳市国显车间及仓库净化工程	2,708,807.13	23,931.62	2,732,738.75		
二号厂房装修改造	2,005,951.23		211,152.78		1,794,798.45
邦坤公司新厂一二楼装修	1,307,265.33		392,179.57		915,085.76
深圳市国显厂房装修工程	900,199.59	1,694,743.79	1,346,252.38		1,248,691.00
湘升电力新厂配电工程	440,742.14	245,981.71	214,216.56		472,507.29
深圳市国显车间升级改造工 程	388,902.65		337,843.68		51,058.97
职工宿舍装修改造	119,558.62		12,585.12		106,973.50
合计	7,871,426.69	1,964,657.12	5,246,968.84		4,589,114.97

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,073,700.97	21,200,477.62	89,805,119.61	15,684,411.32
递延收益（政府补助）	900,000.00	135,000.00	1,200,000.00	180,000.00
可抵扣亏损	8,153,657.69	1,844,741.37	2,578,061.85	450,842.41
内部交易未实现利润	13,250,449.67	1,987,567.45	23,655,258.73	3,548,288.81
合计	149,377,808.33	25,167,786.44	117,238,440.19	19,863,542.54

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	36,668,917.40	27,824,760.01
可抵扣亏损	144,753,286.22	120,525,750.60
合计	181,422,203.62	148,350,510.61

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年度		12,621,857.16	
2018 年度	265,021.41	265,021.41	
2019 年度			
2020 年度	18,009,788.35	18,009,788.35	
2021 年度	89,629,083.68	89,629,083.68	
2022 年度	36,849,392.78		
合计	144,753,286.22	120,525,750.60	

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	25,290,000.00	
预付工程及设备款	24,766,747.82	11,612,182.37
合计	50,056,747.82	11,612,182.37

**(十七) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	623,849,066.21	629,746,716.35
信用借款	430,000,000.00	309,500,000.00
保证、质押	114,904,707.09	147,584,595.36
合计	1,168,753,773.30	1,086,831,311.71

说明：1、年末保证借款余额 623,849,066.21 元，其中：

（1）子公司安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司 200,000,000.00 元、蚌埠中恒新材料科技有限责任公司 46,115,743.78 元由本公司提供的担保。

（2）子公司深圳市国显科技有限公司 72,068,875.85 元由本公司、股东欧木兰共同提供保证。

（3）子公司深圳市国显科技有限公司 124,455,515.69 元由本公司、股东欧木兰及其配偶梁海元、子公司国显光电共同提供保证。

（4）子公司深圳市国显科技有限公司 161,208,930.89 元由本公司、股东欧木兰及其配偶梁海元共同提供保证。

（5）孙公司蚌埠国显科技有限公司保证借款 20,000,000 元由子公司深圳市国显科技有限公司向徽商银行蚌埠高新开发区支行提供担保。

2、年末保证、质押借款余额 114,904,707.09 元，其中：

(1) 子公司深圳市国显科技有限公司 69,391,867.51 元由本公司、股东欧木兰及其配偶梁海元、孙公司国显光电、孙公司蚌埠国显共同担保，质押物为人民币 22,200,000 元保证金。

(2) 子公司深圳市国显科技有限公司 45,512,839.58 元由本公司、股东欧木兰及配偶梁海元、孙公司国显光电共同提供保证，质押物为人民币 12,803,000 元保证金。本公司担保详见财务报表附注“八、关联方关系及其交易（四）关联方交易情况”。

#### (十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	112,348,957.66	150,172,794.81
商业承兑汇票	11,400,293.50	
合计	123,749,251.16	150,172,794.81

#### (十九) 应付账款

##### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	379,796,777.21	543,765,361.34
1—2 年（含 2 年）	34,731,880.45	19,382,423.90
2—3 年（含 3 年）	5,512,941.41	4,052,216.73
3 年以上	3,479,459.78	2,698,089.17
合计	423,521,058.85	569,898,091.14

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	23,339,203.23	未结算的购货款
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	4,333,813.96	未结算的工程款
日本国千叶县佐仓市太田 2071 (NAKAN TECHNO)	2,854,317.38	未结算的设备款
合计	30,527,334.57	

#### (二十) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	52,971,118.61	54,422,731.84
1—2 年（含 2 年）	3,688,288.75	2,346,376.89
2—3 年（含 3 年）	709,224.05	1,292,939.63



项目	期末余额	年初余额
3 年以上	1,951,652.58	1,279,314.11
合计	59,320,283.99	59,341,362.47

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,791,374.78	427,510,663.99	424,240,345.52	19,061,693.25
离职后福利-设定提存计划	26,116.30	34,456,062.99	33,948,435.97	533,743.32
合计	15,817,491.08	461,966,726.98	458,188,781.49	19,595,436.57

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,027,505.64	376,412,370.02	374,200,246.83	17,239,628.83
(2) 职工福利费	561,826.70	18,852,901.45	18,419,787.28	994,940.87
(3) 社会保险费	12,154.10	20,426,503.51	20,073,075.89	365,581.72
其中：医疗保险费	10,718.00	18,394,826.01	18,062,235.27	343,308.74
工伤保险费	350.06	1,158,105.51	1,146,834.95	11,620.62
生育保险费	1,086.04	873,571.99	864,005.67	10,652.36
(4) 住房公积金	172,918.53	11,388,477.94	11,099,854.64	461,541.83
(5) 工会经费和职工教育经费	16,969.81	430,411.07	447,380.88	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,791,374.78	427,510,663.99	424,240,345.52	19,061,693.25

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,660.52	32,734,813.69	32,257,172.99	499,301.22
失业保险费	1,069.02	1,699,703.18	1,666,330.10	34,442.10
企业年金缴费	3,386.76	21,546.12	24,932.88	
合计	26,116.30	34,456,062.99	33,948,435.97	533,743.32

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,845,268.77	17,494,071.58
企业所得税	24,147,167.72	30,720,412.93
个人所得税	1,089,609.04	147,381.51
城市维护建设税	15,626.29	701,103.44
房产税	502,901.93	452,891.51
教育费附加	6,696.99	370,499.71
土地使用税	2,212,125.25	2,047,070.59
其他税费	187,117.93	262,579.96
合计	36,006,513.92	52,196,011.23

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		27,819.16
企业债券利息	3,483,333.35	
短期借款应付利息	1,096,920.93	1,340,185.08
合计	4,580,254.28	1,368,004.24

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
石家庄常山纺织集团有限责任公司		2,697,600.00
合计		2,697,600.00

(二十五) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	32,856,541.93	59,376,526.38
1-2 年 (含 2 年)	21,997,231.92	5,580,542.62
2-3 年 (含 3 年)	1,260,203.47	600,629.60
3 年以上	999,636.06	851,386.55
合计	57,113,613.38	66,409,085.15

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	11,900,215.57	暂借款
深圳市宝盛自动化设备有限公司	6,760,000.00	未付设备款

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	35,493,058.78	6,000,000.00
合计	35,493,058.78	6,000,000.00

## (二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		1,030,562.01
保证借款	134,047,786.00	88,746,310.00
信用借款	350,000,000.00	
合计	484,047,786.00	89,776,872.01

说明：保证借款年末余额 134,047,786.00 元，其中：

(1) 本公司长期借款 37,397,048.00 元，由子公司中恒公司提供担保。其中 9,349,262.00 元将于一年内到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(2) 子公司方兴光电新材料科技有限公司长期借款 42,000,000.00 元，由本公司提供担保。其中 6,000,000.00 元将于一年内到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(3) 孙公司凯盛信息显示材料(洛阳)有限公司长期借款 90,000,000.00 元，由本公司提供担保。其中 20,000,000.00 元将于一年内到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

## (二十八) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
16 凯盛股份 MTN001 募集款	198,991,677.56	201,870,273.19
合计	198,991,677.56	201,870,273.19

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
16 凯盛股份 MTN001 募集款	200,000,000.00	2016年 8月2日	3年	198,200,000.00	201,870,273.19		8,360,000.00	-604,737.72	8,360,000.00	3,483,333.35	198,991,677.56
合计				198,200,000.00	201,870,273.19		8,360,000.00	-604,737.72	8,360,000.00	3,483,333.35	198,991,677.56

说明:

2016年8月2日,公司发行2016年度第一期中期票据,发行规模为人民币2亿元,发行中期票据承销费180.00万。

债券期限3年,票面利率4.18%,分期付息一次还本,年利息8,360,000.00元。

2017年8月已支付第一期利息8,360,000.00元,2018年8月将支付第二期利息8,360,000.00元,2019年8月到期偿还本金和第三期利息共计208,360,000.00元。

期末将已计提尚未支付的利息3,483,333.35元计入应付利息。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		5,537,201.99
合计		5,537,201.99

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	133,255,836.20	920,000.00	8,311,800.22	125,864,035.98	
合计	133,255,836.20	920,000.00	8,311,800.22	125,864,035.98	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小尺寸电容式触摸屏项目中央预算内投资补助	33,453,749.94		4,055,000.04		29,398,749.90	与资产相关
130 万片电容式触摸屏用导电膜玻璃生产线中央预算内资金	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
7000t/a 高纯超细电熔氧化锆生产线补助	318,000.00		53,000.00		265,000.00	与资产相关
8000t/a 高纯超细电熔氧化锆生产线补助	8,888,000.00		1,111,000.00		7,777,000.00	与资产相关
年产 80 万平方米电容式触摸屏柔性薄膜生产线项目补助资金	593,250.00		63,000.00		530,250.00	与资产相关
电容式触摸屏柔性薄膜生产线专项资金	1,883,333.31		200,000.00		1,683,333.31	与资产相关
进口设备补贴	140,000.00		10,499.98		129,500.02	与资产相关
纳米钛酸钡功能陶瓷材料生产线项目（2015 年产业振兴和技术改造项目资金）	45,530,000.00				45,530,000.00	与资产相关
纳米钛酸钡项目（省工	1,000,000.00	920,000.00			1,920,000.00	与资产相

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
业“三高”和高技术产业 项目投资)						关
第三批战略性新兴产业 财政补贴	3,532,916.67		503,000.00		3,029,916.67	与资产相 关
深圳市财政委员会财 政补贴(与固定资产相 关)	1,874,500.00		290,000.00		1,584,500.00	与资产相 关
深圳市财政库科学技 术补贴	2,840,000.00		355,000.00		2,485,000.00	与资产相 关
深圳市科技创新局	1,750,000.00		200,000.00		1,550,000.00	与资产相 关
液晶显示模组生产建 设项目专项支持资金	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	与资产相 关
触控显示一体化模组 生产线技术装备提升	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相 关
池州公司投资补助	24,852,086.28		571,300.20		24,280,786.08	与资产相 关
合计	133,255,836.20	920,000.00	8,311,800.22		125,864,035.98	

### (三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总额	383,524,786.00			383,524,786.00		383,524,786.00	767,049,572.00

说明：根据 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 383,524,786.00 元，变更后注册资本为人民币 767,049,572.00 元。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2017 年 10 月 18 日出具信会师报字[2017]第 ZE10567 号验资报告。

### (三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,318,227,485.86		411,736,455.50	906,491,030.36

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	59,115,943.58	2,323,212.51		61,439,156.09
合计	1,377,343,429.44	2,323,212.51	411,736,455.50	967,930,186.45

说明：1、资本溢价本期减少 411,736,455.50 元，其中：

- (1) 根据 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本 383,524,786.00 元；
- (2) 收购华益公司少数股权，收购价款超过按取得的股权比例计算的华益公司净资产份额的部分计 2,297,069.50 元调整资本公积；
- (3) 公司本期收购凯盛信息显示材料（池州）有限公司 100% 股权，构成同一控制下企业合并，调整减少资本公积 25,914,600.00 元。

2、其他资本公积本期增加 2,323,212.51 元，系子公司安徽中创电子信息材料有限公司吸收少数股东溢价增资所致。

### (三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,109,759.51			30,109,759.51
合计	30,109,759.51			30,109,759.51

### (三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	566,646,512.32	496,091,320.36
同一控制企业合并影响金额		150,573.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	566,646,512.32	496,241,893.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,410,673.86	75,575,850.91
减：提取法定盈余公积		5,171,232.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,352,478.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	605,704,707.58	566,646,512.32

### (三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,416,676,410.27	2,916,374,815.51	2,955,941,324.65	2,478,934,997.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	130,372,288.78	104,312,295.64	150,703,834.31	131,059,621.72
合计	3,547,048,699.05	3,020,687,111.15	3,106,645,158.96	2,609,994,619.68

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息显示	2,836,047,718.33	2,478,962,310.46	2,462,992,043.74	2,111,011,131.51
新材料	580,628,691.94	437,412,505.05	492,949,280.91	367,923,866.45
合计	3,416,676,410.27	2,916,374,815.51	2,955,941,324.65	2,478,934,997.96

## 3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	1,798,341,591.48	1,537,028,916.34	2,202,627,520.02	1,876,364,091.28
境外销售	1,618,334,818.79	1,379,345,899.17	753,313,804.63	602,570,906.68
合计	3,416,676,410.27	2,916,374,815.51	2,955,941,324.65	2,478,934,997.96

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华勤通讯香港有限公司	355,410,587.83	10.02
华硕电脑股份有限公司	143,649,652.59	4.05
深圳市桑格尔科技股份有限公司	139,226,514.11	3.93
爱高电业有限公司	128,464,211.89	3.62
东莞华贝电子科技有限公司	121,740,449.39	3.43
合计	888,491,415.81	25.05

## (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		166,175.98
城市维护建设税	8,200,592.21	2,273,416.48
教育费附加	2,738,530.94	1,078,533.31
地方教育费附加	1,816,945.67	703,993.85
房产税	1,527,820.66	1,478,212.95
车船税	26,191.46	749,195.49



项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,399,065.74	2,575,582.62
印花税	1,344,880.92	841,375.67
合计	22,054,027.60	9,866,486.35

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	44,049.67	6,143.21
运输费	36,969,600.02	31,881,263.66
装卸费	115,332.55	217,338.86
保险费	1,395,238.58	1,208,074.16
展览费	22,999.48	
广告费	638,842.63	943,460.14
销售服务费	883,380.46	548,021.94
职工薪酬	27,959,085.10	21,839,231.97
业务经费	2,315,136.72	1,032,659.65
折旧费	51,619.43	40,274.28
修理费	3,732,077.12	3,054,153.06
业务费	5,715,767.03	10,866,230.20
其他	8,723,954.82	9,908,390.39
合计	88,567,083.61	81,545,241.52

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,060,219.13	51,671,710.46
保险费	535,648.66	628,971.07
折旧费	7,155,793.04	3,706,609.18
修理费	964,956.69	760,554.11
无形资产摊销	23,165,614.78	20,145,105.91
业务招待费	2,597,969.23	2,003,347.95
差旅费	3,453,682.24	2,384,116.79
办公费	4,315,173.50	5,795,444.20
聘请中介机构费	4,648,551.17	2,247,165.81
咨询费	1,628,771.00	3,402,188.56
研究与开发费	133,376,586.64	120,106,851.30
其他	17,516,059.39	19,636,587.03
合计	261,419,025.47	232,488,652.37

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,169,434.01	51,898,967.47
减：利息收入	6,743,620.04	4,845,632.57
汇兑损益	6,061,538.20	10,631,456.16
其他	-22,317.26	5,262,462.98
合计	83,465,034.91	62,947,254.04

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,019,314.91	21,406,868.45
存货跌价损失	16,432,415.31	10,186,627.36
无形资产减值损失	3,913,073.46	10,908,946.49
商誉减值损失	22,168,433.11	
其他减值损失		242,048.63
合计	70,533,236.79	42,744,490.93

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	630,329.32		630,329.32
合计	630,329.32		630,329.32

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小尺寸电容式触摸屏项目中央预算内投资补助摊销	4,055,000.04		与资产相关
企业研究开发资助计划第三批资助	3,048,000.00		与收益相关
公租房补贴	1,200,000.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会出口信用保险保费资助	1,177,745.00		与收益相关
8000t/a 高纯超细电熔氧化锆生产线项目补助摊销	1,111,000.00		与资产相关
福利性企业退税	1,017,183.76		与收益相关
外贸扶持专项资金	700,000.00		与收益相关
池州公司投资补助	571,300.20		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第三批战略性新兴产业财政补贴	503,000.00		与资产相关
液晶显示模组生产建设项目专项支持资金	500,000.00		与资产相关
深圳市财政库科学技术补贴	355,000.00		与资产相关
市科技局安徽省 2017 年重点研究与开发计划专项资金	300,000.00		与收益相关
130 万片电容式触摸屏用导电膜玻璃生产线中央预算内资金摊销	300,000.00		与资产相关
深圳市财政委员会财政补贴(与固定资产相关)	290,000.00		与资产相关
电容式触摸屏柔性薄膜生产线专项资金	200,000.00		与资产相关
可穿戴设备用触控显示模组技术研发设备补贴	200,000.00		与资产相关
信息化配套专项扶持	200,000.00		与收益相关
2017 年承接产业转移促进加工贸易创新发展专项资金	200,000.00		与收益相关
触控显示一体化模组生产线技术装备提升	100,000.00		与资产相关
其他补助资金	291,400.00		与收益相关
其他补助资金	126,499.98		与资产相关
合计	16,446,128.98		

#### (四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		83,969.61	
其中：固定资产处置利得		83,969.61	
政府补助	106,696,853.36	57,879,550.75	106,696,853.36
其他	4,645,568.87	9,702,852.37	4,645,568.87
合计	111,342,422.23	67,666,372.73	111,342,422.23

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	50,290,000.00	15,320,000.00	与收益相关
财政局产业扶持资金	24,500,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市财政委员会陈微波战略新兴产业专项资金	7,190,000.00		与收益相关
龙腾计划专项扶持资金	6,573,800.00		与收益相关
制造强省建设资金补助	4,530,000.00		与收益相关
安徽省创新型省份建设专项资金	2,694,000.00	933,000.00	与收益相关
蚌埠市自主创新专项资金	2,130,000.00	650,000.00	与收益相关
龙岗区财政局补贴（大型企业创新能力培育/提升项）	1,500,000.00		与收益相关
2015 年度促进新型工业化发展专项资金（蚌埠市高新区财政局）	1,332,000.00		与收益相关
2016 年新一代信息技术产业企业技术装备及管理提升项目	1,000,000.00		与收益相关
2017 年科技企业研发投入激励第三批	1,000,000.00		与收益相关
蚌埠高新技术产业开发区财政支付中心经济发展局/2017 年省三重一创支持新建项目资金	557,700.00		与收益相关
稳岗补贴	928,185.62	966,080.41	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会温桃润 2016 年国家外经贸发展专项资金	389,569.00		与收益相关
2015 年促进新型工业化发展专项资金款	300,000.00		与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心高新技术企业培育奖励	237,600.00		与收益相关
工业企业扶持资金	200,000.00		与收益相关
工业企业发展/2015 年促进	190,000.00		与收益相关
经贸发展/2015 年促进	186,000.00		与收益相关
技能培训补贴（蚌埠市失业保险和就业管理服务管理中心失业保险基金）	157,600.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴款	124,439.92		与收益相关
先进单位奖励、人才奖励	123,200.00		与收益相关
2016 年度人才特区政策政府扶持项目基金	100,000.00		与收益相关
其他补助资金	462,758.82		与收益相关
安徽省高投补助		12,000,000.00	与收益相关
中小尺寸电容式触摸屏项目中央预算内投资补助摊销		4,055,000.04	与资产相关
项目补贴收入		4,000,000.00	与收益相关
进口补贴		1,941,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
福利性企业退税		1,871,250.00	与收益相关
研发设备补贴		1,834,666.67	与资产相关
租金补贴资金		1,770,000.00	与收益相关
外贸促进补助		1,534,800.00	与收益相关
收到公租房房屋租金补贴(蚌埠高新技术产业开发区财政支付中心)		1,145,088.00	与收益相关
8000t/a 高纯超细电熔氧化锆生产线项目补助摊销		1,111,000.00	与资产相关
收到政府补助-科技局“1+6+2”		556,500.00	与收益相关
第三批战略性新兴产业财政补贴		503,000.00	与资产相关
新型研发机构研发能力建设补助		500,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局国家、省、市配套激励款		500,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局国家、省、市配套激励款		500,000.00	与收益相关
政府投资补助		500,000.00	与资产相关
2016 年省企业发展专项		426,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区政府扶持资金(技术改造)		400,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会出口信用保险保费资助		769,334.00	与收益相关
深圳市财政库科学技术补贴		355,000.00	与资产相关
社保基金补贴		334,491.92	与收益相关
科技局 2016 年重点研发拨款		300,000.00	与收益相关
人力扶持资金		300,000.00	与收益相关
130 万片电容式触摸屏用导电膜玻璃生产线中央预算内资金摊销		300,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会财政补贴(5 月份购固资)		233,280.00	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年度两化融合项目资助		200,000.00	与收益相关
深圳市科技创新局		200,000.00	与资产相关
政府土地使用税返还		163,274.67	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年度国家外贸发展专项资金收入		126,530.00	与收益相关
15 年四季度经贸委保费资助		122,742.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收玻璃设计院 2015 年度大学生就业见习补贴		122,400.00	与收益相关
电容式触摸屏柔性薄膜生产线专项资金（2015 年国家新型产业集聚发展试点专项资金）		116,666.69	与资产相关
深圳市中小企业服务署 2016 年度项目资助资金		109,040.00	与收益相关
收高新区财政局 2015 招商引资先进单位奖励费《蚌埠高新区管委会办公会议纪要第 4 期）		100,000.00	与收益相关
收省人力资源和社会保障厅省级博士后科研资助费		100,000.00	与收益相关
液晶显示模组生产技术提升		100,000.00	与资产相关
其他补助资金		193,538.35	与资产相关
其他补助资金		615,368.00	与收益相关
	106,696,853.36	57,879,550.75	

#### (四十四) 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
非流动资产毁损报废损失	146,713.85	1,072,780.01	
其他	2,427,135.58	411,745.39	
合计	2,573,849.43	1,484,525.40	

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,406,963.61	36,154,776.81
递延所得税费用	-5,643,990.69	-3,257,454.68
合计	21,762,972.92	32,897,322.13

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	126,168,210.62

项目	本期发生额
按法定税率计算的所得税费用	31,542,052.68
子公司适用不同税率的影响	-12,596,037.63
调整以前期间所得税的影响	130,790.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,855,209.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,023,345.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,564,721.66
所得税费用	21,762,972.92

#### (四十六) 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
政府补助	115,431,182.12	45,679,736.00
利息收入	6,743,620.04	2,052,171.35
其他	27,451,747.77	16,207,995.21
合计	149,626,549.93	63,939,902.56

##### 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
期间费用	126,217,165.96	145,794,377.40
银行手续费	4,935,626.08	4,735,626.08
暂付往来单位款	4,716,993.13	21,977,279.19
合计	135,869,785.17	172,507,282.67

##### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组费用		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

##### 4、 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
向关联方借款	31,000,000.00	11,000,000.00
池州债转补资金	3,087,000.00	
退回借款保证金	28,081,768.95	
与资产相关的政府补助	920,000.00	41,670,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现融资		6,678,199.65
合计	63,088,768.95	59,348,199.65

#### 5、 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
还关联方借款	30,000,000.00	23,000,000.00
定期存款	32,716,000.00	
借款保证金	35,003,000.00	
合计	97,719,000.00	23,000,000.00

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,405,237.70	100,342,939.27
加：资产减值准备	70,533,236.79	42,744,490.93
固定资产折旧	101,531,654.53	87,481,750.82
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	23,386,169.73	20,513,365.72
长期待摊费用摊销	5,246,968.84	4,647,994.94
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)	777,043.17	988,810.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	84,169,434.01	51,898,967.47
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,304,243.90	-3,257,279.68
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)	-205,732,783.42	-209,986,367.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,526,120.13	-430,565,118.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-259,556,500.47	401,431,453.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,069,903.15	66,241,007.04
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		



补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	317,158,488.66	188,380,308.17
减：现金的期初余额	188,380,308.17	537,794,665.16
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	128,778,180.49	-349,414,356.99

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	317,158,488.66	188,380,308.17
其中：库存现金	201,653.75	150,933.58
可随时用于支付的银行存款	316,956,834.91	188,229,374.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	317,158,488.66	188,380,308.17
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		

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	131,140,211.35	票据、信用证、贷款保证金
应收票据	4,290,921.78	票据质押
合计	135,431,133.13	

## (四十九) 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			
其中：美元	14,875,262.24	6.5342	97,197,938.53
港币	487,140.60	0.8359	407,200.83
台币	79,222.00	0.2199	17,420.92
应收账款			
其中：美元	37,546,274.37	6.5342	245,334,865.99
预付款项			
其中：美元	21,049,752.00	6.5342	137,543,289.52
应付账款			
其中：美元	792,240.40	6.5342	5,176,657.22
日元	24,595,837.00	0.0579	1,424,098.96

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收款项			
其中：美元	282,678.10	6.5342	1,847,075.24
短期借款			
其中：美元	46,704,483.44	6.5342	305,176,435.69
欧元	7,251,011.42	7.8023	56,574,566.40
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	172,024.24	0.8359	143,796.78

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
凯盛信息显示材料（池州）有限公司	100%	受同一最终控制方控制	2017-12-31	股权交割	977,307.69	-2,320,850.09	88,846.15	18,679.87

说明：公司本年度收购凯盛信息显示材料（池州）有限公司（以下简称“池州中光电”）100%股权，以池州中光电为主体，建设 3D 玻璃盖板生产线。

池州中光电原股东蚌埠玻璃工业设计研究院（以下简称“蚌埠院”）、安徽华光光电材料科技集团有限公司（以下简称“华光集团”）与公司为关联方，分别将其 70%、30% 的股份以 1814.022 万元、777.438 万元转让给凯盛科技。

本次股权交易以评估结果为转让价格。关联股权交易，经过公司董事会批准、经过中建材集团审批，并且按交易披露规则予以公开披露。

## 2、 合并成本

	凯盛信息显示材料（池州）有限公司	
合并成本		25,914,600.00
—现金		25,914,600.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	凯盛信息显示材料（池州）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	56,636,064.61	57,923,902.96
货币资金	715,205.52	2,012,704.10
应收款项	1,256,700.00	103,950.00
其他应收款		10,500.00
固定资产	18,759,468.34	19,044,090.35
无形资产	35,904,690.75	36,739,683.51
递延所得税资产		12,975.00
负债：	38,788,243.19	37,754,556.45
其他应付款	14,507,457.11	11,900,215.57
应交税费	24,280,786.08	1,002,254.60
递延收益		24,852,086.28
净资产	17,847,821.42	20,169,346.51
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,847,821.42	20,169,346.51

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产销售	100		同一控制下企业合并
蚌埠华洋粉体技术有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产销售	100		同一控制下企业合并
蚌埠硅基材料产业技术研究院有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	研发生产销售	100		同一控制下企

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						业合并
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产销售	100		同一控制下企业合并
上海淮景建材销售有限公司	上海市	上海市	销售	100		投资设立
安徽方兴光电新材料科技有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产销售	80		投资设立
安徽中创电子信息材料有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产销售	70		投资设立
深圳市国显科技有限公司	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	生产销售	75.58		非一控制下企业合并
池州中光电科技有限公司	安徽池州市	安徽池州市	生产销售	100		同一控制下企业合并

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市国显科技有限公司	24.42	26,153,646.81		132,740,143.56

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国显科技有限公司	1,567,797,770.15	191,955,852.66	1,759,753,622.81	1,220,096,612.61	13,449,416.67	1,233,546,029.28	1,522,814,145.49	162,583,504.24	1,685,397,649.73	1,244,324,166.31	21,965,180.67	1,266,289,346.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市国显科技有限公司	2,438,228,421.43	107,099,290.78	107,099,290.78	-105,221,510.06	2,106,074,665.83	100,618,326.28	100,618,326.28	1,889,398.96

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	安徽省蚌埠华益导电膜 玻璃有限公司	
购买成本/处置对价		
—现金	12,570,000.00	
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	12,570,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净 资产份额	10,272,930.50	
差额	2,297,069.50	
其中：调整资本公积	2,297,069.50	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

说明：2017 年 1 月 5 日，经公司第六届董事会第十一次会议审议通过，公司以挂牌价 1257 万元，收购石家庄常山纺织集团有限责任公司河北省产权交易中心挂牌出售的华益公司 2.81% 国有股权。本次收购后，华益公司成为公司的全资子公司。华益公司已于 2017 年 4 月 25 日完成产权变更登记手续。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过各职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	97,197,938.53	424,621.75	97,622,560.27	104,555,083.82	799,650.82	105,354,734.64
应收账款	245,334,865.99		245,334,865.99	366,890,253.38		366,890,253.38
预付款项	137,543,289.52		137,543,289.52	171,987,967.50		171,987,967.50
应付账款	5,176,657.22	1,424,098.96	6,600,756.18	6,328,876.30	711,730.54	7,040,606.84
预收款项	1,847,075.24		1,847,075.24	1,786,774.59		1,786,774.59
短期借款	305,176,435.69	56,574,566.40	361,751,002.09	391,863,311.71		391,863,311.71
一年内到期的非流动负债		143,796.78	143,796.78			
长期借款					1,030,562.01	1,030,562.01
合计	792,276,262.19	58,423,287.11	850,699,549.30	1,043,412,267.30	2,541,943.37	1,045,954,210.67

### (3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。



### (三) 流动性风险

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

## 九、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽华光光电材料科技集团有限公司	安徽蚌埠	新材料及玻璃制造	32,318.00	21.74	21.74

本公司最终控制方及实际控制人是：中国建材集团有限公司

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	股东及同一最终控制人
蚌埠兴科玻璃有限公司	同一母公司
蚌埠市方兴假日酒店有限责任公司	同一母公司
蚌埠化工机械制造有限公司	同一最终控制人
广东凯盛光伏技术研究院有限公司	同一最终控制人
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	同一最终控制人
洛阳玻璃股份有限公司	同一最终控制人
瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	同一最终控制人
安徽瑞泰新材料科技有限公司	同一最终控制人
都江堰瑞泰科技有限公司	同一最终控制人
中国建材国际工程集团有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蚌埠凯盛工程技术有限公司	同一最终控制人
深圳市凯盛科技工程有限公司	同一最终控制人
凯盛科技集团公司	同一最终控制人
成都中光电科技有限公司	同一最终控制人
河南洛阳凯盛新材料科技有限公司	同一最终控制人
凯盛光伏材料有限公司	同一最终控制人
中建材（合肥）粉体科技装备有限公司	同一最终控制人
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	同一最终控制人
中建材（蚌埠）光电材料有限公司	同一最终控制人
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司凯盛宾馆	同一最终控制人

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳玻璃股份有限公司	采购原材料	13,627,941.96	479,401.34
蚌埠化工机械制造有限公司	采购原材料	2,234,474.36	374,044.44
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	采购原材料	2,255,429.35	85,709,226.44
广东凯盛光伏技术研究院有限公司	采购原材料	1,309,525.04	
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	采购原材料	84,662.20	
成都中光电科技有限公司	采购原材料	27,000.00	
中建材（合肥）粉体科技装备有限公司	采购设备	1,568,376.03	
蚌埠化工机械制造有限公司	采购设备	999,999.96	502,564.10
中国建材国际工程有限公司蚌埠分公司	采购设备	30,000.00	
蚌埠凯盛工程技术有限公司	采购设备	605,128.21	
中国建材国际工程有限公司蚌埠分公司	接受劳务		500,000.00
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	接受劳务	20,009,333.44	19,766,280.40
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	电费	425,905.64	1,750,449.70

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	出售技术开发	9,245,283.02	
瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	销售商品	4,274,358.97	8,619,145.29
蚌埠化工机械制造有限公司	销售商品	875,641.03	318,803.42
凯盛光伏材料有限公司	销售商品	315,469.23	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都中光电科技有限公司	销售商品	113,879.48	
河南洛阳凯盛新材料科技有限公司	销售商品	59,499.14	
中国建材国际工程集团有限公司	销售商品	42,726.50	
凯盛科技集团公司	销售商品	34,181.19	
蚌埠玻璃工业研究设计院	销售商品	6,324.79	
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	销售商品	1,618.81	
安徽瑞泰新材料科技有限公司芦溪分公司	销售商品		39,743.59
安徽瑞泰新材料科技有限公司	销售商品		32,051.28

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	厂房	381,696.00	381,696.00

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
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	办公楼	215,533.33	226,310.00

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	30,000,000.00	2017-6-2	2018-5-31	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	30,000,000.00	2017-7-13	2018-7-12	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	20,000,000.00	2017-5-8	2018-5-7	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	30,000,000.00	2017-5-12	2018-5-11	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	10,000,000.00	2017-9-12	2018-3-30	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	1,000,000.00	2017-6-30	2018-6-30	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	29,000,000.00	2017-7-4	2018-7-4	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	20,000,000.00	2017-7-25	2018-7-25	否
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	30,000,000.00	2017-8-22	2018-8-17	否
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	16,074,132.00	2017-8-21	2018-2-17	否
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	19,602,600.00	2017-8-22	2018-2-8	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	10,439,011.78	2017-7-21	2018-1-17	否
凯盛信息显示材料（洛阳）有限公司	45,000,000.00	2017-2-4	2021-12-31	否
凯盛信息显示材料（洛阳）有限公司	45,000,000.00	2017-2-20	2021-12-31	否
安徽方兴光电新材料科技有限公司	25,200,000.00	2016-2-2	2020-12-10	否
安徽方兴光电新材料科技有限公司	16,800,000.00	2016-12-12	2020-12-10	否
深圳市国显科技有限公司	10,665,775.86	2017-7-17	2018-1-12	否
深圳市国显科技有限公司	30,000,000.00	2017-5-10	2018-5-10	否
深圳市国显科技有限公司	16,494,119.55	2017-11-27	2018-5-25	否
深圳市国显科技有限公司	14,908,980.44	2017-12-12	2018-6-18	否
深圳市国显科技有限公司	80,000,000.00	2017-1-5	2018-1-5	否
深圳市国显科技有限公司	11,784,515.69	2017-8-24	2018-2-14	否
深圳市国显科技有限公司	32,671,000.00	2017-5-31	2018-5-31	否
深圳市国显科技有限公司	11,120,900.12	2017-10-16	2018-4-13	否
深圳市国显科技有限公司	24,273,725.77	2017-10-16	2018-1-12	否
深圳市国显科技有限公司	24,079,232.17	2017-10-31	2018-1-29	否
深圳市国显科技有限公司	17,002,771.21	2017-3-10	2018-2-6	否
深圳市国显科技有限公司	4,357,880.14	2017-9-8	2018-3-7	否
深圳市国显科技有限公司	29,829,047.33	2017-9-8	2018-3-7	否
深圳市国显科技有限公司	12,617,540.20	2017-9-25	2018-3-22	否
深圳市国显科技有限公司	4,466,097.67	2017-9-25	2018-3-22	否
深圳市国显科技有限公司	33,461,736.28	2017-10-12	2018-4-10	否
深圳市国显科技有限公司	30,000,000.00	2017-5-27	2018-5-26	否
深圳市国显科技有限公司	29,048,352.02	2017-11-24	2018-2-22	否
深圳市国显科技有限公司	10,343,515.49	2017-12-20	2018-3-20	否
深圳市国显科技有限公司	16,098,168.58	2017-8-29	2018-2-23	否
深圳市国显科技有限公司	12,951,818.00	2017-10-20	2018-4-18	否
深圳市国显科技有限公司	16,462,853.00	2017-11-14	2018-5-13	否

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
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	20,354,426.40	2016.07.14	2020.12.08	否
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	8,000,000.00	2016.08.31	2020.12.08	否
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	9,042,621.60	2016.01.11	2020.12.08	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中建材（蚌埠）光电材料有限公司	20,000,000.00	2017-5-3	2017-7-28	已偿还完毕
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	10,000,000.00	2017-5-4	2017-5-22	已偿还完毕
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	9,100,000.00	2014-4-24	2018-9-30	
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	1,000,000.00	2017-7-14	2018-7-13	

说明：公司本期计提上述拆入资金利息共计 448,267.50 元。

#### 5、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	6,741,727.30		6,340,727.30	
	广东凯盛光伏技术研究院有限公司	747,433.74		747,433.74	
	凯盛光伏材料有限公司	369,099.00			
	都江堰瑞泰科技有限公司	157,730.00		157,730.00	
	河南洛阳凯盛新材料科技有限公司	69,614.00			
	中国建材国际工程集团有限公司	49,990.00			
	成都中光电科技有限公司	6,662.00			
	中建材凯盛机器人（上海）有限公司	1,894.00			
	安徽瑞泰新材料科技有限公司			20,434.00	
预付账款					
	洛阳玻璃股份有限公司	812,524.03		5,725,037.33	
	中国建材国际工程	293,618.04			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司蚌埠分公司				
	中建材凯盛机器人(上海)有限公司	280,524.43			
	中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	182,700.00			
	蚌埠兴科玻璃有限公司	30,030.93		15,938.60	
	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	30,000.00		998,922.00	
	成都中光电科技有限公司	18,410.00			
	蚌埠中建材信息显示材料有限公司	7,545.88		7,545.88	
	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	6,800.00			
	安徽瑞泰新材料科技有限公司			50,500.00	
其他应收款					
	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	321,693.39		242,310.83	
	深圳市凯盛科技工程有限公司	69,850.00		69,850.00	
	瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	4,433.20		4,433.20	

## 6、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	蚌埠中建材信息显示材料有限公司	25,420,189.95	28,491,134.25
	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	5,181,685.76	4,900,731.30
	蚌埠化工机械制造有限公司	1,715,197.02	1,273,687.02

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东凯盛光伏技术研究院有限公司	1,548,922.10	16,777.80
	中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	805,000.00	202,000.00
	蚌埠凯盛工程技术有限公司	69,800.00	69,800.00
	中建材（合肥）粉体科技装备有限公司	48,500.00	
	蚌埠市方兴假日酒店有限责任公司		100.00
其他应付款			
	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	18,608,996.15	12,440,944.69
	安徽华光光电材料科技集团有限公司	7,894,359.11	
	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司凯盛宾馆	70,656.00	
	中国建材国际工程集团有限公司蚌埠分公司	9,000.00	
	中建材合肥粉体装备有限公司	4,000.00	
预收账款			
	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	300,000.00	300,000.00

## 十一、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 十二、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
中小尺寸电容式触摸屏项目中央预算内投资补助摊销	40,550,000.00	递延收益	4,055,000.04	4,055,000.04	其他收益
8000t/a 高纯超细电熔氧化锆生产线项目补助摊销	11,110,000.00	递延收益	1,111,000.00	1,111,000.00	其他收益
池州公司投资补助	26,170,000.00	递延收益	571,300.20	47,068.35	其他收益
第三批战略性新兴产业财政补贴	3,532,916.67	递延收益	503,000.00	503,000.00	其他收益
液晶显示模组生产建设项目专项支持资金	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
深圳市财政库科学技	2,840,000.00	递延收益	355,000.00	355,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
术补贴					
130 万片电容式触摸 屏用导电膜玻璃生产 线中央预算内资金摊 销	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
深圳市财政委员会财 政补贴(5 月份购固 资)	2,164,500.00	递延收益	290,000.00	290,000.00	其他收益
电容式触摸屏柔性薄 膜生产线专项资金	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	116,666.69	其他收益
可穿戴设备用触控显 示模组技术研发设备 补贴	1,750,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
触控显示一体化模组 生产线技术装备提升	900,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
年产 80 万平方米电 容式触摸屏柔性薄膜 生产线项目补助资金	630,000.00	递延收益	63,000.00	36,750.00	其他收益
7000t/a 高纯超细电熔 氧化锆生产线项目补 助摊销	530,000.00	递延收益	53,000.00	53,000.00	其他收益
进口设备补贴	140,000.00	递延收益	10,499.98		其他收益
研发设备补贴	2,752,000.00	递延收益		1,834,666.67	营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
企业研究开发 资助计划第三 批资助	3,048,000.00	3,048,000.00		其他收益
公租房补贴	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
深圳市经济贸 易和信息化委	1,177,745.00	1,177,745.00		其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
员会出口信用 保险保费资助				
福利性企业退 税	1,017,183.76	1,017,183.76		其他收益
外贸扶持专项 资金	700,000.00	700,000.00		其他收益
市科技局安徽 省 2017 年重点 研究与开发计 划专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2017 年承接产 业转移促进加 工贸易创新发 展专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
信息化配套专 项扶持	200,000.00	200,000.00		其他收益
其他补助资金	291,400.00	291,400.00		其他收益
财政贴息	600,000.00	600,000.00		财务费用
企业发展扶持 资金	50,290,000.00	50,290,000.00		营业外收入
财政局产业扶 持资金	24,500,000.00	24,500,000.00		营业外收入
深圳市财政委 员会陈微波战 略新兴产业专 项资金	7,190,000.00	7,190,000.00		营业外收入
龙腾计划专项 扶持资金	6,573,800.00	6,573,800.00		营业外收入
制造强省建设 资金补助	4,530,000.00	4,530,000.00		营业外收入
龙岗区财政局 补贴（大型企业 创新能力培育/ 提升项）	1,500,000.00	1,500,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
安徽省创新型 省份建设专项 资金	2,694,000.00	2,694,000.00		营业外收入
蚌埠市自主创 新专项资金	2,130,000.00	2,130,000.00		营业外收入
促进新型工业 化发展专政资 金（蚌埠市高新 区财政局）	1,332,000.00	1,332,000.00		营业外收入
2016 年新一代 信息技术产业 企业技术装备 及管理提升项 目	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
2017 年科技企 业研发投入激 励第三批	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
稳岗补贴	928,185.62	928,185.62		营业外收入
蚌埠高新技术 产业开发区财 政支付中心经 济发展局/2017 年省三重一创 支持新建项目 资金	557,700.00	557,700.00		营业外收入
收深圳市经济 贸易和信息化 委员会温桃润 2016 年国家外 经贸发展专项 资金	389,569.00	389,569.00		营业外收入
2015 年促进新 型工业化发展 专项资金款	300,000.00	300,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心	237,600.00	237,600.00		营业外收入
高新技术企业培育奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
工业企业扶持资金	190,000.00	190,000.00		营业外收入
经贸发展/2015年促进	186,000.00	186,000.00		营业外收入
技能培训补贴 (蚌埠市失业保险和就业管理服务中心失业保险基金)	157,600.00	157,600.00		营业外收入
深圳市社会保险基金管理局生育津贴款	124,439.92	124,439.92		营业外收入
先进单位奖励、人才奖励	123,200.00	123,200.00		营业外收入
2016 年度人才特区政策政府扶持项目基金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
其他补助资金	462,758.82	462,758.82		营业外收入
企业发展扶持资金	15,320,000.00		15,320,000.00	营业外收入
安徽省高投补助	12,000,000.00		12,000,000.00	营业外收入
项目补贴收入	4,000,000.00		4,000,000.00	营业外收入
进口补贴	1,941,500.00		1,941,500.00	营业外收入
福利性企业退税	1,871,250.00		1,871,250.00	营业外收入
租金补贴资金	1,770,000.00		1,770,000.00	营业外收入
外贸促进补助	1,534,800.00		1,534,800.00	营业外收入
公租房补贴	1,145,088.00		1,145,088.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	966,080.41		966,080.41	营业外收入
安徽省创新型 省份建设专项 资金	933,000.00		933,000.00	营业外收入
自主创新政策 补助	650,000.00		650,000.00	营业外收入
收到政府补助- 科技局“1+6+2”	556,500.00		556,500.00	营业外收入
新型研发机构 研发能力建设 补助	500,000.00		500,000.00	营业外收入
深圳市龙岗区 财政局国家、 省、市配套激励 款	500,000.00		500,000.00	营业外收入
深圳市龙岗区 财政局国家、 省、市配套激励 款	500,000.00		500,000.00	营业外收入
2016 年省企业 发展专项	426,000.00		426,000.00	营业外收入
深圳市龙岗区 政府扶持资金 (技术改造)	400,000.00		400,000.00	营业外收入
深圳市经济贸 易和信息化委 员会出口信用 保险保费资助	396,269.00		769,334.00	营业外收入
社保基金补贴	334,491.92		334,491.92	营业外收入
科技局 2016 年 重点研发拨款	300,000.00		300,000.00	营业外收入
人力扶持资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
深圳市经济贸 易和信息化委	200,000.00		200,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
员会 2016 年度 两化融合项目 资助				
政府土地使用 税返还	163,274.67		163,274.67	营业外收入
深圳市经济贸 易和信息化委 员会 2015 年度 国家外贸发展 专项资金收入	126,530.00		126,530.00	营业外收入
15 年四季度经 贸委保费资助	122,742.00		122,742.00	营业外收入
收玻璃设计院 2015 年度大学 生就业见习补 贴	122,400.00		122,400.00	营业外收入
深圳市中小企 业服务署 2016 年度项目资助 资金	109,040.00		109,040.00	营业外收入
收高新区财政 局 2015 招商引 资先进单位奖 励费《蚌埠高新 区管委会办公 会议纪要第 4 期）	100,000.00		100,000.00	营业外收入
收省人力资源 和社保厅省级 博士后科研资 助费	100,000.00		100,000.00	营业外收入
其他补助资金	91,100.00		615,368.00	营业外收入

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 1、 直接控股股东变动

公司于 2018 年 1 月 3 日收到第一大股东安徽华光光电材料科技集团有限公司（以下简称“华光集团”）告知函，该《告知函》主要内容为：经中国建材集团有限公司董事会审议通过，同意华光集团将所持公司 166,755,932 股股份（持股比例 21.74%）无偿划转给母公司凯盛科技集团有限公司（以下简称“凯盛集团”，持有华光集团 100% 股权）。双方已签订了《国有股权无偿划转协议》，本次划转完成后，你司实际控制人未发生变动。本次无偿划转尚需有权国资主管部门批复后实施。

截止本财务报表批准报出日，本次股权划转尚未取得国资主管部门批复。

本次划转完成后，凯盛集团持有公司 166,755,932 股股份（持股比例 21.74%），为公司直接控股股东，华光集团不再持有公司股份，公司的实际控制人未发生变化，仍为中国建材集团有限公司。

#### 2、 利润分配方案

经公司第六届董事会第二十四次会议研究决定，2017 年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，本预案尚需公司股东大会审议通过。

除以上事项外，截至 2018 年 4 月 18 日止本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,689,220.50	36.84	27,838,838.26	85.16	4,850,382.24	29,647,399.49	31.60	26,085,484.29	87.99	3,561,915.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,592,089.43	55.90	1,504,764.11	3.03	48,087,325.32	64,166,212.26	68.40	1,489,668.59	2.32	62,676,543.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,439,713.26	7.26	2,825,873.95	43.88	3,613,839.31					
合计	88,721,023.19	100.00	32,169,476.32		56,551,546.87	93,813,611.75	100.00	27,575,152.88		66,238,458.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
上海淮景建材销售有限公司	15,273,534.81	15,273,534.81	100.00	
惠州市创仕实业有限公司	9,334,455.63	9,334,455.63	100.00	
中山微视显示器有限公司	4,032,394.00	2,016,197.00	50.00	
友华触控（深圳）有限公司	4,048,836.06	1,214,650.82	30.00	
合计	32,689,220.50	27,838,838.26		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,219,145.86	252,191.46	1.00
1 至 2 年	500,000.00	35,000.00	7.00
2 至 3 年	5,346,852.04	1,069,370.41	20.00
3 至 4 年	370,505.60	148,202.24	40.00
合计	31,436,503.50	1,504,764.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	18,155,585.93		
合计	18,155,585.93		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,594,323.44 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款情况



4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海淮景建材销售有限公司	15,273,534.81	17.22	15,273,534.81
深超光电（深圳）有限公司	12,709,035.32	14.32	1,270.90
天马微电子股份有限公司	9,636,464.95	10.86	963.65
惠州市创仕实业有限公司	9,334,455.63	10.52	9,334,455.63
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	8,441,061.58	9.51	
合计	55,394,552.29	62.43	24,610,224.99

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	428,754,693.90	100.00	401,794.63	0.09	428,352,899.27	139,668,896.68	100.00	234,620.09	0.17	139,434,276.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	428,754,693.90	100.00	401,794.63		428,352,899.27	139,668,896.68	100.00	234,620.09		139,434,276.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,926.85	849.27	1.00
1 至 2 年	138,822.00	9,717.54	7.00
2 至 3 年	29,594.18	5,918.84	20.00
3 年以上	60,272.46	24,108.98	40.00
3 至 4 年	516,000.00	361,200.00	70.00
合计	829,615.49	401,794.63	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	427,695,562.22		
备用金组合	229,516.19		
合计	427,925,078.41		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 167,174.54 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国显科技有限公司	与子公司往来	274,649,095.86	1 年内	64.06	
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	与子公司往来	88,723,228.55	1 年内	20.69	
安徽方兴光电新材料科技有限公司	与子公司往来	29,923,429.56	1 年内	6.98	
蚌埠国显科技有限公司	与子公司往来	20,061,092.45	1 年内、2-3 年、3-4 年	4.68	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蚌埠硅基材料产业技术研究院有限公司	与子公司往来	13,484,820.00	2-3 年、3-4 年	3.15	
合计		426,841,666.42		99.56	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,180,445,288.60	900,000.00	1,179,545,288.60	1,150,026,792.18	900,000.00	1,149,126,792.18
合计	1,180,445,288.60	900,000.00	1,179,545,288.60	1,150,026,792.18	900,000.00	1,149,126,792.18

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司	180,259,813.05	12,570,000.00		192,829,813.05		
上海淮景建材销售有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00
蚌埠华洋粉体技术有限公司	18,789,251.02		18,789,251.02			
蚌埠硅基材料产业技术研究院有限公司	699,297.24			699,297.24		
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	424,391,883.10	18,789,251.02		443,181,134.12		
安徽方兴光电新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安徽中创电子信息材料有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
深圳市国显科技有限公司	490,986,547.77			490,986,547.77		
凯盛信息显示材料(池州)有限公司		17,848,496.42		17,848,496.42		
合计	1,150,026,792.18	49,207,747.44	18,789,251.02	1,180,445,288.60		900,000.00

(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	148,894,637.37	149,027,300.08	143,155,703.10	156,147,904.92
其他业务	10,086,911.13	5,047,673.81	8,448,662.65	5,035,570.80
合计	158,981,548.50	154,074,973.89	151,604,365.75	161,183,475.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		317,302,400.00
合计		317,302,400.00

十七、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	483,615.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	121,554,498.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-2,320,850.09	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,218,433.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,287,664.15	
少数股东权益影响额	-7,220,107.07	
合计	100,427,925.83	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.1009	0.1009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	-0.0300	-0.0300

凯盛科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年四月十八日