

利达光电股份有限公司

备考财务报表审阅报告

2016—2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG22204 号

利达光电股份有限公司 备考财务报表审阅报告

(2016年1月1日至2017年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|-----------|------|
| 一、 | 审阅报告 | 1-2 |
| 二、 | 备考财务报表 | |
| | 备考合并资产负债表 | 1-2 |
| | 备考合并利润表 | 3 |
| | 备考财务报表附注 | 1-70 |

审 阅 报 告

信会师报字[2018]第 ZG22204 号

利达光电股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的利达光电股份有限公司（以下简称“利达光电”）备考财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年度、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表是利达光电管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表发表审阅意见。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面未按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2017 年度、2016 年度的备考合并经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供利达光电向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股票之特定目的使用，不适用于任何其他目的。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一八年三月九日

利达光电股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 六(一) | 452,055,986.07 | 363,203,302.72 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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 | 六(二) | 135,967,359.69 | 72,344,071.09 |
| 应收账款 | 六(三) | 514,327,537.56 | 511,596,540.54 |
| 预付款项 | 六(四) | 90,632,948.02 | 39,233,050.06 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | 六(五) | | 103,628.73 |
| 其他应收款 | 六(六) | 52,349,137.67 | 110,298,128.86 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六(七) | 195,507,823.58 | 245,966,744.97 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 六(八) | 10,735,663.90 | 24,880,418.13 |
| 其他流动资产 | 六(九) | 17,814,374.63 | 16,487,594.02 |
| 流动资产合计 | | 1,469,390,831.12 | 1,384,113,479.12 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六(十) | 28,535,218.61 | 30,185,218.61 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 六(十一) | 22,233,461.33 | 32,327,326.49 |
| 长期股权投资 | 六(十二) | 21,743,494.64 | 22,514,028.82 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六(十三) | 386,990,420.19 | 342,017,577.66 |
| 在建工程 | 六(十四) | 79,863,879.44 | 55,115,645.76 |
| 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 | 六(十五) | 66,680,516.61 | 70,549,891.65 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六(十六) | 766,666.79 | 1,166,666.75 |
| 递延所得税资产 | 六(十七) | 27,848,533.69 | 21,083,103.00 |
| 其他非流动资产 | 六(十八) | 102,843,908.53 | 83,135,567.44 |
| 非流动资产合计 | | 737,506,099.83 | 658,095,026.18 |
| 资产总计 | | 2,206,896,930.95 | 2,042,208,505.30 |

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:

利达光电股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六（十九） | 249,986,043.75 | 345,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | 六（二十） | 301,194,500.00 | 280,876,889.00 |
| 应付账款 | 六（二十一） | 406,228,740.42 | 383,067,745.51 |
| 预收款项 | 六（二十二） | 39,843,378.24 | 46,755,431.57 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六（二十三） | 34,421,562.12 | 36,653,931.16 |
| 应交税费 | 六（二十四） | 21,471,444.02 | 17,595,150.84 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六（二十五） | 130,742,484.22 | 132,680,829.32 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六（二十六） | 12,087,357.30 | 11,578,464.30 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,195,975,510.07 | 1,254,208,441.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六（二十七） | 50,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六（二十八） | 6,699,916.24 | 18,862,877.72 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 六（二十九） | 55,525,874.38 | 48,818,793.46 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六（三十） | 9,134,000.00 | 3,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 121,359,790.62 | 70,681,671.18 |
| 负债合计 | | 1,317,335,300.69 | 1,324,890,112.88 |
| 所有者权益： | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 815,668,062.81 | 641,902,508.37 |
| 少数股东权益 | | 73,893,567.45 | 75,415,884.05 |
| 所有者权益合计 | | 889,561,630.26 | 717,318,392.42 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,206,896,930.95 | 2,042,208,505.30 |

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：

利达光电股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 六(三十一) | 1,663,126,410.44 | 1,462,590,346.64 |
| 其中: 营业收入 | | 1,663,126,410.44 | 1,462,590,346.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六(三十一) | 1,626,984,343.55 | 1,447,700,658.53 |
| 其中: 营业成本 | | 1,333,227,341.25 | 1,202,327,819.90 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六(三十二) | 12,345,092.66 | 9,552,843.78 |
| 销售费用 | 六(三十三) | 58,401,439.10 | 53,768,839.29 |
| 管理费用 | 六(三十四) | 158,023,355.04 | 136,418,922.88 |
| 财务费用 | 六(三十五) | 36,619,361.70 | 10,331,584.50 |
| 资产减值损失 | 六(三十六) | 28,367,753.80 | 35,300,648.18 |
| 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) | 六(三十七) | 955,055.56 | -1,763,918.97 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -712,534.18 | -3,335,494.55 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 六(三十八) | 1,997,602.46 | -30,753.71 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其他收益 | 六(三十九) | 7,416,177.28 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 46,510,902.19 | 13,095,015.43 |
| 加: 营业外收入 | 六(四十) | 193,425.47 | 2,607,080.60 |
| 减: 营业外支出 | 六(四十一) | 818,271.30 | 357,927.59 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 45,886,056.36 | 15,344,168.44 |
| 减: 所得税费用 | 六(四十二) | -155,218.28 | -1,550,748.55 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 46,041,274.64 | 16,894,916.99 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 46,041,274.64 | 16,894,916.99 |
| 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 | | -1,983,828.15 | -7,022,856.50 |
| 2. 归属于母公司股东的净利润 | | 48,025,102.79 | 23,917,773.49 |
| 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 | | 46,041,274.64 | 16,894,916.99 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 48,025,102.79 | 23,917,773.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,983,828.15 | -7,022,856.50 |
| 八、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:

利达光电股份有限公司 备考财务报表附注

(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

利达光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据二〇〇六年六月十二日中华人民共和国商务部商资批[2006]1312 号《商务部关于同意南阳利达光电有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》,由南阳利达光电有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司;二〇〇七年十二月三日在深圳证券交易所上市,所属行业为光学光电子行业,公司统一社会信用代码:91410000615301803D。

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 19,924 万股,注册资本为 19,924 万元,公司注册地及总部办公地均为河南省南阳市工业南路 508 号。

本公司主要经营活动为精密光学元件、光学镜头、数码投影产品、光伏电池模组及系统应用等太阳聚能产品、光学辅料、光敏电阻、光电仪器设备等相关产品和零部件的研发、设计、生产、销售、安装和售后服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司及实际控制人为中国南方工业集团有限公司(中国兵器装备集团有限公司)。

(二) 备考合并财务报表范围

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 | 是否纳入合并财务报表范围 | |
|--------------|--------------|------------|
| | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 是 | 是 |
| 河南中光学集团有限公司 | 是 | 是 |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 拟发行股份购买资产的公司基本情况

(一) 本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案

1、拟以发行股份的方式购买中国兵器装备集团有限公司持有的河南中光学集团有限公司(以下简称“中光学”)100%股权,并向不超过 10 名特定对象非公开发行股票募集配套资金不超过 35,063 万元。

2、同一控制下企业合并

由于中光学与本公司实质控制人均为中国兵器装备集团有限公司，因此本次交易完成后，本公司将持有中光学 100% 股份，从而对中光学完成同一控制下的企业合并。

(二) 拟收购资产的主体公司基本情况

中光学成立于 1968 年，原为河南中南光电仪器厂，2001 年 10 月 11 日经中国兵器装备集团有限公司批准改制成为国有独资有限责任公司，现隶属于中国兵器装备集团有限公司。中光学于 2001 年 12 月 31 日取得南阳市工商行政管理局核发的 41130000014490 (1-1) 号企业法人营业执照，营业期限自 2003 年 3 月 1 日至 2033 年 2 月 28 日，注册资本为 5,000 万元，由中国兵器装备集团有限公司全额出资。2015 年三证合一后，中光学的统一社会信用代码为 9141130017635497XW。2017 年 12 月 27 日，控股股东中国兵器装备集团有限公司向中光学货币资金增资 9,900 万元，中光学的注册资本变更为 14,900 万元。中光学法定代表人：王志亮，企业住所：南阳市工业路 508 号。

中光学所属行业为：光电及特殊产品制造业。

中光学企业法人营业执照规定经营范围：光学元件、镜头、投影机、大屏幕及各类光电显示设备，计算机软件及计算机系统集成、雷达、周界防范设备、光电仪器、光伏模组及系统、电子产品、电力设备、二三类机电设备、仓储器材、化工产品（不含危化品）及相关产品和零部件的设计、生产、销售、安装和售后服务；安全技术防范工程设计、施工、维修三级；电梯、专用车辆销售；从事货物和技术进出口业务。

三、 备考财务报表的编制基础

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。

备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，最终获得中国证券监督管理委员会的批准。

本备考财务报表系本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的规范和要求，假设本公司对中光学企业合并的公司架构于报告期初业已存在，本公司按照此架构持续经营，由于是同一控制下的企业合并，以本公司历史财务报表及

拟购买资产的账面价值为基础，对本公司与拟购买资产之间的交易、往来抵销后编制。

收购中光学股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

配套融资能否实施以及募集资金金额的多少以中国证监会最终核准的发行数量及发行价格为准，本备考报表未考虑此部分募集配套资金的影响。

本公司依据《《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的要求编制的备考财务报表仅供本公司向相关机构报告重大资产重组事宜使用。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

四、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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）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。

（十一） 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：欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 0 | 0 |
| 6 个月—1 年 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3—4 年 (含 4 年) | 50 | 50 |
| 4—5 年 (含 5 年) | 80 | 80 |
| 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:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、未结算劳务成本等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时, 采用计划成本核算; 库存商品发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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。

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，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 | 20-35 | 3 | 4.85-2.77 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 19.40-9.70 |
| 仪器仪表 | 年限平均法 | 8-10 | 3 | 12.13-9.70 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 融资租入固定资产： | | | | |
| 其中：机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 19.40-9.70 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|----------|
| 土地 | 50 年 | 工业用地使用年限 |
| 专利权 | 7-10 年 | 预计使用年限 |
| 软件 | 3 年 | 预计使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）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。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十四) 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、 公司收入确认的具体原则：

公司与客户签订框架协议后，客户向公司下达订单，公司接到订单后组织生产并按时发货。内销情况下，公司根据订单、出库单并经客户确认收到货物后进行收入确认；外销情况下，公司根据订单、出库单并办理完出口报关手续且取得货运提单后进行收入确认。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 | 税金及附加 |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。 | 调增 2016 年税金及附加 3,692,694.65 元，调减 2016 年管理费用 3,692,694.65 元。 |

(2) 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| (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。 | 2016 年度列示持续经营净利润金额 16,894,916.99 元；列示终止经营净利润金额 0.00 元。 2017 年度列示持续经营净利润金额 46,041,274.64 元；列示终止经营净利润金额 0.00 元。 |
| (2) 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。 | 2017 年度增加列示其他收益：7,416,177.28 元。 减少列示营业外收入：7,416,177.28 元。 |
| (3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”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。 | 2016 年度营业外收支减少-30,753.71 元，重分类至资产处置收益。 2017 年度营业外收支减少 1,997,602.46 元，重分类至资产处置收益。 |

2、 重要会计估计变更

本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% | |
|---------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17.00、13.00、6.00、3.00 | 17.00、13.00、6.00、3.00 |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税） | | 5.00 |
| 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 | 7.00 | 7.00 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3.00 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2.00 | 2.00 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15.00、25.00 | 15.00、25.00 |

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 | |
|--------------|---------|---------|
| | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 25% | 25% |
| 河南中光学集团有限公司 | 15% | 15% |
| 利达光电股份有限公司 | 15% | 15% |

(二) 税收优惠

1、公司于 2014 年 10 月 23 日取得的高新技术企业证书已到期，现在已经通过复审，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 1 日向本公司签发了高新技术企业证书，有效期三年。2016 年度、2017 年度企业所得税税率按 15% 计缴。

2、中光学 2014 年 10 月 23 日取得的高新技术企业证书已到期，已通过复审，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 1 日向中光学签发了高新技术企业证书，有效期三年。2016 年度、2017 年度企业所得税税率按 15% 计缴。

3、根据中光学《财政部国家税务总局关于**、**系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》[94]财税字第 011 号，符合上述通知规定的特种产品业务免征增值税等流转税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 392,362.49 | 317,511.39 |
| 银行存款 | 299,453,462.68 | 231,981,281.86 |
| 其他货币资金 | 152,210,160.90 | 130,904,509.47 |
| 合计 | 452,055,986.07 | 363,203,302.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 146,375,000.00 | 127,647,358.43 |

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|----------------|----------------|
| 信用证保证金 | 2,383,397.26 | |
| 保函保证金 | 3,451,763.64 | 3,229,999.21 |
| 外币待核查资金 | | 27,151.83 |
| 代建往来资金 | 5,267,246.61 | 12,026,922.71 |
| 定期存款 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 197,477,407.51 | 142,931,432.18 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 65,118,753.70 | 61,772,824.09 |
| 商业承兑汇票 | 70,848,605.99 | 10,571,247.00 |
| 合计 | 135,967,359.69 | 72,344,071.09 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 10,000,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

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 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 71,209,658.17 | | 17,054,455.85 | |
| 商业承兑汇票 | 3,722,720.00 | | | |
| 合计 | 74,932,378.17 | | 17,054,455.85 | |

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 562,413,516.98 | 100.00 | 48,085,979.42 | 8.55 | 514,327,537.56 |
| 单项金额不重大但单独计 | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 562,413,516.98 | 100.00 | 48,085,979.42 | -- | 514,327,537.56 |

2016 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 555,606,006.00 | 100.00 | 44,009,465.46 | 7.92 | 511,596,540.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 555,606,006.00 | 100.00 | 44,009,465.46 | -- | 511,596,540.54 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 | 413,563,128.23 | | 0.00 | 380,984,994.52 | | 0.00 |
| 6 个月至 1 年 | 21,980,298.38 | 1,099,014.92 | 5.00 | 80,248,111.84 | 4,012,405.60 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 62,167,457.51 | 6,216,745.75 | 10.00 | 36,749,729.50 | 3,674,972.95 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 24,030,905.84 | 7,209,271.75 | 30.00 | 22,494,248.87 | 6,748,274.66 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 12,311,565.50 | 6,155,782.75 | 50.00 | 8,201,928.56 | 4,100,964.29 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 4,774,986.33 | 3,819,989.06 | 80.00 | 7,270,723.71 | 5,816,578.96 | 80.00 |
| 5 年以上 | 23,585,175.19 | 23,585,175.19 | 100.00 | 19,656,269.00 | 19,656,269.00 | 100.00 |
| 合计 | 562,413,516.98 | 48,085,979.42 | | 555,606,006.00 | 44,009,465.46 | |

2、 2017 年、2016 年计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 4,076,513.96 元；

2016 年计提坏账准备金额 8,858,966.65 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|------------|---------|
| 实际核销的应收账款 | 385,338.50 | |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 福州阿石创光电子材料有限公司 | 货款 | 35,354.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 浙江嘉兴东海光学仪器 | 货款 | 3,184.50 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 河南北方三杰电子科技有限公司 | 货款 | 346,800.00 | 无法收回 | 法律程序 | 否 |
| 合计 | | 385,338.50 | | | |

4、 应收账款按客户分类

| 客户分类 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 特品客户 | 105,165,621.03 | 131,370,447.62 |
| 民品客户 | 457,247,895.95 | 424,235,558.38 |
| 合计 | 562,413,516.98 | 555,606,006.00 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

| 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 |
| 第一名 | 42,879,282.96 | 7.62 | |
| 第二名 | 17,126,256.00 | 3.05 | 608,924.31 |
| 第三名 | 16,296,000.00 | 2.90 | |
| 富士胶片光电(天津)有限公司 | 16,575,616.49 | 2.95 | |
| 爱普生技术(深圳)有限公司 | 15,270,101.79 | 2.72 | |
| 合计 | 108,147,257.24 | 19.24 | 608,924.31 |

2016 年 12 月 31 日

| 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 |
| 第一名 | 56,446,616.00 | 10.16 | |
| 第二名 | 17,362,306.38 | 3.12 | 291,215.32 |
| 福建双翔物联信息科技有限公司 | 15,708,847.00 | 2.83 | 785,442.35 |
| 国网江苏省电力有限公司 | 13,473,386.51 | 2.42 | 673,699.33 |
| 第五名 | 11,141,480.00 | 2.01 | 585,748.75 |
| 合计 | 114,132,635.89 | 20.54 | 2,336,105.75 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 72,171,588.67 | 79.63 | 24,151,216.67 | 68.74 |
| 1 至 2 年 | 5,734,318.49 | 6.33 | 2,639,183.91 | 5.47 |
| 2 至 3 年 | 1,441,072.53 | 1.59 | 9,581,529.49 | 19.86 |
| 3 年以上 | 11,285,968.33 | 12.45 | 2,861,119.99 | 5.93 |
| 合计 | 90,632,948.02 | 100.00 | 39,233,050.06 | 100.00 |

2、 2017 年账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 2017.12.31 | 账龄 | 未结算的原因 |
|---------------|-------------------|--------------|-------|--------------|
| 南阳川光电力科技有限公司 | 南阳市汇融物流发展有限公司 | 490,000.00 | 1-2 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 南阳川光电力科技有限公司 | 北京康盟宏远科技有限公司 | 600,000.00 | 1-2 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 河南中光学集团有限公司 | 苏州捷硕光电有限公司 | 450,000.00 | 1-2 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 河南中光学集团有限公司 | 厦门大富通电子科技有限公司 | 1,001,916.00 | 2-3 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 深圳维业装饰集团股份有限公司 | 1,296,109.50 | 3 年以上 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 湖南航天建筑工程有限公司珠海分公司 | 1,181,467.80 | 3 年以上 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 中通信息服务有限公司 | 600,000.00 | 3 年以上 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 合计 | | 5,619,493.30 | | |

2016 年账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 2016.12.31 | 账龄 | 未结算的原因 |
|-----------------|-------------------|--------------|-------|--------------|
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 深圳维业装饰集团股份有限公司 | 1,296,109.50 | 2-3 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 湖南航天建筑工程有限公司珠海分公司 | 1,181,467.80 | 2-3 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 珠海横琴中光学科技有限公司 | 中通信息服务有限公司 | 600,000.00 | 2-3 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 河南中光学集团有限公司 | 厦门大富通电子科技有限公司 | 1,001,916.00 | 1-2 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 河南中光学集团机电装备有限公司 | 郑州欧亚数控设备有限公司 | 889,240.00 | 1-2 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 河南中光学集团有限公司 | 郑州市金水区信达通电子销售部 | 606,750.00 | 3 年以上 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 南阳川光电力科技有限公司 | 重庆市益朋电器有限公司 | 600,000.00 | 2-3 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 南阳川光电力科技有限公司 | 长沙亚星数控技术有限公司 | 328,000.00 | 2-3 年 | 预付款, 合同未执行完毕 |
| 合计 | | 6,503,483.30 | | |

3、 预付款项按款项性质分类

| 分类 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预付购货款 | 82,045,248.51 | 23,371,001.87 |
| 预付劳务款 | 8,587,699.51 | 15,862,048.19 |
| 合计 | 90,632,948.02 | 39,233,050.06 |

4、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------|---------------|-----------------|
| 河南中富康数显有限公司 | 19,716,632.76 | 22.24 |
| 第二名 | 9,615,700.99 | 10.85 |
| 杭州天硕信息技术有限公司 | 3,421,218.19 | 3.86 |
| 台湾日亚化学股份有限公司 | 2,790,000.00 | 3.15 |
| 南阳市耀麟商贸有限公司 | 2,639,917.30 | 2.98 |
| 合计 | 38,183,469.24 | 43.08 |

2016 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------------|--------------|-----------------|
| 中国联合网络通讯有限公司南阳市分公司 | 2,255,520.00 | 6.26 |
| 河南中富康数显有限公司 | 1,986,364.56 | 5.51 |
| 石家庄鹏滔电力设备科技有限公司 | 1,285,880.00 | 3.57 |
| 杭州天硕信息技术有限公司 | 1,166,830.00 | 3.24 |
| 北京同方软件股份有限公司 | 915,961.46 | 2.54 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|--------------|-----------------|
| 合计 | 7,610,556.02 | 21.12 |

(五) 应收股利

1、 应收股利明细

| 项目 (或被投资单位) | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 南阳光明光电有限公司 | | 103,628.73 |
| 合计 | | 103,628.73 |

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 7,942,101.07 | 10.65 | 7,942,101.07 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 66,143,610.80 | 88.69 | 13,794,473.13 | 20.86 | 52,349,137.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 488,711.80 | 0.66 | 488,711.80 | 100.00 | |
| 合计 | 74,574,423.67 | 100.00 | 22,225,286.00 | | 58,339,934.97 |

2016 年 12 月 31 日

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 44,077,951.24 | 31.19 | 7,942,101.07 | 18.02 | 36,135,850.17 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 96,743,118.81 | 64.11 | 22,580,840.12 | 16.49 | 74,162,278.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 488,711.80 | 0.33 | 488,711.80 | 100.00 | |
| 合计 | 141,309,781.85 | | 31,011,652.99 | | 110,298,128.86 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2017 年 12 月 31 日

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------------|--------------|--------------|----------|-----------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 3,963,877.07 | 3,963,877.07 | 100.00 | 南阳中光学兴源机械制造有限公司 |
| 新丰实业加工厂 | 3,978,224.00 | 3,978,224.00 | 100.00 | 新丰实业加工厂 |

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 7,942,101.07 | 7,942,101.07 | | |

2016 年 12 月 31 日

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------------|---------------|--------------|---------|---------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 中光一区 | 36,135,850.17 | | 0.00 | 收回风险较低，期后已经收回 |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 3,963,877.07 | 3,963,877.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 新丰实业加工厂 | 3,978,224.00 | 3,978,224.00 | 100.00 | 账期较长，无法收回 |
| 合计 | 44,077,951.24 | 7,942,101.07 | | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|-----------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 | 27,229,081.22 | - | 0.00 | 24,501,665.16 | - | 0.00 |
| 6 个月到 1 年 | 566,968.67 | 28,348.43 | 5.00 | 23,814,962.61 | 1,190,748.13 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 14,946,868.86 | 1,494,686.89 | 10.00 | 12,187,407.55 | 1,218,740.76 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 8,793,601.07 | 2,638,080.32 | 30.00 | 13,122,739.75 | 3,936,821.93 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 8,831,673.65 | 4,415,836.83 | 50.00 | 9,499,606.55 | 4,749,803.28 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,789,483.36 | 2,231,586.69 | 80.00 | 10,660,055.78 | 8,528,044.62 | 80.00 |
| 5 年以上 | 2,985,933.97 | 2,985,933.97 | 100.00 | 2,956,681.41 | 2,956,681.41 | 100.00 |
| 合计 | 66,143,610.80 | 13,794,473.13 | -- | 96,743,118.81 | 22,580,840.13 | -- |

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|----------|---------|
| 实际核销的其他应收款 | 7,300.00 | |

3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | |
|--------|---------------|----------------|
| | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 备用金 | 3,634,383.94 | 4,732,370.44 |
| 押金及保证金 | 8,827,000.00 | 4,005,000.00 |
| 往来款 | 62,113,039.73 | 132,572,411.41 |
| 合计 | 74,574,423.67 | 141,309,781.85 |

4、 2017 年、2016 年计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 6,896,559.00 元；

2016 年计提坏账准备金额 9,416,676.02 元。

上述其他应收款中 2017 年采用单项认定法计提坏账为 0.00 元，当年不存在收回或转回的坏账准备金额；上述其他应收款中 2016 年采用单项认定法计提坏账为 3,852,246.33 元，当年不存在收回或转回的坏账准备金额。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

| 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 |
|-----------------|------|---------------|-------|---------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 15,444,174.46 | 0-4 年 | 16.49 | 3,633,253.08 |
| 河南承信齿轮传动有限公司 | 往来款 | 4,072,509.16 | 0-5 年 | 4.35 | 1,785,549.40 |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 往来款 | 3,963,877.07 | 0-3 年 | 4.28 | 3,963,877.07 |
| 新丰实业加工厂 | 往来款 | 3,978,224.00 | 5 年以上 | 4.25 | 3,978,224.00 |
| 南阳中光学精密铸造有限公司 | 往来款 | 2,455,790.24 | 0-5 年 | 2.62 | 1,207,575.22 |
| 合计 | | 29,914,574.93 | | 31.99 | 14,568,478.77 |

2016 年 12 月 31 日

| 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 |
|-------------|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 中光一区 | 借款 | 36,135,850.17 | 0-2 年 | 30.38 | |
| 第二名 | 往来款 | 15,052,967.22 | 0-3 年 | 9.89 | 2,008,042.81 |
| 南阳中光学兴源机械制造 | 往来款 | 3,963,877.07 | 0-2 年 | 2.61 | 3,963,877.07 |

| 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 |
|------------|------|---------------|-------|-----------------------------|---------------|
| 有限公司 | | | | | |
| 新丰实业加工厂 | 往来款 | 3,978,224.00 | 5 年以上 | 4.25 | 3,978,224.00 |
| 河南承信齿轮有限公司 | 往来款 | 3,818,996.21 | 0-4 年 | 2.51 | 1,179,049.17 |
| 合计 | | 62,949,914.67 | | 47.91 | 11,129,193.05 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 81,714,149.21 | 32,567,961.32 | 49,146,187.89 | 93,556,979.26 | 29,710,975.34 | 63,846,003.92 |
| 未结算劳 务成本 | 17,037,963.82 | | 17,037,963.82 | 31,337,255.56 | 408,483.12 | 30,928,772.44 |
| 在产品 | 70,475,972.04 | 8,516,968.35 | 61,959,003.69 | 67,331,783.88 | 0.00 | 67,331,783.88 |
| 库存商品 | 111,431,588.67 | 44,066,920.49 | 67,364,668.18 | 121,699,171.45 | 37,838,986.72 | 83,860,184.73 |
| 合计 | 280,659,673.74 | 85,151,850.16 | 195,507,823.58 | 313,925,190.15 | 67,958,445.18 | 245,966,744.97 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|----|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 29,710,975.34 | 3,007,618.00 | | 150,632.02 | | 32,567,961.32 |
| 未结算劳 务成本 | 408,483.12 | | | 408,483.12 | | |
| 在产品 | | 8,516,968.35 | | | | 8,516,968.35 |
| 库存商品 | 37,838,986.72 | 6,479,389.22 | | 251,455.45 | | 44,066,920.49 |
| 合计 | 67,958,445.18 | 18,003,975.57 | | 810,570.59 | | 85,151,850.16 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 10,735,663.90 | 24,880,418.13 |
| 合计 | 10,735,663.90 | 24,880,418.13 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 17,814,374.63 | 16,487,594.02 |
| 合计 | 17,814,374.63 | 16,487,594.02 |

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 30,535,218.61 | 2,000,000.00 | 28,535,218.61 | 32,185,218.61 | 2,000,000.00 | 30,185,218.61 |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 30,535,218.61 | 2,000,000.00 | 28,535,218.61 | 32,185,218.61 | 2,000,000.00 | 30,185,218.61 |
| 合计 | 30,535,218.61 | 2,000,000.00 | 28,535,218.61 | 32,185,218.61 | 2,000,000.00 | 30,185,218.61 |

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2017 年 12 月 31 日

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | |
|-----------------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|------|------|---------------|------------|
| | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017.12.31 |
| 成都光明光电股份有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | | | | 0.74 |
| 南阳胸科医院 | 1,650,000.00 | | 1,650,000.00 | | | | | | |
| 北方光电工贸有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 8.89 |
| 河南中光学神汽专用汽车有限公司 | 535,218.61 | | | 535,218.61 | | | | | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 22,000,000.00 | | | 22,000,000.00 | | | | | 0.96 |
| 合计 | 32,185,218.61 | | 1,650,000.00 | 30,535,218.61 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | |

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 平安南阳 BT 视屏监控系统（请见注 1） | 22,233,461.33 | | 22,233,461.33 | 32,327,326.49 | | 32,327,326.49 |
| 其中：未实现融资收益 | 786,085.87 | | 786,085.87 | 1,560,195.57 | | 1,560,195.57 |
| 合计 | 22,233,461.33 | | 22,233,461.33 | 32,327,326.49 | | 32,327,326.49 |

注 1：2012 年 3 月，河南中光学与南阳市公安局签署《南阳市社会治安综合视频监控系统合同》，双方约定以 BT 方式建设上述项目。该项目预算总额为 9,480 万元，分五年支付完毕。该 BT 项目已于 2014 年 2 月 28 日顺利移交。2015 年 12 月，该项目当地政府最终需支付河南中光学 10,262.49 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述 BT 项目尾款尚余款 2223 万元

(十二) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | 2017.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 河南中富康数显有限公司 | 10,148,151.95 | | | -958,801.76 | | | | | 9,189,350.19 | | |
| 南阳光明光电有限公司 | 11,442,989.60 | | | 386,797.46 | | | 58,000.00 | | 11,771,787.06 | | |
| 河南五翔工程监理有限公司 | 514,208.48 | | | 111,407.83 | | | | | 625,616.31 | | |
| 南阳光驰科技公司 | | | | | | | | | | | |
| 河南承信齿轮传动有限公司 | 408,678.79 | | | -251,937.71 | | | | | 156,741.08 | | |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 22,514,028.82 | | | -712,534.18 | | | 58,000.00 | | 21,743,494.64 | | |
| 合计 | 22,514,028.82 | | | -712,534.18 | | | 58,000.00 | | 21,743,494.64 | | |

(十三) 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 233,299,110.78 | 567,212,554.14 | 30,226,061.87 | 75,704,815.61 | 18,432,262.15 | 924,874,804.55 |
| (2) 本期增加金额 | 7,297,596.24 | 84,315,003.00 | 1,351,914.23 | 6,321,472.47 | 1,519,114.59 | 100,805,100.53 |
| —购置 | 37,045.00 | 29,014,669.52 | 1,351,914.23 | 6,321,472.47 | 1,519,114.59 | 38,244,215.81 |
| —在建工程转入 | 7,260,551.24 | 55,300,333.48 | | | | 62,560,884.72 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 1,154,411.09 | 3,356,361.04 | 632,615.02 | 268,979.00 | 123,815.04 | 5,536,181.19 |
| —处置或报废 | 1,154,411.09 | 3,356,361.04 | 632,615.02 | 268,979.00 | 123,815.04 | 5,536,181.19 |
| (4) 2017.12.31 | 239,442,295.93 | 648,171,196.10 | 30,945,361.08 | 81,757,309.08 | 19,827,561.70 | 1,020,143,723.89 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 131,148,413.95 | 352,802,158.89 | 18,678,549.16 | 66,139,182.58 | 13,287,801.61 | 582,056,106.19 |
| (2) 本期增加金额 | 9,622,584.16 | 37,729,111.69 | 1,738,238.79 | 3,668,908.74 | 1,323,277.66 | 54,082,121.04 |
| —计提 | 9,622,584.16 | 37,729,111.69 | 1,738,238.79 | 3,668,908.74 | 1,323,277.66 | 54,082,121.04 |
| (3) 本期减少金额 | 224,035.92 | 2,570,974.10 | 610,023.99 | 260,909.63 | 120,100.59 | 3,786,044.23 |
| —处置或报废 | 224,035.92 | 2,570,974.10 | 610,023.99 | 260,909.63 | 120,100.59 | 3,786,044.23 |
| (4) 2017.12.31 | 140,546,962.19 | 387,960,296.48 | 19,806,763.96 | 69,547,181.69 | 14,490,978.68 | 632,352,183.00 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | | 801,120.70 | | | | 801,120.70 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| (4) 2017.12.31 | | 801,120.70 | | | | 801,120.70 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 98,895,333.74 | 259,409,778.92 | 11,138,597.12 | 12,210,127.39 | 5,336,583.02 | 386,990,420.19 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 102,150,696.83 | 213,609,274.55 | 11,547,512.71 | 9,565,633.03 | 5,144,460.54 | 342,017,577.66 |

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 2017.12.31 | | | 2016.12.31 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 镀膜机安装工程 | 38,917,932.60 | | 38,917,932.60 | 47,213,298.61 | | 47,213,298.61 |
| 光电新区二期工程 | 39,860,352.79 | | 39,860,352.79 | 2,417,873.90 | | 2,417,873.90 |
| 实验塔等 | | | | 5,041,677.57 | | 5,041,677.57 |
| 其他零星工程 | 1,085,594.05 | | 1,085,594.05 | 442,795.68 | | 442,795.68 |
| 合计 | 79,863,879.44 | | 79,863,879.44 | 55,115,645.76 | | 55,115,645.76 |

2、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017.12.31 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 磨边机 | | | 3,868,569.96 | 3,868,569.96 | | | | | | | | 自筹 |
| 镀膜机安装工程 | | 47,213,298.61 | 42,406,566.85 | 50,701,932.86 | | 38,917,932.60 | | | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | 442,795.68 | 1,627,444.57 | 984,646.20 | | 1,085,594.05 | | | | | | 自筹 |
| 光电新区二期工程 | 64,110,000.00 | 2,417,873.90 | 37,442,478.89 | | | 39,860,352.79 | 62.17 | 62.17% | | | | 自筹 |

| 项目名称 | 预算数 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2017.12.31 | 工程累计投 入占预算比 例(%) | 工程进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|------|-----|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 实验塔等 | | 5,041,677.57 | 1,964,058.13 | 7,005,735.70 | | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | 55,115,645.76 | 87,309,118.40 | 62,560,884.72 | | 79,863,879.44 | | | | | | |

(十五) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 80,789,279.18 | 1,176,050.00 | 9,860,787.49 | 360,000.00 | 92,186,116.67 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —购置 | | | | | |
| —内部研发 | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 2,006,040.00 | | | | 2,006,040.00 |
| —处置 | 2,006,040.00 | | | | 2,006,040.00 |
| (4) 2017.12.31 | 78,783,239.18 | 1,176,050.00 | 9,860,787.49 | 360,000.00 | 90,180,076.67 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 2016.12.31 | 15,639,375.11 | 1,023,704.00 | 4,613,145.91 | 360,000.00 | 21,636,225.02 |
| (2) 本期增加金额 | 1,632,736.76 | 50,772.00 | 707,547.12 | | 2,391,055.88 |
| —计提 | 1,632,736.76 | 50,772.00 | 707,547.12 | | 2,391,055.88 |
| (3) 本期减少金额 | 527,720.84 | | | | 527,720.84 |
| —处置 | 527,720.84 | | | | 527,720.84 |
| (4) 2017.12.31 | 16,744,391.03 | 1,074,476.00 | 5,320,693.03 | 360,000.00 | 23,499,560.06 |
| 3. 减值准备 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---------------------|---------------|------------|--------------|----|---------------|
| (1) 2016.12.31 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 2017.12.31 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 62,038,848.15 | 101,574.00 | 4,540,094.46 | | 66,680,516.61 |
| (2) 2016.12.31 账面价值 | 65,149,904.07 | 152,346.00 | 5,247,641.58 | | 70,549,891.65 |

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 技术服务费用 | 1,166,666.75 | | 399,999.96 | | 766,666.79 |
| 合计 | 1,166,666.75 | | 399,999.96 | | 766,666.79 |

(十七) 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 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 126,524,642.27 | 21,804,418.21 | 99,024,762.74 | 16,226,268.58 |
| 内部交易未实现利润 | 10,946,061.87 | 2,736,515.48 | 11,677,337.68 | 2,919,334.42 |
| 递延收益 | 9,134,000.00 | 1,370,100.00 | | |
| 可抵扣亏损 | 7,750,000.00 | 1,937,500.00 | 7,750,000.00 | 1,937,500.00 |
| 合计 | 154,354,704.14 | 27,848,533.69 | 118,452,100.42 | 21,083,103.00 |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 珠海横琴 BT 项目（请见注 1） | 96,978,508.53 | 81,850,525.98 |
| 预付工程款 | 5,453,400.00 | 1,240,641.46 |
| 预付设备采购款 | 412,000.00 | 44,400.00 |
| 合计 | 102,843,908.53 | 83,135,567.44 |

注 1： 2013 年 9 月，河南中光学与珠海横琴区管委会签订《环岛横琴新区电子围网系统投资建设合同》，合同约定由河南中光学成立项目公司，以 BT 模式进行建设上述项目。2013 年 11 月，项目的主体工程完成建设；2017 年 1 月 24 日，项目在横琴新区商务局主持下，正式移交海关。并于 2017 年 12 月 7 日完成竣工验收。上述项目的回购款及相关融资费用将在验收移交 2 年内分两次回购，第一次回购款支付时间在竣工验收并移交后的第 12 个月启动。目前项目公司正根据横琴新区财政局以及业主方的要求准备结算资料，报业主及政府单位审核，按合同及审计流程开展结算及回购工作。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | 40,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 保证借款 | | 105,000,000.00 |

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 159,986,043.75 | 170,000,000.00 |
| 合计 | 249,986,043.75 | 345,000,000.00 |

(二十) 应付票据

| 种类 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 266,680,000.00 | 255,586,889.00 |
| 商业承兑汇票 | 34,514,500.00 | 25,290,000.00 |
| 合计 | 301,194,500.00 | 280,876,889.00 |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 406,228,740.42 | 376,586,812.64 |
| 其他 | - | 6,480,932.87 |
| 合计 | 406,228,740.42 | 383,067,745.51 |

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 39,726,566.17 | 46,205,766.60 |
| 一年之上 | 116,812.07 | 549,664.97 |
| 合计 | 39,843,378.24 | 46,755,431.57 |

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 25,971,605.94 | 286,051,589.45 | 286,460,261.94 | 25,562,933.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 10,682,325.22 | 45,118,469.73 | 46,942,166.28 | 8,858,628.67 |
| 辞退福利 | | 253,764.00 | 253,764.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 36,653,931.16 | 331,423,823.18 | 333,656,192.22 | 34,421,562.12 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,780,149.01 | 247,654,527.67 | 247,566,886.68 | 8,867,790.00 |
| (2) 职工福利费 | 2,835,224.92 | 5,945,366.77 | 6,442,270.88 | 2,338,320.81 |
| (3) 社会保险费 | 1,321,230.09 | 18,482,034.20 | 18,953,593.55 | 849,670.74 |
| 其中：医疗保险费 | 407,166.84 | 14,753,498.10 | 14,745,437.34 | 415,227.60 |
| 工伤保险费 | 612,569.12 | 1,985,752.87 | 2,421,500.81 | 176,821.18 |
| 生育保险费 | 301,494.13 | 1,742,783.23 | 1,786,655.40 | 257,621.96 |
| (4) 住房公积金 | 6,202,492.80 | 7,791,336.82 | 8,966,287.42 | 5,027,542.20 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 6,801,794.17 | 6,116,809.84 | 4,479,217.01 | 8,439,387.00 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他短期薪酬 | 30,714.95 | 61,514.15 | 52,006.40 | 40,222.70 |
| 合计 | 25,971,605.94 | 286,051,589.45 | 286,460,261.94 | 25,562,933.45 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 10,171,386.63 | 43,797,098.04 | 45,543,385.71 | 8,425,098.96 |
| 失业保险费 | 489,619.39 | 1,321,371.69 | 1,398,780.57 | 412,210.51 |
| 企业年金缴费 | 21,319.20 | | | 21,319.20 |
| 合计 | 10,682,325.22 | 45,118,469.73 | 46,942,166.28 | 8,858,628.67 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,325,715.55 | 673,437.18 |
| 企业所得税 | 15,327,909.28 | 12,242,464.25 |
| 个人所得税 | 1,035,488.43 | 626,984.33 |
| 城市维护建设税 | 155,398.64 | 119,727.78 |
| 房产税 | 377,608.28 | 493,590.53 |
| 土地增值税 | | 1,229,400.00 |
| 教育费附加（含地方） | 125,296.93 | 85,519.86 |
| 土地使用税 | 744,366.91 | 744,366.91 |
| 印花税 | 1,379,660.00 | 1,379,660.00 |
| 合计 | 21,471,444.02 | 17,595,150.84 |

(二十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 89,156,261.00 | 79,525,845.63 |
| 押金及保证金 | 6,444,729.43 | 6,497,489.77 |
| 履职与质量及风险保证金 | 2,461,302.60 | 1,641,694.60 |
| 职工安置款 | 8,310,347.23 | 16,620,080.09 |
| 运输业务往来 | 2,364,992.50 | 1,497,356.08 |
| 销售服务费 | 5,469,794.41 | 12,690,357.21 |
| 股权转让款 | 5,994,000.00 | |
| 代扣代缴款 | 8,023,941.66 | 11,751,109.62 |
| 其他 | 2,517,115.39 | 2,456,896.32 |
| 合计 | 130,742,484.22 | 132,680,829.32 |

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | 12,087,357.30 | 11,578,464.30 |
| 合计 | 12,087,357.30 | 11,578,464.30 |

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|---------------|------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

(二十八) 长期应付款

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 6,699,916.24 | 18,862,877.72 |
| 合计 | 6,699,916.24 | 18,862,877.72 |

(二十九) 专项应付款

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 破产企业专项资金等 | 4,174,433.46 | - | 2,678,419.08 | 1,496,014.38 | 财政拨款 |
| 光学显示器产业研发平台建设项目 | 2,124,360.00 | | | 2,124,360.00 | 财政拨款 |
| 三供一业奖补资金 | 42,020,000.00 | 67,570,000.00 | 58,184,500.00 | 51,405,500.00 | 财政拨款 |
| 产业区研发平台专项资金 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 财政拨款 |
| 合计 | 48,818,793.46 | 67,570,000.00 | 60,862,919.08 | 55,525,874.38 | |

(三十) 递延收益

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,000,000.00 | 6,760,000.00 | 626,000.00 | 9,134,000.00 | 财政拨款 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 6,760,000.00 | 626,000.00 | 9,134,000.00 | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 2016.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当前损益金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 类蓝宝石超硬抗反射触摸屏面板研发及产业化 | 3,000,000.00 | 4,000,000.00 | 350,000.00 | | 6,650,000.00 | 与资产相关 |
| 智能终端摄像模组用 IRCF 蓝宝石生产线建设项目 | | 2,760,000.00 | 276,000.00 | | 2,484,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 6,760,000.00 | 626,000.00 | | 9,134,000.00 | |

(三十一) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,572,664,611.17 | 1,257,792,980.49 | 1,370,082,167.19 | 1,122,851,609.25 |
| 其他业务 | 90,461,799.27 | 75,434,360.76 | 92,508,179.45 | 79,476,210.65 |
| 合计 | 1,663,126,410.44 | 1,333,227,341.25 | 1,462,590,346.64 | 1,202,327,819.90 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 453,111.95 |
| 城市维护建设税 | 4,651,027.23 | 3,629,235.33 |
| 教育费附加 | 2,356,433.63 | 1,772,295.44 |
| 土地增值税 | 167,138.98 | |

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|---------------|--------------|
| 房产税 | 1,503,966.22 | 1,001,890.08 |
| 土地使用税 | 2,977,467.64 | 2,335,117.41 |
| 车船使用税 | 9,120.00 | 3,760.00 |
| 印花税等 | 679,938.96 | 357,433.57 |
| 合计 | 12,345,092.66 | 9,552,843.78 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,291,104.88 | 10,046,222.68 |
| 业务经费 | 3,485,348.70 | 4,111,263.52 |
| 折旧费 | 45,579.68 | 31,720.79 |
| 办公费 | 1,222,642.44 | 737,276.36 |
| 运输费 | 19,504,636.04 | 17,485,020.84 |
| 展览费 | 498,497.63 | 519,312.65 |
| 广告费 | 357,012.84 | 283,293.40 |
| 差旅费 | 5,812,853.86 | 5,583,108.53 |
| 销售服务费 | 10,468,692.13 | 11,349,460.94 |
| 样品及产品损耗 | 143,560.90 | 288,671.91 |
| 其他 | 3,901,183.75 | 1,839,805.74 |
| 包装费 | 1,670,326.25 | 1,493,681.93 |
| 合计 | 58,401,439.10 | 53,768,839.29 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 31,625,698.53 | 32,730,185.16 |
| 技术开发费 | 104,262,371.23 | 79,984,237.95 |
| 折旧费 | 3,269,506.96 | 2,855,455.97 |
| 税金 | | 2,192,250.48 |
| 无形资产摊销 | 2,391,055.88 | 2,391,055.88 |
| 诉讼费 | 7,895.00 | 38,212.00 |
| 差旅费 | 1,899,661.28 | 2,282,005.88 |
| 修理费 | 942,320.53 | 1,046,113.64 |
| 业务招待费 | 1,203,345.63 | 1,302,422.54 |
| 聘请中介机构费用 | 2,108,580.17 | 864,079.80 |
| 办公费 | 1,214,437.98 | 1,239,711.54 |
| 长期待摊费用摊销 | 399,999.96 | 399,999.96 |
| 物料消耗 | 292,031.70 | 531,996.18 |

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|----------------|----------------|
| 咨询费 | 645,118.15 | 148,622.27 |
| 保险费 | 283,350.83 | 259,293.67 |
| 运输费 | 1,219,883.45 | 1,492,083.38 |
| 其他 | 5,585,611.14 | 6,036,435.60 |
| 保密费 | 50,604.36 | 37,439.26 |
| 排污费 | 580,453.00 | 549,489.00 |
| 会议费 | 41,429.26 | 37,832.72 |
| 合计 | 158,023,355.04 | 136,418,922.88 |

(三十五) 财务费用

| 类别 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 26,509,052.24 | 26,288,881.61 |
| 减：利息收入 | 5,093,614.71 | 6,314,219.75 |
| 汇兑损失 | 13,735,942.89 | -10,681,713.84 |
| 减：汇兑损益 | 727,529.51 | -222,275.67 |
| 手续费支出 | 346,513.93 | 857,185.34 |
| 其他支出 | 393,937.84 | 403,726.81 |
| 合计 | 36,619,361.70 | 10,331,584.50 |

(三十六) 资产减值损失

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 11,365,711.46 | 19,531,037.12 |
| 存货跌价损失 | 17,002,042.34 | 15,769,611.06 |
| 持有待售资产减值损失 | | |
| 可供出售金融资产减值损失 | | |
| 持有至到期投资减值损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 投资性房地产减值损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 工程物资减值损失 | | |
| 在建工程减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |
| 商誉减值损失 | | |
| 合计 | 28,367,753.80 | 35,300,648.18 |

(三十七) 投资收益

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -712,534.18 | -3,335,494.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,622,071.74 | 1,571,575.58 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 45,518.00 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益 | | |
| 合计 | 955,055.56 | -1,763,918.97 |

(三十八) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|--------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | 2017 年度 | 2016 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 非流动资产处置利得及损失 | 1,997,602.46 | -30,753.71 | 1,997,602.46 | -30,753.71 |
| 合计 | 1,997,602.46 | -30,753.71 | 1,997,602.46 | -30,753.71 |

(三十九) 其他收益

| 补助项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|---------|-------------|
| 省先进制造业发展专项资金 | 276,000.00 | | 与资产相关 |
| 河南省企业技术创新引导专项项目经费 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 南阳市第二批、第三批百项科技创新项目奖励补助资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年重大科技专项项目后补助经费预算 | 350,000.00 | | 与资产相关 |
| 进出口企业发展补助资金 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 南阳市科学技术进步壹等奖 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 工贸补助资金 | 1,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补助资金 | 594,100.00 | | 与收益相关 |
| 智慧城市研发补贴资金 | 2,866,077.28 | | 与收益相关 |
| 合计 | 7,416,177.28 | | |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|--------|------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2017 年度 | 2016 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 债务重组利得 | | | | |
| 接受捐赠 | | | | |
| 政府补助 | | 2,605,780.60 | | 2,605,780.60 |
| 盘盈利得 | | | | |
| 其他 | 193,425.47 | 1,300.00 | 193,425.47 | 1,300.00 |
| 合计 | 193,425.47 | 2,607,080.60 | 193,425.47 | 2,607,080.60 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2017 年与资产相关/与收益相关 | 2016 年与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------|--------------|-------------------|-------------------|
| 南阳市科学技术突出贡献奖奖金 | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年河南省科技型企业培育专项经费 | | 1,230,000.00 | | 与收益相关 |
| 引智项目资金 | | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 大学生就业安置费 | | 92,400.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补助 | | 1,133,380.60 | | 与收益相关 |
| 合计 | | 2,605,780.60 | | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|------|------------|------------|---------------|------------|
| | 2017 年度 | 2016 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 对外捐赠 | 356,422.51 | | 356,422.51 | |
| 报废损失 | 284,360.32 | | 284,360.32 | |
| 其他 | 177,488.47 | 357,927.59 | 177,488.47 | 357,927.59 |
| 合计 | 818,271.30 | 357,927.59 | 818,271.30 | 357,927.59 |

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,610,212.41 | 4,882,444.24 |
| 递延所得税费用 | -6,765,430.69 | -6,433,192.79 |
| 合计 | -155,218.28 | -1,550,748.55 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

2017 年度

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 45,886,056.36 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 6,882,908.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,189,863.50 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 13,661.93 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 351,840.72 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,340,107.03 |
| 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 | 2,021,844.21 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -5,895,503.06 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | -155,218.28 |

2016 年度

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 15,344,168.44 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 2,301,625.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,719,197.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 296,427.12 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,071,192.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,616,590.69 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -5,117,386.88 |
| 所得税费用 | -1,550,748.55 |

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | 账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| | 2017.12.31 | 2016.12.31 | |
| 货币资金 | 152,210,160.90 | 130,877,357.64 | 票据保证金、保函保证金等 |
| 货币资金 | 40,000,000.00 | | 借款质押 |
| 货币资金 | | 27,151.83 | 外币待核查账户存款 |
| 货币资金 | 5,267,246.61 | 12,026,922.71 | 代建往来资金 |
| 应收票据 | 10,000,000.00 | | 开票质押 |
| 无形资产 | 17,843,217.00 | 18,683,281.51 | 借款抵押 |
| 融资租赁资产 | 18,091,338.47 | 13,303,565.81 | 融资租赁 |

| 项目 | 账面价值 | 账面价值 | 受限原因 |
|----|----------------|----------------|------|
| | 2017.12.31 | 2016.12.31 | |
| 合计 | 243,411,962.98 | 174,918,279.50 | |

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2017 年 12 月 31 日

| 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 | | | 128,324,742.61 |
| 其中：美元 | 19,461,326.34 | 6.5342 | 127,164,198.57 |
| 日元 | 18,533,110.59 | 0.057883 | 1,072,752.04 |
| 英镑 | 10,000.00 | 8.7792 | 87,792.00 |
| 应收账款 | | | 57,455,425.83 |
| 其中：美元 | 8,528,043.77 | 6.5342 | 55,723,943.64 |
| 日元 | 27,347,155.52 | 0.057883 | 1,582,935.40 |
| 港币 | 177,708.80 | 0.8359 | 148,546.79 |
| 应付账款 | | | 4,790,547.63 |
| 其中：美元 | 488,188.90 | 6.5342 | 3,189,923.67 |
| 日元 | 26,614,374.48 | 0.057883 | 1,540,519.85 |
| 港币 | 71,903.46 | 0.8359 | 60,104.11 |
| 其他应付款 | | | 36,772,885.84 |
| 其中：美元 | 131,963.00 | 6.5342 | 862,272.64 |
| 日元 | 620,400,000.00 | 0.057883 | 35,910,613.20 |

2016 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 87,142,828.75 |
| 其中：美元 | 12,493,236.03 | 6.937 | 86,665,578.35 |
| 英镑 | 10,000.00 | 8.5094 | 85,094.00 |
| 日元 | 6,580,799.00 | 0.0596 | 392,156.40 |
| 应收账款 | | | 66,942,300.26 |
| 其中：美元 | 9,430,143.18 | 6.937 | 65,416,903.23 |
| 港币 | 177,708.80 | 0.8945 | 158,960.52 |
| 日元 | 22,930,250.00 | 0.0596 | 1,366,436.51 |
| 应付账款 | | | 12,120,762.03 |
| 其中：美元 | 667,243.79 | 6.937 | 4,628,670.16 |
| 日元 | 124,645,895.00 | 0.0596 | 7,427,773.50 |
| 港币 | 71,903.46 | 0.8945 | 64,318.37 |

七、 合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变化。

八、 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

2017 年 12 月 31 日

| 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 | |
| 河南镀膜光电股份有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 生产制造 | 55.00 | | 投资设立 |
| 河南中光学集团有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 生产制造 | 100.00 | | 企业合并 |

2016 年 12 月 31 日

| 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 | |
| 河南镀膜光电股份有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 生产制造 | 55.00 | | 投资设立 |
| 河南中光学集团有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 生产制造 | 100.00 | | 企业合并 |

2、 重要的非全资子公司

2017 年 12 月 31 日

| 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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 河南镀膜光电股份有限公司 | 45.00 | 758,713.30 | | 53,652,596.40 |

2016 年 12 月 31 日

| 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 |
|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 河南镀膜光电股份有限公司 | 45.00 | -2,614,455.70 | | 52,893,883.10 |

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2017 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 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 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| 河南镀膜光电股份有限公司 | 38,083,024.04 | 126,046,498.15 | 164,129,522.19 | 44,901,530.20 | | 44,901,530.20 |

2016 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 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 |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 38,131,001.78 | 92,647,316.16 | 130,778,317.94 | 13,236,355.51 | | 13,236,355.51 |

2017 年度

| 子公司名称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 38,350,787.62 | 1,686,029.56 | 1,686,029.56 | 4,112,409.70 |

2016 年度

| 子公司名称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 河南镀邦光电股份有限公司 | 16,877,911.69 | -5,809,901.56 | -5,809,901.56 | -6,703,647.73 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2017 年 12 月 31 日

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 河南中富康数显有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 制造业 | 32.54 | | 权益法 |
| 南阳光明光电有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 制造业 | 33.33 | | 权益法 |

2016 年 12 月 31 日

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 河南中富康数显有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 制造业 | 32.54 | | 权益法 |
| 南阳光明光电有限公司 | 河南南阳 | 河南南阳 | 制造业 | 33.33 | | 权益法 |

2、 重要联营企业的主要财务信息

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

| | 河南中富康数显有限公司 | 南阳光明光电有限公司 |
|-------|----------------|---------------|
| 流动资产 | 173,939,787.17 | 33,783,069.24 |
| 非流动资产 | 16,462,685.05 | 4,538,497.87 |
| 资产合计 | 190,402,472.22 | 38,321,567.11 |
| 流动负债 | 162,171,525.09 | 3,004,471.67 |
| 非流动负债 | | |

| | 河南中富康数显有限公司 | 南阳光明光电有限公司 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 负债合计 | 162,171,525.09 | 3,004,471.6 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 28,230,947.13 | 35,317,095.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,189,350.20 | 11,771,787.06 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,189,350.20 | 11,771,787.06 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 315,754,736.89 | 86,357,833.88 |
| 净利润 | -2,946,532.76 | 1,160,393.55 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -2,946,532.76 | 1,160,393.55 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

2016 年 12 月 31 日/2016 年度

| | 河南中富康数显有限公司 | 南阳光明光电有限公司 |
|---------------|----------------|---------------|
| 流动资产 | 101,251,171.94 | 31,722,911.26 |
| 非流动资产 | 20,345,253.37 | 5,086,483.77 |
| 资产合计 | 121,596,425.31 | 36,809,395.03 |
| 流动负债 | 90,418,945.42 | 2,478,493.14 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 90,418,945.42 | 2,478,493.14 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 31,177,479.89 | 34,330,901.89 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,148,151.95 | 11,442,489.60 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |

| | 河南中富康数显有限公司 | 南阳光明光电有限公司 |
|----------------------|----------------|---------------|
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,148,151.95 | 11,442,489.60 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 280,831,926.57 | 78,375,401.07 |
| 净利润 | -7,832,363.77 | 1,290,099.08 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -7,832,363.77 | 1,290,099.08 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | 103,628.73 |

九、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 (%) |
|-----------------------------|-----|--------------|--------|------------------|-------------------|
| 中国南方工业集团有限公司 (中国兵器装备集团有限公司) | 北京 | 国有资产投资、经营管理等 | 353 亿元 | 38.99 | 38.99 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|----------|
| 河南中富康数显有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 河南五翔工程监理有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 南阳光驰科技有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 河南承信齿轮传动有限公司 | 本公司的联营企业 |

(四) 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 |
|------------------|---------------|
| 华中药业股份有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 四川华庆机械有限责任公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 重庆建设工业（集团）有限责任公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 中原特钢股份有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 中国兵器装备集团兵器装备研究所 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 成都光明光电股份有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 成都光明光学元件有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 成都光明派特贵金属有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 北京石晶光电科技股份有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 中国兵器工业第五九研究所 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 中国兵器装备研究院 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 武汉长江光电有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 湖北华中光电科技有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 南阳光明光电有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 |
| 日本清水产业株式会社 | 本公司股东肖连丰控制的企业 |
| 北京天源清水科贸有限公司 | 本公司股东肖连丰控制的企业 |
| 天源清水光学（上海）有限公司 | 本公司股东肖连丰控制的企业 |
| 富胜光电科技（上海）有限公司 | 本公司股东肖连丰控制的企业 |
| 南阳市金坤光电仪器有限公司 | 本公司股东 |

(五) 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 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|
| 特品单位汇总 | 购买商品、提供劳务 | 505,615.61 | 7,575,225.99 |
| 成都光明光电股份有限公司 | 购买商品 | 43,799,103.74 | 35,002,099.04 |
| 成都光明派特贵金属有限公司 | 购买商品 | | 13,443.59 |
| 日本清水产业株式会社 | 购买商品 | 1,207,645.55 | 1,523,824.73 |
| 南阳市金坤光电仪器有限公司 | 购买商品 | 17,857,464.91 | 12,948,832.77 |
| 河南中富康数显有限公司 | 购买商品 | 60,096,902.26 | 49,056,057.80 |
| 北京天源清水科贸有限公司 | 购买商品 | 120,947.01 | 171,535.90 |
| 北京石晶光电科技股份有限公司济源分公司 | 购买商品 | 92,466.50 | |
| 富胜光电科技（上海）有限公司 | 购买商品 | 28,205.13 | 19,829.06 |
| 南阳光驰科技有限公司 | 购买商品 | 56,410.26 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|--------|-----------|------------|
| 天源清水光学（上海）有限公司 | 接受劳务 | 27,350.43 | 149,485.81 |
| 河南五翔工程监理有限公司 | 接受劳务 | 25,963.60 | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|
| 特品单位汇总 | 销售商品、提供劳务 | 257,262,601.64 | 177,353,470.25 |
| 日本清水产业株式会社 | 销售商品 | 10,276,818.57 | 5,029,631.96 |
| 南阳市金坤光电仪器有限公司 | 销售商品 | 7,216,577.38 | 7,435,172.21 |
| 南阳光明光电有限公司 | 销售商品 | 3,443,549.92 | 3,476,590.11 |
| 南阳光驰科技有限公司 | 销售商品 | 222,977.94 | 218,695.33 |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 销售商品 | | 9,564.62 |
| 北京天源清水科贸有限公司 | 销售商品 | 39,539,455.34 | 39,086,380.07 |
| 河南中富康数显有限公司 | 销售商品 | 3,509,506.44 | 1,419,678.90 |
| 成都光明光电股份有限公司 | 销售商品 | 121,367.52 | 28,073.33 |
| 成都光明光学元件有限公司 | 销售商品 | 70,478.63 | 63,161.54 |
| 河南承信齿轮传动有限公司 | 销售商品 | 244,617.59 | 149,993.96 |
| 华中药业股份有限公司 | 销售商品 | 1,937,642.00 | |
| 河南五翔工程监理有限公司 | 销售商品 | 2,650.00 | |
| 中原特钢股份有限公司 | 销售商品 | | 36,400.00 |

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| | | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 富胜光电科技（上海）有限公司 | 机器设备 | 1,854,877.44 | 1,854,877.44 |
| 富胜光电科技（上海）有限公司 | 机器设备 | 341,880.34 | 427,350.43 |
| 南阳胸科医院 | 土地 | 243,809.53 | 243,809.53 |
| 南阳光驰科技公司 | 房屋 | 360,433.32 | 360,433.33 |
| 河南承信齿轮传动有限公司 | 房屋 | 369,957.61 | 369,957.61 |
| 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 房屋 | | 64,274.35 |
| 南阳光明光电有限公司 | 房屋 | 410,994.84 | 410,994.84 |

关联租赁情况说明：

（1）根据公司与富胜光电科技（上海）有限公司签订的《设备租赁合同》，公司自 2012 年 5 月起租赁富胜光电科技（上海）有限公司一批机器设备，租赁期为 10 年。

该批设备的评估值为 19,944,918.20 元，年租赁费为设备评估值的 9.30%。本年度确认租赁费 1,854,877.44 元。

(2) 根据公司与富胜光电科技(上海)有限公司签订的《设备租赁合同》，公司自 2014 年 10 月起租赁富胜光电科技(上海)有限公司 10 台设备，租赁期为 4 年，本年度确认租赁费 341,880.34 元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|----------|----------|------------|
| 中国南方工业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/2/9 | 2019/2/9 | 否 |

4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------|---------|--------------|
| 北京天源清水科贸有限公司 | 购买设备 | | 2,256,410.26 |
| 河南中富康数显有限公司 | 购买设备 | | 451,199.00 |
| 日本清水产业株式会社 | 购买设备 | | 2,023.93 |

5、 其他关联交易

(1) 存放资金

| 关联方 | 2017.12.31 账面余额 | | 2016.12.31 账面余额 | |
|----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 金额 | 占同类业务的比例 (%) | 金额 | 占同类业务的比例 (%) |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 64,889,510.16 | 14.35 | 25,378,425.31 | 7.00 |

说明：2017 年因存放兵器装备集团财务有限责任公司的各项款项所收取的利息为 424,624.38 元；2016 年因存放兵器装备集团财务有限责任公司的各项款项所收取的利息为 1,091,787.49 元。

(2) 向关联方借款

2016 年

| 关联方 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|------------|------------|----|
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/7/15 | 2017/7/15 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/1/7 | 2017/1/7 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2016/1/27 | 2017/1/27 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/3/21 | 2016/6/21 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/8/24 | 2017/8/24 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/10/18 | 2017/12/18 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/12/13 | 2017/12/13 | |

| 关联方 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|------------|------------|----|
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2016/11/28 | 2017/11/28 | |

说明：本年因向兵器装备集团财务有限责任公司借款及票据贴现所支付的手续费及利息 5,338,236.09 元。

2017 年度

| 关联方 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|------------|------------|----|
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/1/10 | 2018/1/10 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2017/1/22 | 2018/1/22 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2017/2/7 | 2018/2/7 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/2/27 | 2018/2/27 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/3/14 | 2018/3/14 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/4/13 | 2017/7/13 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2017/5/23 | 2018/5/23 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/6/29 | 2017/9/29 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/8/23 | 2018/8/23 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2017/9/4 | 2018/9/4 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/9/25 | 2017/12/25 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 17,000,000.00 | 2017/9/26 | 2018/9/26 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2017/12/20 | 2018/3/20 | |

说明：本年因向兵器装备集团财务有限责任公司借款及票据贴现所支付的手续费及利息 6,215,104.34 元。

(3) 担保服务费

| 担保方 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|------------|------------|
| 中国南方工业集团公司 | 283,018.87 | 283,018.87 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|-------|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 特品单位汇总 | 65,203,383.40 | 797,782.55 | 85,446,993.08 | 876,964.07 |
| | 北京天源清水科贸有限公司 | 15,192,622.74 | | 17,296,691.36 | |
| | 成都光明光电股份有限公司 | | | 157,000.00 | |
| | 成都光明光学元件有限公司 | 13,933.00 | | 18,730.00 | |
| | 南阳市金坤光电仪器有限责任公司 | 1,482,397.96 | | 2,705,668.95 | |
| | 日本清水产业株式会社 | 1,355,001.46 | | 1,220,509.93 | |
| | 河南中富康数显有限公司 | 1,697,962.88 | 6,738.65 | 754,497.37 | |
| | 华中药业股份有限公司 | 779,373.20 | | | |
| | 河南承信齿轮传动有限公司 | | | 460 | |
| | 南阳光驰科技有限公司 | | | 94,450.00 | |
| 应收票据 | | | | | |
| | 特品单位汇总 | 87,398,415.38 | | | |
| | 河南承信齿轮传动有限公司 | 10,000.00 | | | |
| 预付账款 | | | | | |
| | 成都光明光电股份有限公司 | 120,000.00 | | | |
| | 河南五翔工程监理有限公司 | 320,000.00 | | | |
| | 河南中富康数显有限公司 | 19,716,632.76 | | 1,986,364.56 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 华中药业股份有限公司 | 93,500.00 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 特品单位汇总 | 2,000,000.00 | | | |
| | 河南承信齿轮传动有限公司 | 4,790,251.18 | 1,785,549.40 | 4,103,887.83 | 1,179,049.17 |
| | 南阳光驰科技有限公司 | 249,295.58 | | 254,231.08 | |
| | 南阳胸科医院 | | | 256,000.00 | |
| | 南阳中光学兴源机械制造有限公司 | 3,963,877.07 | 3,963,877.07 | 3,963,877.07 | 3,963,877.07 |
| | 河南中富康数显有限公司 | 819,969.71 | 122,995.46 | 942,019.71 | 94,201.97 |
| 应收股利 | 南阳光明光电有限公司 | | | 103,628.73 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2017.12.31 账面余额 | 2016.12.31 账面余额 |
|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 应付账款 | | | |
| | 北京天源清水科贸有限公司 | 64,632.00 | 45,690.00 |
| | 成都光明光电股份有限公司 | 9,563,216.23 | 8,193,167.59 |
| | 南阳金坤光电仪器有限责任公司 | 3,415,669.31 | 2,882,287.40 |
| | 日本清水产业株式会社 | 573,223.02 | 631,851.27 |
| | 天源清水光学（上海）有限公司 | | 4,345.20 |
| | 河南中富康数显有限公司 | 5,400.00 | 5,400.00 |
| | 特品单位汇总 | 125,550.00 | 381,745.00 |
| | 南阳光驰科技有限公司 | 55,564.00 | 87,064.00 |
| | 河南五翔工程监理有限公司 | 82,612.40 | |
| 其他应付款 | | | |
| | 北京天源清水科贸有限公司 | | 264,000.00 |
| 长期应付款 | | | |
| | 富胜光电科技（上海）有限公司 | 6,234,450.19 | 6,911,756.75 |
| 一年内到期的 长期应付款 | 富胜光电科技（上海）有限公司 | 1,854,877.40 | 1,309,585.27 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

本报告期本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

本公司子公司中光学分别于 2015 年 3 月 14 日、2015 年 3 月 20 日、2016 年 3 月 24 日与深圳市保千里电子有限公司（以下简称“保千里”）签署了一份正式《合作协议》和两份补充《合作协议》，协议约定中光学将为促成保千里取得哥伦比亚电子警察项目提供居间服务，中光学收取服务管理费（或居间费）金额为 370.00 万元。

中光学于 2016 年 3 月 24 日，收到保千里支付的服务管理费（或居间费）200.00 万元，但剩余 170.00 万元保千里未按协议约定时间（2016 年 9 月 30 日前）支付，故本公司提请北京市仲裁委员会进行仲裁。

2017 年 1 月 17 日，北京市仲裁委员会受理了中光学与保千里《合作协议》项下的争议仲裁案，仲裁请求为：保千里限期向本公司偿还剩余管理费 170 万

元及利息；保千里承担违约责任，向申请人支付违约金；保千里承担本案仲裁费。

2017 年 4 月 20 日，北京市仲裁委员会开庭对该案进行审理，在案件审理过程中，保千里提出反请求，反请求本公司返还已支付的管理费 200 万元，并承担仲裁费、律师费。

2017 年 7 月 22 日，北京仲裁委员会作出（2017）京仲裁字第 1198 号裁决：中光学应向保千里支付款项共计 191.97 万元（包括本公司退还保千里 200 万元服务管理费、保千里向本公司支付违约金等），并于裁决书送达之日起 10 日内支付完毕。

中光学不服仲裁结果，于 2018 年 1 月 22 日，向北京市第三中级人民法院提出撤销仲裁申请，请求依法撤销上述仲裁裁决。截至本财务报表报出日，该案尚未开庭。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

| | |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 4,981,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

2018 年 1 月 29 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了 2017 年利润分配预案，以 2017 年 12 月 31 日本公司总股本 199,240,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.25 元（含税），共计分配现金红利 4,981,000.00 元。此预案尚需公司 2017 年度股东大会审议。

除上述事项外，截至 2018 年 3 月 9 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

（二）债务重组

本公司本报告期未发生债务重组。

（三）资产置换

本公司本报告期未发生资产置换。

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 说明 |
|---|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 1,997,602.46 | -30,753.71 | |
| 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） | 9,539,777.28 | 2,605,780.60 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,698,433.33 | 2,183,458.33 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| 债务重组损益 | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | 45,518.00 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求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 | -624,845.83 | -356,627.59 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 所得税影响额 | 2,109,091.55 | 711,460.62 | |
| 少数股东权益影响额 | 669,323.72 | 276,324.87 | |
| 合计 | 9,878,069.97 | 3,414,072.14 | |

利达光电股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年三月九日