

河南中光学集团有限公司
审计报告
天职业字[2018]18693号

目 录

审计报告	1
2016年1月1日至2018年6月30日合并财务报表	6
2016年1月1日至2018年6月30日合并财务报表附注	20

审计报告

天职业字[2018]18693号

河南中光学集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南中光学集团有限公司（以下简称中光学）财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日和2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1-6月、2017年度和2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中光学2018年6月30日、2017年12月31日和2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月、2017年度和2016年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于中光学，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认 相关会计年度：2017年度、2018年1-6月</p> <p>中光学主营业务收入 2017 年度为 77,240.88 万元、2018 年 1-6 月为 49,088.95 万元，主要来源于光电防务、要地监控、投影机及配件等产品的销售收入。</p> <p>中光学销售收入确认主要模式为：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。考虑到收入是中光学的关键业绩指标之一，且公司产品属于定制化生产，产品型号和种类多种多样，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策详见附注三、（二十五）；关于收入的披露详见附注六、（三十四）。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、对销售与收款业务流程内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。</p> <p>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当。</p> <p>3、对营业收入实施分析程序，包括各期间收入、成本和毛利率的比较分析，主要产品各期间收入、成本、毛利率的比较分析，以复核收入的合理性。</p> <p>4、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、签收单等与收入确认相关的凭证，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性。</p> <p>5、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查出库单、出口报关单、货运提单等，并将直接出口收入与海关信息网的相关数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性。</p> <p>6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p> <p>7、检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款坏账准备 相关会计年度：2017年度、2018年1-6月</p> <p>截至2017年12月31日，财务报表所示应收账款账面余额为36,555.10万元、应收账款坏账准备为3,729.13万元；截至2018年6月30日，财务报表所示应收账款账面余额为45,408.17万元、应收账款坏账准备为4,446.16万元。</p> <p>中光学根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注六、（三）。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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。 2、分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；重新计算按照组合计提的坏账准备。 5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、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，管理层负责评估中光学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中光学、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中光学的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中光学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中光学不能持续经营。

（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）就中光学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。



审计报告（续）

天职业字[2018]18693号

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合并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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：





合并资产负债表（续）

编制单位：河南中光学集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	210,000,000.00	249,986,043.75	275,000,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款	-	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	-	
△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	438,268,010.50	311,194,500.00	284,818,395.38	六、（二十）
应付账款	367,395,261.75	296,597,784.99	267,182,399.14	六、（二十一）
预收款项	40,415,913.59	36,565,628.95	43,476,741.69	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款	-	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	-	
应付职工薪酬	18,165,831.64	23,634,734.89	24,028,051.42	六、（二十三）
应交税费	14,984,586.55	19,455,730.60	14,724,583.36	六、（二十四）
应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	57,100,679.48	81,328,002.87	123,071,410.16	六、（二十五）
△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	4,343,146.46	10,683,011.23	10,268,879.03	六、（二十六）
其他流动负债	-	-	-	
流动负债合计	1,150,673,429.97	1,029,445,437.28	1,042,570,460.18	
非流动负债				
长期借款	-	-	-	
应付债券	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
长期应付款	-	1,192,505.58	11,951,120.97	六、（二十七）
长期应付职工薪酬	-	-	-	
专项应付款	64,161,873.31	55,525,874.38	48,818,793.46	六、（二十八）
预计负债	-	-	-	
递延收益	-	-	-	
递延所得税负债	-	-	-	
其他非流动负债	-	-	-	
非流动负债合计	64,161,873.31	56,718,379.96	60,769,914.43	
负 债 合 计	1,214,835,303.28	1,086,163,817.24	1,103,340,374.61	
所有者权益				
实收资本	149,000,000.00	149,000,000.00	50,000,000.00	六、（二十九）
其他权益工具	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
资本公积	52,941,325.92	52,941,325.92	5,791,828.84	六、（三十）
减：库存股	-	-	-	
其他综合收益	-	-	-	
专项储备	5,142,629.23	4,114,947.24	4,131,184.04	六、（三十一）
盈余公积	6,439,375.22	6,439,375.22	3,805,239.76	六、（三十二）
△一般风险准备	-	-	-	
未分配利润	61,734,063.40	46,906,276.14	40,525,317.78	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	275,257,393.77	259,401,924.52	104,253,570.42	
少数股东权益	20,144,408.35	20,240,971.05	22,522,000.95	
所有者权益合计	295,401,802.12	279,642,895.57	126,775,571.37	
负债及所有者权益合计	1,510,237,105.40	1,365,806,712.81	1,230,115,945.98	

法定代表人：

印志

主管会计工作负责人：

印宗

会计机构负责人：

刘静



合并利润表

编制单位：河南中光学集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	510,438,599.38	804,709,696.17	695,072,257.33	
其中：营业收入	510,438,599.38	804,709,696.17	695,072,257.33	六、（三十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	495,504,270.90	788,606,745.31	692,966,989.58	
其中：营业成本	403,556,418.98	619,519,298.44	541,967,557.60	六、（三十四）
△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	2,791,665.43	5,717,340.00	4,338,362.40	六、（三十五）
销售费用	18,574,215.91	36,806,240.69	33,731,835.39	六、（三十六）
管理费用	53,225,315.79	82,382,887.52	70,418,754.85	六、（三十七）
财务费用	2,307,497.27	21,036,830.46	18,094,005.86	六、（三十八）
资产减值损失	15,049,157.52	23,144,148.20	24,416,473.48	六、（三十九）
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）	-200,360.37	955,055.56	-1,763,918.97	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-394,062.88	-712,534.18	-3,335,494.55	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-	1,997,602.46	-30,753.71	六、（四十一）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
其他收益	1,015,787.80	4,960,177.28	-	六、（四十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,749,755.91	24,015,786.16	310,595.07	
加：营业外收入	2,000.00	189,442.67	1,133,380.60	六、（四十三）
减：营业外支出	197,613.96	818,271.30	357,927.59	六、（四十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,554,141.95	23,386,957.53	1,086,048.08	
减：所得税费用	822,917.39	706,396.53	-2,170,671.91	六、（四十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,731,224.56	22,680,561.00	3,256,719.99	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,731,224.56	22,680,561.00	3,256,719.99	
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（净亏损以“-”号填列）	-96,562.70	-2,742,541.45	-4,408,400.80	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	14,827,787.26	25,423,102.45	7,665,120.79	
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或净资产的变动				
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	14,731,224.56	22,680,561.00	3,256,719.99	
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,827,787.26	25,423,102.45	7,665,120.79	
归属于少数股东的综合收益总额	-96,562.70	-2,742,541.45	-4,408,400.80	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：河南中光学集团有限公司

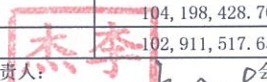

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	496,116,431.09	630,681,939.41	574,405,418.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	6,519,809.84	5,609,020.28	5,472,139.58	
收到其他与经营活动有关的现金	20,293,574.24	59,407,287.13	46,057,192.68	六、（四十六）
经营活动现金流入小计	522,929,815.17	695,698,246.82	625,934,751.08	
购买商品、接受劳务支付的现金	324,929,786.44	507,063,603.09	478,497,447.95	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	74,980,849.66	112,542,173.23	100,616,641.05	
支付的各项税费	20,769,740.85	30,569,603.76	19,721,672.55	
支付其他与经营活动有关的现金	49,829,248.32	102,764,115.33	83,883,564.53	六、（四十六）
经营活动现金流出小计	470,509,625.27	752,939,495.41	682,719,326.08	
经营活动产生的现金流量净额	52,420,189.90	-57,241,248.59	-56,784,575.00	六、（四十七）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	-	-	
取得投资收益收到的现金	193,702.51	1,725,700.47	1,467,946.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,473,251.00	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,695,518.00	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	7,881,891.64	-	六、（四十六）
投资活动现金流入小计	1,889,220.51	12,080,843.11	1,467,946.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,422,971.60	13,887,255.50	4,016,894.36	
投资支付的现金	-	11,404,000.00	-	
△质押贷款净增加额	-	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	7,410,310.86	10,000,000.00	六、（四十六）
投资活动现金流出小计	27,422,971.60	32,701,566.36	14,016,894.36	
投资活动产生的现金流量净额	-25,533,751.09	-20,620,723.25	-12,548,947.51	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	99,000,000.00	-	
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	155,000,000.00	397,000,000.00	335,000,000.00	
△发行债券收到的现金	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	109,171,058.56	285,061,986.44	356,025,866.65	六、（四十六）
筹资活动现金流入小计	264,171,058.56	781,061,986.44	691,025,866.65	
偿还债务支付的现金	194,986,043.75	422,013,956.25	340,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,914,748.56	14,506,112.02	12,683,197.13	
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	87,580,000.00	268,905,000.00	279,000,000.00	六、（四十六）
筹资活动现金流出小计	290,480,792.31	705,425,068.27	631,683,197.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,309,733.75	75,636,918.17	59,342,669.52	
四、汇率变动对现金的影响	-1,863,616.11	-650,562.47	621,678.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,286,911.05	-2,875,616.14	-9,369,174.82	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	104,198,428.70	107,074,044.84	116,443,219.66	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	102,911,517.65	104,198,428.70	107,074,044.84	六、（四十七）



法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位:元

2018年1-6月

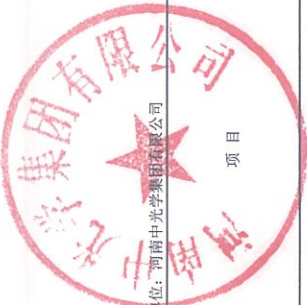
归属于母公司所有者权益

项目	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	149,000,000.00				52,941,325.92	-	-	4,114,947.24	6,439,375.22	-	46,906,276.14	20,240,971.05	279,642,895.57
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	149,000,000.00				52,941,325.92	-	-	4,114,947.24	6,439,375.22	-	46,906,276.14	20,240,971.05	279,642,895.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	1,027,681.99	-	-	14,827,787.26	-96,562.70	15,758,906.55
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-	-	14,827,787.26	-96,562.70	14,731,224.56
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-				-	-	-	1,027,681.99	-	-	-	-	1,027,681.99
1.本年提取	-				-	-	-	1,266,814.46	-	-	-	-	1,266,814.46
2.本年使用	-				-	-	-	-239,132.47	-	-	-	-	-239,132.47
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	149,000,000.00				52,941,325.92	-	-	5,142,629.23	6,439,375.22	-	61,734,063.40	20,144,408.35	295,401,862.12

法定代表人：张宗政

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：刘静



李强

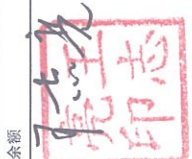
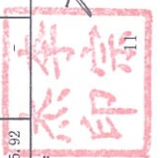
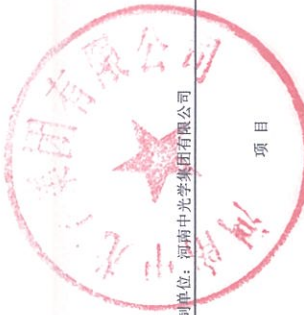


合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2017年度										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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				5,791,828.84		4,131,184.04	3,805,239.76		40,525,317.78	22,522,000.95	126,775,571.37
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、本年年初余额	50,000,000.00				5,791,828.84		4,131,184.04	3,805,239.76		40,525,317.78	22,522,000.95	126,775,571.37
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	99,000,000.00				47,149,497.08		-16,236.80	2,634,135.46		6,380,958.36	-2,281,029.90	152,867,324.20
(一) 综合收益总额										25,423,102.45	-2,742,541.45	22,680,561.00
(二) 所有者投入和减少资本	99,000,000.00				47,149,497.08					-14,178,008.63	461,511.55	132,433,000.00
1.所有者投入的普通股	99,000,000.00				47,149,497.08							99,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					47,149,497.08			2,634,135.46		-14,178,008.63	461,511.55	33,433,000.00
(三) 利润分配										-4,864,135.46		-2,230,000.00
1.提取盈余公积								2,634,135.46		-2,634,135.46		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-2,230,000.00		-2,230,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用							-16,236.80					-16,236.80
1.本年提取							2,556,862.56					2,556,862.56
2.本年使用							-2,573,099.36					-2,573,099.36
(六) 其他												
四、本年年末余额	149,000,000.00				52,941,325.92		4,114,947.24	6,439,375.22		46,906,276.14	20,240,971.05	279,642,895.57

法定代表人:  财务总监:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表(续)

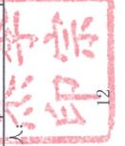
金额单位:元

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00				5,791,828.84			1,950,699.24	2,560,716.29		37,894,720.46	26,930,401.75	125,128,366.58
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	50,000,000.00				5,791,828.84			1,950,699.24	2,560,716.29		37,894,720.46	26,930,401.75	125,128,366.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,180,484.80	1,244,523.47		2,630,597.32	-4,408,400.80	1,647,204.79
(一)综合收益总额											7,665,120.79	-4,408,400.80	3,256,719.99
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									1,244,523.47		-5,034,523.47		-3,790,000.00
2.提取一般风险准备									1,244,523.47		-1,244,523.47		
3.对所有者(或股东)的分配											-3,790,000.00		-3,790,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用								2,180,484.80					2,180,484.80
1.本年提取								2,180,484.80					2,180,484.80
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				5,791,828.84			4,131,184.04	3,805,239.76		40,525,317.78	22,522,000.95	126,775,571.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李宗杰



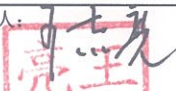



资产负债表



编制单位：河南中光学集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	249,502,659.61	280,027,185.69	228,016,273.37	
△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	97,931,970.88	95,169,431.92	1,000,000.00	
应收账款	291,246,451.21	214,732,116.91	191,644,906.38	十二、（一）
预付款项	108,145,469.79	70,483,768.91	11,220,098.44	
△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	-	-	103,628.73	
其他应收款	219,051,208.59	145,396,772.75	170,858,951.39	十二、（二）
△买入返售金融资产	-	-	-	
存货	127,142,585.71	97,873,130.70	122,520,615.79	
持有待售资产	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	10,735,663.90	24,880,418.13	
其他流动资产	1,381,469.33	1,962,461.96	1,754,343.18	
流动资产合计	1,094,401,815.12	916,380,532.74	751,999,235.41	
非流动资产				
△发放贷款及垫款	-	-	-	
可供出售金融资产	28,663,864.39	28,663,864.39	30,313,864.39	
持有至到期投资	-	-	-	
长期应收款	-	22,233,461.33	32,327,326.49	
长期股权投资	84,237,431.76	84,474,753.56	67,595,350.03	十二、（三）
投资性房地产	-	-	-	
固定资产	26,101,097.70	26,829,770.05	29,499,675.34	
在建工程	46,333,327.65	39,860,352.79	2,417,873.90	
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	51,547,161.77	52,240,080.15	55,104,236.07	
开发支出	-	-	-	
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	-	-	-	
递延所得税资产	9,402,570.47	7,796,149.21	6,573,981.10	
其他非流动资产	843,400.00	5,453,400.00	1,240,641.46	
非流动资产合计	247,128,853.74	267,551,831.48	225,072,948.78	
资产总计	1,341,530,668.86	1,183,932,364.22	977,072,184.19	

法定代表人： 


主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 




资产负债表（续）

编制单位：河南中光学集团有限公司

金额单位：元

项	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	210,000,000.00	249,986,043.75	275,000,000.00	
△向中央银行借款	-	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	-	
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	-	-	-	
△拆入资金	-	-	-	
应付票据	437,268,010.50	311,194,500.00	283,818,395.38	
应付账款	250,614,310.69	187,630,611.24	145,537,452.67	
预收款项	15,300,221.45	14,488,486.46	15,080,834.78	
△卖出回购金融资产款	-	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	-	
应付职工薪酬	11,500,249.90	10,182,347.49	9,697,208.48	
应交税费	6,485,284.38	10,617,564.98	9,501,872.31	
应付利息	-	-	-	
应付股利	-	-	-	
其他应付款	18,223,522.82	28,754,678.25	37,647,004.03	
△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	4,343,146.46	10,683,011.23	10,268,879.03	
其他流动负债	-	-	-	
流动负债合计	953,734,746.20	823,537,243.40	786,551,646.68	
非流动负债				
长期借款	-	-	-	
应付债券	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
长期应付款	-	1,192,505.58	11,951,120.97	
长期应付职工薪酬	-	-	-	
专项应付款	64,161,873.31	55,525,874.38	48,818,793.46	
预计负债	-	-	-	
递延收益	-	-	-	
递延所得税负债	-	-	-	
其他非流动负债	-	-	-	
非流动负债合计	64,161,873.31	56,718,379.96	60,769,914.43	
负债合计	1,017,896,619.51	880,255,623.36	847,321,561.11	
所有者权益				
实收资本	149,000,000.00	149,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具	-	-	-	
其中：优先股	-	-	-	
永续债	-	-	-	
资本公积	54,514,732.88	54,514,732.88	3,683,732.88	
减：库存股	-	-	-	
其他综合收益	-	-	-	
专项储备	5,142,629.23	4,114,947.24	4,131,184.04	
盈余公积	6,439,375.22	6,439,375.22	3,805,239.76	
一般风险准备	-	-	-	
未分配利润	108,537,312.02	89,607,685.52	68,130,466.40	
所有者权益合计	323,634,049.35	303,676,740.86	129,750,623.08	
负债及所有者权益合计	1,341,530,668.86	1,183,932,364.22	977,072,184.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：河南中光学集团有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	407,663,068.94	516,549,413.25	433,026,713.52	
其中：营业收入	407,663,068.94	516,549,413.25	433,026,713.52	十二、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	386,592,370.28	493,672,389.97	420,706,659.49	
其中：营业成本	323,505,414.22	389,604,039.24	329,533,569.49	十二、（四）
△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	1,139,738.81	2,547,608.02	1,655,762.00	
销售费用	8,442,737.31	16,788,496.50	14,057,848.78	
管理费用	42,289,479.49	59,362,910.05	47,003,791.11	
财务费用	505,525.42	17,823,367.08	16,338,968.80	
资产减值损失	10,709,475.03	7,545,969.08	12,116,719.31	
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）	-43,619.29	1,091,094.80	-427,941.00	十二、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-237,321.80	-460,596.47	-1,987,247.84	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		2,022,572.38		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	484,400.00	3,160,877.28		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,511,479.37	29,151,567.74	11,892,113.03	
加：营业外收入	2,000.00	15,919.72	357,800.00	
减：营业外支出	197,072.66	776,605.94	124,920.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,316,406.71	28,390,881.52	12,124,992.51	
减：所得税费用	2,386,780.21	2,049,526.94	-320,242.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,929,626.50	26,341,354.58	12,445,234.74	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,929,626.50	26,341,354.58	12,445,234.74	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（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或净资产的变动				
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				
七、综合收益总额	18,929,626.50	26,341,354.58	12,445,234.74	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河南中光学集团有限公司

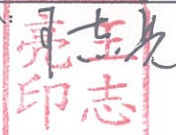
金额单位：元

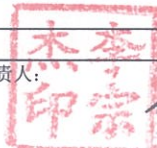
项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	396,516,725.33	376,697,251.37	340,375,886.92	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	4,159,686.26	1,291,075.06	463,034.19	
收到其他与经营活动有关的现金	9,357,757.41	101,643,551.70	63,846,228.38	
经营活动现金流入小计	410,034,169.00	479,631,878.13	404,685,149.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	249,419,744.66	304,726,938.52	301,093,345.11	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	38,489,620.68	76,159,690.90	62,389,818.16	
支付的各项税费	12,602,706.16	13,589,267.76	7,184,227.00	
支付其他与经营活动有关的现金	44,418,469.19	141,500,105.52	95,849,556.04	
经营活动现金流出小计	344,930,540.69	535,976,002.70	466,516,946.31	
经营活动产生的现金流量净额	65,103,628.31	-56,344,124.57	-61,831,796.82	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	193,702.51	1,725,700.47	1,467,946.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,473,251.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,695,518.00			
收到其他与投资活动有关的现金	5,900,000.00	7,881,891.64		
投资活动现金流入小计	7,789,220.51	12,080,843.11	1,467,946.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,040,247.50	12,516,379.00	1,880,104.86	
投资支付的现金	5,994,000.00	11,404,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	47,914,000.00	7,410,310.86	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	55,948,247.50	31,330,689.86	11,880,104.86	
投资活动产生的现金流量净额	-48,159,026.99	-19,249,846.75	-10,412,158.01	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		99,000,000.00		
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	155,000,000.00	397,000,000.00	335,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	109,171,058.56	285,061,986.44	356,025,866.65	
筹资活动现金流入小计	264,171,058.56	781,061,986.44	691,025,866.65	
偿还债务支付的现金	194,986,043.75	422,013,956.25	340,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,920,280.59	14,506,112.02	12,683,197.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	77,080,000.00	268,905,000.00	279,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	277,986,324.34	705,425,068.27	631,683,197.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,815,265.78	75,636,918.17	59,342,669.52	
四、汇率变动对现金的影响	-1,836,756.95			
五、现金及现金等价物净增加额	1,292,578.59	42,946.85	-12,901,285.31	
加：期初现金及现金等价物的余额	88,384,939.08	88,341,992.23	101,243,277.54	
六、期末现金及现金等价物余额	89,677,517.67	88,384,939.08	88,341,992.23	


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 李志刚


 李志刚


 刘静


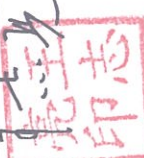
所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2018年1-6月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	149,000,000.00				54,514,732.88			4,114,947.24	6,439,375.22		89,607,685.52	303,676,740.86
加：会计政策变更	-				-			-	-		-	-
前期差错更正	-				-			-	-		-	-
其他	-				-			-	-		-	-
二、本年初余额	149,000,000.00				54,514,732.88			4,114,947.24	6,439,375.22		89,607,685.52	303,676,740.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,027,681.99			18,929,626.50	19,957,308.49
（一）综合收益总额											18,929,626.50	18,929,626.50
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,027,681.99				1,027,681.99
1.本年提取								1,266,814.46				1,266,814.46
2.本年使用								-239,132.47				-239,132.47
（六）其他												
四、本年年末余额	149,000,000.00				54,514,732.88			5,142,629.23	6,439,375.22		108,537,312.02	323,634,049.35

主管会计工作负责人：



法定代表人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

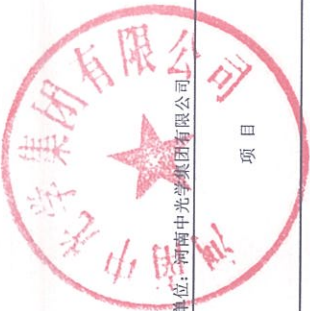
项目	2017年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	50,000,000.00				3,683,732.88			4,131,184.04	3,805,239.76		68,130,466.40	129,750,623.08	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				3,683,732.88			4,131,184.04	3,805,239.76		68,130,466.40	129,750,623.08	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	99,000,000.00				50,831,000.00			-16,236.80	2,634,135.46		21,477,219.12	173,926,117.78	
(一) 综合收益总额											26,341,354.58	26,341,354.58	
(二) 所有者投入和减少资本	99,000,000.00				50,831,000.00							149,831,000.00	
1. 所有者投入的普通股	99,000,000.00											99,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					50,831,000.00							50,831,000.00	
(三) 利润分配									2,634,135.46		-4,864,135.46	-2,230,000.00	
1. 提取盈余公积									2,634,135.46		-2,634,135.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,230,000.00	-2,230,000.00	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用								-16,236.80				-16,236.80	
1. 本年提取								2,556,862.56				2,556,862.56	
2. 本年使用								-2,573,099.36				-2,573,099.36	
(六) 其他													
四、本年年末余额	149,000,000.00				54,514,732.88			4,114,947.24	6,439,375.22		89,607,685.52	303,676,740.86	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2017年12月31日



宗志

宗志

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2016年度							未分配利润	△一般风险准备	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	50,000,000.00			3,683,732.88			1,950,699.24	2,560,716.29		118,914,903.54	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00			3,683,732.88			1,950,699.24	2,560,716.29		118,914,903.54	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,180,484.80	1,244,523.47		10,835,719.54	
(一) 综合收益总额										12,445,234.74	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								1,244,523.47		-3,790,000.00	
2. 提取一般风险准备								1,244,523.47			
3. 对所有者(或股东)的分配											
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取							2,180,484.80			2,180,484.80	
2. 本年使用							2,772,438.36			2,772,438.36	
(六) 其他							-591,953.56			-591,953.56	
四、本年年末余额	50,000,000.00			3,683,732.88			4,131,184.04	3,805,239.76		129,750,623.08	

法定代表人:  亮志印
 主管会计工作负责人:  亮志印
 会计机构负责人:  刘静 刘静印



河南中光学集团有限公司

2016年1月1日至2018年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

河南中光学集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)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。本公司于2001年12月31日取得南阳市工商行政管理局核发的411300000014490(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, 本公司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本公司货币资金增资9,900万元, 本公司的注册资本变更为14,900万元。本公司法定代表人: 王志亮, 企业住所: 南阳市工业路508号。

2. 本公司经营范围

公司经营范围: 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信息系统集成、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

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的控股股东为中国兵器装备集团有限公司, 最终控制人为中国兵器装备集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司2018年8月27日董事会2018年第4次会议决议批准报出。

5. 本期合并报表范围及其变化情况

截至2016年12月31日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

二级子公司名称

南阳南方智能光电有限公司
南阳中光学机电装备有限公司
珠海横琴中光学科技有限公司

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

二级子公司名称

南阳南方智能光电有限公司
南阳中光学机电装备有限公司
珠海横琴中光学科技有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

二级子公司名称

南阳南方智能光电有限公司
南阳中光学机电装备有限公司
珠海横琴中光学科技有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。主要原因是：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

（七）合营安排分类及会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按

实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大并单项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

账龄分析法组合 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 1 年，以下同）	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四） 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投

资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	3	4.85-2.77
电子设备	直线法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	直线法	5	3	19.40
机器设备	直线法	5	3	19.40
办公设备	直线法	5	3	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50年
专利权	10年
软件	3年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实

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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司收入确认的具体原则如下：

民品销售收入为：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。

军品销售收入为：军品公司直接与军方签订的销售合同即装备合同在货物办理完合格证时确认收入；与总装单位签订的销售合同即配套合同在收到客户验收回执时确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

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%/16%/6%/3%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
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%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/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	2016 年度所得税税率	2017 年度所得税税率	2018 年度所得税税率
河南中光学集团有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
南阳南方智能光电有限公司	25.00%	25.00%	25.00%

纳税主体名称	2016 年度所得税税率	2017 年度所得税税率	2018 年度所得税税率
南阳中光学机电装备有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
珠海横琴中光学科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
南阳中原智能电梯有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
南阳川光电力科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%

（二）税收优惠

1、本公司于 2014 年 10 月 23 日取得的高新技术企业证书并通过复审。根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合发布的《关于认定河南省 2017 年度第二批高新技术企业的通知》（豫科 [2018]9 号），本公司被认定为高新技术企业并于 2017 年 12 月 01 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为：GR201741000713，有效期三年。公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度企业所得税税率按 15% 计缴。

2、根据《财政部国家税务总局关于根据《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，本公司符合上述通知规定的特种产品业务免征增值税等流转税。

3、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策”，公司享受上述增值税即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（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 年合并财务报表税金及附加 2,548,426.76 元，调减 2016 年合并财务报表管理费用 2,548,426.76 元；调增 2016 年母公司财务报表税金及附加 1,321,874.79 元，调减 2016 年母公司财务报表管理费用 1,321,874.79 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 年度列示合并持续经营净利润金额 3,256,719.99 元；列示终止经营净利润金额 0 元。
	2017 年度列示合并持续经营净利润金额 22,680,561.00 元；列示终止经营净利润金额 0 元。
	2018 年 1-6 月列示合并持续经营净利润金额 15,092,374.56 元；列示终止经营净利润金额 0 元。
	2016 年度列示母公司持续经营净利润金额 12,445,234.74 元；列示终止经营净利润金额 0 元。
	2017 年度列示母公司持续经营净利润金额 26,341,354.58 元；列示终止经营净利润金额 0 元。
	2018 年 1-6 月列示母公司持续经营净利润金额 18,053,276.50 元；列示终止经营净利润金额 0 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 年度合并财务报表增加列示其他收益：4,960,177.28 元。减少列示营业外收入：4,960,177.28 元。
	2018 年 1-6 月合并财务报表增加列示其他收益：1,015,787.80 元。减少列示营业外收入：1,015,787.80 元。
	2017 年度母公司财务报表增加列示其他收益：3,160,877.28 元。减少列示营业外收入：3,160,877.28 元。
	2018 年 1-6 月母公司财务报表增加列示其他收益：484,400.00 元。减少列示营业外收入：484,400.00 元。

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

(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 年度合并财务报表营业外收支减少-30,753.71 元，重分类至资产处置收益。
	2017 年度合并财务报表营业外收支减少 1,997,602.46 元，重分类至资产处置收益。
	2017 年度母公司财务报表营业外收支减少 2,022,572.38 元，重分类至资产处置收益，减少“营业外收入” 2,203,112.66 元，减少“营业外支出” 180,540.28 元；

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

前期差错更正原因：

公司发现 2016 年、2017 年在编制现金流量表时未充分考虑应付票据贴现的情况及其对筹资活动现金流的影响；未充分考虑 2017 年末存在 4,000.00 万元短期借款质押金且将其作为现金及现金等价物列示，导致 2016 年、2017 年的现金流表部分项目列报不恰当，应调整相关现金流量表列报。

本次会计差错更正对 2016 年度合并及母公司现金流量表“经营活动产生的现金流量净额”的影响金额为-46,005,866.65 元，“筹资活动产生的现金流量净额”的影响金额为 46,005,866.65 元；对 2017 年度合并及母公司现金流量表“经营活动产生的现金流量净额”的影响金额为 413,013.56 元，“筹资活动产生的现金流量净额”的影响金额为-40,413,013.56 元，“期末现金及现金等价物余额”影响金额为-40,000,000.00 元。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	122,178.42	154,014.76	111,243.98
银行存款	108,056,367.17	149,311,660.55	118,989,723.57
其他货币资金	157,841,812.96	149,826,763.64	130,606,961.58
<u>合计</u>	<u>266,020,358.55</u>	<u>299,292,438.95</u>	<u>249,707,929.13</u>

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	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	154,558,114.00	146,375,000.00	127,647,358.43
保函保证金	3,283,698.96	3,451,763.64	2,959,603.15
代建往来资金	5,267,027.94	5,267,246.61	12,026,922.71
定期存款		40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>163,108,840.90</u>	<u>195,094,010.25</u>	<u>142,633,884.29</u>

(二) 应收票据

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	23,758,713.11	35,052,327.00	6,000,000.00
商业承兑汇票	78,829,170.61	62,945,199.45	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>102,587,883.72</u>	<u>97,997,526.45</u>	<u>7,000,000.00</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018年6月30日质押金额	2017年12月31日质押金额	2016年12月31日质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	14,178,632.63		67,384,020.24		8,427,188.80	
商业承兑汇票			3,722,720.00			
<u>合计</u>	<u>14,178,632.63</u>		<u>71,106,740.24</u>		<u>8,427,188.80</u>	

(三) 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例(%)	2018年6月30日		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,081,200.00	1.56	7,081,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	447,000,455.13	98.44	37,380,379.00	8.36	409,620,076.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>454,081,655.13</u>	<u>100.00</u>	<u>44,461,579.00</u>		<u>409,620,076.13</u>

(续上表)

类别	金额	占总额 比例(%)	2017年12月31日		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	365,551,045.30	100.00	37,291,323.76	10.20	328,259,721.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>365,551,045.30</u>	<u>100.00</u>	<u>37,291,323.76</u>		<u>328,259,721.54</u>

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	348,705,675.93	100.00	33,585,326.69	9.63	315,120,349.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>348,705,675.93</u>	<u>100.00</u>	<u>33,585,326.69</u>		<u>315,120,349.24</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日	坏账准备期末 余额	计提比例(%)	计提理由
南阳首控光电有限公司	7,081,200.00	7,081,200.00	100.00	对方资不抵债, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>7,081,200.00</u>	<u>7,081,200.00</u>		

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	320,065,125.78		
6个月-1年(含1年)	42,067,172.75	2,103,358.61	5.00
1-2年(含2年)	29,187,342.48	2,918,734.26	10.00
2-3年(含3年)	27,451,510.12	8,235,453.04	30.00
3-4年(含4年)	5,433,268.85	2,716,634.43	50.00
4-5年(含5年)	6,949,182.45	5,559,345.96	80.00
5年以上	15,846,852.70	15,846,852.70	100.00
<u>合计</u>	<u>447,000,455.13</u>	<u>37,380,379.00</u>	

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	230,268,427.27		
6个月-1年(含1年)	36,325,895.87	1,816,294.79	5.00
1-2年(含2年)	44,354,633.57	4,435,463.36	10.00
2-3年(含3年)	23,909,295.63	7,172,788.69	30.00
3-4年(含4年)	11,991,746.81	5,995,873.40	50.00
4-5年(含5年)	4,150,713.14	3,320,570.51	80.00
5年以上	14,550,333.01	14,550,333.01	100.00
<u>合计</u>	<u>365,551,045.30</u>	<u>37,291,323.76</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	188,289,451.45		
6个月-1年(含1年)	82,653,246.86	4,132,662.35	5.00
1-2年(含2年)	30,988,877.98	3,098,887.80	10.00
2-3年(含3年)	22,157,789.42	6,647,336.82	30.00
3-4年(含4年)	7,449,332.49	3,724,666.25	50.00
4-5年(含5年)	5,926,021.27	4,740,817.01	80.00
5年以上	11,240,956.46	11,240,956.46	100.00
<u>合计</u>	<u>348,705,675.93</u>	<u>33,585,326.69</u>	

(4) 2018年1-6月、2017年、2016年计提、转回或收回应收账款情况

2018年计提坏账准备金额7,170,255.24元;

2017年计提坏账准备金额3,705,997.07元;

2016年计提坏账准备金额7,521,274.23元。

(5) 应收账款按客户分类

客户分类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
特品客户	199,376,380.33	105,165,621.03	131,370,447.62
民品客户	254,705,274.80	260,385,424.27	217,335,228.31
<u>合计</u>	<u>454,081,655.13</u>	<u>365,551,045.30</u>	<u>348,705,675.93</u>

(6) 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	2018年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	91,618,642.59	20.18	
深圳市火乐科技有限公司	46,460,843.82	10.23	
第三名	29,839,000.00	6.57	
第四名	23,344,089.84	5.14	736,242.20
深圳市诺源光科有限公司	21,462,393.98	4.73	
<u>合计</u>	<u>212,724,970.23</u>	<u>46.85</u>	<u>736,242.20</u>

(续上表)

单位名称	2017年12月31日		
	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	11.73	
第二名	16,296,000.00	4.46	
第三名	15,003,810.00	4.10	
第四名	14,331,394.95	3.92	156,080.00
福建双翔物联信息科技有限公司	13,230,097.00	3.62	1,323,009.70
<u>合计</u>	<u>101,740,584.91</u>	<u>27.83</u>	<u>1,479,089.70</u>

(续上表)

单位名称	2016年12月31日		
	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	16.19	
第二名	17,362,306.38	4.98	291,215.32
福建双翔物联信息科技有限公司	15,708,847.00	4.50	785,442.35

单位名称	2016年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力公司	13,473,386.51	3.86	673,699.33
第五名	11,141,480.00	3.20	585,748.75
<u>合计</u>	<u>114,132,635.89</u>	<u>32.73</u>	<u>2,336,105.75</u>

(四) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	106,404,722.87	85.20	70,554,181.68	79.60	21,671,585.38	60.14
1至2年	7,643,797.69	6.12	5,722,558.57	6.45	2,363,992.03	6.56
2至3年	2,299,876.10	1.84	1,373,118.60	1.55	9,137,364.15	25.36
3年以上	8,537,479.48	6.84	10,991,040.24	12.40	2,861,119.99	7.94
<u>合计</u>	<u>124,885,876.14</u>	<u>100.00</u>	<u>88,640,899.09</u>	<u>100.00</u>	<u>36,034,061.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2018年6月30日	账龄	未结算的原因
南阳川光电力科技有限公司	南阳市耀麟商贸有限公司	2,639,917.30	1-2年	合同未执行完毕
河南中光学集团有限公司	河南共达电子科技有限公司	1,666,000.00	1-2年	尚未验收
河南中光学集团有限公司	河南群拓文化传媒有限公司	1,496,000.00	1-2年	尚未验收
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	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	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	合同未执行完毕
<u>合计</u>		<u>8,879,494.60</u>		

债权单位	债务单位	2017年12月31日	账龄	未结算的原因
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	1-2年	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	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	3年以上	合同未执行完毕

债权单位	债务单位	2017年12月31日	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	3年以上	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	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	合同未执行完毕
<u>合计</u>		<u>5,129,493.30</u>		

债权单位	债务单位	2016年12月31日	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	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	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	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	3年以上	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	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	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	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	合同未执行完毕
<u>合计</u>		<u>6,503,483.30</u>		

(3) 预付款项按款项性质分类

分类	2018年06月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付购货款	117,616,169.14	80,053,199.58	20,172,013.36
预付劳务款	7,269,707.00	8,587,699.51	15,862,048.19
<u>合计</u>	<u>124,885,876.14</u>	<u>88,640,899.09</u>	<u>36,034,061.55</u>

(4) 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	2018年06月30日	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	51,543,271.98	41.27
杭州天硕信息技术有限公司	4,514,818.19	3.62
新疆中安金诚信息科技有限公司	3,111,240.00	2.49
北京和普威视科技股份有限公司	3,024,000.00	2.42
上海岑涛科贸有限公司	2,670,000.00	2.14

预付对象	2018年06月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	<u>64,863,330.17</u>	<u>51.94</u>

预付对象	2017年12月31日	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	<u>38,183,469.24</u>	<u>43.08</u>

预付对象	2016年12月31日	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
合计	<u>7,610,556.02</u>	<u>21.12</u>

(五) 应收股利

项目(或被投资单位)	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
南阳光明光电有限公司			103,628.73
合计			<u>103,628.73</u>

(六) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏	9,992,101.07	7.90	9,992,101.07	100.00	

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	116,181,580.01	91.91	16,714,268.23	14.39	99,467,311.78
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	242,934.10	0.19	242,934.10	100.00	
坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>126,416,615.18</u>	<u>100.00</u>	<u>26,949,303.40</u>		<u>99,467,311.78</u>

(续上表)

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	7,942,101.07	10.73	7,942,101.07	100.00	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	66,058,328.30	89.27	13,769,773.63	20.84	52,288,554.67
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>74,000,429.37</u>	<u>100.00</u>	<u>21,711,874.70</u>		<u>52,288,554.67</u>

(续上表)

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	44,077,951.24	31.43	7,942,101.07	18.02	36,135,850.17
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	96,147,204.18	68.57	22,537,080.93	23.44	73,610,123.25
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	140,225,155.42	100.00	30,479,182.00		109,745,973.42

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁市银隆翔商贸有限责任公司	2,050,000.00	2,050,000.00	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
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
合计	9,992,101.07	9,992,101.07		

其他应收款(按单位)	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	7,942,101.07	7,942,101.07		

其他应收款(按单位)	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中光学一区	36,135,850.17			收回风险较低
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		

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	71,163,626.35		

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月-1年(含1年)	8,109,414.80	405,470.74	5.00
1-2年(含2年)	12,543,387.36	1,254,338.74	10.00
2-3年(含3年)	8,047,392.29	2,414,217.69	30.00
3-4年(含4年)	6,651,236.04	3,325,618.04	50.00
4-5年(含5年)	1,759,500.69	1,407,600.54	80.00
5年以上	7,907,022.48	7,907,022.48	100.00
<u>合计</u>	<u>116,181,580.01</u>	<u>16,714,268.23</u>	

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	27,191,506.72		
6个月-1年(含1年)	553,906.67	27,695.33	5.00
1-2年(含2年)	14,946,868.86	1,494,686.89	10.00
2-3年(含3年)	8,793,601.07	2,638,080.32	30.00
3-4年(含4年)	8,813,673.65	4,406,836.83	50.00
4-5年(含5年)	2,781,485.36	2,225,188.29	80.00
5年以上	2,977,285.97	2,977,285.97	100.00
<u>合计</u>	<u>66,058,328.30</u>	<u>13,769,773.63</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	24,139,728.19		
6个月-1年(含1年)	23,721,843.01	1,186,092.14	5.00
1-2年(含2年)	12,102,172.55	1,210,217.26	10.00
2-3年(含3年)	13,094,819.25	3,928,445.78	30.00
3-4年(含4年)	9,488,608.55	4,744,304.28	50.00
4-5年(含5年)	10,660,055.78	8,528,044.62	80.00
5年以上	2,939,976.85	2,939,976.85	100.00
<u>合计</u>	<u>96,147,204.18</u>	<u>22,537,080.93</u>	

(3) 2018年1-6月、2017年、2016年计提、转回或收回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额5,237,428.7元;

2017年转回坏账准备金额8,767,307.3元;

2016年计提坏账准备金额10,685,304.02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	2018年6月 30日	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	43,633,127.37	0-5年	34.52	4,539,515.14
中光学一区	往来款	25,000,000.00	0-6个月	19.78	
河南承信齿轮传动有限公司	往来款	5,100,760.98	0-5年	4.03	2,474,572.53
新丰实业加工厂	往来款	3,978,224.00	5年以上	3.15	3,978,224.00
南阳中光学兴源机械制造有限公司	往来款	3,973,877.07	0-4年	3.14	3,973,877.07
<u>合计</u>		<u>81,685,989.42</u>		<u>64.62</u>	<u>14,966,188.74</u>

单位名称	款项性质	2017年12月 31日	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	18,721,903.00	0-4年	25.30	3,633,253.08
河南承信齿轮传动有限公司	往来款	4,790,251.18	0-5年	6.47	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	1-3年	5.36	3,963,877.07
新丰实业加工厂	往来款	3,978,224.00	5年以上	5.38	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	3.32	1,207,575.22
<u>合计</u>		<u>33,910,045.49</u>		<u>45.83</u>	<u>14,568,478.77</u>

单位名称	款项性质	2016年12月 31日	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	25.77	
第二名	往来款	16,145,543.40	0-3年	11.51	2,008,042.81

单位名称	款项性质	2016年12月 31日	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
河南承信齿轮有限公司	往来款	4,103,887.83	0-4年	2.93	1,179,049.17
新丰实业加工厂	往来款	3,978,224.00	5年以上	2.84	3,978,224.00
南阳中光学兴源机械制造有限公司	往来款	3,963,877.07	0-2年	2.83	3,963,877.07
<u>合计</u>		<u>64,327,382.47</u>		<u>45.88</u>	<u>11,129,193.05</u>

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
代垫款、往来款	114,256,669.73	61,624,327.93	132,083,699.61
押金及保证金	8,508,388.26	8,822,000.00	4,000,000.00
备用金	3,651,557.19	3,554,101.44	4,141,455.81
<u>合计</u>	<u>126,416,615.18</u>	<u>74,000,429.37</u>	<u>140,225,155.42</u>

(七) 存货

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,747,130.83	21,726,508.17	55,020,622.66
发出商品及未结算劳务成本	34,660,534.63		34,660,534.63
在产品	57,947,866.58	6,744,570.87	51,203,295.71
库存商品	48,056,664.93	21,238,501.96	26,818,162.97
<u>合计</u>	<u>217,412,196.97</u>	<u>49,709,581.00</u>	<u>167,702,615.97</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,569,409.40	20,905,493.49	35,663,915.91
发出商品及未结算劳务成本	17,037,963.82		17,037,963.82
在产品	48,080,082.27	8,516,968.35	39,563,113.92
库存商品	63,838,632.41	20,641,598.65	43,197,033.76
<u>合计</u>	<u>185,526,087.90</u>	<u>50,064,060.49</u>	<u>135,462,027.41</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,379,462.23	18,825,246.80	46,554,215.43
发出商品及未结算劳务成本	31,337,255.56	408,483.12	30,928,772.44
在产品	47,027,690.05		47,027,690.05
库存商品	67,792,972.94	18,116,435.49	49,676,537.45
<u>合计</u>	<u>211,537,380.78</u>	<u>37,350,165.41</u>	<u>174,187,215.37</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月	本期增加金额		本期减少金额		2016年12月
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	31日
原材料	17,066,829.71	2,600,085.53		841,668.44		18,825,246.80
发出商品及未结算劳务成本	455,950.62			47,467.50		408,483.12
在产品						
库存商品	13,569,251.98	4,547,183.51				18,116,435.49
<u>合计</u>	<u>31,092,032.31</u>	<u>7,147,269.04</u>		<u>889,135.94</u>		<u>37,350,165.41</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,825,246.80	2,230,878.71		150,632.02		20,905,493.49
发出商品及未结算劳务成本	408,483.12			408,483.12		
在产品		8,516,968.35				8,516,968.35
库存商品	18,116,435.49	2,776,618.61		251,455.45		20,641,598.65
<u>合计</u>	<u>37,350,165.41</u>	<u>13,524,465.67</u>		<u>810,570.59</u>		<u>50,064,060.49</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,905,493.49	1,137,066.81		316,052.13		21,726,508.17
发出商品及未结算劳务成本						

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,516,968.35	1,130,742.51		2,903,139.99		6,744,570.87
库存商品	20,641,598.65	596,903.31				21,238,501.96
<u>合计</u>	<u>50,064,060.49</u>	<u>2,864,712.63</u>		<u>3,219,192.12</u>		<u>49,709,581.00</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期应收款		10,735,663.90	24,880,418.13
<u>合计</u>		<u>10,735,663.90</u>	<u>24,880,418.13</u>

(九) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税进项税	1,756,347.33	3,159,925.77	3,369,128.13
<u>合计</u>	<u>1,756,347.33</u>	<u>3,159,925.77</u>	<u>3,369,128.13</u>

(十) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日		
	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
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
<u>合计</u>	<u>30,535,218.61</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>28,535,218.61</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	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
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

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>30,535,218.61</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>28,535,218.61</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	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	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	32,185,218.61	2,000,000.00	30,185,218.61
<u>合计</u>	<u>32,185,218.61</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>30,185,218.61</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			2018年6月30日
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	
成都光明光电股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
南阳胸科医院				
北方光电工贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
河南中光学神汽专用车有限公司	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
<u>合计</u>	<u>30,535,218.61</u>			<u>30,535,218.61</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	减值准备		2018年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
成都光明光电股份有限公司					0.74	
南阳胸科医院						
北方光电工贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	8.89	
河南中光学神汽专用车有限公司					2.50	
兵器装备集团财务有限责任公司					0.96	193,702.51
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>		<u>193,702.51</u>

项目	账面余额			2017年12月31日
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	
成都光明光电股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
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
河南中光学神汽专用车有限公司	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
合计	32,185,218.61		1,650,000.00	30,535,218.61

(续上表)

项目	2016年12月31日	减值准备		2017年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
成都光明光电股份有限公司					0.74	
南阳胸科医院						
北方光电工贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	8.89	
河南中光学神汽专用车有限公司					2.50	
兵器装备集团财务有限责任公司					0.96	1,622,071.74
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		1,622,071.74

项目	账面余额			2016年12月31日
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	
成都光明光电股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
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
河南中光学神汽专用车有限公司	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
合计	32,185,218.61			32,185,218.61

(续上表)

项目	2015年12月31日	减值准备		2016年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
成都光明光电股份有限公司						
南阳胸科医院						
北方光电工贸有限公司						
河南中光学神汽专用车有限公司						
兵器装备集团财务有限责任公司						

项目	减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	2015年12月 31日	本期 增加	本期 减少		
成都光明光电股份有限公司					0.74
南阳胸科医院					22.00
北方光电工贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	8.89
河南中光学神汽专用车有限公司					2.50
兵器装备集团财务有限责任公司					0.96
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>	<u>1,571,575.58</u>

(十一) 长期应收款

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
平安南阳视频监控 BT 项目 (请见注 1)	22,233,461.33		22,233,461.33
其中: 未实现融资收益	786,085.87		786,085.87
<u>合计</u>	<u>22,233,461.33</u>		<u>22,233,461.33</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
平安南阳视频监控 BT 项目 (请见注 1)	32,327,326.49		32,327,326.49
其中: 未实现融资收益	1,560,195.57		1,560,195.57
<u>合计</u>	<u>32,327,326.49</u>		<u>32,327,326.49</u>

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 2018 年 6 月 30 日, 上述 BT 项目已执行完毕, 全部款项已收回。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2017年12月	本期增减变动				2018年6月	本期计提	减值准备
	31日	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		
1. 合营企业								
2. 联营企业								
河南中富康数显有限公司	9,189,350.19			-92,967.22		9,096,382.97		
南阳光明光电有限公司	11,771,787.06			150,169.81		11,921,956.87		
河南五翔工程监理有限公司	625,616.31			-294,524.39		331,091.92		
南阳光驰科技公司								
河南承信齿轮传动有限公司	156,741.08			-156,741.08				
南阳中光学兴源机械制造有限公司								
小计	<u>21,743,494.64</u>			<u>-394,062.88</u>		<u>21,349,431.76</u>		
合计	<u>21,743,494.64</u>			<u>-394,062.88</u>		<u>21,349,431.76</u>		
被投资单位	2016年12月	本期增减变动				2017年12月	本期计提	减值准备
	31日	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		
1. 合营企业								
2. 联营企业								

被投资单位	2016年12月31日		本期增减变动				2017年12月31日		减值准备		
	2016年12月31日	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	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南中富康数显有限公司	10,148,151.95			-958,801.76					9,189,350.19		
南阳光机电有限公司	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	<u>22,514,028.82</u>			<u>-712,534.18</u>			<u>58,000.00</u>		<u>21,743,494.64</u>		
合计	<u>22,514,028.82</u>			<u>-712,534.18</u>			<u>58,000.00</u>		<u>21,743,494.64</u>		

被投资单位	2015年12月31日		本期增减变动				2016年12月31日		减值准备		
	2015年12月31日	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	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1. 合营企业											
2. 联营企业											
河南中富康数显有限公司	12,696,803.12			-2,548,651.17					10,148,151.95		
南阳光机电有限公司	11,016,731.67			529,886.66			103,628.73		11,442,989.60		
河南五翔工程监理有限公司	482,691.81			31,516.67					514,208.48		
南阳光驰科技公司	795,291.19			-795,291.19							

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动						2016年12月31日	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			
河南承信齿轮传动有限公司	961,634.31			-552,955.52				408,678.79		
南阳中光学兴源机械制造有限公司										
小计	25,953,152.10			-3,335,494.55				22,514,028.82		
合计	25,953,152.10			-3,335,494.55				22,514,028.82		

(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	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017年12月31日	91,950,282.86	64,462,776.48	28,631,878.22	7,967,611.77	13,205,272.27	206,217,821.60
(2) 本期增加金额		670,086.53	1,026,773.60		664,502.21	2,361,362.34
—购置		670,086.53	1,026,773.60		664,502.21	2,361,362.34
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018年6月30日	91,950,282.86	65,132,863.01	29,658,651.82	7,967,611.77	13,869,774.48	208,579,183.94
2. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 2017年12月31日	65,706,252.35	44,906,388.79	17,661,353.22	6,117,031.63	9,176,792.53	143,567,818.52
(2) 本期增加金额	2,045,937.49	1,593,083.41	1,039,299.30	237,631.05	357,579.60	5,273,530.85
—计提	2,045,937.49	1,593,083.41	1,039,299.30	237,631.05	357,579.60	5,273,530.85
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018年6月30日	67,752,189.84	46,499,472.20	18,700,652.52	6,354,662.68	9,534,372.13	148,841,349.37
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 2018年6月30日账面价值	24,198,093.02	18,633,390.81	10,957,999.30	1,612,949.09	4,335,402.35	59,737,834.57
(2) 2017年12月31日账面价值	26,244,030.51	19,556,387.69	10,970,525.00	1,850,580.14	4,028,479.74	62,650,003.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2016年12月31日	86,061,913.25	65,319,411.64	27,912,579.01	8,236,590.77	12,119,673.60	199,650,168.27
(2) 本期增加金额	7,042,780.70	2,499,725.88	1,351,914.23		1,209,413.71	12,103,834.52
—购置	37,045.00	2,499,725.88	1,351,914.23		1,209,413.71	5,098,098.82
—在建工程转入	7,005,735.70					7,005,735.70
—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年12月31日	91,950,282.86	64,462,776.48	28,631,878.22	7,967,611.77	13,205,272.27	206,217,821.60
2. 累计折旧						
(1) 2016年12月31日	61,743,166.19	43,742,408.62	16,763,366.38	5,839,749.65	8,281,579.45	136,370,270.29
(2) 本期增加金额	4,187,122.08	3,734,954.27	1,508,010.83	538,191.61	1,015,313.67	10,983,592.46
—计提	4,187,122.08	3,734,954.27	1,508,010.83	538,191.61	1,015,313.67	10,983,592.46
—企业合并增加						
(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年12月31日	65,706,252.35	44,906,388.79	17,661,353.22	6,117,031.63	9,176,792.53	143,567,818.52
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(2) 本期增加金额						
一计提						
一其他						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
一其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 2017年12月31日账面价值	26,244,030.51	19,556,387.69	10,970,525.00	1,850,580.14	4,028,479.74	62,650,003.08
(2) 2016年12月31日账面价值	24,318,747.06	21,577,003.02	11,149,212.63	2,396,841.12	3,838,094.15	63,279,897.98
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2015年12月31日	86,061,913.25	60,465,615.33	25,268,130.73	6,996,741.19	11,505,346.91	190,297,747.41
(2) 本期增加金额		5,638,607.58	2,692,889.73	1,239,849.58	1,100,050.67	10,671,397.56
一购置		5,638,607.58	2,692,889.73	1,239,849.58	1,100,050.67	10,671,397.56
一在建工程转入						
一企业合并增加						
(3) 本期减少金额		784,811.27	48,441.45		485,723.98	1,318,976.70
一处置或报废		784,811.27	48,441.45		485,723.98	1,318,976.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(4) 2016年12月31日	86,061,913.25	65,319,411.64	27,912,579.01	8,236,590.77	12,119,673.60	199,650,168.27
2. 累计折旧						
(1) 2015年12月31日	57,853,002.08	39,484,555.90	15,322,625.80	5,318,298.60	8,055,782.85	126,034,265.23
(2) 本期增加金额	3,890,164.11	4,451,352.26	1,484,827.08	521,451.05	573,521.37	10,921,315.87
一计提	3,890,164.11	4,451,352.26	1,484,827.08	521,451.05	573,521.37	10,921,315.87
一企业合并增加						
(3) 本期减少金额		193,499.54	44,086.50		347,724.77	585,310.81
一处置或报废		193,499.54	44,086.50		347,724.77	585,310.81
(4) 2016年12月31日	61,743,166.19	43,742,408.62	16,763,366.38	5,839,749.65	8,281,579.45	136,370,270.29
3. 减值准备						
(1) 2015年12月31日						
(2) 本期增加金额						
一计提						
一其他						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
一其他						
(4) 2016年12月31日						
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 2016年12月31日账面价值	24,318,747.06	21,577,003.02	11,149,212.63	2,396,841.12	3,838,094.15	63,279,897.98
(2) 2015年12月31日账面价值	28,208,911.17	20,981,059.43	9,945,504.93	1,678,442.59	3,449,564.06	64,263,482.18

(十四) 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
光电新区二期工程	46,333,327.65		46,333,327.65		39,860,352.79	2,417,873.90
实验塔等					5,041,677.57	5,041,677.57
合计	46,333,327.65		46,333,327.65		39,860,352.79	7,459,551.47

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2017年12月31日		本期增加金额	本期转入		本期其他减少	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	其中: 本期利息资本化率 (%)		资金来源
		2017年12月31日	账面余额		减值准备	本期转入				其他减少	本期利息资本化率 (%)	
光电新区二期工程	64,110,000.00	39,860,352.79	6,472,974.86	6,472,974.86	64,110,000.00	39,860,352.79	46,333,327.65	72.27	72.27			自筹资金
合计	64,110,000.00	39,860,352.79	6,472,974.86	6,472,974.86	64,110,000.00	39,860,352.79	46,333,327.65					

项目名称	预算数	2016年12月31日	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年12月31日	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
										2016年12月31日	本期增加金额		
其中: 1、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					自筹资金
2、实验塔等		5,041,677.57	1,964,058.13	7,005,735.70									自筹资金
合计	64,110,000.00	7,459,551.47	39,406,537.02	7,005,735.70		39,860,352.79							
项目名称	预算数	2015年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016年12月31日	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
项目名称	预算数	2015年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016年12月31日	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	其中:本期利息资本化率(%)		
其中: 1、光电新区二期工程	64,110,000.00		2,417,873.90			2,417,873.90	3.77	3.77					自筹资金
2、实验塔等		3,365,273.43	1,676,404.14			5,041,677.57							自筹资金
合计	64,110,000.00	3,365,273.43	4,094,278.04			7,459,551.47							

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日	66,437,917.18	3,610,787.49	70,048,704.67
(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			
—处置			
(4) 2018年6月30日	66,437,917.18	3,610,787.49	70,048,704.67
2. 累计摊销			
(1) 2017年12月31日	14,197,837.03	3,610,787.49	17,808,624.52
(2) 本期增加金额	692,918.38		692,918.38
—计提	692,918.38		692,918.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018年6月30日	14,890,755.41	3,610,787.49	18,501,542.90
3. 减值准备			
(1) 2017年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018年6月30日			
4. 账面价值			
(1) 2018年6月30日账面价值	51,547,161.77		51,547,161.77
(2) 2017年12月31日账面价值	52,240,080.15		52,240,080.15

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 2016年12月31日	68,443,957.18	3,610,787.49	72,054,744.67
(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年12月31日	66,437,917.18	3,610,787.49	70,048,704.67
2. 累计摊销			
(1) 2016年12月31日	13,339,721.11	3,610,787.49	16,950,508.60
(2) 本期增加金额			
—计提	1,385,836.76		1,385,836.76
(3) 本期减少金额	527,720.84		527,720.84
—处置	527,720.84		527,720.84
(4) 2017年12月31日	14,197,837.03	3,610,787.49	17,808,624.52
3. 减值准备			
(1) 2016年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2017年12月31日账面价值	52,240,080.15		52,240,080.15
(2) 2016年12月31日账面价值	55,104,236.07		55,104,236.07
项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 2015年12月31日	68,443,957.18	3,610,787.49	72,054,744.67

项目	土地使用权	非专利技术	合计
(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			
—处置			
(4) 2016年12月31日	68,443,957.18	3,610,787.49	72,054,744.67
2. 累计摊销			
(1) 2015年12月31日	11,953,884.35	3,610,787.49	15,564,671.84
(2) 本期增加金额	1,385,836.76		1,385,836.76
—计提	1,385,836.76		1,385,836.76
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016年12月31日	13,339,721.11	3,610,787.49	16,950,508.60
3. 减值准备			
(1) 2015年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2016年12月31日账面价值	55,104,236.07		55,104,236.07
(2) 2015年12月31日账面价值	56,490,072.83		56,490,072.83

(十六) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
技术服务费用	766,666.79		199,999.98		566,666.81
<u>合计</u>	<u>766,666.79</u>		<u>199,999.98</u>		<u>566,666.81</u>

项目	2016年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月 31日
技术服务费用	1,166,666.75		399,999.96		766,666.79
<u>合计</u>	<u>1,166,666.75</u>		<u>399,999.96</u>		<u>766,666.79</u>

项目	2015年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月 31日
技术服务费用	1,566,666.71		399,999.96		1,166,666.75
<u>合计</u>	<u>1,566,666.71</u>		<u>399,999.96</u>		<u>1,166,666.75</u>

(十七) 递延所得税资产

项目	2018年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,637,978.97	16,141,114.44
内部交易未实现利润	11,608,022.08	2,902,005.52
可抵扣亏损	15,464,618.05	3,866,154.51
<u>合计</u>	<u>116,710,619.10</u>	<u>22,909,274.47</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,128,785.69	14,834,753.63
内部交易未实现利润	10,946,061.87	2,736,515.48
可抵扣亏损	7,750,000.00	1,937,500.00
<u>合计</u>	<u>98,824,847.56</u>	<u>19,508,769.11</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,459,873.18	9,982,314.23
内部交易未实现利润	11,677,337.68	2,919,334.42
可抵扣亏损	7,750,000.00	1,937,500.00
<u>合计</u>	<u>76,887,210.86</u>	<u>14,839,148.65</u>

(十八) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
珠海横琴BT项目(请见注1)	106,044,338.14	96,978,508.53	81,850,525.98
预付工程款	843,400.00	5,453,400.00	1,240,641.46
其他	329,982.00		
<u>合计</u>	<u>107,217,720.14</u>	<u>102,431,908.53</u>	<u>83,091,167.44</u>

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。按照国家有关法律及《珠海经济特区政府投资项目管理条例》的有关规定,必须接受国家审计部门及其派驻机构、珠海市政府、横琴新区相关部门对本项目的审计,审计内容包括合同履行期间的过程审计和竣工结算后的审计。截至2018年6月30日该项目尚未完成审计。

(十九) 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款		40,000,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00
质押借款			85,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	159,986,043.75	120,000,000.00
<u>合计</u>	<u>210,000,000.00</u>	<u>249,986,043.75</u>	<u>275,000,000.00</u>

(二十) 应付票据

票据种类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	290,701,680.00	276,680,000.00	259,528,395.38
商业承兑汇票	147,566,330.50	34,514,500.00	25,290,000.00
<u>合计</u>	<u>438,268,010.50</u>	<u>311,194,500.00</u>	<u>284,818,395.38</u>

(二十一) 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
材料费	367,395,261.75	296,597,784.99	267,182,399.14
<u>合计</u>	<u>367,395,261.75</u>	<u>296,597,784.99</u>	<u>267,182,399.14</u>

(二十二) 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	32,452,342.85	36,565,628.95	43,476,741.69
一年以上	7,963,570.74		
<u>合计</u>	<u>40,415,913.59</u>	<u>36,565,628.95</u>	<u>43,476,741.69</u>

(二十三) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	15,135,938.57	61,974,783.14	59,927,886.54	17,182,835.17
离职后福利-设定提存计划	8,498,796.32	8,700,448.79	16,216,248.64	982,996.47
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
<u>合计</u>	<u>23,634,734.89</u>	<u>70,675,231.93</u>	<u>76,144,135.18</u>	<u>18,165,831.64</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	15,174,558.60	96,840,145.75	96,878,765.78	15,135,938.57
离职后福利-设定提存计划	8,853,492.82	13,318,200.22	13,672,896.72	8,498,796.32
辞退福利		143,850.50	143,850.50	
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>24,028,051.42</u>	<u>110,302,196.47</u>	<u>110,695,513.00</u>	<u>23,634,734.89</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	16,826,197.12	88,328,937.22	89,980,575.74	15,174,558.60
离职后福利-设定提存计划	16,602,964.03	16,235,221.07	23,984,692.28	8,853,492.82
辞退福利		184,239.00	184,239.00	
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>33,429,161.15</u>	<u>104,748,397.29</u>	<u>114,149,507.02</u>	<u>24,028,051.42</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,717,790.00	54,539,512.15	53,497,302.15	4,760,000.00
二、职工福利费	2,338,320.81	145,003.40	370,880.58	2,112,443.63
三、社会保险费	676,467.69	4,230,444.97	3,809,101.36	1,097,811.30
其中：1. 医疗保险费	360,217.26	3,086,131.52	3,192,444.50	253,904.28
2. 工伤保险费	115,410.85	985,922.86	307,208.10	794,125.61
3. 生育保险费	200,839.58	140,743.39	291,801.56	49,781.41
4. 其他	-	17,647.20	17,647.20	-
四、住房公积金	4,574,237.08	1,829,418.46	1,419,221.52	4,984,434.02
五、工会经费和职工教育经费	3,829,122.99	1,225,656.01	826,632.78	4,228,146.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,748.15	4,748.15	
<u>合 计</u>	<u>15,135,938.57</u>	<u>61,974,783.14</u>	<u>59,927,886.54</u>	<u>17,182,835.17</u>

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,460,149.01	81,972,034.42	81,714,393.43	3,717,790.00
二、职工福利费	2,835,224.92	543,430.06	1,040,334.17	2,338,320.81
三、社会保险费	599,052.25	7,063,186.03	6,985,770.59	676,467.69
其中：1. 医疗保险费	367,665.20	5,613,503.88	5,620,951.82	360,217.26
2. 工伤保险费	96,035.72	763,883.54	744,508.41	115,410.85
3. 生育保险费	135,351.33	685,798.61	620,310.36	200,839.58
4. 其他				
四、住房公积金	5,843,983.14	4,494,069.82	5,763,815.88	4,574,237.08
五、工会经费和职工教育经费	2,436,149.28	2,767,425.42	1,374,451.71	3,829,122.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>15,174,558.60</u>	<u>96,840,145.75</u>	<u>96,878,765.78</u>	<u>15,135,938.57</u>

(续上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,861,255.09	73,034,013.34	72,435,119.42	3,460,149.01
二、职工福利费	3,117,399.20	843,351.10	1,125,525.38	2,835,224.92
三、社会保险费	2,242,132.52	7,831,208.45	9,474,288.72	599,052.25
其中：1. 医疗保险费	300,331.40	6,319,255.29	6,251,921.49	367,665.20
2. 工伤保险费	1,844,102.19	675,299.70	2,423,366.17	96,035.72
3. 生育保险费	97,698.93	836,653.46	799,001.06	135,351.33
4. 其他				
四、住房公积金	6,713,467.21	3,908,196.80	4,777,680.87	5,843,983.14
五、工会经费和职工教育经费	1,891,943.10	2,707,399.38	2,163,193.20	2,436,149.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,768.15	4,768.15	
<u>合 计</u>	<u>16,826,197.12</u>	<u>88,328,937.22</u>	<u>89,980,575.74</u>	<u>15,174,558.60</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30
基本养老保险	8,395,897.89	8,383,020.61	15,908,010.58	870,907.92
失业保险费	81,579.23	317,428.18	308,238.06	90,769.35
企业年金缴费	21,319.20			21,319.20
<u>合计</u>	<u>8,498,796.32</u>	<u>8,700,448.79</u>	<u>16,216,248.64</u>	<u>982,996.47</u>

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,756,344.23	12,654,218.34	13,014,664.68	8,395,897.89
失业保险费	75,829.39	663,981.88	658,232.04	81,579.23
企业年金缴费	21,319.20			21,319.20
<u>合计</u>	<u>8,853,492.82</u>	<u>13,318,200.22</u>	<u>13,672,896.72</u>	<u>8,498,796.32</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	13,366,339.69	15,681,192.99	20,291,188.45	8,756,344.23
失业保险费	3,215,305.14	554,028.08	3,693,503.83	75,829.39
企业年金缴费	21,319.20			21,319.20
<u>合计</u>	<u>16,602,964.03</u>	<u>16,235,221.07</u>	<u>23,984,692.28</u>	<u>8,853,492.82</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,882,780.14	2,253,171.51	606,127.32
企业所得税	10,384,645.59	13,945,384.78	10,013,404.00
个人所得税	288,184.38	853,230.65	547,157.41
城市维护建设税	181,372.58	155,398.64	119,727.78
房产税	56,633.49	61,829.56	61,828.46
土地增值税			1,229,400.00
教育费附加	129,551.84	125,296.93	85,519.86
土地使用税	681,758.53	681,758.53	681,758.53
其他	1,379,660.00	1,379,660.00	1,379,660.00
<u>合计</u>	<u>14,984,586.55</u>	<u>19,455,730.60</u>	<u>14,724,583.36</u>

(二十五) 其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	36,680,839.17	51,010,240.16	79,525,845.63
押金及保证金	2,860,188.17	6,444,729.43	6,497,489.77
职工安置款	8,148,491.23	8,310,347.23	16,620,080.09
销售服务费	2,584,249.11	5,469,794.41	12,690,357.21
股权转让款		5,994,000.00	
代扣代缴款	2,535,855.37	2,289,089.95	5,870,107.55
其他	4,291,056.43	1,809,801.69	1,867,529.91
<u>合计</u>	<u>57,100,679.48</u>	<u>81,328,002.87</u>	<u>123,071,410.16</u>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期应付款			
1年内到期的应付债券			
1年内到期的长期应付款	4,343,146.46	10,683,011.23	10,268,879.03
<u>合计</u>	<u>4,343,146.46</u>	<u>10,683,011.23</u>	<u>10,268,879.03</u>

(二十七) 长期应付款

性质分类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款		1,192,505.58	11,951,120.97
<u>合计</u>		<u>1,192,505.58</u>	<u>11,951,120.97</u>

(二十八) 专项应付款

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
破产企业专项资金等	1,496,014.38	3,910,000.00	1,924,001.07	3,482,013.31	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	51,405,500.00	6,650,000.00		58,055,500.00	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
<u>合计</u>	<u>55,525,874.38</u>	<u>10,560,000.00</u>	<u>1,924,001.07</u>	<u>64,161,873.31</u>	

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	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
<u>合计</u>	<u>48,818,793.46</u>	<u>67,570,000.00</u>	<u>60,862,919.08</u>	<u>55,525,874.38</u>	

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
破产企业专项资金等	89,653.07	8,198,888.89	4,114,108.50	4,174,433.46	财政拨款

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
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		42,020,000.00	财政拨款
智能电网综合防误操作系统	1,230,000.00		1,230,000.00		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
<u>合计</u>	<u>3,944,013.07</u>	<u>50,218,888.89</u>	<u>5,344,108.50</u>	<u>48,818,793.46</u>	

(二十九) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>149,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>149,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国兵器装备集团有限公司	149,000,000.00	100.00			149,000,000.00	100.00

(续上表)

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>99,000,000.00</u>		<u>149,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国兵器装备集团有限公司	50,000,000.00	100.00	99,000,000.00		149,000,000.00	100.00

(续上表)

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国兵器装备集团有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

说明：2017年度中国兵器装备集团有限公司向本公司现金增资99,000,000.00元，导致本公司2017年实收资本增加，工商已经变更完毕。

(三十) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(或股本溢价)	2,110,325.92			2,110,325.92
其他	50,831,000.00			50,831,000.00
<u>合计</u>	<u>52,941,325.92</u>			<u>52,941,325.92</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	5,791,828.84		3,681,502.92	2,110,325.92
其他		50,831,000.00		50,831,000.00
<u>合计</u>	<u>5,791,828.84</u>	<u>50,831,000.00</u>	<u>3,681,502.92</u>	<u>52,941,325.92</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	5,791,828.84			5,791,828.84
<u>合计</u>	<u>5,791,828.84</u>			<u>5,791,828.84</u>

说明: 本公司2017年度代管破产企业完成“三供一业”的水电部分移交, 故相关奖补资金转入, 导致资本公积增加50,831,000.00元; 本公司2017年度收购子公司南阳中光学机电装备有限公司少数股东股权, 收购对价与按新增持股比例计算的净资产之间的差额冲减资本公积3,681,502.92元。

(三十一) 专项储备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
安全生产费	4,114,947.24	1,266,814.46	239,132.47	5,142,629.23
<u>合计</u>	<u>4,114,947.24</u>	<u>1,266,814.46</u>	<u>239,132.47</u>	<u>5,142,629.23</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费	4,131,184.04	2,556,862.56	2,573,099.36	4,114,947.24
<u>合计</u>	<u>4,131,184.04</u>	<u>2,556,862.56</u>	<u>2,573,099.36</u>	<u>4,114,947.24</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
安全生产费	1,950,699.24	2,772,438.36	591,953.56	4,131,184.04
<u>合计</u>	<u>1,950,699.24</u>	<u>2,772,438.36</u>	<u>591,953.56</u>	<u>4,131,184.04</u>

(三十二) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	6,439,375.22			6,439,375.22
<u>合计</u>	<u>6,439,375.22</u>			<u>6,439,375.22</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	3,805,239.76	2,634,135.46		6,439,375.22
<u>合计</u>	<u>3,805,239.76</u>	<u>2,634,135.46</u>		<u>6,439,375.22</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	2,560,716.29	1,244,523.47		3,805,239.76
<u>合计</u>	<u>2,560,716.29</u>	<u>1,244,523.47</u>		<u>3,805,239.76</u>

(三十三) 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年	2016年
上期期末未分配利润	46,906,276.14	40,525,317.78	37,894,720.46
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	46,906,276.14	40,525,317.78	37,894,720.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,827,787.26	25,423,102.45	7,665,120.79
减: 提取法定盈余公积		2,634,135.46	1,244,523.47
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		2,230,000.00	3,790,000.00
转作股本的普通股股利			
其他		14,178,008.63	
期末未分配利润	61,734,063.40	46,906,276.14	40,525,317.78

说明：本公司 2017 年度收购子公司南阳中光学机电装备有限公司少数股东股权，收购对价与按新增持股比例计算的净资产之间的差额冲减资本公积 3,681,502.92 元，因资本公积不足冲减，故另冲减未分配利润 14,178,008.63 元。

（三十四）营业收入、营业成本

（1）分类列示

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
主营业务收入	490,889,472.59	772,408,813.79	661,770,132.85
其他业务收入	19,549,126.79	32,300,882.38	33,302,124.48
<u>合计</u>	<u>510,438,599.38</u>	<u>804,709,696.17</u>	<u>695,072,257.33</u>
主营业务成本	387,741,948.95	597,422,266.43	518,075,132.27
其他业务成本	15,814,470.03	22,097,032.01	23,892,425.33
<u>合计</u>	<u>403,556,418.98</u>	<u>619,519,298.44</u>	<u>541,967,557.60</u>

（2）主营业务（分业务类型）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特种产品	241,184,692.86	163,619,058.73	320,887,281.36	206,706,922.34	301,238,214.28	213,764,937.39
民品	249,704,779.73	224,122,890.22	451,521,532.43	390,715,344.09	360,531,918.57	304,310,194.88
<u>合 计</u>	<u>490,889,472.59</u>	<u>387,741,948.95</u>	<u>772,408,813.79</u>	<u>597,422,266.43</u>	<u>661,770,132.85</u>	<u>518,075,132.27</u>

（三十五）税金及附加

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
营业税			453,111.95
城市维护建设税	615,949.35	1,272,214.06	783,940.38
教育费附加	263,978.26	715,743.42	491,028.32
地方教育附加	175,985.51	191,300.92	61,854.99
土地增值税		167,138.98	
房产税	113,266.98	247,319.34	173,611.87
土地使用税	1,363,517.06	2,727,034.12	2,168,161.74
车船使用税	6,600.00	9,120.00	3,760.00
印花税等	252,368.27	387,469.16	202,893.15
<u>合计</u>	<u>2,791,665.43</u>	<u>5,717,340.00</u>	<u>4,338,362.40</u>

(三十六) 销售费用

费用性质	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
职工薪酬	4,426,919.56	8,011,947.77	7,358,537.47
业务经费	943,748.93	1,712,241.42	1,845,835.68
折旧费	21,985.96	45,579.68	31,720.79
办公费	250,394.66	1,222,642.44	737,276.36
运输及装卸费	3,520,479.95	7,116,852.47	6,613,644.88
展览费		158,810.00	188,891.08
广告费	322,809.15	357,012.84	270,493.40
差旅费	1,813,180.74	4,004,427.26	3,851,716.49
销售服务费	5,220,626.71	10,310,485.54	10,807,747.30
样品及产品损耗	85,389.80	143,560.90	286,672.91
其他	1,968,680.45	3,722,680.37	1,739,299.03
<u>合计</u>	<u>18,574,215.91</u>	<u>36,806,240.69</u>	<u>33,731,835.39</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
职工薪酬	10,030,803.28	17,081,244.65	16,664,521.36
技术开发费	34,328,680.40	52,174,779.90	38,931,327.50
折旧费	1,479,384.38	2,253,538.85	2,132,858.00
税金			1,616,848.42
无形资产摊销	692,918.38	1,385,836.76	1,385,836.76
差旅费	649,605.25	1,285,703.81	1,758,349.08
修理费	974,169.07	385,823.19	850,354.50
业务招待费	640,431.17	978,449.63	1,091,543.54
聘请中介机构费用	831,520.71	983,480.48	331,439.93
办公费	185,163.18	707,603.06	800,952.29
长期待摊费用摊销	199,999.98	399,999.96	399,999.96
咨询费		645,118.15	331,015.43
保险费	27,234.12	66,793.72	48,593.12
保密费	48,806.83	50,604.36	37,439.26
会议费	1,535.09	38,929.26	32,278.00
绿化费	710,137.62	237,794.00	34,800.00
其他	2,424,926.33	3,707,187.74	3,970,597.70

费用性质	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
<u>合计</u>	<u>53,225,315.79</u>	<u>82,382,887.52</u>	<u>70,418,754.85</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
利息支出	5,202,353.98	24,598,245.02	22,377,451.59
减：利息收入	1,992,438.30	4,635,458.00	4,918,355.40
汇兑损失	-1,542,252.96	727,529.51	-222,275.67
手续费	639,834.55	346,513.93	857,185.34
<u>合计</u>	<u>2,307,497.27</u>	<u>21,036,830.46</u>	<u>18,094,005.86</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
1. 坏账损失	12,500,497.02	10,621,615.76	18,206,578.25
2. 存货跌价损失	2,548,660.50	12,522,532.44	6,209,895.23
<u>合计</u>	<u>15,049,157.52</u>	<u>23,144,148.20</u>	<u>24,416,473.48</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-394,062.88	-712,534.18	-3,335,494.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	193,702.51	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	
<u>合计</u>	<u>-200,360.37</u>	<u>955,055.56</u>	<u>-1,763,918.97</u>

(四十一) 资产处置收益

项目	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
非流动资产处置利得及损失		1,997,602.46	-30,753.71
<u>合计</u>		<u>1,997,602.46</u>	<u>-30,753.71</u>

(四十二) 其他收益

项目	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额	与资产相关/ 与收益相关
工贸补助资金		1,500,000.00		与收益相关
增值税退税	531,387.80			与收益相关
稳岗补助资金	484,400.00	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
<u>合计</u>	<u>1,015,787.80</u>	<u>4,960,177.28</u>		

(四十三) 营业外收入

(1) 分类列示

项目	2018年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		
2. 其他	2,000.00	2,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

(续上表)

项目	2017年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		
2. 其他	189,442.67	189,442.67
<u>合计</u>	<u>189,442.67</u>	<u>189,442.67</u>

(续上表)

项目	2016年发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	1,133,380.60	1,133,380.60
2. 其他		
<u>合计</u>	<u>1,133,380.60</u>	<u>1,133,380.60</u>

(四十四) 营业外支出

项目	2018年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		
对外捐赠		
报废损失		

项 目	2018年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	197,613.96	197,613.96
<u>合计</u>	<u>197,613.96</u>	<u>197,613.96</u>

(续上表)

项 目	2017年发生额	计入当期非经常性损益的金额
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	177,488.47
<u>合计</u>	<u>818,271.30</u>	<u>818,271.30</u>

(续上表)

项 目	2016年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		
报废损失		
其他	357,927.59	357,927.59
<u>合计</u>	<u>357,927.59</u>	<u>357,927.59</u>

(四十五) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
当期所得税费用	4,223,422.75	5,376,016.99	2,754,419.93
递延所得税费用	-3,400,505.36	-4,669,620.46	-4,925,091.84
<u>合计</u>	<u>822,917.39</u>	<u>706,396.53</u>	<u>-2,170,671.91</u>

(2) 所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

项 目	2018年1-6月 发生额	2017年发生额	2016年发生额
利润总额	15,554,141.95	23,386,957.53	1,086,048.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,333,121.29	3,508,043.63	162,907.21
某些子公司适用不同税率的影响	-600,816.51	-2,039,803.94	-1,135,901.99
对以前期间当期所得税的调整	163,864.92	13,661.93	239,262.77
非应税收入的影响			
不可抵扣的费用、成本、损失的影响	489,496.47	432,843.14	599,933.43

项目	2018年1-6月 发生额	2017年发生额	2016年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,560.18	-913,943.88	
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	34,294.03	2,021,844.21	209,332.54
加计扣除的影响	-1,161,482.63	-2,316,248.56	-2,246,205.87
归属于合营企业和联营企业的损益			
其他			
所得税费用合计	<u>822,917.39</u>	<u>706,396.53</u>	<u>-2,170,671.91</u>

(四十六) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
政府补助	4,539,300.00	4,960,177.28	1,133,380.60
利息收入	2,072,531.31	2,937,024.67	2,734,897.07
收到保证金等往来	13,681,742.93	51,510,085.18	42,188,915.01
<u>合计</u>	<u>20,293,574.24</u>	<u>59,407,287.13</u>	<u>46,057,192.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
支付费用支出	34,496,149.42	70,655,835.58	63,381,639.70
支付保证金等往来款	15,333,098.90	32,108,279.75	20,501,924.83
<u>合计</u>	<u>49,829,248.32</u>	<u>102,764,115.33</u>	<u>83,883,564.53</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
中光一区拆借往来		7,881,891.64	
<u>合计</u>		<u>7,881,891.64</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
三供一业支出		7,353,500.00	
中光一区拆借往来	25,000,000.00	56,810.86	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>7,410,310.86</u>	<u>10,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
收到三供一业补助款	6,650,000.00	67,570,000.00	42,020,000.00
票据贴现	62,521,058.56	217,491,986.44	314,005,866.65
收回借款保证金	40,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>109,171,058.56</u>	<u>285,061,986.44</u>	<u>356,025,866.65</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
偿还融资租赁费	5,500,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
票据到期	71,580,000.00	217,905,000.00	268,000,000.00
支付借款保证金		40,000,000.00	
归还借款	10,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>87,580,000.00</u>	<u>268,905,000.00</u>	<u>279,000,000.00</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	14,731,224.56	22,680,561.00	3,256,719.99
加：资产减值准备	15,049,157.52	23,144,148.20	24,416,473.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,273,530.85	10,983,592.46	10,921,315.87
无形资产摊销	692,918.38	1,385,836.76	1,385,836.76
长期待摊费用摊销	199,999.98	399,999.96	399,999.96
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)		-1,997,602.46	30,753.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		284,360.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	3,660,101.02	25,325,774.53	22,155,175.92
投资损失（收益以“-”号填列）	200,360.37	-955,055.56	1,763,918.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,400,505.36	-4,669,620.46	-4,925,091.84
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）	-31,886,109.07	26,011,292.88	-32,788,328.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,670,599.04	-167,915,086.28	-101,981,412.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,570,110.69	8,080,550.06	18,580,063.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	52,420,189.90	-57,241,248.59	-56,784,575.00
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	102,911,517.65	104,198,428.70	107,074,044.84
减：现金的期初余额	104,198,428.70	107,074,044.84	116,443,219.66
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	-1,286,911.05	-2,875,616.14	-9,369,174.82

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	102,911,517.65	104,198,428.70	107,074,044.84
其中：1. 库存现金	122,178.42	154,014.76	111,243.98
2. 可随时用于支付的银行存款	102,789,339.23	104,044,413.94	106,962,800.86
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	102,911,517.65	104,198,428.70	107,074,044.84
其中：母公司或集团内子公司使用			

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
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
	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	
货币资金	157,841,812.96	149,826,763.64	130,606,961.58	票据保证金、保函保证金等
货币资金		40,000,000.00		借款质押
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00		开票质押
无形资产	17,626,855.62	17,843,217.00	18,683,281.51	借款抵押
货币资金	5,267,027.94	5,267,246.61	12,026,922.71	代建往来资金
固定资产	10,444,842.32	11,371,694.06	13,303,565.81	融资租赁
合计	<u>201,180,538.84</u>	<u>234,308,921.31</u>	<u>174,620,731.61</u>	

(四十九) 外币货币性项目

项目	2018年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>24,415,695.13</u>
其中：美元	3,688,950.51	6.6166	24,408,309.94
日元	123,292.00	0.0599	7,385.19
应收账款			<u>8,495,039.37</u>
其中：美元	1,283,897.98	6.6166	8,495,039.37
应付账款			<u>10,016,782.78</u>
其中：美元	1,468,846.23	6.6166	9,718,767.97
日元	4,975,205.51	0.0599	298,014.81

(续上表)

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>8,765,986.76</u>
其中：美元	1,340,462.19	6.5342	8,758,848.04
日元	123,294.00	0.0579	7,138.72
应收账款			<u>21,247,353.26</u>
其中：美元	3,249,675.49	6.5383	21,247,353.26
应付账款			<u>11,931,274.26</u>

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,785,608.19	6.5415	11,680,555.97
日元	4,330,194.91	0.0579	250,718.29
(续上表)			

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>5,458,567.80</u>
其中：美元	781,574.88	6.9370	5,421,784.94
日元	617,162.00	0.0596	36,782.86
应收账款			<u>6,503,951.32</u>
其中：美元	937,574.07	6.9370	6,503,951.32
应付账款			<u>13,942,204.71</u>
其中：美元	1,897,182.92	6.9370	13,160,757.92
港币	11,972.45	0.8945	10,709.36
日元	12,931,836.06	0.0596	770,737.43

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

2018年6月30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	
南阳中光学机电装备有限公司	南阳	南阳	装备制造	100.00		出资设立
珠海横琴中光学科技有限公司	珠海	珠海	智能监控	55.00		出资设立
南阳南方智能光电有限公司	南阳	南阳	光学仪器制造	51.00		出资设立

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	
南阳中光学机电装备有限公司	南阳	南阳	装备制造	100.00		出资设立
珠海横琴中光学科技有限公司	珠海	珠海	智能监控	55.00		出资设立
南阳南方智能光电有限公司	南阳	南阳	光学仪器制造	51.00		出资设立

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	
南阳中光学机电装备有限公司	南阳	南阳	装备制造	28.73		出资设立
珠海横琴中光学科技有限公司	珠海	珠海	智能监控	55.00		出资设立
南阳南方智能光电有限公司	南阳	南阳	光学仪器制造	51.00		出资设立

(二) 重要的非全资子公司

2018年06月30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
珠海横琴中光学科技有限公司	45%	-126,798.74		17,389,339.73
南阳南方智能光电有限公司	49%	30,236.04		2,755,068.62

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
珠海横琴中光学科技有限公司	45%	-172,813.99		17,516,138.47
南阳南方智能光电有限公司	49%	194,891.73		2,724,832.58

注: 2017年度由于收购南阳中光学机电装备有限公司少数股东股权, 期末南阳中光学机电装备有限公司成为本公司的全资子公司。

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
珠海横琴中光学科技有限公司	45%	-124,218.32		17,688,952.75
南阳中光学机电装备有限公司	71.275%	-4,455,198.37		2,303,107.64
南阳南方智能光电有限公司	49%	171,015.88		2,529,940.57

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

2018年06月30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
珠海横琴中光学科技有限公司	4,868,182.85	117,726,736.08	122,594,918.93	83,951,941.14		83,951,941.14
南阳南方智能光电有限公司	61,598,509.29	7,583,650.83	69,182,160.12	63,559,571.10		63,559,571.10

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
珠海横琴中光学科技有限公司	6,656,407.57	107,680,296.78	114,336,704.35	75,411,951.58		75,411,951.58
南阳南方智能光电有限公司	59,465,663.45	7,862,494.43	67,328,157.88	61,767,275.06		61,767,275.06

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
珠海横琴中光学科技有限公司	17,467,926.22	91,363,750.90	108,831,677.12	69,522,893.25		69,522,893.25
南阳中光学机电装备有限公司	218,014,111.37	35,394,242.33	253,408,353.70	248,470,064.67		248,470,064.67
南阳南方智能光电有限公司	55,944,706.49	9,308,695.42	65,253,401.91	60,090,257.32		60,090,257.32

2018年1-6月:

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
珠海横琴中光学科技有限公司		-281,774.98	-281,774.98	-2,091,044.02
南阳南方智能光电有限公司	46,287,573.56	61,706.20	61,706.20	-5,093,204.28

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
珠海横琴中光学科技有限公司		-384,031.10	-384,031.10	-25,460,590.01
南阳南方智能光电有限公司	121,266,068.98	397,738.23	397,738.23	6,681,340.46

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
珠海横琴中光学科技有限公司	38,608.74	-276,040.72	-276,040.72	-8,522,196.91
南阳中光学机电装备有限公司	179,751,000.71	-3,946,697.43	-3,946,697.43	-19,309,048.80
南阳南方智能光电有限公司	121,149,304.79	349,012.01	349,012.01	3,225,076.54

(四) 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

2018年06月30日

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本集团在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
河南中富康数显有限公司	南阳市	南阳市	投影机及配件	43.00		43.00	是
南阳光明光电有限公司	南阳市	南阳市	光学元件、仪器	33.33		33.33	是

2017年12月31日

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本集团在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
河南中富康数显有限公司	南阳市	南阳市	投影机及配件	43.00		43.00	是
南阳光明光电有限公司	南阳市	南阳市	光学元件、仪器	33.33		33.33	是

2016年12月31日

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本集团在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
河南中富康数显有限公司	南阳市	南阳市	投影机及配件	43.00		43.00	是
南阳光明光电有限公司	南阳市	南阳市	光学元件、仪器	33.33		33.33	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年6月30日/2018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	224,669,737.19	35,759,958.84
非流动资产	14,789,006.28	4,159,950.40
<u>资产合计</u>	<u>239,458,743.47</u>	<u>39,919,909.24</u>
流动负债	211,512,866.45	4,150,461.68
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>211,512,866.45</u>	<u>4,150,461.68</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,945,877.02	35,769,447.56

项目	2018年6月30日/2018年度	
	河南中富康数显有限公司	南阳光明光电有限公司
按持股比例计算的净资产份额	9,096,382.97	11,921,956.87
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	9,096,382.97	11,921,956.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	187,209,571.89	42,924,720.39
净利润	-285,070.11	554,032.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-285,070.11	554,032.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	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
<u>资产合计</u>	<u>190,402,472.22</u>	<u>38,321,567.11</u>
流动负债	162,171,525.09	3,004,471.67
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>162,171,525.09</u>	<u>3,004,471.67</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,230,947.13	35,317,095.44

项目	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
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		

项目	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
<u>资产合计</u>	<u>121,596,425.31</u>	<u>36,809,395.03</u>
流动负债	90,418,945.42	2,478,493.14
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>90,418,945.42</u>	<u>2,478,493.14</u>
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

2016年12月31日/2016年度

项目

河南中富康数显有限公司 南阳光明光电有限公司

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	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

八、合并范围的变动

(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 (亿元)	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(%)
中国兵器装备集团有限公司	北京	管理	353.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是中国兵器装备集团有限公司。

(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) 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“七、在其他主体中的权益”。

本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
河南五翔工程监理有限公司	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
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

(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
中国兵器装备集团兵器装备研究所	受同一最终控制人控制的企业
利达光电股份有限公司	受同一最终控制人控制的企业
华中药业股份有限公司	受同一最终控制人控制的企业
四川华庆机械有限责任公司	受同一最终控制人控制的企业
重庆建设工业(集团)有限责任公司	受同一最终控制人控制的企业
中原特钢股份有限公司	受同一最终控制人控制的企业
南阳光明光电有限公司	受同一最终控制人控制的企业
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一最终控制人控制的企业

(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	2018年1-6月	2017年度	2016年度
河南中富康数显有限公司	购买商品	137,529,096.72	60,096,902.26	49,056,057.80
利达光电股份有限公司	购买商品	46,730,717.75	50,111,129.26	47,574,070.99
特品单位汇总	购买商品接受劳务	1,493,050.00	48,000.00	6,510,536.68
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	2018年1-6月	2017年度	2016年度
特品单位汇总	销售商品、提供劳务	50,476,267.93	255,552,709.00	176,262,445.00
河南中富康数显有限公司	销售商品	8,801,432.51	5,098,170.09	707,478.63
南阳光明光电有限公司	销售商品	1,753,046.58	3,443,549.92	3,476,590.11
利达光电股份有限公司	提供劳务	530,404.22	706,822.05	1,524,488.29
利达光电股份有限公司	销售商品	328,133.81	685,219.36	4,747,378.17

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
南阳光驰科技有限公司	销售商品	309,690.23	222,977.94	218,695.33
河南承信齿轮传动有限公司	销售商品	127,263.51	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	
南阳中光学兴源机械制造有限公司	提供劳务			9,564.62
中原特钢股份有限公司	销售商品			36,400.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2018年1-6月确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入	2016年度确认的租赁收入
利达光电股份有限公司	土地	886,311.85	1,688,213.04	1,688,213.04
利达光电股份有限公司	房屋	157,576.64	314,250.24	314,250.24
南阳胸科医院	土地		243,809.53	243,809.53
南阳光驰科技公司	房屋	180,734.52	360,433.32	360,433.33
河南承信齿轮传动有限公司	房屋	203,476.69	369,957.61	369,957.61
南阳光明光电有限公司	房屋	206,087.94	410,994.84	410,994.84
南阳中光学兴源机械制造有限公司	房屋			64,274.35

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁费	2017年度确认的租赁费	2016年度确认的租赁费
利达光电股份有限公司	房屋及建筑物	660,390.00	1,257,885.71	1,257,885.71

(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
利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2016/7/15	2017/7/15	是

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
利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2016/7/1	2017/1/1	是
利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2016/5/27	2017/5/27	是
利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2016/12/1	2017/12/1	是

(4) 其他关联交易

存放资金

关联方	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占同类业务的比例(%)	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	28,927,188.81	11.85	51,827,348.18	17.32	15,499,326.45	6.21

说明：2018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1,348,251.06元，其中包括存单质押利息收入780,000.00元；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118,237.35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171,077.45元。

向关联方借款

2018年1-6月

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	10,000,000.00	2018-1-8	2019-1-8	
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-2-22	2019-2-22	

说明：2018年因在兵器装备集团财务有限责任公司办理票据业务所支付的手续费5,000.00元；2018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利息1,716,002.79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	

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	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：2017 年因在兵器装备集团财务有限责任公司办理票据业务所支付的手续费 23,729.38 元；2017 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利息 6,215,104.34 元。

2016 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	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	

说明：2016 年因在兵器装备集团财务有限责任公司办理票据业务所支付的手续费 39,000.00 元；2016 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利息 4,016,319.44 元。

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	特品单位汇总	58,320,009.84	2,100,000.00
应收账款	利达光电股份有限公司	1,568,437.66	
应收票据	特品单位汇总	84,345,895.43	
预付账款	河南中富康数显有限公司	51,543,271.98	
其他应收款	河南承信齿轮传动有限公司	5,138,196.41	2,474,572.53
其他应收款	南阳中光学兴源机械制造有限公司	3,963,877.07	3,963,877.07
其他应收款	南阳光驰科技有限公司	475,837.08	23,791.85
其他应收款	南阳光明光电有限公司	18,688.79	

(续上表)

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	华中药业股份有限公司	779,373.20	
应收账款	特品单位汇总	64,804,762.96	794,602.55
应收账款	利达光电股份有限公司	871,802.35	
应收票据	特品单位汇总	86,594,832.47	
应收票据	河南承信齿轮传动有限公司	10,000.00	
预付账款	河南五翔工程监理有限公司	320,000.00	
预付账款	河南中富康数显有限公司	19,716,632.76	
其他应收款	河南承信齿轮传动有限公司	4,790,251.18	1,785,549.40
其他应收款	南阳光驰科技有限公司	249,295.58	
其他应收款	华中药业股份有限公司	93,500.00	
其他应收款	特品单位汇总	2,000,000.00	
其他应收款	南阳中光学兴源机械制造有限公司	3,963,877.07	3,963,877.07
其他应收款	河南中富康数显有限公司	819,969.71	122,995.46

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	特品单位汇总	84,950,402.38	876,964.07
应收账款	河南承信齿轮传动有限公司	460.00	
应收账款	利达光电股份有限公司	102,422.90	
预付账款	河南中富康数显有限公司	1,986,364.56	
其他应收款	河南承信齿轮传动有限公司	4,103,887.83	1,179,049.17
其他应收款	南阳光驰科技有限公司	254,231.08	
其他应收款	南阳胸科医院	256,000.00	
其他应收款	南阳中光学兴源机械制造有限公司	3,963,877.07	3,963,877.07
其他应收款	河南中富康数显有限公司	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	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	利达光电股份有限公司	77,995,572.44	67,785,136.96	49,231,169.11
应付账款	湖北华中光电科技有限公司	51,660.00		
应付账款	河南五翔工程监理有限公司		82,612.40	
应付票据	河南中富康数显有限公司	120,576,330.50	51,000,000.00	37,000,000.00
应付票据	利达光电股份有限公司	44,008,081.00	14,122,720.00	30,271,247.00
应付票据	湖北华中光电科技有限公司	400,000.00		

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司分别于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》，协议约定本公司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，本公司收取服务管理费（或居间费）金额为370.00万元。

本公司于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本公司与保千里《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：本公司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。

本公司不服仲裁结果，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。

2018 年 3 月 13 日，北京市第三中级人民法院作出（2018）京 03 民特 74 号裁定，驳回中光学提出的撤销仲裁申请。

2018 年 5 月 3 日，公司向南阳市中级人民法院提出依法裁定不予执行北京仲裁委员会作出（2017）京仲裁字第 1198 号裁决的申请，截至本财务报表报出日南阳市中级人民法院尚未就该申请做出裁定，本案执行程序尚在进行中。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

利达光电股份有限公司（以下简称“利达光电”）于 2018 年 5 月 24 日召开了第四届董事会第十四次会议，审议通过了《利达光电股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。利达光电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本公司 100% 股权。

本次重大资产重组尚需获得中国证监会的核准。本次重大资产重组能否取得核准，以及最终获得核准的时间，均存在不确定性。截至本报告日，公司及相关各方正在积极推进本次重大资产重组的相关工作。

十二、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

2018年6月30日

类别	账面金额		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	7,081,200.00	2.26	7,081,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,940,842.39	97.74	14,694,391.18	4.85	291,246,451.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	313,022,042.39	100.00	21,775,591.18		291,246,451.21

(续上表)

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	229,699,710.95	100.00	14,967,594.04	6.52	214,732,116.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	229,699,710.95	100.00	14,967,594.04		214,732,116.91

(续上表)

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	204,633,943.68	100.00	12,989,037.30	6.35	191,644,906.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	<u>204,633,943.68</u>	<u>100.00</u>	<u>12,989,037.30</u>		<u>191,644,906.38</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
南阳首控光电有限公司	7,081,200.00	7,081,200.00	100.00	对方资不抵债, 预计无法收回
合计	<u>7,081,200.00</u>	<u>7,081,200.00</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内	250,311,867.92		
6个月至1年	20,762,425.00	1,038,121.25	5.00
1至2年	10,773,826.02	1,077,382.60	10.00
2至3年	15,918,804.89	4,775,641.47	30.00
3至4年	68,679.00	34,339.50	50.00
4至5年	1,681,666.00	1,345,332.80	80.00
5年以上	6,423,573.56	6,423,573.56	100.00
合计	<u>305,940,842.39</u>	<u>14,694,391.18</u>	

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内	168,038,302.91		
6个月至1年	14,079,175.51	703,958.78	5.00
1至2年	23,186,941.97	2,318,694.20	10.00
2至3年	14,834,187.00	4,450,256.10	30.00

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3至4年	2,997,050.00	1,498,525.00	50.00
4至5年	2,839,468.00	2,271,574.40	80.00
5年以上	3,724,585.56	3,724,585.56	100.00
<u>合计</u>	<u>229,699,710.95</u>	<u>14,967,594.04</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内	134,408,704.25		
6个月至1年	34,235,617.78	1,711,780.89	5.00
1至2年	18,101,515.91	1,810,151.59	10.00
2至3年	7,557,514.17	2,267,254.25	30.00
3至4年	5,520,458.00	2,760,229.00	50.00
4至5年	1,852,560.00	1,482,048.00	80.00
5年以上	2,957,573.57	2,957,573.57	100.00
<u>合计</u>	<u>204,633,943.68</u>	<u>12,989,037.30</u>	

(4) 应收账款按客户分类

客户分类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
特品客户	199,376,380.33	105,165,621.03	131,370,447.62
民品客户	113,645,662.06	124,534,089.92	73,263,496.06
<u>合计</u>	<u>313,022,042.39</u>	<u>229,699,710.95</u>	<u>204,633,943.68</u>

(5) 2018年1-6月、2017年、2016年计提、转回或收回的坏账准备情况

2018年计提坏账准备金额6,807,997.14元；

2017年计提坏账准备金额1,978,556.74元；

2016年计提坏账准备金额733,126.07元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2018年06月30日			
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	91,618,642.59	29.27	
深圳市火乐科技有限公司	46,460,843.82	14.84	
第三名	29,839,000.00	9.53	
第四名	27,755,089.84	8.87	736,242.20
福建双翔物联信息科技有限公司	7,480,097.00	2.39	2,244,029.10
<u>合计</u>	<u>203,153,673.25</u>	<u>64.90</u>	<u>2,980,271.30</u>

2017年12月31日			
单位名称	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	18.67	
第二名	16,296,000.00	7.09	
第三名	15,003,810.00	6.53	
第四名	14,331,394.95	6.24	156,080.00
第五名	13,230,097.00	5.76	1,323,009.70
<u>合计</u>	<u>101,740,584.91</u>	<u>44.29</u>	<u>1,479,089.70</u>

2016年12月31日			
单位名称	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	27.58	
第二名	17,362,306.38	8.48	291,215.32
福建双翔物联信息科技有限公司	15,708,847.00	7.68	785,442.35
第四名	11,141,480.00	5.44	585,748.75
第五名	9,660,048.00	4.72	94,257.60
<u>合计</u>	<u>110,319,297.38</u>	<u>53.90</u>	<u>1,756,664.02</u>

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	222,875,018.38	100.00	3,823,809.79	1.72	219,051,208.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,875,018.38	100.00	3,823,809.79		219,051,208.59

(续上表)

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	148,260,210.46	100.00	2,863,437.71	1.93	145,396,772.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	148,260,210.46	100.00	2,863,437.71		145,396,772.75

(续上表)

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其他应收款	36,135,850.17	19.41			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	150,064,914.09	80.59	15,341,812.87	10.22	134,723,101.22

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	186,200,764.26	100.00	15,341,812.87		170,858,951.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2016年12月31日

其他应收款(按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中光一区	36,135,850.17			收回风险较低,期后已经收回
合计	36,135,850.17			

注:2018、2017年无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

2018年6月30日

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	212,822,706.45		
6个月至1年	625,717.00	31,285.85	5.00
1至2年	5,098,758.43	509,875.84	10.00
2至3年	1,122,686.42	336,805.93	30.00
3至4年	489,534.02	244,767.02	50.00
4至5年	72,704.53	58,163.62	80.00
5年以上	2,642,911.53	2,642,911.53	100.00
合计	222,875,018.38	3,823,809.79	

(续上表)

2017年12月31日

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例
----	-------	------	------

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	143,665,232.26		
6个月至1年	543,878.75	27,193.94	5.00
1至2年	952,031.98	95,203.20	10.00
2至3年	366,797.91	110,039.37	30.00
3至4年	87,107.52	43,553.76	50.00
4至5年	288,573.00	230,858.40	80.00
5年以上	2,356,589.04	2,356,589.04	100.00
<u>合计</u>	<u>148,260,210.46</u>	<u>2,863,437.71</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	121,132,374.37		
6个月至1年	4,127,735.59	206,386.78	5.00
1至2年	2,233,271.91	223,327.19	10.00
2至3年	6,431,584.16	1,929,475.25	30.00
3至4年	414,226.50	207,113.25	50.00
4至5年	14,751,055.78	11,800,844.62	80.00
5年以上	974,665.78	974,665.78	100.00
<u>合计</u>	<u>150,064,914.09</u>	<u>15,341,812.87</u>	

(2) 2018年1-6月、2017年度、2016年度计提、转回或收回的坏账准备情况：

2018年计提坏账准备金额 960,372.08 元；

2017年转回坏账准备金额 12,478,375.16 元；

2016年计提坏账准备金额 5,549,724.08 元。

(3) 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	2018年06月30日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中光学一区	借款	25,000,000.00	0-6个月	11.22	
河南省中光学神汽专用车有限公司	借款	23,880,000.00	0-6个月	10.71	
南阳机电装备有限公司	借款	75,754,740.83	0-6个月	33.99	
珠海横琴中光学科技有限公司	借款	70,563,125.16	0-6个月	31.66	
南阳南方智能光电有限公司	借款	3,778,625.96	0-6个月	1.70	
<u>合计</u>		<u>198,976,491.95</u>		<u>89.28</u>	

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南阳机电装备有限公司	往来款	69,925,899.82	0-3年	47.16	
珠海横琴中光学科技有限公司	往来款	49,439,689.36	0-3年	33.35	
南阳南方智能光电有限公司	往来款	3,500,000.00	0-2年	2.36	
平安国际融资租赁有限公司	往来款	2,220,000.00	6个月-1年	1.50	111,000.00
深圳市创智成科技股份有限公司	往来款	1,652,704.00	5年以上	1.11	1,652,704.00
<u>合计</u>		<u>126,738,293.18</u>		<u>85.48</u>	<u>1,763,704.00</u>

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南阳机电装备有限公司	往来款	84,230,414.16	0-2年	45.24	
中光一区	借款	36,135,850.17	0-2年	19.41	
珠海横琴中光学科技有限公司	往来款	29,150,000.00	0-2年	15.66	
南阳南方智能光电有限公司	往来款	6,000,000.00	0-2年	3.22	
深圳市创智成科技股份有限公司	往来款	1,652,704.00	5年以上	0.89	1,652,704.00
<u>合计</u>		<u>157,168,968.33</u>		<u>84.42</u>	<u>1,652,704.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,888,000.00		62,888,000.00
对联营、合营企业投资	21,349,431.76		21,349,431.76
<u>合计</u>	<u>84,237,431.76</u>		<u>84,237,431.76</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,888,000.00		62,888,000.00
对联营、合营企业投资	21,586,753.56		21,586,753.56
<u>合计</u>	<u>84,474,753.56</u>		<u>84,474,753.56</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,490,000.00		45,490,000.00
对联营、合营企业投资	22,105,350.03		22,105,350.03
<u>合计</u>	<u>67,595,350.03</u>		<u>67,595,350.03</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南阳中光学机电装备有限公司	28,888,000.00			28,888,000.00		
南阳南方智能光电有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
珠海横琴中光学科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>62,888,000.00</u>			<u>62,888,000.00</u>		

(续上表)

被投资单位	2016年12月 31日	本期增加	本期 减少	2017年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南阳中光学机电装备有限公司	11,490,000.00	17,398,000.00		28,888,000.00		
南阳南方智能光电有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
珠海横琴中光学科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>45,490,000.00</u>	<u>17,398,000.00</u>		<u>62,888,000.00</u>		

(续上表)

被投资单位	2015年12月31日	本期 增加	本期 减少	2016年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南阳中光学机电装备有限公司	11,490,000.00			11,490,000.00		
南阳南方智能光电有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
珠海横琴中光学科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>45,490,000.00</u>			<u>45,490,000.00</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动					2018年6月30日	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			
1. 合营企业									
2. 联营企业									
河南五翔工程监理有限公司	625,616.31			-294,524.39			331,091.92		
南阳光明光电有限公司	11,771,787.06			150,169.81			11,921,956.87		
河南中富康数显有限公司	9,189,350.19			-92,967.22			9,096,382.97		
小计	21,586,753.56			-237,321.80			21,349,431.76		
合计	21,586,753.56			-237,321.80			21,349,431.76		
被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动					2017年12月31日	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									
河南五翔工程监理有限公司	514,208.48			386,797.46			58,000.00		843,005.94
南阳光明光电有限公司	11,442,989.60			111,407.83					11,554,397.43

被投资单位	2016年12月31日						2017年12月31日							
	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	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
河南中富康数显有限公司			-958,801.76											
小计			-460,596.47											
合计			-460,596.47											
被投资单位	2015年12月31日						2016年12月31日							
	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	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
河南中富康数显有限公司			-2,548,651.17											
南阳光明光电有限公司			529,886.66											
河南五翔工程监理有限公司			31,516.67											
小计			-1,987,247.84											
合计			-1,987,247.84											

被投资单位	2015年12月31日						2016年12月31日							
	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	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
河南中富康数显有限公司			-2,548,651.17											
南阳光明光电有限公司			529,886.66											
河南五翔工程监理有限公司			31,516.67											
小计			-1,987,247.84											
合计			-1,987,247.84											

1. 合营企业

2. 联营企业

(四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,158,692.31	311,732,061.17	503,824,528.04	378,357,724.44	420,581,170.16	319,057,697.53
其他业务	13,504,376.63	11,773,353.05	12,724,885.21	11,246,314.80	12,445,543.36	10,475,871.96
<u>合计</u>	<u>407,663,068.94</u>	<u>323,505,414.22</u>	<u>516,549,413.25</u>	<u>389,604,039.24</u>	<u>433,026,713.52</u>	<u>329,533,569.49</u>

(2) 主营业务(分业务类型)

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特种产品	241,184,692.86	163,616,204.31	320,887,281.36	206,706,922.34	301,238,214.28	213,764,937.39
民品	152,973,999.45	148,115,856.86	182,937,246.68	171,650,802.10	119,342,955.88	105,292,760.14
<u>合计</u>	<u>394,158,692.31</u>	<u>311,732,061.17</u>	<u>503,824,528.04</u>	<u>378,357,724.44</u>	<u>420,581,170.16</u>	<u>319,057,697.53</u>

(五) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	-237,321.80	-460,596.47	-1,987,247.84
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	193,702.51	1,551,691.27	1,559,306.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
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			
<u>合计</u>	<u>-43,619.29</u>	<u>1,091,094.80</u>	<u>-427,941.00</u>

十三、补充资料

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度	2016年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		1,997,602.46	-30,753.71
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	484,400.00	4,960,177.28	1,133,380.60
(4) 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
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,613.96	-628,828.63	-357,927.59
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	288,786.04	8,072,902.44	2,928,157.63
减：所得税影响金额	43,263.78	1,401,554.13	490,405.62
扣除所得税影响后的非经常性损益	245,522.26	6,671,348.31	2,437,752.01
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	245,522.26	6,069,524.59	2,161,427.14
归属于少数股东的非经常性损益		601,823.72	276,324.87

(2) 净资产收益率:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.54	21.29	7.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.44	16.21	5.37



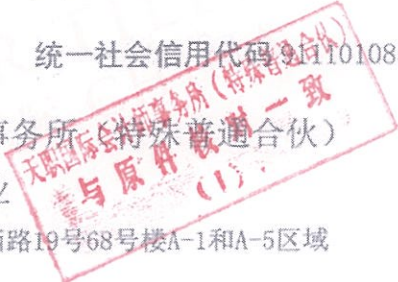


营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码: 1101085923425568

名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	邱靖之
成立日期	2012年03月05日
合伙期限	2012年03月05日至长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

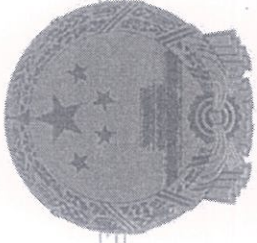


登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年07月23日

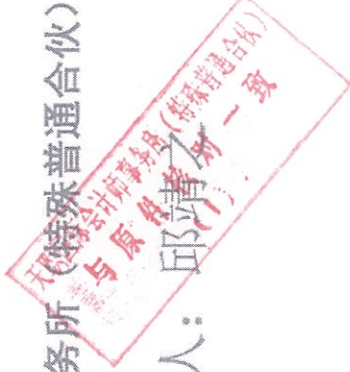


证书序号：000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖



证书号：08

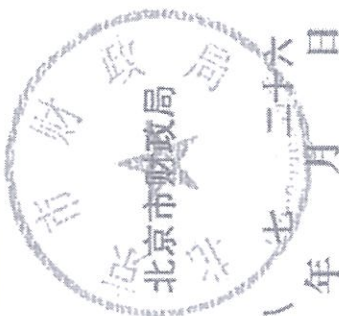
发证时间：二〇一〇年五月

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

证书序号: 0000175

说明

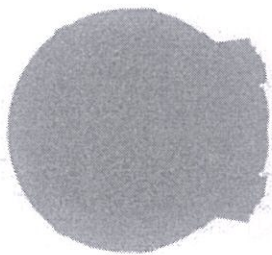
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自检验合格之日起有效。此证书在下一年度检验前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年10月31日




2012年05月03日

年度检验
Annual Renewal Register

本证书自检验合格之日起有效。此证书在下一年度检验前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年10月31日




2015年04月03日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
天职国际会计师事务所
CPA

转出注册会计师
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

转入注册会计师
天职国际会计师事务所
CPA

2017年10月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
天职国际会计师事务所
CPA

转出注册会计师
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

转入注册会计师
天职国际会计师事务所
CPA

2017年7月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。此证书在下一年度检验前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

610100050145

姓名: 汪吉军
性别: 男
出生日期: 1975-02-08
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 5130011975020800612

注册日期: 2000年4月10日

天职国际会计师事务所有限公司
天职国际会计师事务所有限公司
天职国际会计师事务所有限公司
天职国际会计师事务所有限公司



年度检验合格
Annual Renewal Register

本证书自检验合格之日起有效。此证书在下一年度检验前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年10月20日



年度检验
Annual Renewal Register

本证书自检验合格之日起有效。此证书在下一年度检验前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年10月31日




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
天职国际会计师事务所
CPA

转出注册会计师
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

转入注册会计师
天职国际会计师事务所
CPA

2017年10月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
天职国际会计师事务所
CPA

转出注册会计师
天职国际会计师事务所有限公司
CPA

转入注册会计师
天职国际会计师事务所
CPA

2017年7月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月29日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
or another year after

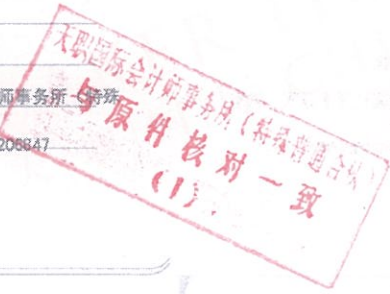


2016年3月29日

9



姓名: 崔倩
Full name: 崔倩
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982-08-20
Date of birth: 1982-08-20
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 110108198208206847
Identity card No.: 110108198208206847



证书编号: 110101500101
No. of Certificate: 110101500101
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
发证日期: 2013年08月07日
Date of Issuance: 2013年08月07日

4



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月11日

5