

长春奥普光电技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

长春奥普光电技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11918 号

长春奥普光电技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长春奥普光电技术股份有限公司（以下简称奥普光电）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥普光电 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="225 497 391 539">营业收入</p> <p data-bbox="225 741 790 949">奥普光电主营业务为光电测控产品、光栅编码器产品的生产销售，营业收入数据请参阅财务报表附注。</p> <p data-bbox="225 965 790 1440">因营业收入为公司的主要利润来源，为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。同时奥普光电公司主要产品中的光电测控类产品由于生产工艺过程复杂，项目繁多，核查难度较大，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="804 555 965 598">审计应对</p> <ol data-bbox="804 667 1359 1688" style="list-style-type: none"> 1、对公司销售收款环节的内部控制进行了解及测试，确认公司内控是否存在并得到有效执行；。 2、对公司收入成本进行分析性复核； 3、对应收账款期末余额、当年销售额执行函证、替代性审计程序； 4、对营业收入执行销售截止性测试程序，以验证收入是否记入恰当的期间； 5、对当年发生的大额销售业务原始单据进行抽查，抽查项目包括合同、发票、出库单、银行进账单，以验证收入确认金额合理性； 6、抽取重要项目审查生产工艺流程卡记录以及产品交付验收单，验证账面记录与实际生产进度情况是否相符。

四、 其他信息

奥普光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥普光电 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥普光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥普光电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对奥普光电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奥普光电不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十七日

长春奥普光电技术股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	75,889,969.88	106,093,407.04
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			
应收票据及应收账款	(二)	269,725,317.70	235,614,504.33
预付款项	(三)	77,582,283.62	82,525,247.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	5,040,643.95	6,392,573.47
买入返售金融资产			
存货	(五)	250,166,900.09	237,252,436.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	10,509,208.10	119,699.50
流动资产合计		688,914,323.34	667,997,868.75
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	73,857,796.54	62,375,074.74
投资性房地产			
固定资产	(八)	185,650,403.14	183,707,441.39
在建工程	(九)	459,097.59	9,909,216.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	19,190,722.00	22,344,898.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	1,309,846.59	536,448.43
递延所得税资产	(十二)	7,437,901.49	5,993,064.50
其他非流动资产	(十三)	11,497,290.20	7,376,127.43
非流动资产合计		299,403,057.55	292,242,271.55
资产总计		988,317,380.89	960,240,140.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春奥普光电技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十四）	20,298,193.80	34,013,768.87
预收款项	（十五）	6,382,781.72	6,309,817.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	270,032.19	460,250.73
应交税费	（十七）	9,389,452.41	6,383,279.50
其他应付款	（十八）	19,891,440.69	17,455,133.51
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			
其他流动负债			
流动负债合计		56,231,900.81	64,622,249.83
非流动负债：			
长期借款	（十九）	5,500,000.00	5,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十）	2,370,000.00	2,960,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十一）	30,436,887.16	26,370,698.94
递延所得税负债	（十二）	3,537,468.72	4,174,287.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,844,355.88	39,004,986.85
负债合计		98,076,256.69	103,627,236.68
所有者权益：			
股本	（二十二）	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	254,888,902.92	254,807,951.19
减：库存股			
其他综合收益	（二十四）	-11,906.26	9,867.74
专项储备			
盈余公积	（二十五）	59,430,017.23	55,553,931.95
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	262,500,629.47	232,776,480.05
归属于母公司所有者权益合计		816,807,643.36	783,148,230.93
少数股东权益		73,433,480.84	73,464,672.69
所有者权益合计		890,241,124.20	856,612,903.62
负债和所有者权益总计		988,317,380.89	960,240,140.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春奥普光电技术股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		62,290,965.12	81,176,840.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	201,837,081.83	165,370,860.56
预付款项		74,863,221.72	79,912,992.87
其他应收款	(二)	4,654,365.31	5,437,081.61
存货		179,299,276.72	183,627,689.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	8,706.60
流动资产合计		532,944,910.70	515,534,171.54
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	173,563,967.51	161,953,672.99
投资性房地产			
固定资产		128,819,103.42	124,470,033.32
在建工程		459,097.59	9,909,216.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		368,354.33	494,647.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,309,846.59	435,435.43
递延所得税资产		6,468,333.17	5,529,246.17
其他非流动资产		10,053,669.20	7,376,127.43
非流动资产合计		321,042,371.81	310,168,378.82
资产总计		853,987,282.51	825,702,550.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春奥普光电技术股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		13,653,415.58	22,770,772.38
预收款项		3,972,539.91	3,924,172.12
应付职工薪酬		456,912.72	411,916.06
应交税费		7,983,943.84	5,387,626.62
其他应付款		12,530,188.23	9,986,745.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,597,000.28	42,481,233.16
非流动负债：			
长期借款		5,500,000.00	5,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		720,000.00	1,040,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,756,080.92	24,808,236.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,976,080.92	31,348,236.74
负债合计		70,573,081.20	73,829,469.90
所有者权益：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		254,809,993.23	254,807,951.19
减：库存股			
其他综合收益		-11,906.26	9,867.74
专项储备			
盈余公积		59,430,017.23	55,553,931.95
未分配利润		229,186,097.11	201,501,329.58
所有者权益合计		783,414,201.31	751,873,080.46
负债和所有者权益总计		853,987,282.51	825,702,550.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春奥普光电技术股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		384,765,405.52	368,437,727.92
其中: 营业收入	(二十七)	384,765,405.52	368,437,727.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,511,173.08	343,494,091.27
其中: 营业成本	(二十七)	237,691,803.35	215,713,287.60
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	(二十八)	5,189,255.00	5,422,930.78
销售费用	(二十九)	18,372,664.37	18,467,228.98
管理费用	(三十)	52,990,139.68	53,392,077.39
研发费用	(三十一)	37,879,075.12	45,328,234.23
财务费用	(三十二)	-347,883.73	-874,901.06
其中: 利息费用		281,300.00	303,250.00
利息收入		647,556.43	1,564,283.51
资产减值损失	(三十三)	8,736,119.29	6,045,233.35
加: 其他收益	(三十四)	11,809,670.71	26,127,812.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	11,015,670.43	6,137,770.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,888,503.76	6,137,770.07
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	88,509.72	265,332.52
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		47,168,083.30	57,474,551.39
加: 营业外收入	(三十七)	31,496.80	426,698.92
减: 营业外支出	(三十八)	757,440.22	1,167,514.12
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		46,442,139.88	56,733,736.19
减: 所得税费用	(三十九)	2,389,037.34	5,247,481.94
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,053,102.54	51,486,254.25
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,053,102.54	51,486,254.25
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		40,800,234.70	38,468,333.45
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,252,867.84	13,017,920.80
六、其他综合收益的税后净额		-21,774.00	21,023.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,774.00	7,457.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-21,774.00	7,457.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-21,774.00	-1,676.73
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			9,134.43
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			13,565.44
七、综合收益总额		44,031,328.54	51,507,277.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,778,460.70	38,475,791.15
归属于少数股东的综合收益总额		3,252,867.84	13,031,486.24
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.17	0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.17	0.16

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

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春奥普光电技术股份有限公司
利润表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	223,192,421.81	184,057,348.27
减：营业成本	(四)	141,979,080.40	124,275,838.03
税金及附加		3,364,009.00	3,171,081.16
销售费用		4,575,598.24	3,718,004.41
管理费用		24,524,311.07	22,940,287.66
研发费用		22,443,540.81	24,145,353.30
财务费用		-167,348.93	-277,012.04
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		7,982,293.92	5,906,306.71
加：其他收益		8,002,755.82	21,743,060.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	15,163,493.15	17,474,385.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,368.25	218,947.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,747,554.52	39,613,883.25
加：营业外收入			47,314.76
减：营业外支出		726,244.78	888,617.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,021,309.74	38,772,580.50
减：所得税费用		2,260,456.93	2,211,756.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,760,852.81	36,560,823.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,760,852.81	36,560,823.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-21,774.00	7,457.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-21,774.00	7,457.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-21,774.00	7,457.70
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		38,739,078.81	36,568,281.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春奥普光电技术股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,633,640.95	366,739,130.09
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			3,790,309.04
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	44,070,755.61	10,715,872.50
经营活动现金流入小计		386,704,396.56	381,245,311.63
购买商品、接受劳务支付的现金		166,401,707.33	199,308,570.22
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		120,600,995.61	120,197,511.50
支付的各项税费		37,943,742.91	32,689,309.59
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	54,124,787.33	33,754,443.90
经营活动现金流出小计		379,071,233.18	385,949,835.21
经营活动产生的现金流量净额		7,633,163.38	-4,704,523.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,164,202.00
取得投资收益收到的现金		4,728,550.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532,210.00	367,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,260,760.00	3,532,002.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,778,410.54	20,489,559.65
投资支付的现金		16,082,900.00	9,082,500.00
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			1,418,100.18
支付其他与投资活动有关的现金	(四十)		17,703,249.89
投资活动现金流出小计		32,861,310.54	48,693,409.72
投资活动产生的现金流量净额		-27,600,550.54	-45,161,407.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,500,000.00
偿还债务支付的现金		590,000.00	5,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,646,050.00	26,611,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,164,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,236,050.00	32,511,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,236,050.00	-27,011,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-52,454.15
五、现金及现金等价物净增加额		-30,203,437.16	-76,930,085.45
加：期初现金及现金等价物余额		106,093,407.04	183,023,492.49
六、期末现金及现金等价物余额		75,889,969.88	106,093,407.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春奥普光电技术股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,771,462.32	211,423,901.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,166,418.95	6,453,304.61
经营活动现金流入小计		251,937,881.27	217,877,205.80
购买商品、接受劳务支付的现金		108,008,956.00	109,124,927.42
支付给职工以及为职工支付的现金		67,171,583.41	63,936,594.32
支付的各项税费		25,869,239.79	17,573,188.45
支付其他与经营活动有关的现金		45,142,862.32	22,631,261.64
经营活动现金流出小计		246,192,641.52	213,265,971.83
经营活动产生的现金流量净额		5,745,239.75	4,611,233.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,164,202.00
取得投资收益收到的现金		8,748,800.00	4,020,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,200.00	296,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,213,000.00	7,480,452.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,715,414.77	9,067,080.00
投资支付的现金		15,342,500.00	5,442,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,057,914.77	14,509,580.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,844,914.77	-7,029,128.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,500,000.00
偿还债务支付的现金		320,000.00	320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,466,200.00	24,148,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,786,200.00	24,468,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,786,200.00	-18,968,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,885,875.02	-21,386,144.03
加: 期初现金及现金等价物余额		81,176,840.14	102,562,984.17
六、期末现金及现金等价物余额		62,290,965.12	81,176,840.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春奥普光电技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00				254,807,951.19		9,867.74		55,553,931.95		232,776,480.05	73,464,672.69	856,612,903.62
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	240,000,000.00				254,807,951.19		9,867.74		55,553,931.95		232,776,480.05	73,464,672.69	856,612,903.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					80,951.73		-21,774.00		3,876,085.28		29,724,149.42	-31,191.85	33,628,220.58
(一) 综合收益总额							-21,774.00				40,800,234.70	3,252,867.84	44,031,328.54
(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									3,876,085.28		-11,076,085.28	-2,164,750.00	-9,364,750.00
1. 提取盈余公积									3,876,085.28		-3,876,085.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,200,000.00	-2,164,750.00	-9,364,750.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					80,951.73							-1,119,309.69	-1,038,357.96
四、本期末余额	240,000,000.00				254,888,902.92		-11,906.26		59,430,017.23		262,500,629.47	73,433,480.84	890,241,124.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春奥普光电技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				367,431,270.80		2,994.59		51,897,849.55		221,964,229.00	95,915,976.02	857,212,319.96
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	120,000,000.00				367,431,270.80		2,994.59		51,897,849.55		221,964,229.00	95,915,976.02	857,212,319.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00				-112,623,319.61		6,873.15		3,656,082.40		10,812,251.05	-22,451,303.33	-599,416.34
（一）综合收益总额							7,457.70				38,468,333.45	13,031,486.24	51,507,277.39
（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									3,656,082.40		-27,656,082.40	-2,164,750.00	-26,164,750.00
1. 提取盈余公积									3,656,082.40		-3,656,082.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00	-2,164,750.00	-26,164,750.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					7,376,680.39		-584.55					-33,318,039.57	-25,941,943.73
四、本期期末余额	240,000,000.00				254,807,951.19		9,867.74		55,553,931.95		232,776,480.05	73,464,672.69	856,612,903.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春奥普光电技术股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				254,807,951.19		9,867.74		55,553,931.95	201,501,329.58	751,873,080.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	240,000,000.00				254,807,951.19		9,867.74		55,553,931.95	201,501,329.58	751,873,080.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,042.04		-21,774.00		3,876,085.28	27,684,767.53	31,541,120.85
(一) 综合收益总额							-21,774.00			38,760,852.81	38,739,078.81
(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									3,876,085.28	-11,076,085.28	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积									3,876,085.28	-3,876,085.28	
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,200,000.00	-7,200,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					2,042.04						2,042.04
四、本期期末余额	240,000,000.00				254,809,993.23		-11,906.26		59,430,017.23	229,186,097.11	783,414,201.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春奥普光电技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				368,529,839.08		2,410.04		51,897,849.55	192,596,588.02	733,026,686.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				368,529,839.08		2,410.04		51,897,849.55	192,596,588.02	733,026,686.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00				-113,721,887.89		7,457.70		3,656,082.40	8,904,741.56	18,846,393.77
（一）综合收益总额							7,457.70			36,560,823.96	36,568,281.66
（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									3,656,082.40	-27,656,082.40	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,656,082.40	-3,656,082.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					6,278,112.11						6,278,112.11
四、本期期末余额	240,000,000.00				254,807,951.19		9,867.74		55,553,931.95	201,501,329.58	751,873,080.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春奥普光电技术股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

长春奥普光电技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2001 年 6 月 26 日经吉林省人民政府审批文件 [2001] 28 号《关于设立长春奥普光电技术股份有限公司的批复》及财政部财企 [2001] 364 号《关于长春奥普光电技术股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》批准, 由中国科学院长春光学精密机械与物理研究所、广东风华高新科技股份有限公司及自然人孙太东、曹健林、宣明共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91220000729540909F, 2010 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为仪器仪表类。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 24,000 万股, 注册资本为 24,000 万元, 注册地: 长春市经济技术开发区营口路 588 号。本公司主要经营活动为: 精密光机电一体化设备、光机电一体化设备、光学材料、光学元器件、II 类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备生产(医疗器械生产许可证有效期至 2021 年 6 月 26 日)等产品的研究、开发、制造、销售及技术开发、技术咨询、技术服务; 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)*** (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为中国科学院长春光学精密机械与物理研究所。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
1、长春禹衡光学有限公司
2、长春禹衡时代光电科技有限公司
3、吉林长光启元自动化控制有限公司
4、长春光机数显技术有限责任公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自我评估自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同

处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计

入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

公司将期末余额占应收款项总额 10% 以上且金额超过 100 万元的应收款项确认为单项金额重大款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，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：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内的应收款项
组合 2	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	个别认定法
组合 2	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(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明其已发生了减值。

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，单独计提坏账准备并确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

原材料、产成品、在成品、发出商品、自制半成品、低值易耗品等类别。

2、 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率（5%）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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧率（年）	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	4.75-2.375	直线法
机械设备	10	9.5	直线法
运输设备	5-10	19-9.5	直线法
电子设备	5-10	19-9.5	直线法
办公设备	5-10	19-9.5	直线法
其他设备（白金干锅）	30	3.17	直线法

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	采用合同性权利规定的期限
专利	10 年	采用法定性权利规定的期限
软件	5 年	预期更新年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

公司跨期项目收入确认的具体方法：依据公司及委托方、项目使用单位等三方确认的项目进度评审报告，按完工百分比确认收入。

2、 提供劳务

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额按合同或协议总金额。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并应同时满足以下条件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。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) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 269,725,317.70 元，上期金额 235,614,504.33 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 20,298,193.80 元，上期金额 34,013,768.87 元； 调增“其他应收款”本期金额 127,166.67 元，上期调整金额 0.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 37,879,075.12 元，上期金额 45,328,234.23 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

本公司 2018 年 1-4 月适用 17% 的增值税销项税率，自 2018 年 5 月 1 日开始适用 16% 的增值税销项税率。

(二) 税收优惠

(1) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局于 2017 年 12 月 7 日联合发布的《关于公布吉林省 2017 年第一批高新技术企业认定结果的通知》(吉科发办【2017】262 号), 公司顺利通过高新技术企业复审,《高新技术企业证书》编号: GR201722000117, 有效期为三年。2017 年至 2019 年母公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局有关文件, 部分合同产品享受免征增值税政策, 对已征收入库的上述应予免征的增值税税款, 可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税税款或者办理税款退库。

(3) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局于 2017 年 12 月 7 日联合发布的《关于公布吉林省 2017 年第一批高新技术企业认定结果的通知》(吉科发办【2017】262 号), 长春禹衡光学有限公司顺利通过高新技术企业复审,《高新技术企业证书》编号: GR201722000177, 有效期为三年。2017 年至 2019 年适用 15% 的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,481.22	2,524.21
银行存款	75,873,488.66	106,090,882.83
其他货币资金		
合计	75,889,969.88	106,093,407.04
其中: 存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额中不存在抵押、质押或冻结等使用有限制, 或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	107,743,368.56	113,585,947.81
应收账款	161,981,949.14	122,028,556.52
合计	269,725,317.70	235,614,504.33

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,910,577.53	46,850,397.81
商业承兑汇票	69,832,791.03	66,735,550.00
合计	107,743,368.56	113,585,947.81

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,304,262.37	
合计	18,304,262.37	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

(5) 公司期末商业承兑汇票经测试无减值迹象，故全部按信用风险特征组合计提坏账准备，具体情况如下：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
1 年以内	73,508,201.08	3,675,410.05	5.00
合计	73,508,201.08	3,675,410.05	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,413,130.06	94.60	26,431,180.92	14.03	161,981,949.14	151,452,156.67	97.41	29,423,600.15	19.43	122,028,556.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,747,328.13	5.40	10,747,328.13	100.00		4,019,414.06	2.59	4,019,414.06	100.00	
合计	199,160,458.19	100.00	37,178,509.05		161,981,949.14	155,471,570.73	100.00	33,443,014.21		122,028,556.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,721,690.42	5,986,084.52	5.00
1 至 2 年	17,021,747.76	1,702,174.78	10.00
2 至 3 年	23,639,747.75	4,727,949.55	20.00
3 年以上	28,029,944.13	14,014,972.07	50.00
合计	188,413,130.06	26,431,180.92	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,735,494.84 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,520,000.00	20.85	2,076,000.00
第二名	20,518,680.00	10.30	4,103,736.00
第三名	8,314,701.90	4.17	415,735.10
第四名	6,530,000.00	3.28	326,500.00
第五名	6,450,000.00	3.24	645,000.00
合计	83,333,381.90	41.84	7,566,971.10

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	30,963,436.03	39.91	45,131,760.62	54.69
1 至 2 年	19,064,521.11	24.57	23,661,355.98	28.67
2 至 3 年	16,638,138.12	21.45	3,538,593.84	4.29
3 年以上	10,916,188.36	14.07	10,193,537.06	12.35
合计	77,582,283.62	100.00	82,525,247.50	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 29,296,698.80 元，主要为预付的材料及外协外购件等尚未到货所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
长春精仪光电技术有限公司	4,850,000.00	6.25
成都易格机械有限责任公司	3,569,306.00	4.60
长春国科医工科技发展有限公司	3,200,000.00	4.12
苏州国科华睿生物医学工程技术有限公司	2,625,000.00	3.38
中科院南京耐尔思光电仪器有限公司	2,400,000.00	3.09
合计	16,644,306.00	21.44

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	127,166.67	
其他应收款	4,913,477.28	6,392,573.47
合计	5,040,643.95	6,392,573.47

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	127,166.67	
合计	127,166.67	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,699,191.01	100.00	785,713.73	13.79	4,913,477.28	7,124,930.55	100.00	732,357.08	10.28	6,392,573.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,699,191.01	100.00	785,713.73		4,913,477.28	7,124,930.55	100.00	732,357.08		6,392,573.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,612,222.33	130,611.12	5.00
1 至 2 年	1,840,866.95	184,086.69	10.00
2 至 3 年	506,783.15	101,356.63	20.00
3 年以上	739,318.58	369,659.29	50.00
合计	5,699,191.01	785,713.73	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,356.65 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春市经济技术开发区国家税务局	国税减免税款	1,020,116.95	1-2 年	17.90	102,011.70
北京国际贸易公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	14.04	40,000.00
北京星辰优视光电科技有限公司	运行费	800,000.00	3 年以内	14.04	110,000.00
长春市医疗保险管理中心	保险款	247,516.29	1 年以内	4.34	12,375.81
劳佳	备用金	187,932.00	1 年以内	3.30	9,396.60
合计		3,055,565.24		53.61	273,784.11

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长春市经济技术开发区国税局	国税减免税款	1,020,116.95	1-2 年	预计 2019 年全额以当期应缴税金抵免
合计		1,020,116.95		

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,635,884.60	20,009.08	61,615,875.52	57,685,121.79		57,685,121.79
产成品	47,192,033.59	3,309,203.18	43,882,830.41	44,700,172.15	2,176,947.98	42,523,224.17
低值易耗品				93,157.11		93,157.11
在产品	130,687,181.81		130,687,181.81	126,213,477.08		126,213,477.08
自制半成品	13,040,099.74	119,593.47	12,920,506.27	8,751,938.47		8,751,938.47
发出商品	1,060,506.08		1,060,506.08	1,985,518.29		1,985,518.29
合计	253,615,705.82	3,448,805.73	250,166,900.09	239,429,384.89	2,176,947.98	237,252,436.91

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		20,009.08				20,009.08
自制半成品		119,593.47				119,593.47
库存商品	2,176,947.98	1,132,255.20				3,309,203.18
合计	2,176,947.98	1,271,857.75				3,448,805.73

公司以库存商品的预计售价减去相关税费后确认为可变现净值，本期无转回或转销存货跌价准备的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	509,208.10	119,699.50
大额定期存单	10,000,000.00	
合计	10,509,208.10	119,699.50

公司本期购入中国交通银行长春金桥支行一年期大额定期存单 10,000,000.00 元，该款项不能提前支取或转让，期末列入其他非流动资产核算。

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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			
联营企业											
长春长光宇航复合材料有限公司	9,091,679.54			4,336,617.96					13,428,297.50		
长春长光易格精密技术有限公司	3,376,240.70	900,000.00		-146,589.54					4,129,651.16		
长春长光奥立红外技术有限公司	7,931,258.05			-900,485.18					7,030,772.87		
长春长光辰芯光电技术有限公司	34,193,027.85			8,989,617.51	-21,774.00		-4,728,550.00		38,432,321.36		
长春长光辰英生物科学仪器有限公司	4,443,066.85	4,442,500.00		-1,263,084.27		2,042.04			7,624,524.62		
长春长光启衡传感技术有限公司	3,339,801.75			-127,572.72					3,212,229.03		
小计	62,375,074.74	5,342,500.00		10,888,503.76	-21,774.00	2,042.04	-4,728,550.00		73,857,796.54		
合计	62,375,074.74	5,342,500.00		10,888,503.76	-21,774.00	2,042.04	-4,728,550.00		73,857,796.54		

其他说明：长期股权投资本期增加，系公司本期根据相关出资协议及章程规定，分别对联营公司长春长光易格精密技术有限公司、长春长光辰英生物科学仪器有限公司注册资本进行补足。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	185,650,403.14	183,707,441.39
固定资产清理		
合计	185,650,403.14	183,707,441.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他固定资产	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	137,384,170.72	204,594,937.08	6,111,316.00	32,760,938.21	380,851,362.01
(2) 本期增加金额	2,121,131.33	20,045,404.75	617,906.92	1,107,898.27	23,892,341.27
—购置	11,755.88	6,616,663.95	617,906.92	1,107,898.27	8,354,225.02
—在建工程转入	2,109,375.45	13,428,740.80			15,538,116.25
(3) 本期减少金额		1,751,528.35	2,030,796.13	385,940.65	4,168,265.13
—处置或报废		1,751,528.35	2,030,796.13	385,940.65	4,168,265.13
(4) 期末余额	139,505,302.05	222,888,813.48	4,698,426.79	33,482,895.83	400,575,438.15
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	37,030,720.92	135,459,359.43	5,484,413.00	19,169,427.27	197,143,920.62
(2) 本期增加金额	6,070,952.24	13,659,705.43	185,450.04	1,604,929.07	21,521,036.78
—计提	6,070,952.24	13,659,705.43	185,450.04	1,604,929.07	21,521,036.78
(3) 本期减少金额		1,666,036.79	1,704,130.90	369,754.70	3,739,922.39
—处置或报废		1,666,036.79	1,704,130.90	369,754.70	3,739,922.39
(4) 期末余额	43,101,673.16	147,453,028.07	3,965,732.14	20,404,601.64	214,925,035.01
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	96,403,628.89	75,435,785.41	732,694.65	13,078,294.19	185,650,403.14
(2) 年初账面价值	100,353,449.80	69,135,577.65	626,903.00	13,591,510.94	183,707,441.39

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	459,097.59	9,909,216.22
合计	459,097.59	9,909,216.22

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高档数控机床与基础制造装备				8,751,552.23		8,751,552.23
定心仪	459,097.59		459,097.59	1,157,663.99		1,157,663.99
合计	459,097.59		459,097.59	9,909,216.22		9,909,216.22

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	15,626,640.28	21,515,087.25	1,353,611.33	38,495,338.86
(2) 本期增加金额			67,908.26	67,908.26
—购置			67,908.26	67,908.26
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	15,626,640.28	21,515,087.25	1,421,519.59	38,563,247.12
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,525,841.74	13,287,902.52	1,336,695.76	16,150,440.02
(2) 本期增加金额	366,254.52	2,836,726.42	19,104.16	3,222,085.10
—计提	366,254.52	2,836,726.42	19,104.16	3,222,085.10
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,892,096.26	16,124,628.94	1,355,799.92	19,372,525.12
3. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	13,734,544.02	5,390,458.31	65,719.67	19,190,722.00
(2) 年初账面价值	14,100,798.54	8,227,184.73	16,915.57	22,344,898.84

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	101,013.00	1,332,047.38	123,213.79		1,309,846.59
超净间改造	435,435.43			435,435.43	
合计	536,448.43	1,332,047.38	123,213.79	435,435.43	1,309,846.59

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,281,154.12	6,342,173.12	33,845,537.63	5,758,695.17
递延收益	7,304,855.81	1,095,728.37	1,562,462.20	234,369.33
合计	49,586,009.93	7,437,901.49	35,407,999.83	5,993,064.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	22,989,460.43	3,537,468.72	26,967,723.24	4,174,287.91
合计	22,989,460.43	3,537,468.72	26,967,723.24	4,174,287.91

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未结算的工程及设备款	11,497,290.20	7,376,127.43
合计	11,497,290.20	7,376,127.43

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,155,875.99	5,243,665.00
应付账款	19,142,317.81	28,770,103.87
合计	20,298,193.80	34,013,768.87

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,155,875.99	5,243,665.00
合计	1,155,875.99	5,243,665.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 35,416.00 元。

其他说明：公司期末共计有 35,416.00 元已到期的商业承兑汇票因持票人未提示承兑未予支付。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	13,973,961.55	17,352,439.61
一至二年	929,225.80	6,033,941.41
二至三年	2,474,717.89	316,376.98
三年以上	1,764,412.57	5,067,345.87
合计	19,142,317.81	28,770,103.87

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海中晶企业发展有限公司	1,180,065.00	设备尾款
合计	1,180,065.00	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	3,786,915.03	3,954,846.17
一至二年	579,770.06	1,152,589.80
二至三年	842,015.12	377,004.74
三年以上	1,174,081.51	825,376.51
合计	6,382,781.72	6,309,817.22

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,334.67	107,346,851.25	107,582,066.45	-186,880.53
离职后福利-设定提存计划	411,916.06	6,169,049.96	6,124,053.30	456,912.72
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	460,250.73	113,515,901.21	113,706,119.75	270,032.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴		91,885,591.07	91,885,591.07	
(2) 职工福利费	1,665.06	3,981,458.79	3,983,082.79	41.06
(3) 社会保险费	-231,829.32	5,137,144.45	5,191,843.80	-286,528.67
其中：医疗保险费	-211,178.69	4,573,352.25	4,623,173.89	-261,000.33
工伤保险费	-9,053.58	244,379.45	244,521.76	-9,195.89
生育保险费	-11,597.05	319,412.75	324,148.15	-16,332.45
(4) 住房公积金		4,901,666.50	4,901,666.50	
(5) 工会经费和职工教育 经费	278,498.93	1,440,990.44	1,619,882.29	99,607.08
(6) 短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	48,334.67	107,346,851.25	107,582,066.45	-186,880.53

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	397,986.40	5,916,008.93	5,872,544.73	441,450.60
失业保险费	13,929.66	253,041.03	251,508.57	15,462.12
企业年金缴费				
合计	411,916.06	6,169,049.96	6,124,053.30	456,912.72

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,601,649.08	5,309,505.67
所得税	664,450.56	68,290.45
城建税	505,871.99	436,627.15
个人所得税	139,842.58	232,862.25
教育费附加	335,473.03	295,098.83
地方教育费附加	25,864.10	16,777.70
水利建设基金	33,959.27	24,117.45
印花税	72,891.80	
环保税	9,450.00	
合计	9,389,452.41	6,383,279.50

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	19,891,440.69	17,455,133.51
合计	19,891,440.69	17,455,133.51

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣社保款	1,256,378.81	1,630,134.34

项目	期末余额	年初余额
欠付光机所房租款	3,537,900.00	3,537,900.00
销售承包奖	1,509,264.86	2,491,547.39
待转拨的项目款	3,245,600.00	
其他往来款	10,342,297.02	9,795,551.78
合计	19,891,440.69	17,455,133.51

(2) 公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	5,500,000.00	5,500,000.00

其他说明：公司期末信用借款为科技创新专项-大气信道高速无线激光通信系统研究项目，省级有偿下达部分，资金利率为 2.25%。

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,370,000.00	2,960,000.00
合计	2,370,000.00	2,960,000.00

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
光电测控及光电子专用设备	720,000.00	1,040,000.00
光电编码器	1,650,000.00	1,920,000.00
合计	2,370,000.00	2,960,000.00

其他说明：

1、根据长春市财政局长财税指(2005)204 号文件，公司按与长春市财政局签订的“光电测控及光电子专用设备”东北老工业基地项目利用国债转贷资金协议约定，2018 年归还本金 320,000.00 元。

2、“光电编码器”项目长期应付款系公司子公司长春禹衡光学有限公司账面长期应付款。根据吉林省财政厅吉财（2005）329 号“关于下达 2005 年中央国债地方转贷（高

新技术)基建支出计划的通知,2005年12月长春市财政局与长春第一光学有限公司签订了关于“光电编码器”东北老工业基地高新技术产业发展专项固定资产项目建设利用转贷资金的协议,2005年6月10日,长春第一光学有限公司收到转贷资金300万元。根据吉林省发展和改革委员会吉发改高技字(2006)1388号文件,“光电编码器”项目法人单位变更为长春禹衡光学有限公司。2018年归还本金270,000.00元。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,370,698.94	12,918,200.00	8,852,011.78	30,436,887.16	
合计	26,370,698.94	12,918,200.00	8,852,011.78	30,436,887.16	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴光变色材料氟化镁产业化示范工程	1,312,000.00		328,000.00		984,000.00	资产
光电测控及光电子专用设备	2,220,000.00		740,000.00		1,480,000.00	资产
ATM 出钞模组产业化项目	1,500,000.00		375,000.00		1,125,000.00	资产
技术改造结构调整项目	237,500.00		50,000.00		187,500.00	资产
光电测控仪器设备产业化项目	84,000.00		28,000.00		56,000.00	资产
光电测控设备产业化项目	600,000.00		200,000.00		400,000.00	资产
新型医疗探测仪器	594,000.00		132,000.00		462,000.00	资产
前庭及特殊视觉研发	405,000.00		90,000.00		315,000.00	资产
视感功能项目	2,385,000.00		530,000.00		1,855,000.00	资产
新型医疗检测仪器产业化项目	126,000.00		28,000.00		98,000.00	资产
光电测控产业化项目	375,000.00		100,000.00		275,000.00	资产
新型雷达天线座产业化项目	142,500.00		30,000.00		112,500.00	资产
新型传动座产业化项目	142,500.00		30,000.00		112,500.00	资产
光电经纬仪的仪器测控软件项目	285,000.00		60,000.00		225,000.00	资产
光电测控仪器产业化项目	4,275,000.00		900,000.00		3,375,000.00	资产

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
机场跑道异物监测设备产业化项目	1,533,333.34		300,000.00		1,233,333.34	资产
机动式船舶吃水检测仪的研制与制造	712,500.00		150,000.00		562,500.00	资产
企业技术中心创新能力提升	965,171.83		80,725.72		884,446.11	资产
测控仪器设备产业技术研发中心建设项目		400,000.00	16,666.67		383,333.33	资产
高集成化单码道绝对式光栅尺研发及产业化	78,118.57		5,200.00		72,918.57	资产
精密光学器件在线综合检测仪	2,445,933.50	1,460,000.00	1,432,930.86		2,473,002.64	资产
大面积光栅纳米精度制造中的基础问题研究	1,820,849.50		1,012,649.50		808,200.00	资产
随机光学重建/结构光照明复合显微成像系统研制	2,568,830.00	1,890,000.00	288,783.07		4,170,046.93	资产
超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备		3,425,800.00			3,425,800.00	资产
高动态 sCMOS 昼夜两用弱小目标检测系统技术研究		180,000.00			180,000.00	资产
机场道面异物监测系统产业化		500,000.00			500,000.00	收益
科技重大专项（1）	5,000.00		5,000.00			收益
收 2015 年省级经济结构战略调整引导资金-光电编码器自主创新平台能力建设	416,667.00		50,000.00		366,667.00	收益
收财政拨款（科技重大专项）编码器科技创新中心	49,753.00		40,000.00		9,753.00	收益
2016 年第二批省级重点产业发展专项资金	858,279.00		100,000.00		758,279.00	收益
2017 年省级重点产业发展专项-新动能产业培育项目经费		1,800,000.00	202,851.23		1,597,148.77	收益

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
高端光栅传感器基地建设项目		1,500,000.00	1,270.80		1,498,729.20	收益
省院科技合作（凹面全息光栅的 研制及产业化）	21,794.87		21,794.87			收益
2017 年产业创新发展基金	43,503.19		43,503.19			收益
高端伺服系统用新型齿轮编码器 项目	53,792.34	200,000.00	253,792.34			收益
高分辨率角位移传感器研制与产 业化（角度编码器）	113,672.80	512,400.00	621,713.54		4,359.26	收益
增量型总线式光电编码器研制与 产业化技术成果转化项目经费		250,000.00	250,000.00			收益
光栅编码器的可靠性试验技术与 装备项目合作款		50,000.00	50,000.00			收益
高精度高分辨力绝对式光栅旋转 编码器产业化项目		500,000.00	254,129.99		245,870.01	收益
精密光栅线位移测量系统可靠性 试验技术研究项目		50,000.00	50,000.00			收益
基于高刻线密度衍射光栅的精密 位移感知系统研制项目		200,000.00			200,000.00	收益
合计	26,370,698.94	12,918,200.00	8,852,011.78		30,436,887.16	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	240,000,000.00						240,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	244,150,340.34			244,150,340.34
其他资本公积	10,657,610.85	80,951.73		10,738,562.58
合计	254,807,951.19	80,951.73		254,888,902.92

本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、当年对联营公司长春长光辰英生物科学仪器有限公司权益法调整增加资本公积 2,042.04 元。
- 2、当年本公司子公司长春禹衡光学有限公司因购买子公司长春光机数显技术有限责任公司少数股东股权，股权购买价格低于购买时点子公司净资产享有份额 121,399.53 元，本公司按持股比例增加资本公积 78,909.69 元。

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	9,867.74	-21,774.00			-21,774.00		-11,906.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	9,867.74	-21,774.00			-21,774.00		-11,906.26
其他综合收益合计	9,867.74	-21,774.00			-21,774.00		-11,906.26

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,553,931.95	3,876,085.28		59,430,017.23
合计	55,553,931.95	3,876,085.28		59,430,017.23

盈余公积本期增加系依据《公司法》及公司章程有关规定，按本年度净利润 10% 提取的法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	232,776,480.05	221,964,229.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	232,776,480.05	221,964,229.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,800,234.70	38,468,333.45
减：提取法定盈余公积	3,876,085.28	3,656,082.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,200,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	262,500,629.47	232,776,480.05

2018 年 5 月 23 日公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，决定以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金红利 7,200,000.00 元（含税）。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,174,844.75	236,506,708.10	364,811,743.47	214,657,099.42
其他业务	2,590,560.77	1,185,095.25	3,625,984.45	1,056,188.18
合计	384,765,405.52	237,691,803.35	368,437,727.92	215,713,287.60

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,035,801.69	2,134,362.59
教育费附加	1,271,440.18	914,726.81
地方教育费附加	182,703.87	609,817.90
房产税	970,290.46	954,222.34
土地使用税	516,285.00	519,761.25
环保税	37,800.00	
印花税	174,933.80	290,039.89
合计	5,189,255.00	5,422,930.78

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,845,597.82	7,278,296.71
差旅费	1,708,775.84	1,821,365.25
运输费	2,911,060.12	1,766,058.30
销售承包费	1,891,272.91	2,748,797.39
招待费	495,946.14	404,581.39
广告及展览费	1,200,186.26	1,892,780.16
办公费	304,696.70	329,818.98
其他	2,015,128.58	2,225,530.80
合计	18,372,664.37	18,467,228.98

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,131,067.14	32,990,922.21
差旅费	1,193,483.35	951,534.01
办公费	342,127.50	317,171.73
车辆使用费	641,815.03	1,018,409.42
业务招待费	2,073,489.04	2,557,885.30
折旧费	2,966,958.23	3,198,264.44
中介机构费	1,445,314.14	1,213,244.48

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,222,085.10	3,743,803.06
材料消耗	838,922.82	1,058,585.44
物业管理费用	9,009.01	245,157.40
房屋租赁费	306,311.70	413,495.00
水电燃气费	714,244.76	677,943.74
长期待摊费用摊销	138,364.99	581,235.22
修理费	932,095.32	646,737.27
其他	3,034,851.55	3,777,688.67
合计	52,990,139.68	53,392,077.39

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,489,160.48	17,759,289.40
直接投入	15,042,780.02	22,994,997.67
折旧	2,593,471.12	2,574,906.79
其他	2,753,663.50	1,999,040.37
合计	37,879,075.12	45,328,234.23

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	281,300.00	303,250.00
减：利息收入	647,556.43	1,564,283.51
手续费	64,191.67	255,428.81
汇兑损益	-45,818.97	130,703.64
合计	-347,883.73	-874,901.06

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,464,261.54	5,652,063.29
存货跌价损失	1,271,857.75	393,170.06
合计	8,736,119.29	6,045,233.35

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	8,852,011.78	15,317,696.55	
税收返还		7,240,921.19	收益
前庭项目补助		100,000.00	收益
首台（套、批次）奖励		1,830,000.00	收益
高集成化单码道绝对式光栅尺成果转化		-300,000.00	收益
光栅编码器的可靠性试验技术与装备		300,000.00	收益
精密光栅线位移测量系统可靠性试验技术研究		100,000.00	收益
2017 年外经贸发展专项资金		205,000.00	收益
电动汽车用新型旋转变压器的研究与应用		80,000.00	收益
吉林省科技型小巨人扶持资金	250,000.00	700,000.00	收益
收到 2017 年省外经贸发展引导资金		25,000.00	收益
吉林省标准创新贡献奖三等奖		50,000.00	收益
失业保险稳岗补贴	110,158.93	159,794.41	收益
涉外发展服务支出	66,900.00	85,400.00	收益
2017 年省外经贸发展引导资金		104,000.00	收益
专利补贴		10,000.00	收益
大面积、高分辨率 CMOS 图像传感器研制		120,000.00	收益
高新技术企业认定后补助	600,000.00		收益
知识产权冠标后补助	100,000.00		收益
科技小巨人企业补助	500,000.00		收益
吉林省质量技术监督局 2017 年吉林省质量奖励	250,000.00		收益
长春市国内发明专利支持费	7,000.00		收益
知识产权奖励	10,500.00		收益
长春市高新技术企业认定后补助	100,000.00		收益
外经贸发展引导资金	61,900.00		收益
长春市出口发展专项资金	108,000.00		收益
科技创新主体培育计划高新技术企业认定后补助	100,000.00		收益
双十工程高集成化单码道绝对式光栅尺成果转化项目专项经费	200,000.00		收益
“高分辨率角位移传感器研制与产业化”人才开发补助资金	300,000.00		收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年出口发展专项资金	93,200.00		收益
创新创业发展资金	100,000.00		收益
合计	11,809,670.71	26,127,812.15	

注：递延收益摊销明细详见本附注五（二十一）。

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,888,503.76	6,137,770.07
大额存单利息收入	127,166.67	
合计	11,015,670.43	6,137,770.07

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	88,509.72	265,332.52	88,509.72
合计	88,509.72	265,332.52	88,509.72

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		50,000.00	
个税手续费返还		47,314.76	
合并价差		250,425.33	
其他	31,496.80	78,958.83	31,496.80
合计	31,496.80	426,698.92	31,496.80

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
防洪基金	110,434.41	227,334.79	
残疾人保障金	535,143.65	571,984.70	
非流动资产毁损报废损失	20,666.72	124,198.73	20,666.72

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	80,400.00	15,089.78	80,400.00
对外捐赠		5,689.85	
其他	10,795.44	223,216.27	10,795.44
合计	757,440.22	1,167,514.12	111,862.16

(三十九) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,470,693.55	7,851,242.82
递延所得税费用	-2,081,656.21	-2,603,760.88
合计	2,389,037.34	5,247,481.94

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,798,358.93	8,345,194.41
利息收入	554,278.13	1,564,283.51
收到的需要转拨给项目合作单位的项目补助	25,418,700.00	
其他款项	299,418.55	806,394.58
合计	44,070,755.61	10,715,872.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租金	3,537,900.00	3,216,300.00
投标保证金	945,600.00	395,000.00
转拨给项目合作单位的项目补助	22,173,100.00	
其他各项费用	27,468,187.33	30,143,143.90
合计	54,124,787.33	33,754,443.90

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司转为以权益法核算时账面现金		17,703,249.89
合计		17,703,249.89

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,053,102.54	51,486,254.25
加：资产减值准备	8,736,119.29	6,045,233.35
固定资产折旧	21,521,036.78	20,030,162.35
无形资产摊销	3,222,085.10	3,793,660.56
长期待摊费用摊销	123,213.79	768,110.02
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）	-88,509.72	-259,642.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,666.72	124,198.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	281,300.00	303,250.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,015,670.43	-6,137,770.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,444,836.99	-1,609,518.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-636,819.19	-994,242.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,186,320.93	-46,910,857.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,542,523.44	-29,637,022.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,409,680.14	-1,508,367.56
其他		-197,971.18
经营活动产生的现金流量净额	7,633,163.38	-4,704,523.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,889,969.88	106,093,407.04
减：现金的期初余额	106,093,407.04	183,023,492.49
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	-30,203,437.16	-76,930,085.45

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	75,889,969.88	106,093,407.04
其中：库存现金	16,481.22	2,524.21
可随时用于支付的银行存款	75,873,488.66	106,090,882.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,889,969.88	106,093,407.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,736,337.46
其中：美元	24,400.08	6.8632	167,462.63
欧元	199,925.43	7.8473	1,568,874.83

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春禹衡光学有限公司	长春	长春	生产、销售	65.00		收购
长春禹衡时代光电科技有限公司	长春	长春	生产、销售		100.00	收购
吉林长光启元自动化控制有限公司	长春	长春	研发、销售		99.00	收购
长春光机数显技术有限责任公司	长春	长春	研发、销售		99.07	收购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长春禹衡光学有限公司	35.00%	3,252,867.84	2,164,750.00	73,433,480.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春禹衡光学有限公司	155,969,412.64	81,279,085.74	237,248,498.38	17,634,900.53	9,868,274.96	27,503,175.49	152,463,697.21	84,992,292.73	237,455,989.94	22,141,016.67	7,656,750.11	29,797,766.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春禹衡光学有限公司	161,572,983.71	9,312,499.73	9,312,499.73	1,887,923.63	145,261,356.21	10,809,105.23	10,809,105.23	-5,257,220.85

上表数据系根据子公司账面数据，经过以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后的金额。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长春长辰芯光电技术有限公司	长春	长春	集成电路设计	32.06		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	长春长光辰芯光电技术有限公司	长春长光辰芯光电技术有限公司
流动资产	115,911,005.81	110,576,201.88
非流动资产	21,980,920.16	15,927,791.35
资产合计	137,891,925.97	126,503,993.23
流动负债	15,666,335.88	17,668,193.22
非流动负债	2,555,789.03	2,182,562.81
负债合计	18,222,124.91	19,850,756.03
少数股东权益	841,693.26	
归属于母公司股东权益	119,878,107.80	106,653,237.20
按持股比例计算的净资产份额	38,432,321.36	34,193,027.85
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	38,432,321.36	34,193,027.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	82,261,179.00	61,050,402.84
净利润	26,615,137.04	26,602,670.20
终止经营的净利润		
其他综合收益	-67,916.41	17,469.90
综合收益总额	26,547,220.63	26,620,140.10
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
长春长光宇航复合材料有限公司	13,428,297.50	9,091,679.54
长春长光易格精密技术有限公司	4,129,651.16	3,376,240.70
长春长光奥立红外技术有限公司	7,030,772.87	7,931,258.05
长春长光辰英生物科学仪器有限公司	7,624,524.62	4,443,066.85
长春长光启衡传感技术有限公司	3,212,229.03	3,339,801.75
投资账面价值合计	35,425,475.18	28,182,046.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,898,886.25	3,660,486.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,898,886.25	3,660,486.90

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	长春市	研发	14,450.00	42.65	42.65

(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”。

公司无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。

(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
广东风华高新科技股份有限公司	第二大股东
长春光机科技发展有限公司	同受第一大股东控制
长春光机医疗仪器有限公司	同受第一大股东控制
长春科宇物业管理有限公司	同受第一大股东控制
长春光华微电子设备工程中心有限公司	同受第一大股东控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	销售产品	87,623,106.55	105,074,455.15
长春长光奥立红外技术有限公司	销售产品	521,120.69	
长春光华微电子设备工程中心有限公司	销售产品	5,889,557.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

本公司于 2016 年 4 月 12 日与中国科学院长春光学精密机械与物理研究所(以下简称：“长春光机所”)签订了《产品定制协议》。协议约定：(1) 本协议项下的零部件，如需要按照《军品价格管理办法》及《国防科研项目计价管理办法》定价的，严格依据上述文件的定价原则执行；如不需要按照上述文件定价的，参照上述文件的定价原则制定价格；(2) 本协议是长春光机所与股份公司关于零部件研制生产的框架性协议，双方可以根据需要，按照本协议确定的原则，另行签订具体的实施合同；(3) 本协议有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。该协议经 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会审议通过。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	办公楼和厂房	3,537,900.00	3,537,900.00

关联租赁情况说明：

2004 年 2 月 25 日，公司与长春光机所签订《经营场所租赁协议》，租用长春光机所位于长春经济技术开发区营口路 588 号的办公楼和厂房，用于公司办公和生产经营；租赁期限为 20 年，租赁价格每 5 年根据市场租赁价格情况确定一次；2017 公司与长春光机所签订《经营场所租赁协议》补充协议，约定租赁场所总建筑面积为 20,136.84 平方米，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日每年租金为 353.79 万元。

3、 其他关联交易

根据相关股权转让协议，公司子公司长春禹衡光学有限公司本期购入长春光机科技发展有限公司持有的长春光机数显技术有限责任公司 34% 股权，支付股权转让价款 1,040,400.00 元，股权转让于 2018 年 1 月 16 日完成。

公司本期将两辆车转让给长春科宇物业管理有限公司，转让价款共计 280,000.00 元，当期已全部收回。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	8,314,709.10	415,735.46		
	长春长光奥立红外技术有限公司	604,500.00	30,225.00		
	长春光华微电子设备工程中心有限公司	6,530,000.00	326,500.00		
应收票据					
	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	65,000,000.00	3,250,000.00	40,200,000.00	
预付账款					
	长春光机医疗仪器有限公司	2,180,000.00		2,180,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	长春长光奥立红外技术有限公司		614,000.00
	长春光华微电子设备工程中心有限公司		1,100,000.00
其他应付款			
	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	11,833,440.91	8,289,466.50
	长春光机科技发展有限公司	1,002,500.00	1,002,500.00
预收账款			
	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所		124,300.00
	长春光机医疗仪器有限公司	280,000.00	280,000.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
新兴光变色材料氟化镁产业化示范工程	3,280,000.00	递延收益	328,000.00	328,000.00	其他收益
光电测控及光电子专用设备	7,400,000.00	递延收益	740,000.00	740,000.00	其他收益
ATM 出钞模组产业化项目	3,750,000.00	递延收益	375,000.00	375,000.00	其他收益
技术改造结构调整项目	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
光电测控仪器设备产业化项目	280,000.00	递延收益	28,000.00	28,000.00	其他收益
光电测控设备产业化项目	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
新型医疗探测仪器	1,320,000.00	递延收益	132,000.00	132,000.00	其他收益
前庭及特殊视觉研发	900,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
视感功能项目	5,300,000.00	递延收益	530,000.00	530,000.00	其他收益
新型医疗检测仪器产业化项目	280,000.00	递延收益	28,000.00	28,000.00	其他收益
光电测控产业化项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
新型雷达天线座产业化项目	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
新型传动座产业化项目	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
光电经纬仪的仪器测控软件项目	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			光电测控仪器产业化项目	9,000,000.00	
机场跑道异物监测设备产业化项目	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
机动式船舶吃水检测仪的研制与制造	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
企业技术中心创新能力提升	1,000,000.00	递延收益	80,725.72	26,578.17	其他收益
测控仪器设备产业技术研发中心建设项 目	400,000.00	递延收益	16,666.67		其他收益
科技重大专项（1）	300,000.00	递延收益	5,000.00	10,000.00	其他收益
收 2015 年省级经济结构战略调整引导资 金-光电编码器自主创新平台能力建设	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
收财政拨款（科技重大专项）编码器科 技创新中心	120,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
2016 年第二批省级重点产业发展专项资 金	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
2017 年省级重点产业发展专项-新动能 产业培育项目经费	1,800,000.00	递延收益	202,851.23		其他收益
高端光栅传感器基地建设项目	1,500,000.00	递延收益	1,270.80		其他收益
合计			4,567,514.42	4,297,578.17	

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		高集成化单码道绝对式光栅尺研发及产业化	3,838,374.34	
精密光学器件在线综合检测仪	2,371,997.36	1,432,930.86	939,066.50	其他收益
大面积光栅纳米精度制造中的基础问题研究	4,131,800.00	1,012,649.50	3,119,150.50	其他收益
随机光学重建/结构光照明复合显微成像系统研制	371,953.07	288,783.07	83,170.00	其他收益
省院科技合作（凹面全息光栅的研制及产业化）	150,000.00	21,794.87	128,205.13	其他收益
2017 年产业创新发展基金	200,000.00	43,503.19	156,496.81	其他收益
高端伺服系统用新型齿轮编码器项目	350,000.00	253,792.34	96,207.66	其他收益
高分辨率角位移传感器研制与产业化（角度编码器）	862,040.74	621,713.54	240,327.20	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增量型总线式光电编码器研制与产业化技术成果转化项目经费	250,000.00	250,000.00		其他收益
光栅编码器的可靠性试验技术与装备项目合作款	350,000.00	50,000.00	300,000.00	其他收益
高精度高分辨力绝对式光栅旋转编码器产业化项目	254,129.99	254,129.99		其他收益
精密光栅线位移测量系统可靠性试验技术研究项目	150,000.00	50,000.00	100,000.00	其他收益
吉林省科技型小巨人扶持资金	950,000.00	250,000.00	700,000.00	其他收益
2017 年省外经贸发展引导资金	129,000.00		129,000.00	其他收益
吉林省标准创新贡献奖三等奖	50,000.00		50,000.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	269,953.34	110,158.93	159,794.41	其他收益
涉外发展服务支出	152,300.00	66,900.00	85,400.00	其他收益
专利补贴	10,000.00		10,000.00	其他收益
大面积、高分辨率 CMOS 图像传感器研制	120,000.00		120,000.00	其他收益
高新技术企业认定后补助	600,000.00	600,000.00		其他收益
知识产权冠标后补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
科技小巨人企业补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
吉林省质量技术监督局 2017 年吉林省质量奖励	250,000.00	250,000.00		其他收益
长春市国内发明专利支持费	7,000.00	7,000.00		其他收益
知识产权奖励	10,500.00	10,500.00		其他收益
长春市高新技术企业认定后补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
外经贸发展引导资金	61,900.00	61,900.00		其他收益
长春市出口发展专项资金	108,000.00	108,000.00		其他收益
科技创新主体培育计划高新技术企业认定后补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
双十工程高集成化单码道绝对式光栅尺成果转化项目专项经费	-100,000.00	200,000.00	-300,000.00	其他收益
“高分辨率角位移传感器研制与产业化”人才开发补助资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2018 年出口发展专项资金	93,200.00	93,200.00		其他收益
创新创业发展资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
吉林省科技小巨人企业扶持资金贷款贴息补助	70,000.00	70,000.00		财务费用
2017 年度金融政策兑现与贷款贴息	22,500.00	22,500.00		财务费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
大视场亿像素设备研制	500,000.00		500,000.00	其他收益
电动汽车用新型旋转变压器的研究与应用	80,000.00		80,000.00	其他收益
2017 年外经贸发展专项资金	205,000.00		205,000.00	其他收益
亿级及百万级分辨率 CMOS 图像传感器研制	17,818.20		17,818.20	其他收益
高分辨率、动态数字 X 射线成像设备专用 CMOS 图像传感器省院合作产业化资金项目	32,069.11		32,069.11	其他收益
可变分辨率、高性能线阵 CMOS 图像传感器的开发 科技创新专项资金	1,874,432.93		1,874,432.93	其他收益
税收返还	7,240,921.19		7,240,921.19	其他收益
前庭项目补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
首台（套、批次）奖励	1,830,000.00		1,830,000.00	其他收益
新入统企业奖励专项资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
合计		7,334,656.29	21,880,233.98	

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

公司没有需要披露的资产负债表日重要承诺事项。

（二） 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

公司没有需要披露的资产负债表日后非调整事项。

（二） 利润分配情况

经公司 2019 年 4 月 17 日第六届董事会第二十五次会议决议，拟以公司 2018 年 12 月 31 日公司总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），共计派发现金红利 1,200 万元（含税），剩余未分配利润转入下年度。2018 年度不分红股，也不进行资本公积金转增股本。上述分配决议尚需待股东大会表决。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

公司正筹划发行股份购买长春光华微电子设备工程中心有限公司股权，于 2018 年 7 月 31 日披露了《长春奥普光电技术股份有限公司关于筹划重大事项的提示性公告》。

交易标的基本情况如下：

标的公司名称：长春光华微电子设备工程中心有限公司

标的公司类型：有限责任公司

法定代表人：宋志义

注册资本：2,998 万元

企业住所：吉林省长春市北湖科技开发区盛北小街 1188 号

设立时间：2002 年 1 月 8 日

统一社会信用代码：91220101730777372U

经营范围：光电子、微电子专用设备的研制、中试及生产、销售，相关技术咨询、技术服务、技术转让。

公司现已与标的公司股东签定了框架协议,拟发行股份购买标的公司股权。本次重大事项有关事宜正在进一步论证中，公司以及有关各方正在积极地推进本次重大事项工作。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	71,915,113.48	69,392,576.99
应收账款	129,921,968.35	95,978,283.57
合计	201,837,081.83	165,370,860.56

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,082,322.45	5,952,026.99
商业承兑汇票	69,832,791.03	63,440,550.00
合计	71,915,113.48	69,392,576.99

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	297,000.00	
合计	297,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 公司期末商业承兑汇票经测试无减值迹象，故全部按信用风险特征组合计提坏账准备，具体情况如下：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
1 年以内	73,508,201.08	3,675,410.05	5.00
合计	73,508,201.08	3,675,410.05	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,425,949.30	94.51	23,503,980.95	15.32	129,921,968.35	123,292,295.66	98.27	27,314,012.09	22.15	95,978,283.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,916,522.35	5.49	8,916,522.35	100.00		2,168,608.28	1.73	2,168,608.28	100.00	
合计	162,342,471.65	100.00	32,420,503.30		129,921,968.35	125,460,903.94	100.00	29,482,620.37		95,978,283.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,798,510.39	4,489,925.52	5.00
1 至 2 年	14,638,794.50	1,463,879.45	10.00
2 至 3 年	23,147,154.07	4,629,430.81	20.00
3 年以上	25,841,490.34	12,920,745.17	50.00
合计	153,425,949.30	23,503,980.95	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,937,882.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,520,000.00	25.58	2,076,000.00
第二名	20,518,680.00	12.64	4,103,736.00
第三名	8,314,701.90	5.12	415,735.10
第四名	6,530,000.00	4.02	326,500.00
第五名	6,450,000.00	3.97	645,000.00
合计	83,333,381.90	51.33	7,566,971.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	127,166.67	
其他应收款	4,527,198.64	5,437,081.61
合计	4,654,365.31	5,437,081.61

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	127,166.67	
合计	127,166.67	

(2) 其他说明：公司本期购入中国交通银行长春金桥支行一年期大额定期存单 10,000,000.00 元，该款项不能提前支取或转让，根据相关利率计算确定当年应计利息 127,166.67 元。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,280,651.11	100.00	753,452.47	14.27	4,527,198.64	6,093,390.89	100.00	656,309.28	10.77	5,437,081.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,280,651.11	100.00	753,452.47		4,527,198.64	6,093,390.89	100.00	656,309.28		5,437,081.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,219,869.69	110,993.48	5.00
1 至 2 年	1,840,866.95	184,086.70	10.00
2 至 3 年	505,283.15	101,056.63	20.00
3 年以上	714,631.32	357,315.66	50.00
合计	5,280,651.11	753,452.47	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 97,143.19 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春市经济技术开发区国家税务局	国税减免税款	1,020,116.95	1-2 年	19.32	102,011.70
北京国际贸易公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	15.15	40,000.00
北京星辰优视光电科技有限公司	运行费	800,000.00	3 年以内	15.15	110,000.00
长春市医疗保险管理中心	保险款	247,516.29	1 年以内	4.69	12,375.81
劳佳	备用金	187,932.00	1 年以内	3.56	9,396.60
合计		3,055,565.24		57.87	273,784.11

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长春市经济技术开发区国家税务局	国税减免税款	1,020,116.95	1-2 年	预计 2019 年全部以当期应缴税金抵免
合计		1,020,116.95		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,918,400.00		102,918,400.00	102,918,400.00		102,918,400.00
对联营、合营企业投资	70,645,567.51		70,645,567.51	59,035,272.99		59,035,272.99
合计	173,563,967.51		173,563,967.51	161,953,672.99		161,953,672.99

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春禹衡光学有限公司	102,918,400.00			102,918,400.00		
合计	102,918,400.00			102,918,400.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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			
联营企业											
长春长光宇航复合材料有限公司	9,091,679.54			4,336,617.96					13,428,297.50		
长春长光易格精密技术有限公司	3,376,240.70	900,000.00		-146,589.54					4,129,651.16		
长春长光奥立红外技术有限公司	7,931,258.05			-900,485.18					7,030,772.87		
长春长光辰芯光电技术有限公司	34,193,027.85			8,989,617.51	-21,774.00		-4,728,550.00		38,432,321.36		
长春长光辰英生物科学仪器有限公司	4,443,066.85	4,442,500.00		-1,263,084.27		2,042.04			7,624,524.62		
小计	59,035,272.99	5,342,500.00		11,016,076.48	-21,774.00	2,042.04	-4,728,550.00		70,645,567.51		
合计	59,035,272.99	5,342,500.00		11,016,076.48	-21,774.00	2,042.04	-4,728,550.00		70,645,567.51		

其他说明：长期股权投资本期增加，系公司本期根据相关出资协议及章程规定，分别对联营公司长春长光易格精密技术有限公司、长春长光辰英生物科学仪器有限公司注册资本进行补足。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,192,421.81	141,979,080.40	184,057,348.27	124,275,838.03
其他业务				
合计	223,192,421.81	141,979,080.40	184,057,348.27	124,275,838.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,020,250.00	4,020,250.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,016,076.48	13,454,135.54
大额存单利息收入	127,166.67	
合计	15,163,493.15	17,474,385.54

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	88,509.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,902,170.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,365.36	
所得税影响额	1,985,160.35	
少数股东权益影响额	1,718,111.00	
合计	8,207,043.72	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.14	0.14

长春奥普光电技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月十七日