

哈尔滨新光光电科技股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJGX0122

哈尔滨新光光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨新光光电科技股份有限公司（以下简称新光光电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了新光光电公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于新光光电公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
新光光电公司主要从事光机电一体化产品的技术开发、生产和销售。收入主要分为批产产品销售及研发产品销售。收	我们执行的主要审计程序： (1) 了解、评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>入对 2019 年度报表的影响比较重大，且发生重大错报的风险较高，因此，我们将新光光电公司的收入确认为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、23；附注六、27。</p>	<p>(2) 对收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；</p> <p>(3) 对记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、发运单、接收单和产品评审文件、验收报告或者交付文件等，评价相关收入确认是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(4) 对销售额较大的客户进行发函询证，对占销售额较大的客户当期销售额与前期进行比较分析，对变动幅度较大的查明其原因；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；</p> <p>(7) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>2019 年末，新光光电公司对应收账款计提坏账准备。资产负债表日，应收账款的坏账准备是基于应收账款的可回收性评估计算得出的。评估应收账款可回收性需要管理层进行大量的判断，包括确定客户目前信用等级、了解客户以往还款历史以及评估当前市场情况等。这些工作都涉及大量的管理层判断与估计，因此我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、10；附注六、4。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>(1) 了解并测试公司坏账准备计提的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>(2) 与管理层沟通其对应收账款可回收性的估计；</p> <p>(3) 以预计存续期的历史违约损失率为基础，评价公司预期信用损失率确定的合理性；</p> <p>(4) 检查应收账款账龄划分的准确性，并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>(5) 询问管理层判断单项金额重大的应收账款可回收性时考虑的主要因素；</p> <p>(6) 检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。</p>

四、其他信息

新光光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新光光电公司 2019 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，管理层负责评估新光光电公司的持续经营能力，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新光光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新光光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新光光电公司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新光光电公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

陈刚



中国注册会计师：

宋勇



二〇二〇年四月十六日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	101,590,237.70	24,514,073.34
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	732,064,472.82	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	46,799,670.00	41,855,860.00
应收账款	六、4	180,987,854.00	132,316,147.86
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	7,304,409.86	16,791,700.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	2,337,529.12	3,382,810.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	48,437,185.02	52,228,821.39
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	11,045,601.06	18,296,649.25
流动资产合计		1,130,566,959.58	289,386,062.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、9	25,504,504.89	33,280,464.03
固定资产	六、10	110,996,719.93	103,149,073.40
在建工程	六、11	976,613.34	22,164.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、12	24,039,269.18	6,491,094.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	6,359,738.67	7,071,861.21
递延所得税资产	六、14	4,844,100.32	4,624,741.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		172,720,946.33	154,639,399.60
资产总计		1,303,287,905.91	444,025,462.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)
2019年12月31日

编制单位: 哈尔滨新光光电科技股份有限公司



单位: 人民币元

项	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、15	-	60,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、16	6,627,000.00	11,730,000.00
应付账款	六、17	19,156,643.05	12,491,153.71
预收款项	六、18	8,991,367.89	28,576,600.68
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、19	7,197,106.11	5,096,119.17
应交税费	六、20	20,886,916.83	11,385,763.04
其他应付款	六、21	750,699.50	810,559.51
其中: 应付利息		-	94,250.00
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
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		63,609,733.38	130,090,196.11
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、22	14,486,722.05	15,970,000.00
递延所得税负债	六、14	293,170.92	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,779,892.97	15,970,000.00
负债合计		78,389,626.35	146,060,196.11
股东权益:			
股本	六、23	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	1,023,449,470.41	183,241,055.54
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	10,330,250.48	4,244,272.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	90,151,783.99	35,519,496.17
归属于母公司股东权益合计		1,223,931,504.88	298,004,824.03
少数股东权益		966,774.68	-39,557.61
股东权益合计		1,224,898,279.56	297,965,266.42
负债和股东权益总计		1,303,287,905.91	444,025,462.53

法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		101,049,317.15	24,156,443.02
交易性金融资产		732,064,472.82	-
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		46,799,670.00	41,855,860.00
应收账款	十七、1	181,391,471.26	132,120,251.41
应收款项融资		-	-
预付款项		5,086,311.34	10,819,765.96
其他应收款	十七、2	99,975,726.47	102,055,403.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		48,437,185.02	52,528,352.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,185,634.98	15,208,816.47
流动资产合计		1,220,989,789.04	378,744,892.68
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	21,988,114.76	4,088,114.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		11,969,386.24	12,809,130.90
固定资产		17,664,948.99	18,658,749.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,660,567.23	4,768,283.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,024,420.18	3,542,629.91
递延所得税资产		4,844,100.32	4,624,741.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		64,151,537.72	48,491,650.64
资产总计		1,285,141,326.76	427,236,543.32

法定代表人：


康 伟
印 为

主管会计工作负责人：

3 
余 娟
印

会计机构负责人：


冯 晟
印 岁



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 哈尔滨新光光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	60,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,627,000.00	11,730,000.00
应付账款		15,966,886.46	12,444,853.71
预收款项		8,253,884.57	26,586,363.34
合同负债		-	-
应付职工薪酬		7,120,744.44	5,031,067.01
应交税费		20,481,466.85	11,030,672.23
其他应付款		258,083.62	341,693.56
其中: 应付利息		-	94,250.00
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		58,708,065.94	127,164,649.85
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		293,170.92	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		793,170.92	500,000.00
负 债 合 计		59,501,236.86	127,664,649.85
股东权益:			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,022,337,585.17	182,129,170.30
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,330,250.48	4,244,272.32
未分配利润		92,972,254.25	38,198,450.85
股东权益合计		1,225,640,089.90	299,571,893.47
负债和股东权益总计		1,285,141,326.76	427,236,543.32


法定代表人:


康印为

主管会计工作负责人:


余娟印

会计机构负责人:


冯蔚印



合并利润表
2019年度

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		191,646,501.64	208,409,865.54
其中：营业收入	六、27	191,646,501.64	208,409,865.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		149,354,419.34	154,431,894.99
其中：营业成本	六、27	76,595,421.52	107,140,760.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、28	4,024,754.85	3,301,263.02
销售费用	六、29	8,094,659.50	4,626,906.35
管理费用	六、30	34,036,684.74	28,415,191.52
研发费用	六、31	25,598,289.36	12,253,893.98
财务费用	六、32	1,004,609.37	-1,306,119.92
其中：利息费用		2,546,621.21	5,694,930.54
利息收入		1,583,259.78	7,511,828.88
加：其他收益	六、33	8,942,999.96	39,234,437.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	5,140,790.90	1,401,599.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,690,801.59	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-666,609.89	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,601,004.48	-10,311,929.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,799,060.38	84,302,077.61
加：营业外收入	六、38	14,487,000.00	71,000.00
减：营业外支出	六、39	102.34	101,688.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,285,958.04	84,271,389.55
减：所得税费用	六、40	9,790,180.32	11,634,811.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,495,777.72	72,636,578.17
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,495,777.72	72,636,578.17
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,494,145.43	72,676,135.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,632.29	-39,557.61
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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		60,495,777.72	72,636,578.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,494,145.43	72,676,135.78
归属于少数股东的综合收益总额		1,632.29	-39,557.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.708	0.969
（二）稀释每股收益（元/股）		0.708	0.969

本年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：0元，上年被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康印为

余娟

冯崑



母公司利润表

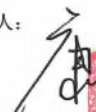

2019年度

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	187,943,897.96	204,766,212.07
减：营业成本	十七、4	76,497,255.78	106,265,333.73
税金及附加		2,517,008.51	1,906,331.79
销售费用		8,330,950.69	4,926,437.72
管理费用		32,266,428.19	26,220,669.55
研发费用		27,681,376.88	14,051,082.19
财务费用		-3,246,466.45	-5,231,430.75
其中：利息费用		2,546,621.21	5,467,899.64
利息收入		5,830,430.79	11,206,572.84
加：其他收益		7,459,722.01	39,234,437.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,140,790.90	1,401,599.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,690,801.59	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-668,440.27	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,601,004.48	-10,309,673.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,919,214.11	86,954,151.44
加：营业外收入		14,487,000.00	71,000.00
减：营业外支出		102.34	44,352.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,406,111.77	86,980,799.28
减：所得税费用		9,770,450.76	11,634,811.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,635,661.01	75,345,987.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,635,661.01	75,345,987.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		60,635,661.01	75,345,987.90
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司

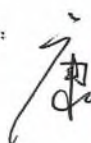

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		136,390,326.90	168,162,383.60
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
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		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		6,647,256.98	16,165,637.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	21,523,180.81	10,450,966.51
经营活动现金流入小计		164,560,764.69	194,778,987.87
购买商品、接受劳务支付的现金		64,730,038.30	69,066,903.40
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		45,025,796.63	32,981,492.47
支付的各项税费		21,503,548.94	46,046,000.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	23,995,588.06	26,024,949.16
经营活动现金流出小计		155,254,971.93	174,119,345.09
经营活动产生的现金流量净额		9,305,792.76	20,659,642.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		958,840,000.00	878,699,872.80
取得投资收益收到的现金		5,549,865.32	1,401,599.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		964,389,865.32	880,101,472.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,044,757.06	13,662,139.66
投资支付的现金		1,673,950,000.00	632,986,000.00
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		-	188,155,046.11
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	-	-
投资活动现金流出小计		1,696,994,757.06	834,803,185.77
投资活动产生的现金流量净额		-732,604,891.74	45,298,286.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		877,956,792.45	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	38,671,199.08	178,378,543.07
筹资活动现金流入小计		976,627,991.53	258,378,543.07
偿还债务所支付的现金		120,000,000.00	142,814,371.87
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,016,021.21	5,497,888.32
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	六、41	53,236,706.98	182,712,734.07
筹资活动现金流出小计		176,252,728.19	331,024,994.26
筹资活动产生的现金流量净额		800,375,263.34	-72,646,451.19
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		77,076,164.36	-6,688,521.88
加：期初现金及现金等价物余额		24,514,073.34	31,202,595.22
六、期末现金及现金等价物余额		101,590,237.70	24,514,073.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司现金流量表

2019年度

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		133,299,838.90	163,065,728.60
收到的税费返还		6,647,256.98	16,165,637.76
收到其他与经营活动有关的现金		21,323,939.28	9,353,186.69
经营活动现金流入小计		161,271,035.16	188,584,553.05
购买商品、接受劳务支付的现金		64,253,395.58	68,993,703.16
支付给职工以及为职工支付的现金		44,356,390.61	32,535,567.67
支付的各项税费		19,348,231.38	43,831,409.25
支付其他与经营活动有关的现金		22,428,359.09	26,387,124.00
经营活动现金流出小计		150,386,376.66	171,747,804.08
经营活动产生的现金流量净额		10,884,658.50	16,836,748.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		958,840,000.00	878,699,872.80
取得投资收益收到的现金		5,549,865.32	1,401,599.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		964,389,865.32	880,101,472.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,266,746.63	1,709,213.86
投资支付的现金		1,691,850,000.00	822,110,800.00
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		5,640,166.40	7,501,180.00
投资活动现金流出小计		1,698,756,913.03	831,321,193.86
投资活动产生的现金流量净额		-734,367,047.71	48,780,278.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		877,956,792.45	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		38,671,199.08	178,378,543.07
筹资活动现金流入小计		976,627,991.53	258,378,543.07
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	142,814,371.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,016,021.21	5,497,888.32
支付其他与筹资活动有关的现金		53,236,706.98	182,712,734.07
筹资活动现金流出小计		176,252,728.19	331,024,994.26
筹资活动产生的现金流量净额		800,375,263.34	-72,646,451.19
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		76,892,874.13	-7,029,423.78
加：期初现金及现金等价物余额		24,156,443.02	31,185,866.80
六、期末现金及现金等价物余额		101,049,317.15	24,156,443.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


康为印


余娟印


冯岁印

合并股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

目	2019年度											少数股东权益	小计	少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 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				
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	183,241,055.54	-	-	4,244,272.32	-	35,519,496.17	-	-	298,004,824.03	-39,557.61	297,965,266.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	22,412.06	-	-	201,708.49	-	-	224,120.55	-	224,120.55
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-	183,241,055.54	-	-	4,266,684.38	-	35,721,204.66	-	-	298,228,944.58	-39,557.61	298,189,386.97
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	840,208,414.87	-	-	6,063,566.10	-	54,430,579.33	-	-	925,702,560.30	1,006,332.29	926,708,892.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,494,145.43	-	-	60,494,145.43	1,632.29	60,495,777.72
(二) 股东投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	840,208,414.87	-	-	-	-	-	-	-	865,208,414.87	1,004,700.00	866,213,114.87
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	840,208,414.87	-	-	-	-	-	-	-	865,208,414.87	1,004,700.00	866,213,114.87
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	-	-	-	-	-	-	-	6,063,566.10	-	-6,063,566.10	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,063,566.10	-	-6,063,566.10	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,023,449,470.41	-	-	10,330,250.48	-	90,151,783.99	-	-	1,223,931,504.88	966,774.68	1,224,898,279.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)
2019年度

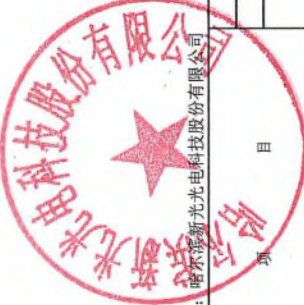
单位: 人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 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	其他	小计		
一、上年年末余额	22,306,341.00	-	169,571,496.88	-	-	-	11,153,170.50	-	211,222,479.87	-	414,253,488.25	-	414,253,488.25
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	22,306,341.00	-	169,571,496.88	-	-	-	11,153,170.50	-	211,222,479.87	-	414,253,488.25	-	414,253,488.25
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	52,693,659.00	-	13,669,558.66	-	-	-	-6,908,898.18	-	-175,702,983.70	-	-116,248,664.22	-	-39,557.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	72,676,135.78	-	72,676,135.78	-	-39,557.61
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,244,272.32	-	-4,244,272.32	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	4,244,272.32	-	-4,244,272.32	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	52,693,659.00	-	182,129,170.30	-	-	-	-	-	-234,822,829.30	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	52,693,659.00	-	182,129,170.30	-	-	-	-	-	-234,822,829.30	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-168,459,611.64	-	-	-	-11,153,170.50	-	-9,312,017.86	-	-188,924,800.00	-	-188,924,800.00
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	183,241,055.54	-	-	-	4,244,272.32	-	35,519,496.17	-	298,004,824.03	-39,557.61	297,965,266.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：哈尔滨新光光电科技股份有限公司

项 目	2019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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	182,129,170.30	-	-	4,244,272.32	38,198,450.85	-	299,571,893.47
加：会计政策变更								22,412.06	201,708.49	-	224,120.55
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	182,129,170.30	-	-	4,266,684.38	38,400,159.34	-	299,796,014.02
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	840,208,414.87	-	-	6,063,566.10	54,572,094.91	-	925,844,075.88
（一）综合收益总额									60,635,661.01		60,635,661.01
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				840,208,414.87						865,208,414.87
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				840,208,414.87						865,208,414.87
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								6,063,566.10	-6,063,566.10		
2. 对股东的分配								6,063,566.10	-6,063,566.10		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,022,337,585.17	-	-	10,330,250.48	92,972,254.25	-	1,225,640,089.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯威印

余娟印

康为印

母公司股东权益变动表 (续)
2019年度

编制单位: 哈尔滨新光光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018年度									
	股本	其他权益工具 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	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	22,306,341.00	-	164,571,496.88	-	-	-	11,153,170.50	211,231,582.43	-	409,262,590.81
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	22,306,341.00	-	164,571,496.88	-	-	-	11,153,170.50	211,231,582.43	-	409,262,590.81
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,693,659.00	-	17,557,673.42	-	-	-	-6,908,898.18	-173,033,131.58	-	-109,690,697.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	75,345,987.90	-	75,345,987.90
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,244,272.32	-	-4,244,272.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-4,244,272.32	-	-4,244,272.32
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	52,693,659.00	-	182,129,170.30	-	-	-	-	-234,822,829.30	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	52,693,659.00	-	182,129,170.30	-	-	-	-	-234,822,829.30	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-164,571,496.88	-	-	-	-11,153,170.50	-9,312,017.86	-	-185,036,685.24
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	182,129,170.30	-	-	-	4,244,272.32	38,198,450.85	-	299,571,893.47

法定代表人:

康民 印为

主管会计工作负责人:

余娟 印娟

会计机构负责人:

冯威 印威

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

哈尔滨新光光电科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团），前身为哈尔滨新光光电科技有限公司，是由康立新和哈尔滨工业大学远光光电仪器有限公司（现已更名为哈尔滨工大远光科技股份有限公司，以下简称“远光股份”）于2007年11月30日共同出资组建，设立时注册资本及实收资本人民币2,000万元，康立新以货币资金人民币1,200万元出资，占注册资本的60%；远光股份以货币资金人民币800万元出资，占注册资本的40%。

经历次股权转让及增资后，2018年12月11日，有限公司全体股东签订《哈尔滨新光光电科技股份有限公司发起人协议书》，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，将有限公司截至2018年9月30日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按1:0.2917的比例折为7,500万股（每股面值1元），注册资本及股本均为人民币7,500万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本。

经中国证券监督管理委员会以《关于同意哈尔滨新光光电科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕1172号）注册同意，本公司首次公开发行股票并于2019年7月22日在上海证券交易所科创板上市，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万元，每股面值1元，发行价格为38.09元/股。本公司增加注册资本及股本人民币2,500万元，变更后的注册资本及股本均为人民币10,000万元。

2019年9月11日，本公司取得哈尔滨市松北区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为912301996656799864的营业执照，注册资本为人民币10,000万元，法定代表人为康为民，注册地址和总部办公地址均为哈尔滨市松北区创新路1294号。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要经营范围包括：光机电一体化产品、工业自动化控制系统装置、光学仪器、光学材料、光学镜头、光学监控设备、投影设备的技术开发、生产、销售及技术咨询、技术转让、技术服务；安防工程设计、施工、安装、维修；计算机软件的开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口（涉及许可经营的项目，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及哈尔滨永鑫科技有限公司（下称简称“永鑫公司”）、深圳市睿诚光电科技有限公司（下称简称“睿诚公司”）、哈尔滨天悟检测有限公司（下称简称“天悟公司”）和惠州睿光光电科技有限公司（下称简称“睿光公司”）四家子公司。与上年相比，因新设子公司，本年合并报表范围增加了睿光公司。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的计提、发出存货计量、存货跌价准备的计提、固定资产分类及折旧、无形资产摊销、长期资产减值、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的对价及应分摊至终止确认部分的原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(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 应收票据

对于应收票据，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

本集团基于应收票据的承兑人信用风险特征为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对于银行承兑汇票，本集团判断银行承兑汇票的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不计提应收银行承兑票据坏账准备；

2) 对于商业承兑汇票，本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑汇票的账龄；本集团再根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收商业承兑汇票的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照债务人类别和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对应收关联方款项、基本确定能收回或回收风险极小的款项等销售或提供服务形成的应收款项,确定为无信用风险的应收账款,本集团判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对应收关联方款项、应收补贴款等的其他应收款,确定为无信用风险的其他应收款,本集团判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款,按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定其他应收款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。预计违约损失率如下:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 存货

本集团的存货包括原材料、在途物资、在产品、发出商品、产成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；通用材料领用时采用加权平均法确定其实际成本，专用材料领用时采用个别计价法确定其成本，库存商品领用时采用个别计价法确定其成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产为出租的房产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
土地使用权	50	0	2

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	3-10	5	9.5-31.67
3	运输设备	4-5	5	19-23.75
4	办公设备	3-5	5	19-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权和软件等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的，以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋的装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。房屋的装修费的摊销年限为5年。

21. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费。

本集团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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指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,在职工为本集团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。

(3) 辞退福利,是指本集团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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体的确认方法为：

本集团销售商品收入主要分为两类，光电产品批产销售及研发产品销售，其中：

(1) 光电产品批产销售收入确认方法：1) A产品，以已取得产品评审文件的时间作为收入确认的时点；2) B产品，以取得交接文件的时间作为收入确认的时点。

(2) 研发产品销售收入确认方法：若合同明确规定验收，则以取得验收报告作为收入确认的时点，若无规定需验收，则以产品交付作为收入确认的时点。

(3) 若合同中约定了暂定价格的，按合同暂定价格确认暂定价收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认补价收入。

本集团让渡资产使用权收入主要为房租收入，按照租赁期内的各个期间按直线法确认租赁收入。

23. 成本核算办法

本集团营业成本主要包括批产产品成本和研发产品成本，具体成本核算方法如下：

(1) 批产产品成本核算方法：

批产产品成本主要包括原材料、委托加工物资、人工成本及制造费用。材料入库成本的核算方法：按采购材料的实际成本核算。委托加工物资的核算方法：委托外单位加工材料、商品的加工成本核算。制造费用的核算方法：制造费用主要包括检测费、差旅费、运费、折旧费及人工费，其中：检测费、差旅费及运费按产品批次号归集核算；折旧费按产品批次号项下实际发生的工时分摊归集核算；人工费每月按产品批次号平均分摊。生产成本的核算方法：生产领用原材料按产品批次号领用材料，采用移动加权平均法核算；人工成本分摊按产品批次号项下实际发生的工时分摊核算；制造费用按产品批次号项下已归集的费用结转生产成本。产成品入库成本的核算方法：批产产品在完工时按实际已发生的生

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产成本结转至产成品；如期末同一批次产品存在部分完工产品，原材料按在产品数量与完工产品数量之和平均分摊，其他成本全部结转至产成品。产成品出库成本的核算方法：按本批次产品的平均单位成本核算，产成品发出时，符合收入确认条件的产品发出数量与平均单位成本计算后的金额结转营业成本；不符合收入确认条件的按产品发出数量与平均单位成本计算后的金额先计入发出商品，待符合收入确认条件时再结转营业成本。

(2) 研发产品成本核算方法：

研发产品成本主要包括原材料、人工成本及制造费用。材料入库成本的核算方法：按采购材料的实际成本核算。制造费用的核算方法：制造费用主要包括检测费、差旅费、运费、折旧费及人工费，其中：检测费、差旅费及运费按项目号归集核算；折旧费按项目号项下实际发生的工时分摊归集核算；人工费每月按在研项目平均分摊。生产成本的核算方法：生产领用原材料按项目号领用材料，专用材料采用个别计价法核算，少部分通用材料采用移动加权平均法核算；制造费用根据项目号下已归集的费用结转至生产成本。产成品入库成本的核算方法：研发产品在完工时按实际已发生的成本结转至产成品。产成品出库成本的核算方法：产成品发出时，符合收入确认条件的按个别计价法结转营业成本；不符合收入确认条件的按个别计价法先计入发出商品，待符合收入确认条件时再结转营业成本。

24. 研发支出核算方法

本集团根据年度研发计划设立研发项目，研发项目经管理层批准后下发研发项目号，由研发部门统一组织项目研究开发工作。本集团研发支出主要包括材料成本、人工成本及制造费用。研发支出根据所领用的材料成本、人工费用及实际分摊的制造费用按照研发项目号进行归集；通用材料领用时采用加权平均法计价，专用材料领用时采用个别计价法计价；制造费用、人工费用按照研发项目实际耗费的工时比例进行分摊。

本集团的研发支出划分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- 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。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为无形资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

退税、专利专项资金、产品扶持资金、融合项目补助、流动贴息补贴等为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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内上市的其他上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明1
根据财政部《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的	相关会计政	说明2

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)的要求,资产负债表将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”,将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”;利润表:将“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整,并变更为“资产减值损失(损失以“-”号填列)”“信用减值损失(损失以“-”号填列)”	策按国家规定进行变更。	

说明 1: 本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整: 涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的, 不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。2019 年 1 月 1 日调整情况详见本附注“四、28、(3) 2019 年首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明 2: 本集团根据上述文件规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

①合并报表

单位: 元

受影响的合并资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	444,025,462.53		444,025,462.53
其中: 应收票据及应收账款	174,172,007.86	-174,172,007.86	
应收票据		41,855,860.00	41,855,860.00
应收账款		132,316,147.86	132,316,147.86
负债合计	146,060,196.11		146,060,196.11
其中: 应付票据及应付账款	24,221,153.71	-24,221,153.71	
应付票据		11,730,000.00	11,730,000.00
应付账款		12,491,153.71	12,491,153.71
受影响的合并利润表项目	2018 年度		
	调整前	列报重分类	调整后
净利润合计	72,636,578.17		72,636,578.17
其中: 资产减值损失	10,311,929.71	-10,311,929.71	

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,311,929.71	-10,311,929.71
-------------------	--	----------------	----------------

②母公司报表

受影响的资产负债表项目	2018年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	427,236,543.32		427,236,543.32
其中：应收票据及应收账款	173,976,111.41	-173,976,111.41	
应收票据		41,855,860.00	41,855,860.00
应收账款		132,120,251.41	132,120,251.41
负债合计	127,664,649.85		127,664,649.85
其中：应付票据及应付账款	24,174,853.71	-24,174,853.71	
应付票据		11,730,000.00	11,730,000.00
应付账款		12,444,853.71	12,444,853.71
受影响的利润表项目	2018年度		
	调整前	列报重分类	调整后
净利润合计	75,345,987.90		75,345,987.90
其中：资产减值损失	10,309,673.17	-10,309,673.17	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,309,673.17	-10,309,673.17

(2) 重要会计估计变更

2019年度，本集团无需要披露的会计估计变更事项。

(3) 2019年首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,514,073.34	24,514,073.34	
交易性金融资产		15,263,671.23	15,263,671.23
应收票据	41,855,860.00	41,855,860.00	
应收账款	132,316,147.86	132,316,147.86	
预付款项	16,791,700.16	16,791,700.16	
其他应收款	3,382,810.93	3,382,810.93	

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
存货	52,228,821.39	52,228,821.39	
其他流动资产	18,296,649.25	3,296,649.25	-15,000,000.00
流动资产合计	289,386,062.93	289,649,734.16	263,671.23
非流动资产：			
投资性房地产	33,280,464.03	33,280,464.03	
固定资产	103,149,073.40	103,149,073.40	
在建工程	22,164.66	22,164.66	
无形资产	6,491,094.48	6,491,094.48	
长期待摊费用	7,071,861.21	7,071,861.21	
递延所得税资产	4,624,741.82	4,624,741.82	
非流动资产合计	154,639,399.60	154,639,399.60	
资产总计	444,025,462.53	444,289,133.76	263,671.23
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付票据	11,730,000.00	11,730,000.00	
应付账款	12,491,153.71	12,491,153.71	
预收款项	28,576,600.68	28,576,600.68	
应付职工薪酬	5,096,119.17	5,096,119.17	
应交税费	11,385,763.04	11,385,763.04	
其他应付款	810,559.51	810,559.51	
其中：应付利息	94,250.00	94,250.00	
应付股利			
流动负债合计	130,090,196.11	130,090,196.11	
非流动负债：			
递延收益	15,970,000.00	15,970,000.00	
递延所得税负债		39,550.68	39,550.68
非流动负债合计	15,970,000.00	16,009,550.68	39,550.68
负债合计	146,060,196.11	146,099,746.79	39,550.68
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
资本公积	183,241,055.54	183,241,055.54	
盈余公积	4,244,272.32	4,266,684.38	22,412.06
未分配利润	35,519,496.17	35,721,204.66	201,708.49

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
归属于母公司股东权益合计	298,004,824.03	298,228,944.58	224,120.55
少数股东权益	-39,557.61	-39,557.61	
股东权益合计	297,965,266.42	298,189,386.97	224,120.55
负债和股东权益总计	444,025,462.53	444,289,133.76	263,671.23

合并资产负债表调整情况说明：

①根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。因执行新金融工具准则，本集团将所持有的银行理财产品分类为交易性金融资产，以公允价值计量，调增2019年初交易性金融资产15,263,671.23元，调减其他流动资产15,000,000.00元，同时本集团还相应调增递延所得税负债39,550.68元，调增2019年年初未分配利润201,708.49元，调增盈余公积22,412.06元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,156,443.02	24,156,443.02	
交易性金融资产		15,263,671.23	15,263,671.23
应收票据	41,855,860.00	41,855,860.00	
应收账款	132,120,251.41	132,120,251.41	
预付款项	10,819,765.96	10,819,765.96	
其他应收款	102,055,403.06	102,055,403.06	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	52,528,352.76	52,528,352.76	
其他流动资产	15,208,816.47	208,816.47	-15,000,000.00
流动资产合计	378,744,892.68	379,008,563.91	263,671.23
非流动资产：			
长期股权投资	4,088,114.76	4,088,114.76	
投资性房地产	12,809,130.90	12,809,130.90	
固定资产	18,658,749.52	18,658,749.52	
无形资产	4,768,283.73	4,768,283.73	

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用	3,542,629.91	3,542,629.91	
递延所得税资产	4,624,741.82	4,624,741.82	
非流动资产合计	48,491,650.64	48,491,650.64	
资产总计	427,236,543.32	427,500,214.55	263,671.23
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付票据	11,730,000.00	11,730,000.00	
应付账款	12,444,853.71	12,444,853.71	
预收款项	26,586,363.34	26,586,363.34	
应付职工薪酬	5,031,067.01	5,031,067.01	
应交税费	11,030,672.23	11,030,672.23	
其他应付款	341,693.56	341,693.56	
其中：应付利息	94,250.00	94,250.00	
应付股利			
流动负债合计	127,164,649.85	127,164,649.85	
非流动负债：			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债		39,550.68	39,550.68
非流动负债合计	500,000.00	539,550.68	39,550.68
负债合计	127,664,649.85	127,704,200.53	39,550.68
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
资本公积	182,129,170.30	182,129,170.30	
盈余公积	4,244,272.32	4,266,684.38	22,412.06
未分配利润	38,198,450.85	38,400,159.34	201,708.49
股东权益合计	299,571,893.47	299,796,014.02	224,120.55
负债和股东权益总计	427,236,543.32	427,500,214.55	263,671.23

母公司资产负债表调整情况说明：

①根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。因执行新金融工具准则，本公司将所持有的银行理财产品分类为交易性金融资产，以公允价值计量，调增2019年初交易性金融资产15,263,671.23元，调减其他流

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动资产 15,000,000.00 元,同时本集团还相应调增递延所得税负债 39,550.68 元,调增 2019 年年初未分配利润 201,708.49 元,调增盈余公积 22,412.06 元。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售	13%	2019年4月1日以后
	产品销售	16%	2018年5月1日至2019年3月31日
	技术开发合同收入	6%	
	房租收入	5%	征收率
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%	

注:2019年4月1日起执行的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号)。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
永鑫公司	25%
睿诚公司	20%
天悟公司	20%
睿光公司	20%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2017 年 8 月 28 日,通过高新技术企业复核,再次取得《高新技术企业证书》(编号 GR201723000145),有效期三年。本公司 2019 年度享受高新技术企业 15% 所得税率的优惠政策。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 根据财政部、国家税务总局的相关规定,对军品销售业务实行增值税免税政策,对该部分收入对应销项税额予以返还或免税。

(4) 根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号》公告,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日(此项数据报表披露的为2018年12月31日余额,年初余额详见本附注“四、28、(3)2019年首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”),“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	38,951.53	31,785.28
银行存款	101,551,286.17	24,482,288.06
合计	101,590,237.70	24,514,073.34

注:截止2019年12月31日,本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	732,064,472.82	15,263,671.23
其中:银行理财产品	732,064,472.82	15,263,671.23
合计	732,064,472.82	15,263,671.23

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额			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
银行承兑汇票	28,366,750.00		28,366,750.00			
商业承兑汇票	24,758,800.00	6,325,880.00	18,432,920.00	46,795,900.00	4,940,040.00	41,855,860.00
合计	53,125,550.00	6,325,880.00	46,799,670.00	46,795,900.00	4,940,040.00	41,855,860.00

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,125,550.00	100.00	6,325,880.00	11.91	46,799,670.00
其中：不存在减值风险的	28,366,750.00	53.40			28,366,750.00
按账龄组合计提的	24,758,800.00	46.60	6,325,880.00	25.55	18,432,920.00
合计	53,125,550.00	—	6,325,880.00	—	46,799,670.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,795,900.00	100.00	4,940,040.00	10.56	41,855,860.00
其中：不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	46,795,900.00	100.00	4,940,040.00	10.56	41,855,860.00
合计	46,795,900.00	—	4,940,040.00	—	41,855,860.00

1) 组合中，不存在减值风险的应收票据坏账准备

项目	年末余额	不计提理由
银行承兑汇票	28,366,750.00	信誉度高，无减值风险
合计	28,366,750.00	—

2) 组合中，按账龄组合计提的应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,940,000.00	597,000.00	5.00

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	583,800.00	58,380.00	10.00
2-3年	2,235,000.00	670,500.00	30.00
3-4年	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00
合计	24,758,800.00	6,325,880.00	—

说明:账龄系根据本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄。

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,940,040.00	1,385,840.00			6,325,880.00
合计	4,940,040.00	1,385,840.00			6,325,880.00

(7) 本年实际核销的应收票据:无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,634,211.95	21.21	11,147,239.45	25.55	32,486,972.50
按组合计提坏账准备	162,047,015.29	78.79	13,546,133.79	8.36	148,500,881.50
其中:按账龄组合计提的	162,047,015.29	78.79	13,546,133.79	8.36	148,500,881.50
合计	205,681,227.24	100.00	24,693,373.24	12.01	180,987,854.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,020,211.95	31.02	12,220,010.34	24.93	36,800,201.61

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,992,181.11	68.98	13,476,234.86	12.36	95,515,946.25
其中：按账龄组合计提的	108,992,181.11	68.98	13,476,234.86	12.36	95,515,946.25
合计	158,012,393.06	100.00	25,696,245.20	16.26	132,316,147.86

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	43,634,211.95	11,147,239.45	25.55	预计部分款项无法收回
合计	43,634,211.95	11,147,239.45	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	118,586,237.76	5,929,311.89	5.00
1至 2年	32,208,577.53	3,220,857.75	10.00
2至 3年	7,728,679.24	2,318,603.77	30.00
3至 4年	2,892,320.76	1,446,160.38	50.00
5年以上	631,200.00	631,200.00	100.00
合计	162,047,015.29	13,546,133.79	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	134,163,837.76
1-2年	39,384,817.86
2-3年	28,609,050.86
3-4年	2,892,320.76
5年以上	631,200.00
合计	205,681,227.24

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	25,696,245.20	-1,002,871.96			24,693,373.24
合计	25,696,245.20	-1,002,871.96			24,693,373.24

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	43,634,211.95	0-3 年	21.21	11,147,239.45
客户 2	41,880,936.00	1 年以内	20.36	2,094,046.80
客户 3	33,760,000.00	0-2 年	16.41	2,151,000.00
客户 4	18,450,000.00	1 年以内	8.97	922,500.00
哈尔滨工业大学	10,718,867.93	0-4 年	5.21	3,762,157.55
合计	148,444,015.88	—	72.17	20,076,943.80

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,585,247.59	90.15	16,565,615.06	98.65
1—2 年	673,339.77	9.22	106,485.10	0.64
2—3 年	45,822.50	0.63	119,600.00	0.71
合计	7,304,409.86	—	16,791,700.16	—

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
建信人寿保险股份有限公司黑龙江分公司	217,262.02	1-2 年	一次性交付多期保险
供应商 1	150,000.00	1-2 年	项目未结束
供应商 2	109,991.16	1-2 年	项目未结束
供应商 3	78,974.36	1-2 年	项目未结束
北京世纪星空影业投资有限公司	69,004.17	1-2 年	房租未到期
合计	625,231.71	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 4	2,166,897.00	1年以内	29.67
供应商 5	808,200.00	1年以内	11.06
供应商 6	485,000.00	1年以内	6.64
捷能热力电站有限公司	407,371.14	1年以内	5.58
供应商 7	402,000.00	1年以内	5.50
合计	4,269,468.14	—	58.45

6. 其他应收款

项目	年末余额			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
其他应收款	2,828,729.41	491,200.29	2,337,529.12	3,590,369.37	207,558.44	3,382,810.93
合计	2,828,729.41	491,200.29	2,337,529.12	3,590,369.37	207,558.44	3,382,810.93

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
产品退税		567,200.51
保证金及押金	2,606,364.23	2,564,700.44
员工备用金	222,365.18	458,468.42
合计	2,828,729.41	3,590,369.37

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		207,558.44		207,558.44
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		283,641.85		283,641.85

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		491,200.29		491,200.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	345,452.97
1-2年	1,355,276.44
2-3年	1,128,000.00
合计	2,828,729.41

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	207,558.44	283,641.85			491,200.29
合计	207,558.44	283,641.85			491,200.29

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客户21	质保金	1,128,000.00	2年-3年	39.88	338,400.00
客户41	质保金	1,035,000.00	1年-2年	36.59	103,500.00
北京世纪星空影业 投资有限公司	押金	285,276.44	1年-2年	10.08	28,527.64
客户64	保证金	30,950.00	1年以内	1.09	1,547.50
王子龙	备用金	26,854.48	1年以内	0.95	1,342.72
合计	—	2,506,080.92	—	88.59	473,317.86

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	12,999,592.86		12,999,592.86	12,048,014.85		12,048,014.85
在产品	29,533,431.62	795,349.78	28,738,081.84	30,770,519.40		30,770,519.40
库存商品	3,362,284.45		3,362,284.45	2,666,787.28		2,666,787.28
发出商品	3,337,225.87		3,337,225.87	6,743,499.86		6,743,499.86
合计	49,232,534.80	795,349.78	48,437,185.02	52,228,821.39		52,228,821.39

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		1,279,821.98		484,472.20		795,349.78
发出商品		321,182.50		321,182.50		
合计		1,601,004.48		805,654.70		795,349.78

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
在产品	估计处置收入减去税费	在产品完工销售或确定不可收回
发出商品	估计处置收入减去税费	发出商品销售结转

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额为0。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项留抵税额	11,045,601.06	3,296,649.25
合计	11,045,601.06	3,296,649.25

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	37,714,742.81	4,999,718.17	42,714,460.98

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本年增加金额			
3.本年减少金额	7,382,299.78	-40,931.98	7,341,367.80
(1) 转入固定资产	7,382,299.78	-40,931.98	7,341,367.80
4.年末余额	30,332,443.03	5,040,650.15	35,373,093.18
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	8,401,591.64	1,032,405.31	9,433,996.95
2.本年增加金额	2,956,911.36	119,037.79	3,075,949.15
(1) 计提或摊销	2,956,911.36	119,037.79	3,075,949.15
3.本年减少金额	2,628,930.89	12,426.92	2,641,357.81
(1) 转入固定资产	2,628,930.89	12,426.92	2,641,357.81
4.年末余额	8,729,572.11	1,139,016.18	9,868,588.29
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	21,602,870.92	3,901,633.97	25,504,504.89
2.年初账面价值	29,313,151.17	3,967,312.86	33,280,464.03

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	110,996,719.93	103,149,073.40
合计	110,996,719.93	103,149,073.40

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	84,334,102.86	33,235,180.58	3,136,829.87	3,098,664.85	123,804,778.16
2.本年增加金额	7,382,299.78	10,260,419.79		987,584.88	18,630,304.45
(1) 购置		8,976,762.66		604,293.74	9,581,056.40
(2) 在建工程转入		22,164.66			22,164.66

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 投资性房地产转入	7,382,299.78				7,382,299.78
(4) 存货转入		1,261,492.47		383,291.14	1,644,783.61
3.本年减少金额					
4.年末余额	91,716,402.64	43,495,600.37	3,136,829.87	4,086,249.73	142,435,082.61
二、累计折旧					
1.年初余额	13,168,449.27	3,268,774.79	2,432,211.87	1,786,268.83	20,655,704.76
2.本年增加金额	4,070,306.84	5,839,360.75	248,766.90	624,223.43	10,782,657.92
(1) 计提	1,441,375.95	5,839,360.75	248,766.90	624,223.43	8,153,727.03
(2) 投资性房地产转入	2,628,930.89				2,628,930.89
3.本年减少金额					
4.年末余额	17,238,756.11	9,108,135.54	2,680,978.77	2,410,492.26	31,438,362.68
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	74,477,646.53	34,387,464.83	455,851.10	1,675,757.47	110,996,719.93
2.年初账面价值	71,165,653.59	29,966,405.79	704,618.00	1,312,396.02	103,149,073.40

- (2) 暂时闲置的固定资产：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	976,613.34	
工程物资		22,164.66
合计	976,613.34	22,164.66

11.1 在建工程

- (1) 在建工程情况

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
睿光航天光电设备产业项目	976,613.34		976,613.34			
合计	976,613.34		976,613.34			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
睿光航天光电设备产业项目		976,613.34			976,613.34
合计		976,613.34			976,613.34

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
睿光航天光电设备产业项目	230,000,000.00	0.42	0.42				自筹
合计	230,000,000.00	—	—				—

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无

11.2 工程物资

项目	年末余额			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
高低温试验箱红外窗口改造备件				22,164.66		22,164.66
合计				22,164.66		22,164.66

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	6,146,092.13		1,705,895.27	7,851,987.40
2.本年增加金额	17,057,068.02	1,004,700.00	139,642.47	18,201,410.49
(1)购置	17,098,000.00		139,642.47	17,237,642.47
(2)投资者投入		1,004,700.00		1,004,700.00

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3)投资性房地产转入	-40,931.98			-40,931.98
3.本年减少金额				
4.年末余额	23,203,160.15	1,004,700.00	1,845,537.74	26,053,397.89
二、累计摊销				
1.年初余额	1,185,684.52		175,208.40	1,360,892.92
2.本年增加金额	389,842.27	83,725.00	179,668.52	653,235.79
(1)计提	377,415.35	83,725.00	179,668.52	640,808.87
(2)投资性房地产转入	12,426.92			12,426.92
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,575,526.79	83,725.00	354,876.92	2,014,128.71
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	21,627,633.36	920,975.00	1,490,660.82	24,039,269.18
2.年初账面价值	4,960,407.61	0.00	1,530,686.87	6,491,094.48

注:本公司于2018年6月8日与哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司(以下简称哈工投)、张学如、郭鑫民、张建隆共同出资设立深圳市睿诚光电科技有限公司(以下简称睿诚公司),注册资金为500万元,其中:本公司以货币400万元认缴出资,持股比例80%;哈工投以无形资产50万元认缴出资,持股比例10%;张学如以无形资产20万元认缴出资,持股比例4%;郭鑫民以无形资产20万元认缴出资,持股比例4%;张建隆以无形资产10万元认缴出资,持股比例2%。2019年3月,哈工投、张学如、郭鑫民、张建隆与睿诚公司完成专利权变更手续,专利权人变更为睿诚公司,取得的专利权按评估价1,004,700.00元入账。

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	840,319.93	证书尚在办理中

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
----	------	------	------	--------	------

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
光学成像研发中心装修费	3,529,231.30		1,008,351.80		2,520,879.50
塔A装修费	2,255,127.81	243,166.69	776,354.84		1,721,939.66
群力厂房二层装修改造工程	627,027.02		156,756.76		470,270.26
群力厂房改造	618,792.05		154,698.02		464,094.03
北京分公司装修费	15,783.03		3,265.45		12,517.58
厂房间屋顶防水	25,900.00		5,550.00		20,350.00
H-C装修费		946,450.60	132,011.61		814,438.99
洁净间工程款		151,376.15	0.00		151,376.15
群力房屋防水改造		193,550.00	9,677.50		183,872.50
合计	7,071,861.21	1,534,543.44	2,246,665.98		6,359,738.67

14. 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	年末余额		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	32,294,002.15	4,844,100.32	30,831,612.13	4,624,741.82
合计	32,294,002.15	4,844,100.32	30,831,612.13	4,624,741.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
交易性金融资产 公允价值变动	1,954,472.82	293,170.92	263,671.20	39,550.68
合计	1,954,472.82	293,170.92	263,671.20	39,550.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,801.16	12,231.54
可抵扣亏损	10,226,536.80	2,479,345.80
合计	10,238,337.96	2,491,577.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	2,376,939.13	2,479,345.80	
2024	7,849,597.67		

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
合计	10,226,536.80	2,479,345.80	—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	6,627,000.00	11,730,000.00
合计	6,627,000.00	11,730,000.00

年末已到期未支付的应付票据总额为0元。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,971,434.74	9,654,422.92
1-2年(含2年)	4,087,040.96	1,839,880.72
2-3年(含3年)	479,335.28	418,719.22
3年以上	618,832.07	578,130.85
合计	19,156,643.05	12,491,153.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商7	1,783,018.87	尚未结算完成
供应商8	1,547,169.81	尚未结算完成
供应商9	548,520.00	尚未结算完成
供应商10	169,936.36	尚未结算完成
供应商11	89,689.66	尚未结算完成
合计	4,138,334.7	—

18. 预收款项

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,635,084.21	21,145,091.22
1-2年(含2年)	186,472.36	7,261,698.14
2-3年(含3年)		169,811.32
3年以上	169,811.32	-
合计	8,991,367.89	28,576,600.68

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 59	169,811.32	项目尚未结束
客户 57	94,339.62	项目尚未结束
客户 56	72,132.74	项目尚未结束
客户 55	20,000.00	项目尚未结束
合计	356,283.68	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,066,393.13	42,621,238.12	40,524,750.70	7,162,880.55
离职后福利-设定提存计划	29,726.04	4,103,246.77	4,098,747.25	34,225.56
合计	5,096,119.17	46,724,484.89	44,623,497.95	7,197,106.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,655,896.31	36,009,850.11	33,815,092.08	6,850,654.34
职工福利费	1,365.00	1,797,148.68	1,798,513.68	0.00
社会保险费	9,171.25	2,457,004.50	2,437,660.09	28,515.66
其中: 医疗保险费	7,811.86	2,063,307.80	2,045,653.88	25,465.78
工伤保险费	453.12	244,482.56	243,914.64	1,021.04
生育保险费	906.27	149,214.14	148,091.57	2,028.84
住房公积金	267,116.80	1,722,216.76	1,838,443.56	150,890.00
工会经费和职工教育经费	132,843.77	635,018.07	635,041.29	132,820.55
合计	5,066,393.13	42,621,238.12	40,524,750.70	7,162,880.55

(3) 设定提存计划

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	28,694.81	3,974,199.44	3,970,385.13	32,509.12
失业保险费	1,031.23	129,047.33	128,362.12	1,716.44
合计	29,726.04	4,103,246.77	4,098,747.25	34,225.56

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,257,772.96	3,330,398.66
企业所得税	6,188,758.86	7,034,551.92
个人所得税	381,062.51	72,316.28
城市维护建设税	825,431.82	229,403.77
教育费附加	592,434.95	166,519.92
残疾人保障金	467,088.87	341,648.59
房产税	140,249.32	151,963.02
土地使用税	7,839.53	7,500.53
其他税费	26,278.01	51,460.35
合计	20,886,916.83	11,385,763.04

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		94,250.00
其他应付款	750,699.50	716,309.51
合计	750,699.50	810,559.51

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		94,250.00

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	488,660.20	420,343.50
报销未付款项	255,808.30	176,685.61
其他暂收款项	6,231.00	70,857.95
房租		48,422.45

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	750,699.50	716,309.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江风驰网际科技有限公司	110,000.00	租房保证金, 未到期
黑龙江长征圣美医学检验中心有限公司	100,000.00	租房保证金, 未到期
黑龙江省上东药业有限公司	54,000.00	租房保证金, 未到期
哈尔滨安装建设有限责任公司	20,000.00	质保金, 未到期
成都科奥达光电技术有限公司	11,167.00	租房保证金, 未到期
合计	295,167.00	—

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,970,000.00		1,483,277.95	14,486,722.05	资金补助
合计	15,970,000.00		1,483,277.95	14,486,722.05	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
输变电在线多光谱智能检测综合分析平台	500,000.00						500,000.00	与收益相关
光学成像研发中心	15,470,000.00			1,483,277.95			13,986,722.05	与资产相关
合计	15,970,000.00			1,483,277.95			14,486,722.05	

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

注: 本公司首次公开发行股票并于2019年7月22日在上海证券交易所科创板上市, 向社会公开发行人民币普通股(A股)2,500万元, 每股面值1元, 发行价格为38.09元/股, 扣除承销费、保荐费后募集资金净额865,208,414.87元, 增加股本25,000,000.00元, 增加资本公积840,208,414.87元。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,241,055.54	840,208,414.87		1,023,449,470.41
合计	183,241,055.54	840,208,414.87		1,023,449,470.41

注:资本公积本年增加详见本附注六、23所述。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,266,684.38	6,063,566.10		10,330,250.48
合计	4,266,684.38	6,063,566.10		10,330,250.48

注:法定盈余公积金本期增加6,063,566.10元,是根据母公司形成的净利润和10%的比例计提增加的。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	35,519,496.17	211,222,479.87
加:年初未分配利润调整数	201,708.49	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	201,708.49	
本年年初余额	35,721,204.66	211,222,479.87
加:本年归属于母公司所有者的净利润	60,494,145.43	72,676,135.78
减:提取法定盈余公积	6,063,566.10	4,244,272.32
拆股		234,822,829.30
其他		9,312,017.86
本年年末余额	90,151,783.99	35,519,496.17

注:年初未分配利润调整详见本附注四、29、(3)所述。

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,958,297.96	74,761,274.35	203,104,498.53	105,192,602.09
其中:				
批产产品销售	87,290,990.08	26,266,306.11	41,017,069.02	15,654,397.51
研发产品销售	88,590,013.46	42,338,038.70	162,087,429.51	89,538,204.58
民品产品销售	11,077,294.42	6,156,929.54		
其他业务	4,688,203.68	1,834,147.17	5,305,367.01	1,948,157.95

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	191,646,501.64	76,595,421.52	208,409,865.54	107,140,760.04

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,131,121.53	775,698.83
教育费附加	810,784.76	556,732.41
房产税	1,715,929.44	1,671,984.10
土地使用税	129,355.86	88,921.36
印花税	237,563.26	207,926.32
合计	4,024,754.85	3,301,263.02

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,963,266.47	1,481,407.76
招待费	1,249,535.30	524,887.51
折旧	1,126,483.61	337,162.09
售后服务费	970,474.85	570,974.06
差旅费	707,479.10	469,098.75
宣传费	408,451.32	762,053.76
中标服务费	362,615.48	347,845.27
房租	131,555.88	17,523.81
交通费	52,154.61	14,990.41
取暖费	32,883.14	69,786.46
其他	89,759.74	31,176.47
合计	8,094,659.50	4,626,906.35

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,698,300.59	11,997,407.38
折旧费	3,035,936.35	3,808,127.16
长期待摊费用	2,246,665.98	2,069,856.48
招待费	2,083,164.78	1,285,714.61
租赁费	1,351,675.58	617,986.68
IPO上市费用	1,734,224.70	2,114,224.95

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,680,295.38	969,760.15
差旅费	1,550,074.12	1,256,684.46
物业费	1,125,149.70	999,422.35
取暖费	897,286.52	666,673.51
无形资产摊销	640,808.87	225,966.46
低值易耗品摊销	573,482.19	672,501.14
车辆使用费	545,466.45	418,076.46
残保金	478,252.24	341,648.58
交通费	250,561.41	135,539.65
检测维修费	400,714.09	110,650.72
电费	166,482.49	98,380.06
消防服务费	165,297.82	298,503.34
其他	412,845.48	328,067.38
合计	34,036,684.74	28,415,191.52

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,519,790.49	5,716,616.64
材料费	5,891,072.46	3,849,488.20
折旧费	3,296,555.84	786,701.65
专家咨询费	1,290,000.00	1,290,000.00
产品试制加工的制造费	140,802.17	91,285.94
检测费	955,922.33	3,750.15
差旅费	684,828.47	201,274.93
房租	375,303.75	
取暖费、水电费	372,852.07	314,776.47
鉴定评审费	39,122.94	
设计费	32,038.84	
合计	25,598,289.36	12,253,893.98

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,546,621.21	5,694,930.54
减：利息收入	1,583,259.78	7,511,828.88
加：汇兑损失		
其他支出	41,247.94	510,778.42

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,004,609.37	-1,306,119.92

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产品退税	5,985,983.57	37,364,425.81
光学成像研发中心	1,483,277.95	
2017年省科技型企业研发费用补贴收入	1,140,000.00	
进项税额加计扣除	283,738.44	
2017年省科技创新券补贴	50,000.00	
基于像方扫描的光学成像系统		700,000.00
黑龙江省重点领域首台(套)产品扶持资金		780,000.00
黑龙江省企业技术中心		300,000.00
稳岗补贴收入		71,453.79
个税手续费返还		18,557.67
合计	8,942,999.96	39,234,437.27

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,140,790.90	1,401,599.50
合计	5,140,790.90	1,401,599.50

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,690,801.59	
合计	1,690,801.59	

36. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,385,840.00	—
应收账款坏账损失	1,002,871.96	—
其他应收款坏账损失	-283,641.85	—
合计	-666,609.89	—

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-10,311,929.71

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,601,004.48	
合计	-1,601,004.48	-10,311,929.71

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	14,486,000.00	71,000.00	14,486,000.00
赔偿款	1,000.00		1,000.00
合计	14,487,000.00	71,000.00	14,487,000.00

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补助资金	黑龙江省财政厅	上市补助	政府补助	否	否	10,000,000.00		与收益相关
上市补助资金	哈尔滨市松北区财政和金融服务局	上市补助	政府补助	否	否	2,000,000.00		与收益相关
上市奖励资金	哈尔滨市政府	促进投资奖励	政府补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
三项政策专项扶持资金补助	哈尔滨市工业和信息化委员会	支持工业企业股权融资	政府补助	否	否	1,322,000.00		与收益相关
“两创示范”政策补助	哈尔滨市人力资源和社会保障局	吸引人才	政府补助	否	否	30,000.00	50,000.00	与收益相关
高层次人才补贴	哈尔滨市人力资源和社会保障局	吸引人才	政府补助	否	否	45,000.00	18,000.00	与收益相关
优秀人才补贴	哈尔滨市人力资源和社会保障局	吸引人才	政府补助	否	否	69,000.00	3,000.00	与收益相关
安家补贴	哈尔滨市人民政府	吸引人才	政府补助	否	否	20,000.00		与收益相关
合计						14,486,000.00	71,000.00	

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		90,360.16	

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	102.34	11,327.90	102.34
合计	102.34	101,688.06	102.34

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,755,918.58	13,181,262.36
递延所得税费用	34,261.74	-1,546,450.98
合计	9,790,180.32	11,634,811.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	70,285,958.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,542,893.71
子公司适用不同税率的影响	-768,713.62
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,164.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,789.19
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,062,081.08
小微企业税收优惠	-59,188.69
研发费加计扣除	-2,427,267.65
所得税费用	9,790,180.32

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,186,000.00	2,588,302.94
租赁收入	1,500,000.00	1,500,000.00
其他往来款	3,753,860.85	6,295,915.61
其他	83,319.96	66,747.96
合计	21,523,180.81	10,450,966.51

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
职工备用金及其他	8,180,853.08	6,450,238.22
差旅费	5,416,452.95	4,889,402.77
房租及物业费	2,510,868.44	3,246,730.22
招待费	2,437,784.18	1,662,778.8
取暖费	1,627,293.33	2,253,976.58
保证金	1,243,000.00	1,854,500.00
办公费	1,083,231.48	862,607.38
中介服务费、咨询费	1,024,469.50	3,398,129.19
装修及绿化费	272,379.10	674,461.22
宣传费	199,256.00	732,124.78
合计	23,995,588.06	26,024,949.16

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收股东股权转让相应税款	37,172,792.43	33,378,543.07
募集资金专户利息收入	1,498,406.65	
代收股东股权转让款		145,000,000.00
合计	38,671,199.08	178,378,543.07

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付股东股权转让相应税款	37,172,792.43	44,074,468.23
上市费用	16,063,914.55	
代付股东股权转让款		138,638,265.84
合计	53,236,706.98	182,712,734.07

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	60,495,777.72	72,636,578.17
加: 资产减值准备	1,601,004.48	10,311,029.71
信用减值损失	666,609.89	
固定资产折旧	11,110,638.39	7,140,128.94
使用权资产折旧		

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	759,846.66	251,790.22
长期待摊费用摊销	2,246,665.98	2,069,856.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		11,327.90
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,690,801.59	
财务费用(收益以“-”填列)	1,558,214.56	-2,023,136.91
投资损失(收益以“-”填列)	-5,140,790.90	-1,401,599.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-219,358.50	-1,546,450.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	253,620.24	
存货的减少(增加以“-”填列)	2,996,286.59	28,303,221.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,952,154.83	7,458,332.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-25,379,765.93	-102,551,434.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,305,792.76	20,659,642.78
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:		
现金的年末余额	101,590,237.70	24,514,073.34
减: 现金的年初余额	24,514,073.34	31,202,595.22
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	77,076,164.36	-6,688,521.88

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	101,590,237.70	24,514,073.34
其中: 库存现金	38,951.53	31,785.28
可随时用于支付的银行存款	101,551,286.17	24,482,288.06
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	101,590,237.70	24,514,073.34

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产: 无。

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
光学成像研发中心	15,470,000.00	递延收益/ 其他收益	1,483,277.95
上市补助资金	12,000,000.00	营业外收入	12,000,000.00
产品退税	5,985,983.57	其他收益	5,985,983.57
三项政策专项扶持资金补助	1,322,000.00	营业外收入	1,322,000.00
2017年省科技型企业研发费用补贴收入	1,140,000.00	其他收益	1,140,000.00
上市奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
输变电在线多光谱智能检测综合分析平台	500,000.00	递延收益	
进项税额加计扣除	283,738.44	其他收益	283,738.44
优秀人才补贴	69,000.00	营业外收入	69,000.00
2017年省科技创新券补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
高层次人才补贴	45,000.00	营业外收入	45,000.00
两创示范政策补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
安家补贴	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	37,915,722.01		23,428,999.96

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2018年12月24日, 本公司新设成立睿光公司, 注册资本2,000万元, 全部由本公司认缴。睿光公司主要从事激光产品、民用光电智能监控产品的生产和销售, 作为本次募集资金投资项目“睿光航天光电设备研发生产项目”的实施主体。截至2018年12月31日, 本公司尚未实缴出资, 睿光公司亦未开展经营活动, 无财务报表, 未将其纳入合并范围。2019年度, 本公司已实际出资1,740万元, 将其纳入合并范围。

2. 除上述事项, 2019年度本集团无其他合并范围变化情况。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 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	
永鑫公司	哈尔滨	哈尔滨	计算机软件的技术开发;自有房屋租赁;从事光机电一体化产品、工业自动化控制系统装置、光学仪器、光学材料、光学镜头、光学监控设备的生产、销售	100		同一控制下企业合并
睿诚公司	深圳	深圳	从事光机电一体化产品、工业自动化控制系统装置、光学仪器、光学材料、光学镜头、光学监控设备、投影设备的技术开发、生产、销售及技术咨询、技术转让、技术服务	80		投资设立
天悟公司	哈尔滨	哈尔滨	检测;电力科技的研发及技术服务	80		投资设立
睿光公司	惠州	惠州	光机电一体化产品、工业自动化控制系统装置、光学仪器、光学材料、光学镜头、光学监控设备、投影设备、激光加工及激光应用设备的技术开发、生产、销售及提供技术咨询、技术转让、技术服务	100		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截止年末，本集团应收账款前五名金额合计：147,918,319.88元（年初124,273,561.95元）。

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将银行借款、募集资金等作为主要资金来源。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	1,100,009,938.23				1,100,009,938.23
货币资金	101,590,237.70				101,590,237.70
交易性金融资产	732,064,472.82				732,064,472.82
应收票据	46,799,670.00				46,799,670.00
应收账款	205,681,227.24				205,681,227.24
其他应收款	2,828,729.41				2,828,729.41
其他流动资产	11,045,601.06				11,045,601.06
金融负债	54,618,365.49				54,618,365.49
应付票据	6,627,000.00				6,627,000.00
应付账款	19,156,643.05				19,156,643.05
应付职工薪酬	7,197,106.11				7,197,106.11
应交税费	20,886,916.83				20,886,916.83
其他应付款	750,699.50				750,699.50

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		5,754,062.33	726,310,410.49	732,064,472.82
(1) 银行理财		5,754,062.33		5,754,062.33
(2) 结构性存款			726,310,410.49	726,310,410.49
持续以公允价值计量的资产总额		5,754,062.33	726,310,410.49	732,064,472.82

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于银行理财产品期末公允价值计量，根据理财合约规定，选取截止2019年12月31日该银行每日公布的预期年化收益率，乘以期末持有的本金计算预期收益，确定其公允价值。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于银行结构性存款期末公允价值计量,根据结构性存款合约规定的最低收益率,乘以期末持有的本金和持有时间计算预期收益,确定其公允价值。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

假设公司持有的结构性存款均能取得合同约定的最高收益率,对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
结构性存款	最高收益率	296,146.45	296,146.45		

5. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

无。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
康为民	—	—	—	50.474	50.608

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
康立新	—	—	—	5.677	5.677

注：截止2019年12月31日，康为民直接持有本公司股权50.474%，通过员工持股公司曲水县哈博永新企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权0.134%，合计持股50.608%。康为民妹妹康立新直接持有公司5.677%股份，康为民、康立新合计持有公司56.151%股份，为公司实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东为自然人股东，无注册资本。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
康为民	5,047.40	5,047.40	50.474	67.299
康立新	567.71	567.71	5.677	7.569

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
哈尔滨新光飞天光电科技有限公司（以下简称飞天公司）	实际控制人康为民控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
飞天公司	水电费	355,832.21	226,256.48
合计		355,832.21	226,256.48

注：本公司主要向飞天公司支付的水电费。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康为民	60,000,000.00	2018-10-23	2019-10-22	是
康为民	60,000,000.00	2019-3-20	2020-3-20	是

注: 2019年10月11日,公司已归还所有借款,相应的担保已履行完毕。

3. 关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
飞天公司	采购固定资产	6,263,552.81	26,254,591.49

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,024,019.48	2,164,773.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	飞天公司			3,351,972.04	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	飞天公司	3,733,889.98	

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

2019年度,本集团无股份支付情况。

十三、或有事项

(一) 永鑫公司承担连带责任的负债情况

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司永鑫公司系飞天公司根据2017年7月28日第2次股东会审议通过的《哈尔滨新光飞天光电科技有限公司分立协议》,采取存续分立的方式依法分立设立的。以2017年6月30日为分立基准日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计飞天公司负债合计509,741,023.06元,其中:分立给永鑫公司的负债合计106,272,250.86元;与债权人签订《分立债务分担协议》明确负债由飞天公司承担的负债合计36,481,086.22元;不属于负债的政府补助58,187,000.00元;根据《公司法》的规定,永鑫公司对飞天公司其余债务承担连带责任的金额为308,800,685.98元。截止2019年12月31日,扣除飞天公司已偿还的负债292,865,291.81元,永鑫公司对飞天公司仍承担连带责任的负债金额为15,935,394.17元。

(二) 本公司与大连西戈科技工程有限公司的诉讼情况

2014年11月13日,本公司与大连西戈科技工程有限公司(以下简称“西戈公司”)签订《委托加工合同》,西戈公司向本公司提供虚拟仿真可视化系统的设计、安装、调试及培训服务,约定的系统验收时间为2015年4月15日前。西戈公司在合同履行过程中,提供的6台松下投影机及镜头非正品,为赶工期,本公司被迫支付483,000.00元自行采购了相关设备,后经协商,西戈公司仍未能按期归还本公司自行支付的相关设备。2018年5月6日,本公司就该事项向黑龙江省哈尔滨市道里区人民法院(以下简称“道里区法院”)提起诉讼。经道里区法院调解,于2018年6月27日双方达成和解协议,道里区法院出具了《民事调解书》【(2018)黑0102民初5421号】:“西戈公司应于2018年9月30日前给付本公司设备款483,000.00元;如西戈公司不能按照上述时间及金额给付,除应立即给付本公司剩余未支付的设备款外,另行支付本公司利息21,010.50元”。由于西戈公司未能按期支付设备款,本公司于2018年11月14日向道里区法院申请了强制执行。2019年4月26日,公司收到黑龙江省哈尔滨市道里区人民法院执行裁定书【(2019)黑0102执321号】,被执行人西戈公司确无可供执行财产,本次执行程序终结。

(三) 除上述或有事项外,截止年末,本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

截止年末,本公司无需披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 截止报告重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来,对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行,本集团将切实贯彻落实防控工作的各项要求。本公司预计本次疫情对本集团业务订单的承接和执行存在一定影响,本公司将持续关注新冠病毒疫情发展情况,积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 利润分配情况

根据于2020年4月16日召开的董事会会议决议案,本公司拟以实施2019年度分红派息股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.815元(含税),预计派发现金红利总额为1,815万元,占本公司2019年度合并报表归属上市公司股东净利润的30.00%;本公司不进行资本公积金转增股本,不送红股。上述2019年度利润分配预案中现金分红的数额暂按截至2019年12月31日的总股本10,000万股计算,如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的,公司拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例。此利润分配预案须经本公司2019年年度股东大会审议通过后方可实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

企业会计准则规定以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营活动归属于一个单独的经营分部,主要业务为光电产品的生产研发及销售,本公司管理层进行组织管理时,以光电产品业务的整体营运为基础,相应进行资源分配及业绩评价。因此,并无其他分部。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,634,211.95	21.17	11,147,239.45	25.55	32,486,972.50
按组合计提坏账准备	162,441,926.80	78.83	13,537,428.04	8.33	148,904,498.76
其中:按账龄组合计提的	161,872,900.25	78.55	13,537,428.04	8.36	148,904,498.76
无信用风险组合	569,026.55	0.28			
合计	206,076,138.75	100.00	24,684,667.49	11.98	181,391,471.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,020,211.95	31.06	12,220,010.34	24.93	36,800,201.61
按组合计提坏账准备	108,785,974.32	68.94	13,465,924.52	12.38	95,320,049.80
其中:按账龄组合计提的	108,785,974.32	68.94	13,465,924.52	12.38	95,320,049.80
无信用风险组合					
合计	157,806,186.27	100.00	25,685,934.86	16.28	132,120,251.41

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	43,634,211.95	11,147,239.45	25.55	预计部分款项无法收回
合计	43,634,211.95	11,147,239.45	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

①一般款项账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	118,412,122.72	5,920,606.14	5.00
1至2年	32,208,577.53	3,220,857.75	10.00
2至3年	7,728,679.24	2,318,603.77	30.00
3至4年	2,892,320.76	1,446,160.38	50.00
5年以上	631,200.00	631,200.00	100.00
合计	161,872,900.25	13,537,428.04	

②无信用风险组合应收账款

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额		不计提理由
	账面余额	账龄	账面余额	账龄	
合并范围内的关联方	569,026.55	1年以内			无收回风险
合计	569,026.55				

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	134,558,749.27
1-2年	39,384,817.86
2-3年	28,609,050.86
3-4年	2,892,320.76
5年以上	631,200.00
合计	206,076,138.75

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	25,685,934.86	-1,001,267.37			24,684,667.49
合计	25,685,934.86	-1,001,267.37			24,684,667.49

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	43,634,211.95	0-3年	21.17	11,147,239.45
客户2	41,880,936.00	1年以内	20.32	2,094,046.80
客户3	33,760,000.00	0-2年	16.38	2,151,000.00
客户4	18,450,000.00	1年以内	8.95	922,500.00
哈尔滨工业大学	10,718,867.93	0-4年	5.20	3,762,157.55
合计	148,444,015.88	—	72.03	20,076,943.80

2. 其他应收款

项目	年末余额			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
其他应收款	100,465,231.35	489,504.88	99,975,726.47	102,261,040.30	205,637.24	102,055,403.06
合计	100,465,231.35	489,504.88	99,975,726.47	102,261,040.30	205,637.24	102,055,403.06

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方借款及利息	97,670,410.14	98,709,094.93
产品退税		567,200.51
保证金及押金	2,594,789.23	2,526,276.44
员工备用金	200,031.98	458,468.42
合计	100,465,231.35	102,261,040.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额		205,637.24		205,637.24
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		283,867.64		283,867.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		489,504.88		489,504.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	10,201,592.16
1-2年	16,110,155.88
2-3年	74,153,483.31
合计	100,465,231.35

(4) 其他应收款坏账准备情况

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	205,637.24	283,867.64			489,504.88
合计	205,637.24	283,867.64			489,504.88

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
永鑫公司	关联方借款本利和	96,730,243.74	1-3年	96.28	
客户6	质保金	1,128,000.00	2年-3年	1.12	338,400.00
客户7	质保金	1,035,000.00	1年-2年	1.03	103,500.00
睿光公司	关联方往来款项	940,166.40	1年以内	0.94	
北京世纪星空影业投资有限公司	押金	285,276.44	1年-2年	0.28	28,527.64
合计	—	100,118,686.58	—	99.65	470,427.64

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	21,988,114.76		21,988,114.76	4,088,114.76		4,088,114.76
合计	21,988,114.76		21,988,114.76	4,088,114.76		4,088,114.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
永鑫公司	3,888,114.76			3,888,114.76		
睿诚公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00		
天悟公司		200,000.00		200,000.00		
睿光公司		17,400,000.00		17,400,000.00		

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合计	4,088,114.76	17,900,000.00		21,988,114.76		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,460,080.02	75,444,275.09	203,104,498.53	105,192,602.09
其中：				
批产产品销售	87,290,990.08	26,401,477.83	41,017,069.02	15,654,397.51
研发产品销售	88,590,013.46	42,736,146.27	162,087,429.51	89,538,204.58
民品产品销售	10,579,076.48	6,306,650.99		
其他业务	1,483,817.94	1,052,980.69	1,661,713.54	1,072,731.64
合计	187,943,897.96	76,497,255.78	204,766,212.07	106,265,333.73

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,140,790.90	1,401,599.50
合计	5,140,790.90	1,401,599.50

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月16日由本公司董事会批准报出。

哈尔滨新光光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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)	17,443,016.39	本年收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	5,140,790.90	理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,690,801.59	交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	897.66	
小计	24,275,506.54	
减: 所得税影响额	3,789,653.78	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	20,485,852.76	—

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
产品退税	5,985,983.57	日常销售产品产生,与日常经营活动持续相关,实质为营业收入的组成部分

2. 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/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.78%	0.708	0.708
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.81%	0.468	0.468

哈尔滨新光光电科技股份有限公司





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：叶韶勋
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

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：北京市财政局
 二〇一一年四月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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。(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, 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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



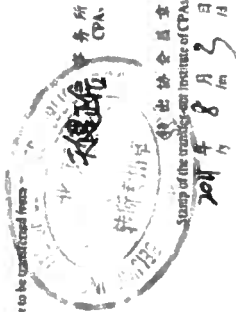
登记机关

2020

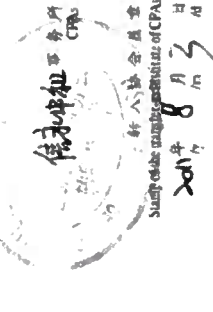
2020年01月19日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



姓名: 陈刚
证书编号: 100000510844

年 月 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.

年 月 日



姓名: 陈刚
性别: 男
出生日期: 1970-11-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
身份证号: 110104701191031



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.



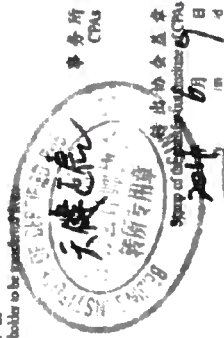
年 月 日



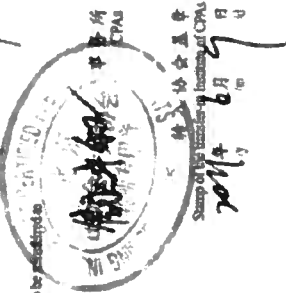
同登明出

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

同意声明
Agree the holder to be transferred



同意调入
Agree the holder to be transferred to



- 一、注册会计师行业自律性组织(中国注册会计师协会)负责本证书的颁发。
- 二、本证书只限于本人使用,不得转让。
- 三、注册会计师停止执业法定要求时,应依法办理变更登记。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废,办理补发手续。

同登明出

- 1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be personally used by the holder. No transfer or operation shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

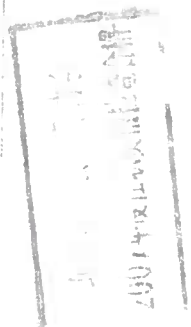


2014年8月20日



姓名: 宋勇

证书编号: 110001560044



2014年8月20日



姓名: 宋勇
Full name: 宋勇
性别: 男
Age: 男
出生日期: 1972-09-06
Date of birth: 1972-09-06
工作单位: 北京注册会计师协会
Working unit: 北京注册会计师协会
身份证号: 510201720906001
Identity card No. 510201720906001



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.



证书编号: 110001560044

北京注册会计师协会

2014年8月20日

2005-03-25