



**中光学集团**  
**COSTAR GROUP**

**中光学集团股份有限公司**

**2020 年半年度财务报告**

**2020 年 08 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中光学集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	688,331,842.58	823,571,894.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,133,489.85	21,650,290.61
应收账款	1,036,283,722.01	696,017,401.99
应收款项融资	57,419,108.60	106,084,867.70
预付款项	264,784,924.51	86,294,496.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	103,774,321.25	84,778,231.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	512,057,563.81	474,309,705.56
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	27,617,045.66	26,381,872.60
流动资产合计	2,704,402,018.27	2,319,088,760.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,190,843.04	210,857,379.35
其他权益工具投资	11,379,736.13	11,379,736.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	385,171,667.78	389,822,312.85
在建工程	13,921,452.33	5,665,337.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,946,164.75	65,955,364.55
开发支出		
商誉	5,730,163.30	5,730,163.30
长期待摊费用	334,446.89	293,510.19
递延所得税资产	47,324,326.30	46,446,074.21
其他非流动资产	25,739,031.96	112,482,865.50
非流动资产合计	767,737,832.48	848,632,743.53
资产总计	3,472,139,850.75	3,167,721,503.79
流动负债：		
短期借款	242,000,000.00	227,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	209,263,871.76	172,531,395.70
应付账款	992,833,138.46	709,866,845.53
预收款项	123,714,904.49	128,496,971.38

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	58,638,173.78	62,755,320.43
应交税费	37,144,082.86	35,521,616.35
其他应付款	134,045,807.58	151,980,006.48
其中：应付利息		
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		1,614,934.30
其他流动负债		
流动负债合计	1,797,639,978.93	1,489,767,090.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	18,453,522.15	74,941,330.98
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,975,211.98	12,766,111.20
递延所得税负债	876,638.48	876,638.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	231,305,372.61	288,584,080.66
负债合计	2,028,945,351.54	1,778,351,170.83
所有者权益：		
股本	262,568,166.00	262,568,166.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	658,188,042.67	654,600,326.47
减：库存股	11,818,639.28	11,818,639.28
其他综合收益	2,572,775.71	2,572,775.71
专项储备	10,961,814.73	9,694,258.84
盈余公积	31,099,997.11	31,099,997.11
一般风险准备		
未分配利润	461,848,079.75	407,719,129.07
归属于母公司所有者权益合计	1,415,420,236.69	1,356,436,013.92
少数股东权益	27,774,262.52	32,934,319.04
所有者权益合计	1,443,194,499.21	1,389,370,332.96
负债和所有者权益总计	3,472,139,850.75	3,167,721,503.79

法定代表人：王志亮

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：张东阳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	340,322,920.40	338,525,257.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	19,899,156.38	34,196.33
其他应收款	192,680,154.52	296,369,193.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	113,335.04	283,086.52

流动资产合计	553,015,566.34	635,211,733.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	862,489,525.73	856,207,586.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	63,738,098.43	66,262,408.69
在建工程	1,250,436.91	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,181,518.00	9,304,968.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	436,930.17	349,686.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	937,096,509.24	932,124,649.89
资产总计	1,490,112,075.58	1,567,336,383.38
流动负债：		
短期借款		27,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	479,800.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	24,289.20	
应交税费	581,581.63	1,675,623.27
其他应付款	27,681,834.07	106,401,744.29
其中：应付利息		

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	28,767,504.90	135,077,367.56
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,000,000.00	200,000,000.00
负债合计	228,767,504.90	335,077,367.56
所有者权益：		
股本	262,568,166.00	262,568,166.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	750,711,693.80	747,123,977.60
减：库存股	11,818,639.28	11,818,639.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,099,997.11	31,099,997.11
未分配利润	228,783,353.05	203,285,514.39
所有者权益合计	1,261,344,570.68	1,232,259,015.82
负债和所有者权益总计	1,490,112,075.58	1,567,336,383.38

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,686,615,090.08	1,123,228,500.36
其中：营业收入	1,686,615,090.08	1,123,228,500.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,638,719,315.14	1,061,226,039.06
其中：营业成本	1,486,709,920.67	905,106,148.20
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	3,882,904.27	6,087,140.77
销售费用	26,329,810.23	31,745,405.39
管理费用	53,483,910.09	45,457,130.14
研发费用	71,807,403.43	70,020,070.30
财务费用	-3,494,633.55	2,810,144.26
其中：利息费用	5,014,792.75	7,051,568.38
利息收入	7,791,848.37	3,505,300.65
加：其他收益	14,882,760.04	3,754,771.61
投资收益（损失以“-”号填列）	3,333,463.69	1,321,989.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,333,463.69	1,321,989.69
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,390,121.49	-7,968,886.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-9,666,971.80	-489,503.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	52,054,905.38	58,620,832.62
加: 营业外收入	779,267.15	313,839.90
减: 营业外支出	1,131,499.25	198,943.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	51,702,673.28	58,735,729.40
减: 所得税费用	2,733,779.12	3,104,902.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	48,968,894.16	55,630,827.22
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	48,968,894.16	55,630,827.22
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	54,128,950.68	55,306,593.85
2.少数股东损益	-5,160,056.52	324,233.37
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	48,968,894.16	55,630,827.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,128,950.68	55,306,593.85
归属于少数股东的综合收益总额	-5,160,056.52	324,233.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.22
（二）稀释每股收益	0.21	0.22

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。

法定代表人：王志亮

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：张东阳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	3,316,599.44	353,267,451.33
减：营业成本	1,112,457.53	306,236,299.03
税金及附加	806,012.30	3,338,635.10
销售费用		6,521,740.40
管理费用	4,212,371.86	11,308,170.06
研发费用		13,174,725.56
财务费用	-3,970,515.89	3,484,027.08
其中：利息费用	3,300,831.42	1,847,411.58
利息收入	7,221,815.55	1,769,980.06

加：其他收益	100,000.00	78,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	24,474,088.29	2,494,898.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,044,088.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	890.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,731,252.87	11,776,752.72
加：营业外收入	0.18	3,857.30
减：营业外支出	320,658.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,410,595.05	11,780,610.02
减：所得税费用	-87,243.61	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,497,838.66	11,780,610.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,497,838.66	11,780,610.02
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	25,497,838.66	11,780,610.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,551,563,158.39	1,268,399,176.29
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,213,615.69	15,028,255.80
收到其他与经营活动有关的现金	61,248,890.66	57,543,106.93
经营活动现金流入小计	1,624,025,664.74	1,340,970,539.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,428,491,250.34	1,042,127,169.22
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		
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	189,136,347.60	179,638,170.87
支付的各项税费	31,455,792.68	21,026,891.56
支付其他与经营活动有关的现金	66,213,651.01	30,321,238.98
经营活动现金流出小计	1,715,297,041.63	1,273,113,470.63
经营活动产生的现金流量净额	-91,271,376.89	67,857,068.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
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	9,232,543.69	27,107.48
投资活动现金流入小计	9,237,543.69	27,107.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,791,107.75	31,436,646.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	106,557,700.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	141,348,807.75	34,436,646.71

投资活动产生的现金流量净额	-132,111,264.06	-34,409,539.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		346,588,345.92
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	120,000,000.00	147,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	493,588,345.92
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,978,959.35	23,845,284.65
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	524,002.86	1,269,105.43
筹资活动现金流出小计	48,502,962.21	210,114,390.08
筹资活动产生的现金流量净额	71,497,037.79	283,473,955.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-291,437.21	1,483,765.18
五、现金及现金等价物净增加额	-152,177,040.37	318,405,250.18
加：期初现金及现金等价物余额	804,946,660.03	324,709,402.17
六、期末现金及现金等价物余额	652,769,619.66	643,114,652.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,293,023.76	317,553,611.69
收到的税费返还	317,522.75	3,846,838.79
收到其他与经营活动有关的现金	6,136,897.37	4,788,960.37
经营活动现金流入小计	8,747,443.88	326,189,410.85
购买商品、接受劳务支付的现金	700,425.00	200,154,139.97
支付给职工以及为职工支付的现金	630,368.17	74,250,072.55
支付的各项税费	2,052,555.89	2,593,092.67
支付其他与经营活动有关的现金	47,556,904.94	7,424,755.42

经营活动现金流出小计	50,940,254.00	284,422,060.61
经营活动产生的现金流量净额	-42,192,810.12	41,767,350.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	21,430,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	197,091,836.75	
投资活动现金流入小计	218,521,836.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	808,786.14	6,174,519.96
投资支付的现金		120,665,640.45
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	126,346,323.66	
投资活动现金流出小计	127,155,109.80	126,840,160.41
投资活动产生的现金流量净额	91,366,726.95	-126,840,160.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		346,588,345.92
取得借款收到的现金		77,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		423,588,345.92
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,427,641.54	17,945,448.94
支付其他与筹资活动有关的现金		726,553.75
筹资活动现金流出小计	47,427,641.54	68,672,002.69
筹资活动产生的现金流量净额	-47,427,641.54	354,916,343.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,387.79	-1,381,065.20
五、现金及现金等价物净增加额	1,797,663.08	268,462,467.86
加：期初现金及现金等价物余额	338,525,257.32	78,940,445.42
六、期末现金及现金等价物余额	340,322,920.40	347,402,913.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	262,568,166.00				654,600,326.47	11,818,639.28	2,572,775.71	9,694,258.84	31,099,997.11		407,719,129.07		1,356,436.013.92	32,934,319.04	1,389,370.332.96
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、本年期初余额	262,568,166.00				654,600,326.47	11,818,639.28	2,572,775.71	9,694,258.84	31,099,997.11		407,719,129.07		1,356,436.013.92	32,934,319.04	1,389,370.332.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,587,716.20			1,267,555.89			54,128,950.68		58,984,222.77	-5,160,056.52	53,824,166.25
（一）综合收益总额											54,128,950.68		54,128,950.68	-5,160,056.52	48,968,894.16
（二）所有者投入和减少资本					3,587,716.20								3,587,716.20		3,587,716.20
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					3,587,716.20								3,587,716.20		3,587,716.20





项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	237,762,488.00				324,873,418.69			5,690,412.54	29,113,551.23		326,316,836.53		923,756,706.99	22,310,563.76	946,067,270.75
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、本年期初余额	237,762,488.00				324,873,418.69			5,690,412.54	29,113,551.23		326,316,836.53		923,756,706.99	22,310,563.76	946,067,270.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,609,345.00				324,778,419.67	9,872,979.25		2,230,321.53			38,888,489.37		380,633,596.32	324,233.37	380,957,829.69
（一）综合收益总额											55,306,593.85		55,306,593.85	324,233.37	55,630,827.22
（二）所有者投入和减少资本	24,609,345.00				322,619,852.47	9,983,550.00							337,245,647.47		337,245,647.47
1. 所有者投入的普通股	22,842,345.00				314,495,377.94								337,337,722.94		337,337,722.94
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	1,767,000.00				8,124,474.53	9,983,550.00							-92,075.47		-92,075.47
4. 其他															

(三) 利润分配						-110,570.75					-16,418,104.48		-16,307,533.73		-16,307,533.73
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-110,570.75					-16,418,104.48		-16,307,533.73		-16,307,533.73
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,230,321.53					2,230,321.53		2,230,321.53
1. 本期提取								2,671,655.76					2,671,655.76		2,671,655.76
2. 本期使用								441,334.23					441,334.23		441,334.23
(六) 其他						2,158,567.20							2,158,567.20		2,158,567.20
四、本期期末余额	262,371,833.00				649,651,838.36	9,872,979.25		7,920,734.07	29,113,551.23		365,205,325.90		1,304,390.30	22,634,797.13	1,327,025,100.44

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	262,568,166.00				747,123,977.60	11,818,639.28			31,099,997.11	203,285,514.39		1,232,259,015.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	262,568,166.00				747,123,977.60	11,818,639.28			31,099,997.11	203,285,514.39		1,232,259,015.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,587,716.20					25,497,838.66		29,085,554.86
（一）综合收益总额										25,497,838.66		25,497,838.66
（二）所有者投入和减少资本					3,587,716.20							3,587,716.20
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					3,587,716.20							3,587,716.20
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	262,568,166.00				750,711,693.80	11,818,639.28			31,099,997.11	228,783,353.05		1,261,344,570.68	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	237,762,488.00				417,418,475.80				29,113,551.23	201,825,605.91		886,120,120.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	237,762,488.00				417,418,475.80				29,113,551.23	201,825,605.91		886,120,120.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	24,609,345.00				324,778,419.67	9,872,979.25				-4,637,494.46		334,877,290.96
(一)综合收益总额										11,780,610.02		11,780,610.02
(二)所有者投入和减少资本	24,609,345.00				322,619,852.47	9,983,550.00						337,245,647.47
1. 所有者投入的普通股	22,842,345.00				314,495,377.94							337,337,722.94
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	1,767,000.00				8,124,474.53	9,983,550.00						-92,075.47
4. 其他												
(三)利润分配						-110,570.75				-16,418,104.48		-16,307,533.73
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-110,570.75				-16,418,104.48		-16,307,533.73
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					2,158,567.20							2,158,567.20
四、本期期末余额	262,371,833.00				742,196,895.47	9,872,979.25			29,113,551.23	197,188,111.45		1,220,997,411.90

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

中光学集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据二〇〇六年六月十二日中华人民共和国商务部商资批[2006]1312号《商务部关于同意南阳利达光电有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》，由南阳利达光电有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司；二〇〇七年十二月三日在深圳证券交易所上市，所属行业为光学光电子行业，公司统一社会信用代码：91410000615301803D，公司注册地及总部办公地均为河南省南阳市工业南路508号。

2018年12月12日，公司发行股份购买中国兵器装备集团有限公司持有河南中光学集团有限公司股权事项收到中国证监会《关于核准利达光电股份有限公司向中国兵器装备集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2049号），公司本次非公开发行股份购买资产部分新增股份 38,522,488 股，并于2018年12月25日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，变更后的股本总数为237,762,488.00股。

2019年3月21日，非公开发行募集资金到账，公司本次非公开发行股份募集配套资金部分新增股份22,842,345股，于2019年4月3日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，变更后的股本总数为260,604,833.00股。

2019年4月11日，公司通过向103名限制性股票激励对象定向发行股票1,767,000股，变更后的股本总数为262,371,833.00股；2019年12月6日，公司通过向4名限制性股票激励对象定向发行股票196,333股，股变更后的股本总数为262,568,166.00股。

2019年6月26日，公司取得南阳市场监督管理局颁发的营业执照，公司名称变更为“中光学集团股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2019年6月28日起，公司证券简称由“利达光电”变更为“中光学”，公司证券代码仍为“002189”。

本公司主要经营活动为精密光学元件、光学镜头、数码投影产品、光伏电池模组及系统应用等太阳聚能产品、光学辅料、光敏电阻、光电仪器设备等相关产品和零部件的研发、设计、生产、销售、安装和售后服务。各类光电显示设备、雷达、周界防范设备、计算机软件、电力设备、二三类机电设备、电梯、铝塑及非金属类管材（不含危化品）销售；金属表面处理及热加工处理，金属加工机械制造，非金属表面处理、加工；计算机信息系统集成服务，安全技术防范工程设计、施工、维修二级；货物和技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

**(二) 合并财务报表范围**

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南阳利达光电有限公司
河南中光学集团有限公司
南阳中原智能电梯有限公司
南阳川光电力科技有限公司
南阳南方智能光电有限公司
珠海横琴中光学科技有限公司
河南中富康数显有限公司

**四、财务报表的编制基础****1、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。

**2、持续经营**

公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

公司按照财政部颁布的《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编制财务报表。

**1、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**2、会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**3、营业周期**

本公司营业周期为12个月。



## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产

自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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。

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资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) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	0	0
6个月—1年（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

## 11、存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 12、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。

## 13、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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 15、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	8-10	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提

折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、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。

## 17、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平

均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的具体判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、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。

#### 2、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。

## 19、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## 20、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。

### 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

本公司长期待摊费用为技术服务费，按照5年平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

本公司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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 22、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。

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。

## 23、股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、具体原则

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## 25、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

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

## 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。

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	823,571,894.12	823,571,894.12	
结算备付金			
拆出资金			



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	21,650,290.61	21,650,290.61	
应收账款	696,017,401.99	696,017,401.99	
应收款项融资	106,084,867.70	106,084,867.70	
预付款项	86,294,496.49	86,294,496.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,778,231.19	84,778,231.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	474,309,705.56	474,309,705.56	
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	26,381,872.60	26,381,872.60	
流动资产合计	2,319,088,760.26	2,319,088,760.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	210,857,379.35	210,857,379.35	
其他权益工具投资	11,379,736.13	11,379,736.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	389,822,312.85	389,822,312.85	
在建工程	5,665,337.45	5,665,337.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	65,955,364.55	65,955,364.55	
开发支出			
商誉	5,730,163.30	5,730,163.30	
长期待摊费用	293,510.19	293,510.19	
递延所得税资产	46,446,074.21	46,446,074.21	
其他非流动资产	112,482,865.50	112,482,865.50	
非流动资产合计	848,632,743.53	848,632,743.53	
资产总计	3,167,721,503.79	3,167,721,503.79	
流动负债：			
短期借款	227,000,000.00	227,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	172,531,395.70	172,531,395.70	
应付账款	709,866,845.53	709,866,845.53	
预收款项	128,496,971.38	128,496,971.38	
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	62,755,320.43	62,755,320.43	
应交税费	35,521,616.35	35,521,616.35	
其他应付款	151,980,006.48	151,980,006.48	
其中：应付利息			
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	1,614,934.30	1,614,934.30	
其他流动负债			
流动负债合计	1,489,767,090.17	1,489,767,090.17	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	74,941,330.98	74,941,330.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,766,111.20	12,766,111.20	
递延所得税负债	876,638.48	876,638.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	288,584,080.66	288,584,080.66	
负债合计	1,778,351,170.83	1,778,351,170.83	
所有者权益：			
股本	262,568,166.00	262,568,166.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	654,600,326.47	654,600,326.47	
减：库存股	11,818,639.28	11,818,639.28	
其他综合收益	2,572,775.71	2,572,775.71	
专项储备	9,694,258.84	9,694,258.84	
盈余公积	31,099,997.11	31,099,997.11	
一般风险准备			
未分配利润	407,719,129.07	407,719,129.07	
归属于母公司所有者权益合计	1,356,436,013.92	1,356,436,013.92	
少数股东权益	32,934,319.04	32,934,319.04	
所有者权益合计	1,389,370,332.96	1,389,370,332.96	
负债和所有者权益总计	3,167,721,503.79	3,167,721,503.79	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	338,525,257.32	338,525,257.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	34,196.33	34,196.33	
其他应收款	296,369,193.32	296,369,193.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	283,086.52	283,086.52	
流动资产合计	635,211,733.49	635,211,733.49	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	856,207,586.64	856,207,586.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	66,262,408.69	66,262,408.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,304,968.00	9,304,968.00	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	349,686.56	349,686.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	932,124,649.89	932,124,649.89	
资产总计	1,567,336,383.38	1,567,336,383.38	
流动负债：			
短期借款	27,000,000.00	27,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	1,675,623.27	1,675,623.27	
其他应付款	106,401,744.29	106,401,744.29	
其中：应付利息			
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	135,077,367.56	135,077,367.56	
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
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			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	200,000,000.00	200,000,000.00	
负债合计	335,077,367.56	335,077,367.56	
所有者权益：			
股本	262,568,166.00	262,568,166.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	747,123,977.60	747,123,977.60	
减：库存股	11,818,639.28	11,818,639.28	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,099,997.11	31,099,997.11	
未分配利润	203,285,514.39	203,285,514.39	
所有者权益合计	1,232,259,015.82	1,232,259,015.82	
负债和所有者权益总计	1,567,336,383.38	1,567,336,383.38	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 30、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中光学集团股份有限公司	15%
河南中光学集团有限公司	15%
南阳南方智能光电有限公司	15%
南阳利达光电有限公司	25%
南阳中原智能电梯有限公司	25%
南阳川光电力科技有限公司	25%
珠海横琴中光学科技有限公司	25%
河南中富康数显有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月1日向利达光电股份有限公司（已更名为“中光学集团股份有限公司”）签发了高新技术企业证书，有效期三年。公司企业所得税税率按15%计缴。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月1日向本公司子公司河南中光学集团有限公司签发了高新技术企业证书，有效期三年。该公司企业所得税税率按15%计缴。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月29日向河南中光学集团有限公司子公司南阳南方智能光电有限公司签发了高新技术企业证书，有效期三年。该公司企业所得税税率按15%计缴。

4、根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税【2014】28号）和《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审【2014】1532号）的规定，并经国家税务总局确认，本公司子公司河南中光学集团有限公司符合上述通知规定的特种产品业务增值税优惠政策。

5、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】第100号）文件规定的软件产品的优惠政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，在征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，南阳川光电力科技有限公司符合上述文件规定的软件产品增值税优惠政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	169,274.96	152,864.59
银行存款	659,735,225.70	812,408,676.44
其他货币资金	28,427,341.92	11,010,353.09
合计	688,331,842.58	823,571,894.12
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,562,222.92	18,625,234.09

其他说明

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,502,007.27	6,253,139.57
保函保证金	2,445,334.65	4,757,213.52
代建往来资金	7,614,881.00	7,614,881.00
合计	35,562,222.92	18,625,234.09

截至2020年06月30日，其他货币资金中人民币27,947,341.92元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	14,133,489.85	21,650,290.61
合计	14,133,489.85	21,650,290.61

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,727,940.51	1.23%	13,727,940.51	100.00%		13,709,509.17	1.78%	13,709,509.17	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,099,071,445.75	98.77%	62,787,723.74	5.71%	1,036,283,722.01	755,879,114.85	98.22%	59,861,712.86	7.92%	696,017,401.99
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,099,071,445.75	98.77%	62,787,723.74	5.71%	1,036,283,722.01	755,879,114.85	98.22%	59,861,712.86	7.92%	696,017,401.99
合计	1,112,799,386.26	100.00%	76,515,664.25		1,036,283,722.01	769,588,624.02	100.00%	73,571,222.03		696,017,401.99

按单项计提坏账准备: 13,727,940.51

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南阳首控光电有限公司	7,081,200.00	7,081,200.00	100.00%	预计无法收回
深圳暴风智能科技有限公司	6,578,579.17	6,578,579.17	100.00%	经营异常
成都光明汉玻璃有限责任公司	48,109.06	48,109.06	100.00%	预计无法收回
河南中光学神汽专用汽车有限公司	730.00	730.00	100.00%	预计无法收回
魔投时刻(宁波)科技有限公司	19,322.28	19,322.28	100.00%	预计无法收回

合计	13,727,940.51	13,727,940.51	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 62,787,723.74

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0 至 6 个月	820,743,425.48		
7 个月至 1 年	130,251,386.04	6,512,569.30	5.00%
1 至 2 年	78,080,116.66	7,808,011.67	10.00%
2 至 3 年	15,075,354.48	4,522,606.34	30.00%
3 至 4 年	17,217,772.38	8,608,886.19	50.00%
4 至 5 年	11,838,702.36	9,470,961.89	80.00%
5 年以上	25,864,688.35	25,864,688.35	100.00%
合计	1,099,071,445.75	62,787,723.74	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	951,014,133.80
0 至 6 个月	820,743,425.48
7 个月至 1 年	130,270,708.32
1 至 2 年	84,659,425.83
2 至 3 年	15,075,354.48

3 年以上	62,050,472.15
3 至 4 年	17,217,772.38
4 至 5 年	16,559,902.36
5 年以上	28,272,797.41
合计	1,112,799,386.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款单项计提坏账准备	13,709,509.17	19,322.28	890.94			13,727,940.51
应收账款按组合计提坏账准备	59,861,712.86	2,926,010.88				62,787,723.74
合计	73,571,222.03	2,945,333.16	890.94			76,515,664.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	147,289,221.66	13.24%	
第二名	96,872,590.00	8.71%	
第三名	89,379,582.93	8.03%	
第四名	63,881,998.64	5.74%	
第五名	54,002,489.90	4.85%	530,424.50
合计	451,425,883.13	40.57%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	57,419,108.60	106,084,867.70

合计	57,419,108.60	106,084,867.70
----	---------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	106,084,867.70	270,678,173.50	319,343,932.60		57,419,108.60	
合计	106,084,867.70	270,678,173.50	319,343,932.60		57,419,108.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	244,072,179.05	92.18%	67,242,599.51	77.93%
1 至 2 年	8,668,057.66	3.27%	7,118,402.47	8.25%
2 至 3 年	4,662,885.87	1.76%	4,551,692.58	5.27%
3 年以上	7,381,801.93	2.79%	7,381,801.93	8.55%
合计	264,784,924.51	--	86,294,496.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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(%)
第一名	8,465,073.00	3.20
第二名	6,918,000.00	2.61
第三名	6,784,810.20	2.56
第四名	6,626,294.96	2.50
第五名	4,928,503.62	1.86
合计	33,722,681.78	12.73

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,774,321.25	84,778,231.19
合计	103,774,321.25	84,778,231.19

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款项	103,774,321.25	84,778,231.19
合计	103,774,321.25	84,778,231.19

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	18,661,336.28		49,785,486.93	68,446,823.21
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,734,768.24			1,734,768.24
2020 年 6 月 30 日余额	20,396,104.52		49,785,486.93	70,181,591.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	56,965,899.34
0 至 6 个月	49,220,838.77
7 个月至 1 年	7,745,060.57
1 至 2 年	50,444,057.75
2 至 3 年	17,638,213.95
3 年以上	48,907,741.66

3 至 4 年	5,357,737.10
4 至 5 年	5,380,811.50
5 年以上	38,169,193.06
合计	173,955,912.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款单项计提坏账准备	49,785,486.93					49,785,486.93
应收账款按组合计提坏账准备	18,661,336.28	1,734,768.24				20,396,104.52
合计	68,446,823.21	1,734,768.24				70,181,591.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
基建往来	借款	55,666,199.52	0-2 年	32.00%	3,444,334.10
河南省中光学神汽专用车有限公司	往来款	20,579,025.12	1-5 年以上	11.83%	20,579,025.12
华元商务	往来款	18,682,926.00	5 年以上	10.74%	18,682,926.00
河南承信齿轮传动有限公司	往来款	6,027,092.44	0-5 年以上	3.46%	1,615,560.80
吉林省边防委员会	保证金	5,039,578.49	7 个月-2 年	2.90%	335,799.37
合计	--	105,994,821.57	--	60.93%	44,657,645.39

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	260,536,309.20	50,905,371.35	209,630,937.85	233,367,201.06	43,164,702.30	190,202,498.76
在产品	203,253,549.07	31,638,546.62	171,615,002.45	191,655,635.95	31,638,546.62	160,017,089.33
库存商品	107,477,402.14	28,921,903.35	78,555,498.79	102,924,812.26	27,680,209.81	75,244,602.45
周转材料	3,910,405.84		3,910,405.84	3,986,885.58		3,986,885.58
委托加工物资	36,089,307.21		36,089,307.21	34,449,638.19		34,449,638.19
未结算劳务成本	12,256,411.67		12,256,411.67	10,408,991.25		10,408,991.25
合计	623,523,385.13	111,465,821.32	512,057,563.81	576,793,164.29	102,483,458.73	474,309,705.56

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	43,164,702.30	7,925,895.21		177,163.42		50,905,371.35
在产品	31,638,546.62					31,638,546.62
库存商品	27,680,209.81	2,041,397.33		807,766.53		28,921,903.35
合计	102,483,458.73	9,967,292.54		984,929.95		111,465,821.32

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	27,617,045.66	23,521,911.80
预付税金		2,859,960.80
合计	27,617,045.66	26,381,872.60

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南阳光明 光电有限 公司	12,279,36 7.60			289,375.4 0						12,568,74 3.00	
河南镀膜 光电股份 有限公司	198,578,0 11.75			3,044,088 .29						201,622,1 00.04	
小计	210,857,3 79.35									214,190,8 43.04	
合计	210,857,3 79.35			3,333,463 .69						214,190,8 43.04	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都光明光电股份有限公司	11,379,736.13	11,379,736.13
北方光电工贸有限公司	0.00	0.00
合计	11,379,736.13	11,379,736.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
成都光明光电股份有限公司		5,379,736.13				
北方光电工贸有限公司			2,000,000.00			

其他说明：



北方光电工贸有限公司已被工商吊销营业执照，子公司河南中光学集团有限公司对其全额计提减值损失200万元。公司已就该项在2018年发布的重大资产重组报告中进行了披露。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	385,171,667.78	389,822,312.85
合计	385,171,667.78	389,822,312.85

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公用品	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	331,891,908.96	631,563,250.96	126,678,342.71	9,293,821.88	10,430,733.86	15,572,606.28	1,125,430,664.65
2.本期增加金额		16,683,178.09	5,561,707.28	386,680.18	703,845.90	252,595.93	23,588,007.38
(1) 购置		16,683,178.09	5,561,707.28	386,680.18	703,845.90	252,595.93	23,588,007.38
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	331,891,908.96	648,246,429.05	132,240,049.99	9,680,502.06	11,134,579.76	15,825,202.21	1,149,018,672.03
二、累计折旧							
1.期初余额	161,410,746.30	452,840,969.04	93,831,042.41	7,940,657.47	7,022,159.67	11,215,282.90	734,260,857.79
2.本期增加金额	6,516,127.90	17,235,725.59	3,526,140.01	144,395.14	454,771.69	361,492.12	28,238,652.45
(1) 计提	6,516,127.90	17,235,725.59	3,526,140.01	144,395.14	454,771.69	361,492.12	28,238,652.45

3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
三、减值准备							
1.期初余额		1,002,890.78	183,892.66	141,331.07		19,379.50	1,347,494.01
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额		1,002,890.78	183,892.66	141,331.07		19,379.50	1,347,494.01
四、账面价值							
1.期末账面 价值	163,965,034.76	177,166,843.64	34,698,974.91	1,454,118.38	3,657,648.40	4,229,047.69	385,171,667.78
2.期初账面 价值	170,481,162.66	177,719,391.14	32,663,407.64	1,211,833.34	3,408,574.19	4,337,943.88	389,822,312.85

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,486,827.57	12,683,805.11		2,803,022.46

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	40,470,619.67

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,315,453.71	中光学子公司机电公司注销，资产移交中光学，未完成过户登记

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,921,452.33	5,665,337.45
合计	13,921,452.33	5,665,337.45

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军民两用光电技术创新平台建设	3,132,392.03		3,132,392.03	3,132,392.03		3,132,392.03
投影显示系统配套能力建设	2,163,309.33		2,163,309.33	2,163,309.33		2,163,309.33
光电新区二期工程	121,180.56		121,180.56			
车库基础工程	369,636.09		369,636.09	369,636.09		369,636.09
光机生产线装修工程	3,423,957.99		3,423,957.99			
光机生产线建设项目	3,460,539.42		3,460,539.42			
新区 1 号公寓楼	1,156,097.28		1,156,097.28			
新区污水站扩建工程	94,339.63		94,339.63			
合计	13,921,452.33		13,921,452.33	5,665,337.45		5,665,337.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
投影显示系统配套能力建设	79,740,000.00	2,163,309.33				2,163,309.33	2.71%	在建				募股资金
军民两用光电技术创新平台建设	79,970,000.00	3,132,392.03				3,132,392.03	3.92%	在建				募股资金
合计	159,710,000.00	5,295,701.36				5,295,701.36	--	--				--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,783,239.18	1,176,050.00	28,610,787.49	2,448,918.31	111,018,994.98
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	78,783,239.18	1,176,050.00	28,610,787.49	2,448,918.31	111,018,994.98
二、累计摊销					
1.期初余额	19,925,988.19	1,176,050.00	22,401,186.85	598,012.39	44,101,237.43
2.本期增加金	795,399.30		1,085,629.16	128,171.34	2,009,199.80

额					
(1) 计提	795,399.30		1,085,629.16	128,171.34	2,009,199.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,721,387.49	1,176,050.00	23,486,816.01	726,183.73	46,110,437.23
三、减值准备					
1.期初余额			962,393.00		962,393.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			962,393.00		962,393.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,061,851.69		4,161,578.48	1,722,734.58	63,946,164.75
2.期初账面价值	58,857,250.99		5,247,207.64	1,850,905.92	65,955,364.55

本期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。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
特种产品研发项目		18,853,770.10				18,853,770.10		
投影业务研发项目		17,194,555.37				17,194,555.37		
精密光学元		28,701,023.04				28,701,023.04		

组件研发项目							
其他零星项目		7,058,054.92				7,058,054.92	
合计		71,807,403.43				71,807,403.43	

其他说明

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河南中富康数显有限公司	5,730,163.30					5,730,163.30
合计	5,730,163.30					5,730,163.30

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费用	293,510.19		30,895.80		262,614.39
模具费用		73,050.00	1,217.50		71,832.50
合计	293,510.19	73,050.00	32,113.30		334,446.89

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	248,260,114.17	38,205,022.32	245,437,366.71	37,781,279.30
内部交易未实现利润	20,113,886.52	4,618,706.71	20,113,886.52	4,618,706.71
可抵扣亏损	7,994,684.82	1,199,202.72	7,994,684.82	1,199,202.72
递延收益	11,975,211.98	1,796,281.79	12,766,111.20	1,914,916.69

股份支付费用（限制性股票）	9,042,445.10	1,505,112.76	5,454,728.90	931,968.79
合计	297,386,342.59	47,324,326.30	291,766,778.15	46,446,074.21

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	278,712.23	69,678.06	278,712.23	69,678.06
其他权益工具投资公允价值变动	3,227,841.68	806,960.42	3,227,841.68	806,960.42
合计	3,506,553.91	876,638.48	3,506,553.91	876,638.48

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		47,324,326.30		46,446,074.21
递延所得税负债		876,638.48		876,638.48

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,788,128.49	10,788,128.49
可抵扣亏损	3,834,419.96	3,834,419.96
合计	14,622,548.45	14,622,548.45

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	3,834,419.96	3,834,419.96	
合计	3,834,419.96	3,834,419.96	--

其他说明：

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				3,507,211.41		3,507,211.41
珠海横琴 BT 项目	25,739,031.96		25,739,031.96	108,975,654.09		108,975,654.09
合计	25,739,031.96		25,739,031.96	112,482,865.50		112,482,865.50

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	122,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	27,000,000.00
合计	242,000,000.00	227,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	131,443,799.08	110,000,000.00
银行承兑汇票	77,820,072.68	62,531,395.70
合计	209,263,871.76	172,531,395.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	992,833,138.46	709,866,845.53
合计	992,833,138.46	709,866,845.53



## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	123,714,904.49	128,496,971.38
合计	123,714,904.49	128,496,971.38

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,239,558.18	184,243,154.14	193,190,101.86	49,292,610.46
二、离职后福利-设定提存计划	920,393.25	8,511,434.35	3,681,633.28	5,750,194.32
三、辞退福利	3,595,369.00	66,600.00	66,600.00	3,595,369.00
合计	62,755,320.43	192,821,188.49	196,938,335.14	58,638,173.78

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,556,361.64	164,645,869.97	177,189,991.05	23,012,240.56
2、职工福利费	1,369,156.06	5,964,267.69	5,999,231.80	1,334,191.95
3、社会保险费	303,079.30	6,530,088.37	6,139,288.07	693,879.60
其中：医疗保险费	78,793.31	5,355,469.05	5,173,792.72	260,469.64
工伤保险费	178,626.05	482,178.28	268,625.04	392,179.29
生育保险费	45,659.94	692,441.04	696,870.31	41,230.67
4、住房公积金	6,962,068.75	4,225,185.57	3,760,090.91	7,427,163.41
5、工会经费和职工教育经费	14,048,892.43	2,877,742.54	101,500.03	16,825,134.94
合计	58,239,558.18	184,243,154.14	193,190,101.86	49,292,610.46

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	575,529.09	8,184,748.53	3,477,217.69	5,283,059.93
2、失业保险费	344,864.16	326,685.82	204,415.59	467,134.39
合计	920,393.25	8,511,434.35	3,681,633.28	5,750,194.32

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,007,112.96	1,641,468.90
企业所得税	27,133,123.36	28,929,139.08
个人所得税	368,745.52	349,174.85
城市维护建设税	331,159.05	1,414,767.92
房产税	340,517.67	371,926.60
教育费附加	101,998.29	638,948.52
土地使用税	481,766.01	796,530.48
其他	1,379,660.00	1,379,660.00
合计	37,144,082.86	35,521,616.35

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	134,045,807.58	151,980,006.48
合计	134,045,807.58	151,980,006.48

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	72,676,469.32	69,485,332.55

押金及保证金	4,121,841.75	3,122,690.86
运输业务往来	943,206.89	1,180,728.39
代收代扣款	6,714,574.26	7,407,537.12
设备采购款		594,915.03
限制性股票回购义务	11,818,639.28	11,818,639.28
销售服务费	18,453,816.64	8,448,793.28
股权转让款	12,695,290.17	12,711,516.17
三供一业款项	4,247,455.99	26,987,455.99
商业票据背书未终止确认部分		8,189,458.60
其他	2,374,513.28	2,032,939.21
合计	134,045,807.58	151,980,006.48

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,614,934.30
合计		1,614,934.30

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款200,000,000.00元为本公司于2019年11月20日向中国进出口银行申请的长期借款，用于补充公司流动资金。公司控股股东中国兵器装备集团有限公司为上述贷款提供连带责任保证。公司以公司及子公司河南中光学集团有限公司的土地使用权向中国兵器装备集团有限公司提供反担保。

其他说明，包括利率区间：

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	2,280,642.19	2,370,522.07
专项应付款	16,172,879.96	72,570,808.91
合计	18,453,522.15	74,941,330.98

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,280,642.19	2,370,522.07

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
破产企业专项资金等	5,277,341.11		1,428,821.15	3,848,519.96	财政拨款
光学显示器产业研发平台建设项目	2,124,360.00			2,124,360.00	财政拨款
三供一业奖补资金	54,969,107.80	28,932,622.55	83,901,730.35		财政拨款及其孳息
产业区研发平台专项资金	500,000.00			500,000.00	财政拨款
军民两用精密机械加工智能化建设项目	3,910,000.00			3,910,000.00	财政拨款
某关键技术攻关	4,990,000.00			4,990,000.00	财政拨款
超短焦激光 4K 投影技术研发及产业化	800,000.00			800,000.00	财政拨款
合计	72,570,808.91	28,932,622.55	85,330,551.50	16,172,879.96	--

其他说明：

**29、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,766,111.20		790,899.22	11,975,211.98	财政拨款
合计	12,766,111.20		790,899.22	11,975,211.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
类蓝宝石超硬抗反射触屏面板研发及产业化	5,250,000.00			350,000.00			4,900,000.00	与资产相关
智能终端摄像模组用 IRCF 蓝玻璃生产线建设项目	1,932,000.00			350,000.00			1,794,000.00	与资产相关
2017 进口贴息补助	319,326.00			21,288.40			298,037.60	与资产相关
车载镜头透镜镜片自动化生产线建设	3,150,000.00			210,000.00			2,940,000.00	与资产相关
车载摄像模组与 360°全景 (AVM) 光学系统研发	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2017 年科技创新贴息资金	434,000.00			28,000.00			406,000.00	与资产相关
2017 年科技创新贴息资金第二批	227,941.18			14,705.88			213,235.30	与资产相关
2018 年度进口贴息补助资金	452,844.02			28,904.94			423,939.08	与资产相关

其他说明：

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	262,568,166.00						262,568,166.00

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	598,397,865.73			598,397,865.73
其他资本公积	56,202,460.74	3,587,716.20		59,790,176.94
合计	654,600,326.47	3,587,716.20		658,188,042.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-其他资本公积本期增加3,587,716.20元，主要是限制性股权激励本期分摊的股权激励成本。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,818,639.28			11,818,639.28
合计	11,818,639.28			11,818,639.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,572,775.71						2,572,775.71
其他权益工具投资公允价值变动	2,572,775.71						2,572,775.71
其他综合收益合计	2,572,775.71						2,572,775.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	9,694,258.84	1,669,426.44	401,870.55	10,961,814.73
合计	9,694,258.84	1,669,426.44	401,870.55	10,961,814.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,733,115.81			30,733,115.81
任意盈余公积	366,881.30			366,881.30
合计	31,099,997.11			31,099,997.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	407,719,129.07	326,316,836.53
调整后期初未分配利润	407,719,129.07	326,316,836.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,128,950.68	55,306,593.85
应付普通股股利		16,418,104.48
期末未分配利润	461,848,079.75	365,205,325.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,625,657,696.81	1,435,501,679.36	1,063,431,099.75	858,470,163.88
其他业务	60,957,393.27	51,208,241.31	59,797,400.61	46,635,984.32
合计	1,686,615,090.08	1,486,709,920.67	1,123,228,500.36	905,106,148.20

**38、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	988,276.02	2,197,770.97
教育费附加	435,332.08	1,109,561.06
房产税	710,381.88	712,011.97
土地使用税	1,257,648.72	1,278,296.49
车船使用税	14,329.07	11,340.00
印花税	476,936.50	778,160.28
合计	3,882,904.27	6,087,140.77

其他说明：

**39、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,077,134.03	6,825,007.67
运输费	7,675,717.29	8,543,441.84
销售服务费	7,477,802.80	8,500,988.65
差旅费	1,354,512.55	2,862,266.68
业务经费	1,163,352.91	2,218,673.55
包装费	576,186.96	803,258.22
办公费	575,884.73	579,650.85
展览费	60,900.00	103,793.96
广告费	59,917.96	82,727.55
样品及产品损耗	180,313.68	38,120.09
折旧费	63,076.68	45,097.46
其他	1,065,010.64	1,142,378.87
合计	26,329,810.23	31,745,405.39

其他说明：

**40、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,364,205.54	28,487,318.84



折旧费	5,762,397.82	3,633,815.20
修理费	1,338,753.27	723,681.30
限制性股票摊销		
无形资产摊销	1,885,749.80	820,785.30
聘请中介机构费	1,599,095.38	1,711,546.87
差旅费	435,699.50	814,311.19
业务招待费	447,246.39	793,349.28
办公费	647,626.43	488,566.60
咨询费	257,470.84	31,126.21
运输费	214,293.84	222,162.59
会议费	800.00	6,105.67
长期待摊费用摊销	32,113.30	199,999.98
排污费		48,060.00
保险费	70,220.51	40,027.32
绿化费	562,696.69	766,262.60
其他	11,865,540.78	6,670,011.19
合计	53,483,910.09	45,457,130.14

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃动费	35,456,967.36	35,088,303.98
职工薪酬	21,852,623.87	19,419,167.61
折旧、租赁费	2,653,288.56	3,334,997.68
其他	11,844,523.64	12,177,601.03
合计	71,807,403.43	70,020,070.30

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,014,792.75	7,051,568.38
减：利息收入	7,791,848.37	3,505,300.65

汇兑损益	-1,111,272.42	-1,298,084.77
其他	393,694.49	561,961.30
合计	-3,494,633.55	2,810,144.26

其他说明：

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,228,952.76	1,554,261.99
增值税退税	653,807.28	2,200,509.62

#### 44、投资收益

单位：元

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	3,333,463.69	1,321,989.69
合计	3,333,463.69	1,321,989.69

其他说明：

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,732,768.24	-3,014,206.61
应收账款坏账损失	-2,657,353.25	-4,954,680.34
合计	-4,390,121.49	-7,968,886.95

其他说明：

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,666,971.80	-489,503.03
合计	-9,666,971.80	-489,503.03

其他说明：

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	5,000.00	287,060.60	5,000.00
其他	774,267.15	26,779.30	774,267.15
合计	779,267.15	313,839.90	779,267.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,120,658.00	180,000.00	1,120,658.00
其他	10,841.25	18,943.12	10,841.25
合计	1,131,499.25	198,943.12	1,131,499.25

其他说明：

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,612,031.21	3,123,423.57
递延所得税费用	-878,252.09	-18,521.39
合计	2,733,779.12	3,104,902.18

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,702,673.28

按法定/适用税率计算的所得税费用	7,755,400.99
子公司适用不同税率的影响	1,584,782.41
非应税收入的影响	500,019.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,739.49
研发费用加计扣除的影响	-7,254,163.32
所得税费用	2,733,779.12

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注 33。

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	18,766,800.82	1,539,620.65
收到的利息收入	6,181,571.86	4,479,632.83
收到的保证金等其他往来款项	36,300,517.98	51,523,853.45
合计	61,248,890.66	57,543,106.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用支出	21,547,533.64	21,783,197.59
支付的其他往来款项	44,666,117.37	8,538,041.39
合计	66,213,651.01	30,321,238.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	37,503.69	27,107.48

土地使用权补偿金	9,195,040.00	
合计	9,232,543.69	27,107.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中光一区拆借往来		3,000,000.00
三供一业改造费用	106,557,700.00	
合计	106,557,700.00	3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付重组费用		30,023.41
支付融资租赁费用	524,002.86	1,085,103.36
支付贷款费用		153,978.66
合计	524,002.86	1,269,105.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	48,968,894.16	55,630,827.22
加：资产减值准备	14,059,093.29	8,458,389.98
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	21,839,329.04	23,264,030.53
无形资产摊销	2,009,199.80	820,785.30
长期待摊费用摊销	32,113.30	199,999.98
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）	-5,000.00	-287,060.60

财务费用（收益以“-”号填列）	-3,486,127.32	2,810,144.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,333,463.69	-1,321,989.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	878,252.09	-18,521.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,747,858.25	-47,282,982.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-465,031,837.61	-13,346,225.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	330,546,028.30	38,929,670.05
经营活动产生的现金流量净额	-91,271,376.89	67,857,068.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	652,769,619.66	643,114,652.35
减：现金的期初余额	804,946,660.03	324,709,402.17
现金及现金等价物净增加额	-152,177,040.37	318,405,250.18

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	652,769,619.66	804,946,660.03
其中：库存现金	140,412.96	124,002.59
可随时用于支付的银行存款	652,629,206.70	804,822,657.44
三、期末现金及现金等价物余额	652,769,619.66	804,946,660.03

其他说明：

## 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,562,222.92	票据保证金、代建资金、保函保证金
固定资产	4,315,453.71	未办妥产权转移登记的房屋建筑物

无形资产	58,061,851.69	用于进出口银行借款反担保抵押的土地使用权
固定资产	2,803,022.46	融资租赁固定资产
合计	100,742,550.78	--

其他说明:

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,013,698.37	7.0795	49,653,477.64
欧元			
港币			
日元	13,529,052.00	0.065808	890,319.85
应收账款	--	--	
其中：美元	21,484,086.18	7.0795	152,096,921.41
欧元			
港币	177,708.80	0.9134	162,319.22
日元	20,115,595.91	0.065808	1,323,767.14
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	11,589,153.85	7.0795	82,045,294.41
港币	71,903.46	0.9134	65,676.62
日元	91,862,408.19	0.065808	6,045,281.35

其他说明:

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 56、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
类蓝宝石超硬抗反射触屏面板研发及产业化项目	7,000,000.00	递延收益	350,000.00
智能终端摄像模组用 IRCF 蓝玻璃生产线建设项目	2,760,000.00	递延收益	138,000.00
车载镜头透镜镜片自动化生产线建设项目	3,780,000.00	递延收益	210,000.00
2017 年度国家进口贴息补助资金	372,547.00	递延收益	21,288.40
2017 科技创新贴息补助资金	740,000.00	递延收益	42,705.88
2018 年度进口贴息补助资金	462,479.00	递延收益	28,904.94
车载摄像模具与 360 度全景 (AVM) 光学系统研发与产业化项目	1,000,000.00	递延收益	
工业企业结构调整专项奖补资金	1,682,100.00	其他收益	1,682,100.00
社保补贴	3,544,940.00	冲减社保费用	3,544,940.00
外贸发展专项资金	646,181.00	其他收益	646,181.00
先进制造业	5,520,000.00	其他收益	5,520,000.00
研发财政补助专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业企业结构调整稳定就业专项奖补资金	2,175,700.00	其他收益	2,175,700.00
就业见习补贴	192,000.00	其他收益	192,000.00
出口补贴款	70,438.54	其他收益	70,438.54
2019 年研发财政补助专项资金	1,477,000.00	其他收益	1,477,000.00
2018 年企业研发市级财政补助资金	658,000.00	其他收益	658,000.00
2019 年第二批支持企业创新发展贴息资金	1,130,000.00	冲减利息费用	1,130,000.00
增值税退税款	653,807.28	其他收益	653,807.28



**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**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	
南阳利达光电有限公司	河南南阳	河南南阳	光学元件制造	100.00%		出资设立
河南中光学集团有限公司	河南南阳	河南南阳	光电显示设备制造	100.00%		同一控制下企业合并
南阳中原智能电梯有限公司	河南南阳	河南南阳	电梯制造安装	100.00%		出资设立
南阳川光电力科技有限公司	河南南阳	河南南阳	电力设备生产	100.00%		出资设立
南阳南方智能光电有限公司	河南南阳	河南南阳	光学仪器制造	51.00%		出资设立
珠海横琴中光学科技有限公司	广东珠海	广东珠海	智能监控	55.00%		出资设立
河南中富康数显有限公司	河南南阳	河南南阳	光电显示设备制造	60.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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
南阳南方智能光电有限公司	49.00%	-481,454.29		4,492,952.33

珠海横琴中光学科技有 限公司	45.00%	1,655.99		17,421,842.83
河南中富康数显有限公 司	40.00%	-4,680,258.22		5,859,467.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	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
南阳南 方智能 光电有 限公司	307,093, 799.31	8,600,46 5.67	315,694, 264.98	306,524, 973.92		306,524, 973.92	135,897, 719.89	9,006,51 3.45	144,904, 233.34	134,752, 382.52		134,752, 382.52
珠海横 琴中光 学科技 有限公 司	28,228,4 34.92	40,031,8 56.88	68,260,2 91.80	29,545,0 85.51		29,545,0 85.51	12,082,9 24.41	122,938, 782.01	135,021, 706.42	96,310,1 80.11		96,310,1 80.11
河南中 富康数 显有限 公司	462,989, 019.88	12,973,7 84.21	475,962, 804.09	461,523, 169.87		461,523, 169.87	362,732, 353.06	14,639,4 77.19	377,371, 830.25	351,231, 550.47		351,231, 550.47

单位：元

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
南阳南方智 能光电有限 公司	323,508,901. 54	-982,559.76	-982,559.76	-10,156,988.7 7	96,380,561.8 7	639,244.52	639,244.52	10,858,430.7 9
珠海横琴中 光学科技有 限公司	84,017,903.5 2	3,679.98	3,679.98			24,452.35	24,452.35	
河南中富康 数显有限公 司	309,831,688. 82	-11,700,645.5 6	-11,700,645.5 6	-9,265,083.69				

其他说明：

## 2、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	
河南镀邦光电股份有限公司	河南南阳	河南南阳	薄膜产品生产	24.61%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南镀邦光电股份有限公司	河南镀邦光电股份有限公司
流动资产	515,478,986.41	514,632,123.98
非流动资产	518,769,393.89	460,102,412.03
资产合计	1,034,248,380.30	974,734,536.01
流动负债	253,349,104.30	206,204,574.49
非流动负债	2,053,102.28	2,053,102.28
负债合计	255,402,206.58	208,257,676.77
归属于母公司股东权益	778,846,173.72	766,476,859.24
按持股比例计算的净资产份额	191,674,043.35	188,629,955.06
调整事项	9,948,056.69	9,948,056.69
--其他	9,948,056.69	9,948,056.69
对联营企业权益投资的账面价值	201,622,100.04	198,578,011.75
营业收入	242,023,932.02	128,270,236.96
净利润	12,369,314.48	10,137,743.27
综合收益总额	12,369,314.48	10,137,743.27

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2. 市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	49,653,477.64	890,319.85	50,543,797.49	38,639,351.08	4,818,616.59	43,457,967.67
应收账款	152,096,921.41	1,486,086.36	153,583,007.77	83,936,966.52	2,322,681.33	86,259,647.85
应付账款	82,045,294.41	6,110,957.97	88,156,252.38	4,653,682.80	1,350,795.22	6,004,478.02
其他应付款						
合计	283,795,693.46	8,487,364.18	292,283,057.64	127,230,000.40	8,492,093.14	135,722,093.54

于2020年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值0.5%，则公司将增加或减少净利润146.14万元。

### （3）其他价格风险

本公司暂无面临的其他价格风险。

## 3. 流动性风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国兵器装备集团有限公司	北京	国有资产投资、经营管理等	353 亿元	39.36%	39.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南镀邦光电股份有限公司	本公司的联营企业
南阳光明光电有限公司	本公司子公司的联营企业
河南承信齿轮传动有限公司	本公司子公司的联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都光明光电股份有限公司	同一最终控制方
成都光明光学元件有限公司	同一最终控制方
北京石晶光电科技股份有限公司	同一最终控制方
中国兵器工业第五九研究所	同一最终控制方
湖南华南光电（集团）有限责任公司	同一最终控制方
湖南华南光电科技股份有限公司	同一最终控制方
武汉长江光电有限公司	同一最终控制方
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中国兵器装备集团商业保理有限公司	同一最终控制方
湖北华中光电科技有限公司	同一最终控制方
中国兵器装备集团兵器装备研究所	同一最终控制方
华中药业股份有限公司	同一最终控制方
四川华庆机械有限责任公司	同一最终控制方
重庆建设工业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中国长安汽车集团股份有限公司	同一最终控制方
黑龙江北方工具有限公司	同一最终控制方

重庆珠江光电科技有限公司	同一最终控制方
上海电控研究所	同一最终控制方
孝感华中精密仪器有限公司	同一最终控制方
南阳市金坤光电仪器有限责任公司	本公司股东
南阳光驰科技有限公司	公司董事担任董事的企业

其他说明

说明：南阳光驰科技有限公司原为公司董事担任董事的企业，2019年9月起相关董事已不在该公司担任董事。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南中富康数显有限公司	购买商品				207,094,956.28
成都光明光电股份有限公司	购买商品	22,026,627.87	57,150,000.00	否	17,627,668.11
成都光明光学元件有限公司	购买商品	7,695,038.02	6,800,000.00	是	2,998,635.31
南阳市金坤光电仪器有限责任公司	购买商品	5,951,126.34	15,000,000.00	否	7,702,361.79
中国兵器工业第五九研究所	购买商品				315,044.25
河南镀膜光电股份有限公司	购买商品	1,835,285.79	6,000,000.00	否	1,663,028.03
南阳市五翔建设工程监理有限公司	接受劳务				363,014.00
特品单位汇总	接受劳务	120,000.00	0.00	是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南中富康数显有限公司	销售商品		6,571,844.76
南阳市金坤光电仪器有限责任公司	销售商品	2,668,645.54	3,270,377.34
武汉长江光电有限公司	销售商品	1,761,318.26	1,177,560.79
南阳光明光电有限公司	销售商品	1,461,843.66	1,683,237.62

湖北华中光电科技有限公司	销售商品	33,185.84	
成都光明光电股份有限公司	销售商品	62,069.03	31,034.48
成都光明光学元件有限公司	销售商品	28,355.75	7,924.60
湖南华南光电（集团）有限责任公司	销售商品	196,791.04	
南阳光驰科技有限公司	销售商品	33,274.34	7,895.79
河南承信齿轮传动有限公司	销售商品	111,014.63	18,613.80
河南镀邦光电股份有限公司	销售商品	2,977,728.66	6,462,292.16
特品单位汇总	销售商品	184,751,923.89	195,560,738.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南阳光明光电有限公司	房屋建筑物	228,982.86	220,579.82
河南承信齿轮传动有限公司	房屋建筑物	212,520.40	
河南镀邦光电股份有限公司	房屋建筑物	1,077,796.26	123,200.00

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国兵器装备集团有限公司	200,000,000.00	2019年11月20日	2021年11月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国兵器装备集团有限公司	200,000,000.00	2019年11月20日	2021年11月19日	否

关联担保情况说明

2019年11月20日，本公司自中国进出口银行取得长期借款20,000万元，以上借款由本公司母公司中国兵器装备集团有限

公司提供担保，本年支付担保费100.00万元。同时，应国资委相关规定和担保方要求，公司以自有土地使用权及全资子公司河南中光学集团有限公司所拥有的土地使用权作为抵押物，向兵装集团提供反担保，截止2020年06月30日，抵押土地净值5,806.19万元。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,892,300.00	1,737,748.00

#### (6) 其他关联交易

##### 关联方应收账款保理业务

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国兵器装备集团商业保理有限公司	10,000,000.00	2019/8/30	2020/1/6	
中国兵器装备集团商业保理有限公司	10,000,000.00	2019/9/10	2020/2/10	
中国兵器装备集团商业保理有限公司	30,000,000.00	2019/9/24	2020/2/24	
中国兵器装备集团商业保理有限公司	40,000,000.00	2019/10/17	2020/4/13	
中国兵器装备集团商业保理有限公司	40,000,000.00	2019/11/6	2020/5/5	

注：上述应收账款保理业务系2019年河南中富康数显有限公司纳入公司合并报表范围前所发生的业务。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都光明光学元件			7,303.50	



	有限公司				
	成都光明光电股份有限公司	69,206.99		70,137.96	1,753.45
	南阳市金坤光电仪器有限公司	820,264.86			
	武汉长江光电有限公司	2,487,890.60	32,554.58	1,543,280.97	638.12
	湖南华南光电(集团)有限责任公司	248,273.88	1,295.00	25,900.00	
	河南镀邦光电股份有限公司	3,763,533.94		1,280,364.50	
	南阳光驰科技有限公司	37,600.00		79,560.00	52.50
	华中药业股份有限公司			180,671.49	18,067.15
	特品单位汇总	191,719,395.90	1,045,256.10	55,800,075.84	1,091,051.58
	河南承信齿轮传动有限公司	8,497.50	424.88	8,497.50	
应收票据					
	武汉长江光电有限公司	745,680.00		393,576.00	
应收款项融资					
	武汉长江光电有限公司			825,000.00	
	特品单位汇总	15,600,000.00		70,374,000.00	
预付账款					
	成都光明光电股份有限公司	34,000.00			
	孝感华中精密仪器有限公司	60,380.00		51,380.00	
	特品单位汇总			120,000.00	
其他应收款					
	河南承信齿轮传动有限公司	6,027,092.44	1,615,560.80	5,688,235.86	1,615,560.80
	南阳光驰科技有限公司	586,361.35	58,636.14	586,361.35	58,636.14
	南阳光明光电有限公司	269,381.01		38,417.51	

	华中药业股份有限公司	93,500.00	28,050.00	93,500.00	9,350.00
	特品单位汇总	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	河南镀邦光电股份有限公司	282,240.00		1,397,472.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款			
	兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	
	中国兵器装备集团商业保理有限公司		130,000,000.00
应付账款			
	成都光明光电股份有限公司	9,966,240.20	5,476,875.09
	成都光明光学元件有限公司	2,644,286.76	1,205,047.98
	南阳金坤光电仪器有限责任公司	2,511,087.32	1,384,826.66
	中国兵器工业第五九研究所	187,511.43	504,000.00
	南阳光驰科技有限公司	105,270.00	105,270.00
	河南镀邦光电股份有限公司	697,244.79	916,425.25
	河南五翔工程监理有限公司	104,249.60	160,169.60
应付票据			
	湖北华中光电科技有限公司		400,000.00
	中国兵器工业第五九研究所		123,045.31
	成都光明光学元件有限公司	336,159.30	
	成都光明光电股份有限公司	1,107,639.78	
预收账款			
	华中药业股份有限公司	144,030.41	
其他应付款			
	中国兵器装备集团有限公司	1,907,018.63	23,650,641.18
	特品汇总	5,035,330.00	5,035,330.00

## 7、其他

### 关联方存放资金

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	占同类业务的比例 (%)	金额	占同类业务的比例 (%)
兵器装备集团财务有限责任公司	276,861,424.43	40.22	412,653,513.42	50.11

说明：本年因存放兵器装备集团财务有限责任公司的各项款项所收取的利息为2,201,721.27元。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

公司本期第一期股权激励计划于2019年2月14日向103人授予公司股票1,767,000股，授予价格5.65元/股，自授予日起满24个月，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。

公司本期第二期股权激励计划于2019年11月28日向4人授予公司股票196,333股，授予价格9.91元/股，自授予日起满24个月，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用激励对象限制性股票可解锁数量与公司及个人业绩考核目标完成情况为确认依据。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,042,445.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,587,716.20

其他说明

#### 1、第一期股权激励情况

2018年12月2日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于<利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2019年1月15日，公司披露了《关于首期限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》，公司限制性股票激励计划已获得国务院国资委审核通过；2019年1月16日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于<利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案；2019年2月1日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<利达光电股份有限公司限制性股票激励计划（草

案修订稿) > 及其摘要的议案》等相关议案; 2019年2月14日, 公司召开第四届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本激励计划拟授予的限制性股票数量为1,767,000股。

2019年2月14日, 公司以5.65元/股的价格向103人授予公司股票数量1,767,000股。本激励计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满24个月后, 激励对象在未来36个月内分三期解除限售。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示:

解除限售期	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第1个解除限售期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第2个解除限售期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第3个解除限售期	自首次授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

本次授予限制性股票的解除限售条件:

**A: 公司层面的业绩考核**

解除限售期	业绩考核目标
第1个解除限售期	(1) 可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率 $\geq 4.1\%$ , (2) 可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率 $\geq 13\%$ ; (3) 可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比 $\geq 93\%$ 。 且以上指标都 $\geq$ 对标企业平均水平, 且 $\geq$ 对标企业75分位;
第2个解除限售期	(1) 可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率 $\geq 4.2\%$ , (2) 可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率 $\geq 14\%$ ; (3) 可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比 $\geq 93\%$ 。 且以上指标都 $\geq$ 对标企业平均水平, 且 $\geq$ 对标企业75分位;
第3个解除限售期	(1) 可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率 $\geq 4.3\%$ , (2) 可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率 $\geq 15\%$ ; (3) 可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比 $\geq 93\%$ 。 且以上指标都 $\geq$ 对标企业平均水平, 且 $\geq$ 对标企业75分位。

**B: 激励对象的个人层面业绩考核**

根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果(S), 原则上绩效评价结果划分为A、B、C、D四个档次。

考核评价表

考评结果(S)	A	B	C	D
标准系数	1.0	1.0	0.5	0

个人当年实际解除限售额度 = 标准系数  $\times$  个人当年计划解除限售额度。

若激励对象上一年度个人绩效考核为C档, 则公司将按照限制性股票激励计划的规定, 对该激励对象限制性股票当期未解除限售额度按照授予价格与回购实施前1个交易日公司股票收盘价孰低者进行统一回购并注销。

若激励对象上一年度个人绩效考核为D档, 则公司将按照限制性股票激励计划的规定, 取消该激励对象当期解除限售额度, 并按照授予价格与回购实施前1个交易日公司股票收盘价孰低者进行统一回购并注销。

本次授予限制性股票对公司财务状况的影响:

按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定, 公司将在限售期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可解除限售人

数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

经测算，公司于2019年2月14日首次授予1,767,000股限制性股票合计需要摊销的总成本为1,798.81万元，具体成本摊销情况见下表：

单位：万元

需摊销的总费用	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
1,798.81	539.64	647.57	400.23	185.88	25.48

限制性股票认购资金的实收情况：

公司已于2019年2月21日收到103名股权激励对象以货币形式缴纳的1,767,000股股票的认购款合计9,983,550.00元，其中计入股本1,767,000.00元，计入资本公积（股本溢价）8,216,550.00元。

## 2、第二期股权激励情况

根据2019年11月29日中光学《关于限制性股票激励计划预留股份授予方案的公告》，公司第五届董事会第五次会议于2019年11月28日审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留股份授予方案的议案》，将预留的限制性股票数量196,333股授予4名激励对象，授予日期2019年11月28日，授予价格9.91元/股。本激励计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满24个月后，激励对象在未来36个月内分三期解除限售。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间及条件与第一期相同。

本次授予限制性股票对公司财务状况的影响：

按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

经测算，其总成本为194.37万元，具体成本摊销情况见下表：

单位：万元

需摊销的总费用	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
194.37	5.83	69.97	67.30	36.12	15.14

限制性股票认购资金的实收情况：

公司已于2019年12月6日收到4名股权激励对象以货币形式缴纳的1,767,000股股票的认购款合计1,945,660.03元，其中计入股本196,333.00元，计入资本公积（股本溢价）1,749,327.03元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期公司无需披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本报告期公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1、重大资产重组事项涉及的业绩承诺情况

2018年2月9日，公司就发行股份购买资产事项与交易对方中国兵器装备集团有限公司签订了《业绩承诺及补偿协议》，并于2018年5月23日签订了《业绩承诺及补偿协议之补充协议》，根据协议约定，业绩补充期间为重组交易实施完毕后连续三个会计年度，即2018年、2019年、2020年。承诺期内，交易对方承诺以收益法评估的资产所在公司预计实现的扣除非经常损益后的净利润如下：

单位：万元

公司名称	2018年	2019年	2020年
河南中光学集团有限公司（简称“中光学有限”）	3,388.94	3,701.03	3,992.37
南阳川光电力科技有限公司（简称“川光电力”）	238.11	217.04	224.39

中光学有限和川光电力2020年1-6月扣除非经常损益后的净利润分别为3,424.07万元和-42.77万元，上述数据未经审计。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,839.06	18.77%	48,839.06	100.00%		49,730.00	19.04%	49,730.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,421.70	81.23%	211,421.70	100.00%		211,421.70	80.96%	211,421.70	100.00%	
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,421.70	81.23%	211,421.70	100.00%		211,421.70	80.96%	211,421.70	100.00%	
合计	260,260.76	100.00%	260,260.76			261,151.70	100.00%	261,151.70		

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都光明汉玻璃有限责任公司	48,109.06	48,109.06	100.00%	预计无法收回
河南中光学神汽专用汽车有限公司	730.00	730.00	100.00%	预计无法收回
合计	48,839.06	48,839.06	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款按组合计提坏账准备	211,421.70	211,421.70	100.00%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	730.00
3 年以上	259,530.76
5 年以上	259,530.76
合计	260,260.76

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款单项计提坏账准备	49,730.00		890.94			48,839.06
应收账款按组合计提坏账准备	211,421.70					211,421.70
合计	261,151.70		890.94			260,260.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南中光学神汽专用车有限公司	110,566.20	42.48%	110,566.20
福建省旅游贸易公司	101,585.50	39.03%	101,585.50
成都光明汉玻璃有限责任公司	48,109.06	18.49%	48,109.06



合计	260,260.76	100.00%	
----	------------	---------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,680,154.52	296,369,193.32
合计	192,680,154.52	296,369,193.32

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	64,750.00	9,000.00
内部往来	192,615,404.52	296,360,193.32
合计	192,680,154.52	296,369,193.32

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00			
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	192,680,154.52
0 至 6 个月	192,680,154.52
合计	192,680,154.52

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
河南中光学集团有限公司	借款等往来款	102,203,402.60	0-6 个月	53.04%	
南阳南方智能光电有限公司	借款、货款	76,629,761.92	0-6 个月	39.77%	
南阳川光电力科技有限公司	借款	5,000,000.00	0-6 个月	2.59%	
南阳中原智能电梯有限公司	借款	8,500,000.00	0-6 个月	4.42%	
河南镀邦光电股份有限公司	往来款	282,240.00	0-6 个月	0.15%	
合计	--	192,615,404.52	--	99.97%	

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	673,645,051.97		673,645,051.97	670,407,201.17		670,407,201.17
对联营、合营企业投资	188,844,473.76		188,844,473.76	185,800,385.47		185,800,385.47
合计	862,489,525.73		862,489,525.73	856,207,586.64		856,207,586.64

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南中光学集团有限公司	260,296,770.34					260,296,770.34	
南阳利达光电有限公司	375,920,818.14	3,237,850.80				379,158,668.94	
南阳川光电力科技有限公司	15,977,651.48					15,977,651.48	
南阳中原智能电梯有限公司	18,211,961.21					18,211,961.21	
合计	670,407,201.17	3,237,850.80				673,645,051.97	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
河南镀膜光电股份有限公司	185,800,385.47			3,044,088.29							188,844,473.76	
小计	185,800,385.47			3,044,088.29							188,844,473.76	
合计	185,800,385.47			3,044,088.29							188,844,473.76	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			331,551,043.34	286,367,563.28
其他业务	3,316,599.44	1,490,948.22	21,716,407.99	19,868,735.75
合计	3,316,599.44	1,490,948.22	353,267,451.33	306,236,299.03

## 5、投资收益

单位：元

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	21,430,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,044,088.29	2,494,898.62
合计	24,474,088.29	2,494,898.62

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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）	14,228,952.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,608,904.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,232.10	
减：所得税影响额	2,978,792.27	
少数股东权益影响额	63,446.17	
合计	12,443,386.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.16	0.16

中光学集团股份有限公司

董事长 王志亮

2020年8月26日