

证券代码：838157

证券简称：华光光电

主办券商：联讯证券



华光光电

NEEQ:838157

山东华光光电子股份有限公司

(Shandong Huaguang Optoelectronic Co., Ltd.)



年度报告

—2017—

公司年度大事记

- 1、2017年5月，公司新三板挂牌后第二次募集资金66,000,000元认购缴款完毕，并于2017年8月取得全国股份转让系统公司出具的股份登记函。
- 2、2017年6月，公司实施2016年度权益分派方案，以公司2017年5月10日的总股本54,166,666股为基数，向全体股东每10股派1.00元现金。
- 3、2017年12月，公司荣登济南市大气污染防治工作指挥部办公室第一批济南市绿色环保企业清单。
- 4、2017年12月，公司决议向杭州增益光电科技有限公司增资8000万元，布局蓝绿激光器业务，成为全国唯一一家拥有全色域激光器生产能力的厂家。
- 5、2018年1月，公司完成2017年度5项省级科技成果鉴定：其中“高可靠性瓦级660nm半导体激光器”成果被鉴定为达到国际领先水平；“千瓦级叠阵输出激光器模块”、“自倍频晶体用796nm半导体激光器”、“红光高亮度光纤耦合输出半导体激光器”、“印刷用光纤耦合输出激光器”达到国内领先水平，涵盖激光显示、高端装备、先进制造等多个高端应用领域。
- 6、2018年2月，公司荣获济南市人民政府“2017年度安全生产工作先进单位”称号。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华光光电	指	山东华光光电子股份有限公司
华光有限	指	山东华光光电子有限公司(华光光电股改前用名)
潍坊分公司	指	山东华光光电子股份有限公司潍坊分公司
子公司、潍坊华光光电	指	潍坊华光光电子有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
山东省财金投资集团有限公司	指	曾用名“山东省经济开发投资公司”
股东大会	指	山东华光光电子股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华光光电子股份有限公司董事会
监事会	指	山东华光光电子股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《山东华光光电子股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
实际控制人	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
浪潮华光	指	山东浪潮华光光电子股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖成峰、主管会计工作负责人孙芳建及会计机构负责人（会计主管人员）孙芳建保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人才流失的风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实验、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺日趋激烈。若公司不能保持对人才的持续吸引力，将面临核心人员流失的风险，同时影响公司业绩的稳定与持续增长。
技术领先优势被超越的风险	经多年积累，公司建立了从外延材料到芯片制备、器件封装、模组开发等覆盖行业中上游的技术研发、规模生产和市场开拓的业务团队。截止报告期末，公司拥有 85 项已授权专利技术，其中发明专利 30 项，自主知识产权的外延材料和芯片是公司的核心竞争力。随着国际、国内同行对于半导体激光器的关注度不断提高，如果其他企业在半导体激光器外延和芯片的技术开发方面取得突破，就会存在技术领先优势被超越而导致增长放缓的风险。尽管半导体激光器研制技术难度大，并且行业的新进入者要面临技术研发周期长、产品试用检验周期长、产品推广品牌建立等门槛，但是，有资金实力的竞争者或潜在竞争者超越公司技术优势的风险是客观存在的。
税收优惠政策变化风险	2017 年 12 月，公司再次通过高新技术企业认定并由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具《关于公示山东省 2017 年拟认定高新技术企业名单的通知》公示。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司可享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司所属行业为高新技术行业，尽管公司一直致力于自主研发，2017 年公司研发投入占销售收入比例达到

	7.07%，但仍旧存在到期无法通过复审的可能性，将会对公司业绩产生一定的影响。
主要生产经营场所租赁风险	报告期内公司租赁的生产经营场所有一处，位于潍坊高新区金马路9号浪潮华光厂区管芯净化厂房内，系潍坊分公司向山东浪潮华光光电子股份有限公司租赁所得，目前，潍坊分公司已停止经营并正在办理注销手续。2018年1月，公司全资子公司潍坊华光光电子有限公司成立，并与山东浪潮华光光电子股份有限公司签署租赁合同，租赁合同有效期自2017年12月25日至2020年12月24日，子公司所租赁厂房系企业正常生产经营所需。子公司可能面临租赁合同到期无法续签的风险，进而可能影响正常经营办公。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 公司遵循按需采购原则，合理安排生产计划，不断提高销售能力，各环节配合效率和衔接度进一步提升，存货管理协调能力和水平大幅度提高，公司2017年度存货周转率为2.00，2016年度为1.62，2015年度为1.24，2017年存货周转率分别较2016年、2015年增长23.46%和61.29%，存货周转率较低的风险逐步消失。未来公司将进一步提高存货管理水平。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华光光电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huaguang Optoelectronic Co., Ltd.
证券简称	华光光电
证券代码	838157
法定代表人	肖成峰
办公地址	济南高新区天辰路 1835 号

二、 联系方式

董事会秘书	孙芳建
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-88877526
传真	0531-88877510
电子邮箱	sunfj@inspur.com
公司网址	www.hggd.cn
联系地址及邮政编码	山东省济南高新区天辰路 1835 号/250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	济南高新区天辰路 1835 号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39-396-3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	半导体激光器(LD)外延材料、管芯、器件及应用产品的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	59,666,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东浪潮光电科技有限公司
实际控制人	山东省人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91370100863130396A	否
注册地址	济南高新区天辰路 1835 号	否
注册资本	59,666,666	是

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王晓楠、徐士诚
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	168,877,959.68	158,053,112.02	6.85%
毛利率%	45.98%	41.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,060,508.30	31,442,538.63	46.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,134,625.45	30,056,348.31	40.19%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	20.76%	33.08%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	18.99%	31.62%	-
基本每股收益	0.8028	0.6289	27.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	300,403,866.85	198,587,379.34	51.27%
负债总计	33,467,029.73	38,294,383.92	-12.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,936,837.12	160,292,995.42	66.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	2.96	51.01%
资产负债率%(母公司)	11.14%	19.28%	-
资产负债率%(合并)	11.14%	19.28%	-
流动比率	926.78%	422.83%	-
利息保障倍数	2,631.76	33.94	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	58,114,739.68	59,926,450.61	-3.02%
应收账款周转率	1,986%	1,876%	-
存货周转率	200%	162%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.27%	38.15%	-

营业收入增长率%	6.85%	42.80%	-
净利润增长率%	46.49%	847.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	59,666,666	54,166,666	10.15%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	58,575.48
计入当期损益的政府补助	4,559,694.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	415.47
非经常性损益合计	4,618,685.71
所得税影响数	692,802.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,925,882.85

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润		31,442,538.63		3,318,141.31
资产处置收益		12,245.05		-16,868.51
营业外收入	1,630,812.14	1,618,567.09	1,848,701.67	1,848,395.09
营业外支出			17,775.09	600.00

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是处于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类编码：C39）中“电子器件制造”中的“光电子器件及其他电子器件制造”领域的生产商和运营商，主要业务是进行半导体激光器外延结构设计、材料生长、芯片制备及器件封装制作等技术开发、生产和销售。具体商业模式如下：

1、采购模式

目前，公司遵循按需采购的原则，由各车间组织上报采购计划，经主管领导审批通过后，采用询价的方式，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定原材料供应商，供应商根据公司订单提交货物，经验收合格后入库，并支付货款。公司目前已与几大供应商建立稳定、良好的合作关系。

2、研发模式

公司坚持产品研发以客户和市场需求为中心，根据客户对产品的规格、质量等方面的具体要求，以及在产品使用期间所提出的改进意见，有针对性的改善工艺技术水平。研发过程中由各相关部门反馈实际应用效果，技术中心针对反馈意见加以改进修正，最终使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场的需求。

公司技术中心被认定为省级企业技术中心，企业拥有三个政府支持的创新平台：山东省半导体激光器技术企业重点实验室、山东省大功率半导体激光器工程实验室、山东省光电子工程技术研究中心。

3、销售及盈利模式

公司采取直销模式，客户主要集中于激光打标、激光焊接、激光切割、激光熔覆、激光清洗、激光增材制造等先进加工领域以及仪器传感、AR\VR、激光显示、生物检测、医养健康、激光雷达等新技术、新产业领域。销售环节所依赖的关键资源包括公司长期积累的销售渠道、与大客户建立的长期合作关系以及完善的售后服务体系。

公司主要业务是进行半导体激光器外延结构设计、材料生长、芯片制备及器件封装等关键技术研发及产业化，并致力于激光核心元器件的国产化替代，为激光打标、激光焊接、激光切割、激光熔覆、激光清洗、激光增材制造等先进加工领域以及仪器传感、AR\VR、激光显示、生物检测、医养健康、激光雷达等新技术、新产业领域提供高稳定、高可靠的光源。

公司处于产业链的上游，属于半导体激光器领域内的核心环节。多年来，公司与主要客户保持了良好的合作关系，凭借雄厚的技术实力、成熟的产品工艺以及多年的生产经验，为客户提供优质的产品与服务。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

1、研发和技术优势

自主研发的外延材料和芯片技术是公司的核心竞争力。公司拥有多层次研发平台，培养了一支专业、经验丰富的研发团队，截止报告期末公司拥有包括博士、硕士在内的研发人员 90 余人，并拥有 85 项专利技术，其中发明专利 30 项。报告期内公司完成 5 项省级科技成果鉴定，其中“高可靠性瓦级 660nm 半导体激光器”成果被鉴定为达到国际领先水平；“千瓦级叠阵输出激光器模块”、“自倍频晶体用 796nm 半导体激光器”、“红光高亮度光纤耦合输出半导体激光器”、“印刷用光纤耦合输出激光器”达到国内领先水平，涵盖激光显示、高端装备、先进制造等多个高端应用领域。在国内，首次以自主研发巴条为基础，研制出了 6000W 激光器叠阵模块，实现了国产化替代。

2、规模化生产优势

公司拥有先进的设备及标准化的生产线，具有领先的规模化生产能力，目前公司可实现年产 LD 芯片 2 亿粒、小功率激光器件 1 亿只，大功率 500 千瓦，中小功率半导体激光元器件产销规模连续多年处于国内领先地位。公司建立了涵盖外延、芯片、器件、模组的全产业链验证体系，使产品具有高稳定性、可靠性与一致性。

3、全产业链结构优势

公司是国内少数拥有从外延材料生长、管芯加工到器件封装覆盖全产业链的先进半导体激光器制造商，技术、产品能够紧跟市场需求，可满足定制化需求，实现高效率运作，成本优势明显。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 16,887.80 万元，较去年同期增长 6.85%，公司根据市场形势变化，一方面不断提高产品品质，向高端应用领域拓展，另一方面加大大功率激光器的研发和市场开拓力度，大功率激光器销量同比大幅增长，同比增长 150.56%，成功实现公司经营计划，整体业绩保持了平稳增长。

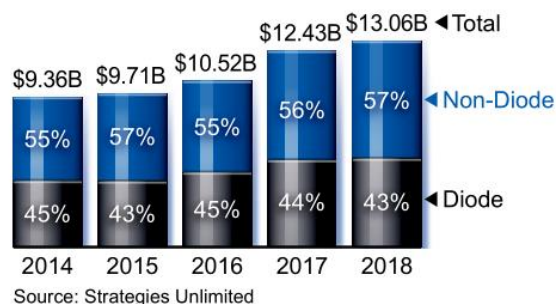
公司实现营业利润 5,340.40 万元，同比增长 47.89%，归属于母公司所有者的净利润 4,606.05 万元，同比增长 46.49%，营业利润和净利润增加主要系报告期内公司产品工艺、技术水平大幅度提升，一方面产品向高端应用领域拓展，另一方面劳动生产率提高，有效降低了单位成本，毛利率较去年同期有所提高，毛利较去年同期增加 1,177.26 万元；经营现金流充沛，银行借款减少，利息支出减少，财务费用较去年同期减少 166.25 万元；政府补助确认当期损益金额较去年同期增加 294.11 万元。

(二) 行业情况

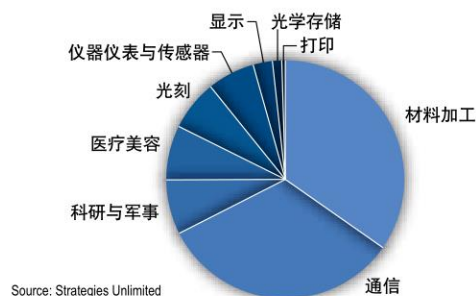
激光行业在国内目前属于朝阳行业，也是国家的战略新兴行业。随着近年来激光行业的快速发展，国内激光器制造企业发展较快，在中小功率激光器市场占有率逐步提高，生产的产品在质量稳定性和可靠性等方面得到了很大的提升。但国内行业整体起步较晚，相关企业规模偏小，在技术积累和资金实力方面和国外龙头企业相比差距较大，整体实力仍有待进一步提高。

根据 Strategies Unlimited 研究表明，2017 年全球激光市场实现了快速增长，其中消费电子设备和中国市场是其快速增长的主要驱动力；光纤激光器、光探测和测距（激光雷达）激光器和垂直腔面发射激光器（VCSEL）等技术取得重大突破。激光器的主要应用市场依然是通信和材料加工。报告期内公司大功率激光器也获得了快速增长，较去年同比增长 150.56%，高于行业平均 18.16% 的增长速度。

全球激光器总收入和2018年预测



2017激光器应用市场分布—激光器总销售额123亿美元



《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)》、《国家重点基础研究发展计划》、《“十二五”科技支撑计划》、《“十三五”国家科技创新规划》、《2017年度增材制造重点专项项目申报指南》等国家政策、发展规划和项目指南均强调重点支持激光产业的发展，为行业持续快速发展提供了广阔的产业政策空间和良好机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	173,473,988.96	57.75%	94,900,221.27	47.79%	82.80%
应收账款	9,840,735.49	3.28%	7,168,952.65	3.61%	37.27%
存货	44,531,032.23	14.82%	46,549,369.34	23.44%	-4.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,923,769.66	11.29%	40,557,930.30	20.42%	-16.36%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	10,000,000.00	5.04%	-100%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	11,718,134.20	3.90%	1,326,964.00	0.67%	783.08%
应付账款	12,450,011.43	4.14%	5,778,898.57	2.91%	115.44%
资产总计	300,403,866.85	-	198,587,379.34	-	51.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金同比增长 82.80%，主要系报告期内公司以非公开发行方式募集资金 6600 万元，其余为经营活动现金净流入；
- 2、应收账款：应收账款同比增长 37.27%，主要系受市场环境的影响，公司为开拓市场，在保持良好应收

账款周转的同时，适时调整信用政策所致；

3、应收票据：应收票据同比增长 783.08%，主要系下游市场环境变化，公司客户通过票据背书支付货款占比增大；

4、应付账款：应付账款同比增长 115.44%，主要系生产规模扩大，采购量增加，应付账款余额增加；商务谈判争取信用期限延长，应付账款余额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	168,877,959.68	-	158,053,112.02	-	6.85%
营业成本	91,228,476.93	54.02%	92,176,244.75	58.32%	-1.03%
毛利率%	45.98%	-	41.68%	-	-
管理费用	22,034,395.61	13.05%	21,810,706.72	13.80%	1.03%
销售费用	4,006,253.55	2.37%	3,443,472.85	2.18%	16.34%
财务费用	-687,287.85	-0.41%	975,175.92	0.62%	-170.48%
营业利润	53,404,012.55	31.62%	36,109,872.40	22.85%	47.89%
营业外收入	415.47	0.00%	1,618,567.09	1.02%	-99.97%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	46,060,508.30	27.27%	31,442,538.63	19.89%	46.49%

项目重大变动原因：

1、财务费用：财务费用同比减少 170.48%，主要系：（1）报告期内银行借款减少，利息支出减少；（2）募集资金及经营活动现金净流入增加了银行存款，利息收入增加；

2、营业利润及净利润：营业利润同比增长 47.89%，净利润同比增长 46.49%，主要系报告期内公司技术水平大幅度提升，产品产出率提高，同时产量增加，有效降低了单位成本，毛利率较去年同期有所提高，毛利较去年同期增加 1,177.26 万元；报告期内银行借款减少，利息支出减少，同时募集资金和经营活动现金流入增加了银行存款，利息收入增加，财务费用较去年同期减少 166.25 万元；政府补助确认当期损益金额较去年同期增加 294.11 万元；

3、营业外收入：营业外收入同比减少 99.97%，主要系根据 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，分期确认收入的政府补助将其做为与企业日常活动相关的政府补助列入报表其他收益项目，

去年同期列入营业外收入项目；本年政府补助确认当期损益金额较去年同期增加 294.11 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	168,762,730.67	157,687,328.95	7.02%
其他业务收入	115,229.01	365,783.07	-68.50%
主营业务成本	91,228,476.93	91,869,710.45	-0.70%
其他业务成本	-	306,534.30	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
LD 管芯	11,479,172.54	6.80%	14,545,505.47	9.20%
LD 器件	136,911,956.38	81.07%	126,022,207.98	79.73%
LD 外延片	20,371,601.75	12.06%	17,119,615.50	10.83%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、其他业务收入：其他业务收入主要为零星的材料销售收入与加工费收入，同比减少 68.50%，主要系 2017 年材料销售收入减少；

2、主营业务收入：2017 年度 LD 器件仍是公司的主要销售产品，占营业收入比例达 81.07%，芯片及外延片受客户需求影响，占比略有变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福州市众心联光电科技有限公司	15,362,564.10	9.10%	否
2	青岛镭创光电技术有限公司	14,127,290.60	8.37%	否
3	杭州简并激光科技有限公司	8,539,829.06	5.06%	否
4	宁波凯盛电器有限公司	6,713,391.15	3.98%	否
5	南通晶创光电科技有限公司	6,518,590.77	3.86%	否
	合计	51,261,665.68	30.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	淄博澳丰电子有限公司	12,206,329.40	21.26%	否
2	中科晶电信息材料（北京）有限公司	4,850,791.45	8.45%	否
3	山东浪潮华光光电子股份有限公司	4,378,871.73	7.63%	是
4	烟台招金励福贵金属有限公司	2,602,084.04	4.53%	否
5	国网山东省电力公司济南供电公司	2,267,535.04	3.95%	否
合计		26,305,611.66	45.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	58,114,739.68	59,926,450.61	-3.02%
投资活动产生的现金流量净额	-20,484,792.90	-1,764,936.11	-1,060.65%
筹资活动产生的现金流量净额	50,549,077.15	13,388,529.50	277.56%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,060.65%，主要系 2017 年 7 月购买潍坊银行理财产品 2000.00 万元，10 月到期收回投资并取得投资收益 19.11 万元；11 月购买潍坊银行理财产品 2000.00 万元，截至报告期末该投资尚未到期，2018 年 1 月到期收回投资并取得投资收益 12.61 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比增长 277.56%，主要系：（1）报告期内公司以非公开发行方式募集资金收到的现金本年较去年同期增加 1600 万元；（2）借款收到的现金与偿还债务支付的现金净额本年较去年同期减少 1000 万元；（3）承兑汇票到期解付的现金本年较去年同期减少 1543.80 万元；（4）分配股利、偿付利息支付的现金本年较去年同期增加 427.75 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无控股子公司、参股公司。

公司分别于 2017 年 12 月 4 日、2017 年 12 月 21 日召开第一届董事会第十次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司的议案》和《关于向杭州增益光电科技有限公司增资的议案》。2018 年 1 月 5 日，公司全资子公司潍坊华光光电子有限公司注册成立，统一社会信用代码为 91370700MA3MK5MH41，注册资本 5000 万元，经营范围：半导体激光发光材料、管芯、器件及应用产品

的开发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。（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）。2018年1月30日，公司与相关合作方签署附生效条件的《增资协议书》，约定公司向杭州增益光电科技有限公司增资8000万元，持股比例为23.53%，本次投资用于发展蓝绿激光器业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017年7月购买潍坊银行理财产品2000.00万元，10月到期收回投资并取得投资收益19.11万元；11月购买潍坊银行理财产品2000.00万元，2018年1月到期收回投资并取得投资收益12.61万元。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,936,828.68	12,032,317.27
研发支出占营业收入的比例	7.07%	7.61%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	8	14
本科以下	57	80
研发人员总计	70	99
研发人员占员工总量的比例	14.14%	17.96%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	85	65
公司拥有的发明专利数量	30	19

研发项目情况：

公司完成报告期内的5项省级科技成果鉴定，其中“高可靠性瓦级660nm半导体激光器”成果被鉴定为达到国际领先水平；“千瓦级叠阵输出激光器模块”、“自倍频晶体用796nm半导体激光器”、“红光高亮度光纤耦合输出半导体激光器”、“印刷用光纤耦合输出激光器”达到国内领先水平，涵盖激光显示、高端装备、先进制造等多个高端应用领域。在国内，首次以自主研发巴条为基础，研制出了6000W激光器叠阵模块，实现了国产化替代。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用√不适用

2. 关键审计事项说明：**1、应收账款坏账准备**

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 14,177,151.96 元，坏账准备金额 4,336,416.47 元，账面价值 9,840,735.49 元，坏账准备金额占应收账款余额的比例为 30.59%。经会计师事务所审计确认，公司对应收账款的坏账准备及账面价值的计算合理。

2、营业收入确认

公司销售商品是以获取客户的验收凭据为收入确认时点，2017 年度公司营业收入合计 168,877,959.68 元。经会计师事务所审计确认，公司营业收入确认符合其收入确认的会计政策。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	本期	上期

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益+4,559,694.76	
	营业外收入-4,559,694.76	
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润 46,060,508.30 元	持续经营净利润 31,442,538.63 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益+58,575.48 元	资产处置收益+12,245.05 元
	营业外收入-58,947.39 元，营业外支出-371.91 元	营业外收入 -12,245.05 元

2、主要会计估计变更说明

报告期，公司未发生会计估计变更。

3、重大会计差错更正

报告期，公司未发生重大会计差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司始终将安全和环境保护作为发展的第一大计，2017 年公司安全和环保零事故，践行了社会责任。2017 年 12 月 8 日，公司荣登济南市大气污染防治工作指挥部办公室第一批济南市绿色环保企业清单。2018 年 2 月，公司荣获济南市人民政府“2017 年度安全生产工作先进单位”称号。

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入、净利润稳步增长，资产负债率较低；通过非公开定向发行方式募集资金 6600 万元，资金流充裕；制定并推进实施增资杭州增益光电科技有限公司布局蓝绿激光器业务的发展战

略，提高了公司的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

半导体激光器的应用范围覆盖了整个光电子学领域，已成为当今光电子科学的核心技术。半导体激光器在激光测距、激光雷达、激光通信、激光模拟武器、激光警戒、激光制导跟踪、引燃引爆、自动控制、检测仪器等方面获得了广泛的应用，形成了广阔的市场。随着传统产业的技术升级、产业结构调整、节能环保政策的推出以及产品个性化需求趋势的发展，激光设备将在越来越多的领域普及，产业应用具有巨大的发展前景。根据市场研究公司的最新报告，全球激光器 2014~2020 年的年度复合增长率将达到 7.1%，而中国年复合增长率超过 10%以上，正逐渐成为全球最大的激光应用市场。

（二） 公司发展战略

公司将对标中国制造 2025，以自主研发的外延和芯片为核心，发挥全色域激光器优势，加快技术突破，实现激光器进口产品国产化替代。

（三） 经营计划或目标

公司一方面将不断提高产品技术能力，进一步拓展激光打标、激光焊接、激光切割、激光熔覆、激光清洗、激光增材制造等先进加工领域以及仪器传感、AR\VR、激光显示、生物检测、医养健康、激光雷达等新技术、新产业领域；另一方面将快速推进蓝绿激光器产业化，同时积极探索面发射激光器的研发、合作及应用。

公司经营计划涉及投资资金主要为自有资金。

（四） 不确定性因素

目前材料加工等高端应用领域所用激光元器件主要依赖于进口，公司自产激光元器件能否快速取得国内应用厂商的认可成为影响公司业绩增长的重要因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失风险：

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。若公司不能保持对人才的持续吸引力，将面临核心人员流失的风险，同时影响公司业绩的稳定与持续增长。

应对措施：一方面，择机实行股权激励政策，将核心技术员工利益与公司利益凝结在一起，提高工作积极性，避免人员流失；另一方面，采用培养新人及吸引外部人才的模式，不断补充新鲜血液。

2、技术优势被超越的风险：

公司自 1999 年进行半导体激光器产品研发和生产，历经 17 年的积累，建立了从外延材料到芯片制备、器件封装、模组开发等覆盖行业中上游的技术研发、规模生产和市场开拓的业务团队。截止目前，公司拥有 85 项已授权专利技术，其中发明专利 30 项，自主知识产权的外延材料和芯片是公司的核心竞争力。随着国际、国内同行对于半导体激光器的关注度不断提高，如果其他企业在半导体激光器外延和芯片的技术开发方面取得突破，就会存在技术领先优势被超越而导致增长放缓的风险。尽管半导体激光器研制技术难度大，并且行业的新进入者要面临技术研发周期长、产品试用检验周期长、产品推广品牌建设等门槛，但是，有资金实力的竞争者或潜在竞争者超越公司技术优势的风险是客观存在的。

应对措施：公司报告期内投入研发费 1,193.68 万元，占销售收入的 7.07%，后续将继续加大研发投入，以保证产品和技术不断创新并保持技术领先优势，满足客户和市场需求。

3、税收优惠变更风险：

2017 年 12 月公司再次通过高新技术企业认定并由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具《关于公示山东省 2017 年拟认定高新技术企业名单的通知》公示。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司可享受 15%的企业所得税优惠税率。公司所属行业为高新技术行业，2017 年研发投入占销售收入比例达到 7.07%，但仍旧存在到期无法通过复审的可能性，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：2017 年 12 月公司通过高新技术企业重新认定并由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具《关于公示山东省 2017 年拟认定高新技术企业名单的通知》公示。未来公司将不断加

大研发投入，吸引研发人才，扩大研发队伍。

4、主要经营场所租赁风险：

报告期内公司租赁的生产经营场所有一处，位于潍坊高新区金马路9号浪潮华光厂区管芯净化厂房内，系潍坊分公司向山东浪潮华光光电子股份有限公司租赁所得，目前潍坊分公司正在办理注销。公司于2018年1月设立全资子公司潍坊华光光电子有限公司，潍坊华光光电与山东浪潮华光光电子股份有限公司签订租赁合同，有效期自2017年12月25日至2020年12月24日，公司所租赁厂房系企业正常生产经营所需。公司可能面临租赁合同到期无法续签的风险，进而可能影响公司的正常经营办公。

应对措施：公司、子公司维系与租赁方良好关系并签订长期租赁协议，保证健康持续发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	2,211,506.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,700,000.00	2,167,365.52
总计	6,700,000.00	4,378,871.73

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、利用闲置资金购买理财产品

为细化公司资金管理，在不影响公司正常经营的情况下，公司计划利用公司阶段性闲置自有资金进行低风险的银行理财产品投资。公司分别于2017年4月21日、2017年5月17日召开第一届董事会第七次会议和2016年度股东大会，审议通过《关于利用闲置自有资金进行理财的议案》。

2017年7月购买潍坊银行理财产品2000.00万元，10月到期收回投资并取得投资收益19.11万元；11月购买潍坊银行理财产品2000.00万元，2018年1月到期收回投资并取得投资收益12.61万元。

公司利用闲置资金不会影响公司业务连续性和管理层稳定性，有利于提高资金使用效率，降低资金成本。

2、设立全资子公司

为实施公司发展战略，拓展公司业务，公司决议注销分公司，设立全资子公司。公司分别于2017年12月4日与2017年12月21日召开的第一届董事会第十次会议和2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于注销潍坊分公司的议案》、《关于设立全资子公司的议案》，2018年1月5日，子公司潍坊华光光电电子有限公司注册成立，注册资本5000万元。子公司的成立不构成重大资产重组，有利于更好的开展业务，提升公司业绩，符合公司长远利益，有助于增强公司的可持续发展能力，不存在重大的风险，不影响公司管理层稳定性，不会对公司财务状况和经营成果产生不利的影响，对公司的未来发展具有积极的推动意义。

3、向杭州增益光电科技有限公司增资

因公司战略发展需要，公司将向杭州增益光电科技有限公司增资人民币80,000,000.00元。公司分别于2017年12月4日与2017年12月21日召开的第一届董事会第十次会议和2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于向杭州增益光电科技有限公司增资的议案》、《关于公司与杭州增益光电科技有限公司及其原股东签署〈增资协议书〉的议案》。2018年1月30日，公司与相关合作方签署附生效条件的《增资协议书》，截至目前，该协议尚未生效。

本次对外投资事项公司已按规定履行必要的审议程序并及时披露，本次对外投资不构成重大资产重组。本次对外投资是顺应市场需求、实现公司发展战略的一项举措，不会影响公司管理层稳定性，在公司现有红光激光器业务基础上布局蓝绿激光器业务，能够拓展公司业务范围，有利于进一步提升公司的竞争力和影响力，促进公司的可持续发展。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
1. 董事、监事、高级管理人员	避免同业竞争的承诺，关于竞业禁止相关承诺，关于规范和减少关联交易的承诺函。	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
2. 公司股东	所持有的公司股份不存在代持情况，且不存在任	截止报告期末，承诺人严格

	何形式的股权纠纷和潜在纠纷的情形，承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务，关于关联交易及不占用公司资金的承诺，所持股份不存在转让限制情形及股权纠纷的承诺；放弃非公开定向发行优先认购权的承诺。	履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
3. 公司管理层	公司管理层未在股东公司双重任职的承诺，并承诺以后对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项，严格按公司章程及内部控制制度运行。	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
4. 山东浪潮光电科技有限公司、山东浪潮华光光电子股份有限公司、浪潮集团有限公司、临沂浪潮照明科技有限公司、山东浪潮华光照明有限公司	避免同业竞争的承诺	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
5. 山东华光光电子股份有限公司	公司承诺已经组织有关人员认真学习《中华人民共和国票据法》和其他有关法律法规，加强管理，确保今后不会再发生类似开具不规范票据的行为；规范使用募集资金，严格按照公司内部决策程序对募集资金进行管理、不提前使用募集资金。	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
6、山东浪潮光电科技有限公司	如果应有权主管部门要求或决定，公司因未及时足额缴纳员工社会保险而承担任何罚款或损失，浪潮光电将全额承担任何罚款或损失；对于员工自身原因承诺放弃缴纳社会保险的，如日后必须为员工补缴的，浪潮光电愿意代替公司承担补缴责任。华光光电在挂牌前存在不规范使用票据的行为，若有关部门给予处罚，则相应罚金及华光光电的相关损失均由浪潮光电承担，华光光电不致因此遭受任何损失。浪潮光电将严格按照公司法和公司章程的规定，在法律规定的范围内，通过股东大会及董事会等法定程序，持续推动华光光电的规范运作，依法合规经营管理。	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,166,666	7.69%	38,741,782	42,908,448	71.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	21,284,352	21,284,352	35.67%
	董事、监事、高管	0	0%	54,918	54,918	0.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	92.31%	-33,241,782	16,758,218	28.09%
	其中：控股股东、实际控制人	31,926,528	58.94%	-21,284,352	10,642,176	17.84%
	董事、监事、高管	219,678	0.40%	-54,918	164,760	0.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,166,666	-	5,500,000	59,666,666	-
普通股股东人数		24				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	山东浪潮光电科技有限公司	31,926,528	0	31,926,528	53.51%	10,642,176	21,284,352
2	山东银吉创业投资基金（有限合伙）	4,166,666	0	4,166,666	6.98%	0	4,166,666
3	潍坊市投资集团有限公司	3,807,751	0	3,807,751	6.38%	1,269,251	2,538,500
4	山东省财金投资集团有限公司	2,977,954	0	2,977,954	4.99%	992,652	1,985,302
5	山东华众沃赋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	2,500,000	2,500,000	4.19%	0	2,500,000
6	济南国惠兴鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	2,500,000	2,500,000	4.19%	0	2,500,000
7	山东山大产业集团	2,343,231	0	2,343,231	3.93%	781,077	1,562,154

	有限公司						
8	深圳市创新投资集团有限公司	1,985,303	0	1,985,303	3.33%	661,769	1,323,534
9	潍坊奥瑞斯科技投资股份有限公司	1,501,133	0	1,501,133	2.52%	500,379	1,000,754
10	山东省高新技术创业投资有限公司	992,651	0	992,651	1.66%	330,885	661,766
合计		49,701,217	5,000,000	54,701,217	91.68%	15,178,189	39,523,028

前十名股东间相互关系说明：股东山东省财金投资集团有限公司持有山东华众沃赋股权投资基金合伙企业（有限合伙）25%的出资，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为山东浪潮光电科技有限公司，持有公司股份 53.51%，山东浪潮光电科技有限公司成立于 2005 年 1 月 24 日，统一社会信用代码为 913701007710263059，注册资本为 20,000 万元，经营地址位于济南市高新开发区新宇路南首齐鲁软件园创业广场 D 座二层，经营范围为半导体发光材料、管芯器件的开发、生产、销售；计算机及配套设备的生产、销售；计算机软、硬件产品的技术咨询；高新技术产业投资（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）。

报告期内及报告期后至披露日，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，山东浪潮光电科技有限公司直接持有公司股份 53.51%，为公司控股股东，山东浪潮光电科技有限公司的控股股东为山东浪潮数字媒体科技有限公司，山东浪潮数字媒体科技有限公司持有山东浪潮光电科技有限公司 80.25%的股权；山东浪潮数字媒体科技有限公司的控股股东为浪潮集团有限公司，浪潮集团持有山东浪潮数字媒体科技有限公司 100%的股权；浪潮集团的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会；故山东省国资委为公司实际控制人。

报告期内及报告期后至披露日，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016. 12. 12	2017. 03. 24	12	4, 166, 666	49, 999, 992	0	0	0	1	0	是
2017. 04. 21	2017. 09. 07	12	5, 500, 000	66, 000, 000	0	0	0	3	0	是

募集资金使用情况：

公司第一次募集资金金额 49,999,992.00 元，本次募资主要用于购置和更新生产设备，提高生产能力，降低人工成本，提高产品质量和生产效率，截至 2017 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用 0 元，结息 148,498.25 元，余额 50,148,490.25 元；公司第二次募集资金金额 66,000,000.00 元，本次募资主要用于补充流动资金，不涉及投向房地产理财产品，购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务，也未购置工业楼宇或办公用房，不用于宗教投资，截至 2017 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用 35,202,329.27 元，结息 100,025.42 元，余额 30,897,695.75 元。公司于 2017 年 12 月 4 日召开第一届董事会第十次会议并于 2017 年 12 月 21 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》，变更后的用途为：第一次募集资金 49,999,992.00 元，变更后的用途为向杭州增益光电科技有限公司增资，用于拓展蓝绿激光器业务；第二次募集资金 66,000,000.00 元，将其中 30,000,008.00 元使用用途变更为向杭州增益光电科技有限公司增资，用于拓展蓝绿激光器业务，其余款项用于补充流动资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**五、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行济南分行	10,000,000.00	4.57%	2016.05.16-2017.01.17	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况：适用 不适用**六、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 9 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

(二) 利润分配预案适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
肖成峰	董事长	男	52	本科	2015.12.10-2018.12.9	445,276.15
李凯声	董事	男	48	本科	2015.12.10-2018.12.9	-
张英	董事	女	50	大专	2017.12.21-2018.12.9	-
薛文莉	董事	女	45	本科	2017.5.17-2018.12.9	-
杨灿	董事	男	35	本科	2016.9.2-2018.12.9	-
郑铁民	董事	男	57	本科	2015.12.10-2018.12.9	-
郑兆河	董事、总经理	男	47	本科	2015.12.10-2018.12.9	344,682.48
黄新亮	监事会主席	男	40	本科	2016.9.2-2018.12.9	-
杜力	监事	男	60	博士	2015.12.10-2018.12.9	-
王国川	监事	男	35	本科	2017.12.21-2018.12.9	-
赵霞焱	职工代表监事	女	40	硕士	2015.12.10-2018.12.9	155,358.10
刘希柱	职工代表监事	男	37	本科	2015.12.10-2018.12.9	145,073.16
汤庆敏	副总经理	男	51	本科	2015.12.10-2018.12.9	232,399.46
刘琦	副总经理	男	43	本科	2015.12.10-2018.12.9	201,356.42
王伟	副总经理	男	49	本科	2015.12.10-2018.12.9	199,510.01
孙芳建	财务负责人、 董事会秘书	男	39	本科	2015.12.10-2018.12.9	359,166.15
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事李凯声任职于浪潮集团有限公司，监事黄新亮任职于浪潮集团有限公司。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖成峰	董事长	0	0	0	0%	0
李凯声	董事	0	0	0	0%	0
张英	董事	0	0	0	0%	0
薛文莉	董事	0	0	0	0%	0

杨灿	董事	0	0	0	0%	0
郑铁民	董事	153,775	0	153,775	0.26%	0
郑兆河	董事、总经理	65,903	0	65,903	0.11%	0
黄新亮	监事会主席	0	0	0	0%	0
杜力	监事	0	0	0	0%	0
王国川	监事	0	0	0	0%	0
赵霞焱	职工代表监事	0	0	0	0%	0
刘希柱	职工代表监事	0	0	0	0%	0
汤庆敏	副总经理	0	0	0	0%	0
王伟	副总经理	0	0	0	0%	0
刘琦	副总经理	0	0	0	0%	0
孙芳建	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	219,678	0	219,678	0.37%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
王波	董事	离任	-	工作调整
薛文莉	-	新任	董事	股东大会选举
陈宝庆	董事	离任	-	工作调整
张英	-	新任	董事	股东大会选举
王建军	监事	离任	-	工作调整
王国川	-	新任	监事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

薛文莉，1995年8月至2004年1月，于山东省小清河航运子弟学校担任教师；2004年1月至2015年12月于山东省经济开发投资公司股权管理部历任职员、副主管、主管、副总经理；2015年12月至今于山东省财金投资集团有限公司股权管理部担任副总经理；2017年5月至今任公司董事。

张英，1987年7月至1995年8月，于潍坊玻璃纸厂任会计；1995年9月至1997年12月于潍坊恒信纸业集团任会计、科长；1997年12月至今，历任会计、副主任、主任、经理、党委委员、总会计师、财务总监；2017年12月至今任公司董事。

王国川，2009年9月至2011年7月，于莘县农村商业银行燕店支行任信贷内勤主管、主管会计；

2011年8月至今，于黄河三角洲产业投资基金管理有限公司任董事长助理、高级投资经理；2017年12月至今任公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	30
生产人员	374	403
销售人员	16	11
技术人员	70	99
财务人员	7	8
员工总计	495	551

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	8	20
本科	75	69
专科	188	179
专科以下	219	278
员工总计	495	551

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司每年年底都会评出优秀员工，使优秀人才在公司“有名有位”，在员工内部树立榜样标杆，激励其他员工努力工作，积极进取。

1、人员变动：

报告期内，公司整体人员变动幅度不大。公司中高层及核心员工保持稳定。

2、人才引进：

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才。同时，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职

位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

为了吸引及留住优秀人才，激发员工潜能，公司将择机在员工激励方面实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。

5、需公司承担费用的离退休职工：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李沛旭	研发工程师	0
刘成成	研发工程师	0
刘存志	产品经理	0
秦华兵	产品经理	0
孙素娟	研发工程师	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》及国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类编码 C39）中的“电子器件制造”（分类编码 C396）；结合公司具体业务和产品情况，公司所处的细分行业为光电子器件及其他电子器件制造行业（分类编码 C3969）。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到真实、准确、完整、及时。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人提高信息披露风险防控的意识。

公司管理层强化内控管理工作，严格执行《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，《关联交易决策制度》、三会议事规则等规章制度，内控规范，执行有力，为公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高公司经营的效率和效果、促进企业实现发展战略等内控目标提供了有力保证。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，召开相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，公司治理及运行符合相关法律法规、规范性文件级内部管理制度的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司本年度内未制定新的公司治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司建立了规范的公司治理结构，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的董事会、股东大会审议程序，严格履行决策和信息披露程序。公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司董事会依法运作，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

2017年5月17日，公司召开2016年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》：

原章程第五条：公司注册资本为人民币5416.6666万元。现修正为：公司注册资本为人民币5966.6666万元。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2017年2月23日，公司召开第一届董事会

		<p>第六次会议，审议通过《关于预计公司 2017 年度关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2017 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《山东华光光电子股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、《山东华光光电子股份有限公司 2016 年度总经理工作报告》、《山东华光光电子股份有限公司 2016 年年度报告及其摘要》、《山东华光光电子股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《山东华光光电子股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《山东华光光电子股份有限公司 2016 年度利润分配预案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金进行理财的议案》、《山东华光光电子股份有限公司关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2017 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司定向发行股票方案的议案》、《关于公司与发行对象签订〈股份认购合同〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会负责办理股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于董事变动的议案》、《关于将〈关于公司定向发行股票方案的议案〉等五项议案提交 2016 年年度股东大会审议的议案》；</p> <p>4、2017 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于山东华光光电子股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放和使用情况的专项报告》；</p> <p>5、2017 年 12 月 4 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》、《关于注销潍坊分公司的议案》、《关于向杭州增益光电科技有限公司增资的议案》、《关于公司与杭州增益光电科技有限公司及其原股东签署〈增资协议书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会负责办理向杭州增益光电科技有限公司增资具体事宜的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于董事变动的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	1、2017 年 2 月 23 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于预计公司 2017

		<p>年度关联交易的议案》；</p> <p>2、2017年4月21日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《山东华光光电子股份有限公司2016年度监事会工作报告》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度报告及其摘要》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度财务决算报告》、《山东华光光电子股份有限公司2017年度财务预算报告》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度利润分配预案》；</p> <p>3、2017年8月23日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于山东华光光电子股份有限公司2017年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放和使用情况的专项报告》；</p> <p>4、2017年12月4日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于监事变动的议案》、审议《关于变更募集资金使用用途的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017年3月15日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司2017年度关联交易的议案》；</p> <p>2、2017年5月17日，公司召开2016年度股东大会，审议通过《山东华光光电子股份有限公司2016年度董事会工作报告》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度监事会工作报告》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度报告及其摘要的议案》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度财务决算报告》、《山东华光光电子股份有限公司2017年度财务预算报告》、《山东华光光电子股份有限公司2016年度利润分配预案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案》、《利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司定向发行股票方案的议案》、《关于公司与发行对象签订〈股份认购合同〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会负责办理股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于董事变动的议案》；</p> <p>3、2017年12月21日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司的议案》、《关于注销潍坊分公司的议案》、《关于向杭州增益光电科技有限公司增资的议案》、《关于公司与杭州增益光电科技有限公司及其原股东签署〈增资协议书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会负责办理向杭州增益</p>

		光电科技有限公司增资具体事宜的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于董事变动的议案》、《关于监事变动的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序和决议内容均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司相关规定，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行投资者关系管理制度，加强与投资者之间的信息交流、关系维护和管理，促进企业规范运作水平不断提高。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等国家法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年度报告重大差错等情况。公司管理层及公司信息披露责任人严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2018）第 000221 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	王晓楠、徐士诚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审计报告

和信审字（2018）第 000221 号

山东华光光电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东华光光电子股份有限公司（以下简称“华光光电公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了华光光电公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于贵公司，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。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如公司财务报表附注六、（三）所述，公司应收账款余额 14,177,151.96 元，坏账准备金额 4,336,416.47 元，账面价值 9,840,735.49 元，坏账准备金额占应收账款余额的比例为 30.59%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、我们取得了 2017 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、销售合同、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

B、对于超过信用期的应收账款，我们与管理层、销售人员进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可收回性的评估，并实施了以下程序：

a、检查历史回款记录以及期后回款的相关信息；

b、对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询公司与债务人签订销售合同对应的工程项目的进展信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

c、我们还通过查询与公司处于同行业的上市公司的公开披露信息，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

C、我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对；

D、获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

通过执行以上程序，管理层对应收账款的坏账准备及账面价值的计算合理。

（二）营业收入确认

1、关键审计事项

公司销售商品是以获取客户的验收凭据为收入确认时点，2017 年度，公司营业收入合计 168,877,959.68 元，由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

A、了解和评价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；

B、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

C、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

D、结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

E、对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单（验收单），评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过执行以上程序，我们认为，公司营业收入确认符合其收入确认的会计政策。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。我们执行审计程序的结果，包括应对上述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

二、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对华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华光光电公司不能持续经营。

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

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晓楠

中国注册会计师：徐士诚

中国·济南

2018年3月28日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	173,473,988.96	94,900,221.27
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	11,718,134.20	1,326,964.00
应收账款	六、3	9,840,735.49	7,168,952.65
预付款项	六、4	3,017,255.67	2,321,555.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	13,335.00	1,654,841.17
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	44,531,032.23	46,549,369.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	20,000,000.00	28,301.89
流动资产合计		262,594,481.55	153,950,205.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	33,923,769.66	40,557,930.30
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	3,234,295.92	3,505,705.32
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	651,319.72	573,538.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		37,809,385.30	44,637,173.67
资产总计		300,403,866.85	198,587,379.34
流动负债：			
短期借款	六、12	-	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、13	-	9,595,256.24
应付账款	六、14	12,450,011.43	5,778,898.57
预收款项	六、15	605,061.76	1,522,811.75
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	6,175,542.95	4,753,488.12
应交税费	六、17	8,711,078.30	4,192,270.11
应付利息	六、18	-	13,956.25
应付股利		-	-
其他应付款	六、19	392,240.09	552,702.92
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		28,333,934.53	36,409,383.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	5,133,095.20	1,884,999.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		5,133,095.20	1,884,999.96
负债合计		33,467,029.73	38,294,383.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	59,666,666.00	54,166,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	131,960,311.66	71,460,311.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	8,082,118.82	3,476,067.99
一般风险准备			
未分配利润	六、24	67,227,740.64	31,189,949.77
归属于母公司所有者权益合计		266,936,837.12	160,292,995.42
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		266,936,837.12	160,292,995.42
负债和所有者权益总计		300,403,866.85	198,587,379.34

法定代表人：肖成峰

主管会计工作负责人：孙芳建

会计机构负责人：孙芳建

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		168,877,959.68	158,053,112.02
其中：营业收入	六、25	168,877,959.68	158,053,112.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		120,283,274.49	121,955,484.67
其中：营业成本	六、25	91,228,476.93	92,176,244.75
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	3,182,891.76	2,886,537.22
销售费用	六、27	4,006,253.55	3,443,472.85
管理费用	六、28	22,034,395.61	21,810,706.72
财务费用	六、29	-687,287.85	975,175.92

资产减值损失	六、30	518,544.49	663,347.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	191,057.12	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	58,575.48	12,245.05
其他收益	六、33	4,559,694.76	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,404,012.55	36,109,872.40
加：营业外收入	六、34	415.47	1,618,567.09
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,404,428.02	37,728,439.49
减：所得税费用	六、35	7,343,919.72	6,285,900.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,060,508.30	31,442,538.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		46,060,508.30	31,442,538.63
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		46,060,508.30	31,442,538.63
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		46,060,508.30	31,442,538.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出		-	-

售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		46,060,508.30	31,442,538.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,060,508.30	31,442,538.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.8028	0.6289
（二）稀释每股收益		0.8028	0.6289

法定代表人：肖成峰

主管会计工作负责人：孙芳建

会计机构负责人：孙芳建

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,207,615.66	171,949,475.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	16,555.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	11,989,337.79	3,039,524.20
经营活动现金流入小计		168,196,953.45	175,005,555.91
购买商品、接受劳务支付的现金		35,776,613.80	46,138,835.68
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		42,791,893.02	35,570,193.78
支付的各项税费		25,895,843.28	24,300,045.36

支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,617,863.67	9,070,030.48
经营活动现金流出小计		110,082,213.77	115,079,105.30
经营活动产生的现金流量净额		58,114,739.68	59,926,450.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		202,520.55	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,452.05	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,206,972.60	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,765.50	1,792,936.11
投资支付的现金		40,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		40,691,765.50	1,792,936.11
投资活动产生的现金流量净额		-20,484,792.90	-1,764,936.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,000,000.00	49,999,992.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00	59,999,992.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,450,922.85	1,173,462.50
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、36	-	15,438,000.00
筹资活动现金流出小计		15,450,922.85	46,611,462.50
筹资活动产生的现金流量净额		50,549,077.15	13,388,529.50
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		88,179,023.93	71,550,044.00
加：期初现金及现金等价物余额		85,294,965.03	13,744,921.03
六、期末现金及现金等价物余额		173,473,988.96	85,294,965.03

法定代表人：肖成峰

主管会计工作负责人：孙芳建

会计机构负责人：孙芳建

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,166,666.00	-	-	-	71,460,311.66	-	-	-	3,476,067.99	-	31,189,949.77	-	160,292,995.42
加：会计政策变更													
前期差错更正											0		0
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	54,166,666.00	-	-	-	71,460,311.66	-	-	-	3,476,067.99		31,189,949.77		160,292,995.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00	-	-	-	60,500,000.00	-	-	-	4,606,050.83	-	36,037,790.87	-	106,643,841.70
（一）综合收益总额											46,060,508.30		46,060,508.30
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00	-	-	-	60,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				60,500,000.00								66,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,606,050.83	-	-10,022,717.43	-	-5,416,666.60	
1. 提取盈余公积								4,606,050.83		-4,606,050.83		0	
2. 提取一般风险准备										-		-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,416,666.60		-5,416,666.60	
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. 其他												-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												-	
2. 本期使用												-	
(六) 其他												-	
四、本年期末余额	59,666,666.00	-	-	-	131,960,311.66	-	-	-	8,082,118.82	-	67,227,740.64	-	266,936,837.12

项目	上期											少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		股	收益			风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	26,098,683.77	-	-	-	331,814.13	-	2,891,665.00	-	79,322,162.90
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	50,000,000.00	-	-	-	26,098,683.77	-	-	-	331,814.13	-	2,891,665.00	-	79,322,162.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,166,666.00				45,361,627.89				3,144,253.86		28,298,284.77		80,970,832.52
（一）综合收益总额											31,442,538.63	-	31,442,538.63
（二）所有者投入和减少资本	4,166,666.00	-	-	-	45,361,627.89	-	-	-	-		-	-	49,528,293.89
1. 股东投入的普通股	4,166,666.00	-	-	-	45,361,627.89								49,528,293.89
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,144,253.86		-3,144,253.86	-	-
1. 提取盈余公积									3,144,253.86		-3,144,253.86		-
2. 提取一般风险准备													-

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	54,166,666.00	-	-	-	71,460,311.66	-	-	-	3,476,067.99		31,189,949.77	-	160,292,995.42

法定代表人：肖成峰

主管会计工作负责人：孙芳建

会计机构负责人：孙芳建

山东华光光电子股份有限公司

2017 年度

财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

- 1、企业注册地：济南高新区天辰路 1835 号。
- 2、业务性质：光电子行业；主要业务活动：半导体激光发光材料、管芯、器件及应用产品的开发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。(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)
- 3、母公司以及集团最终母公司的名称：
控股股东：山东浪潮光电科技有限公司；
最终控制人：山东省国资委。
- 4、本财务报表由本公司董事会批准报出。
- 5、本公司营业期限为：1999 年 11 月 12 日至 2019 年 11 月 11 日。

二、 合并报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，报告期内本公司无合并财务报表范围内子公司。

三、 财务报表的编制基础

本公司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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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2017年12月31日的财务状况、2017年1-12月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权

所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务

报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有

者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍

生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司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和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等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：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（4）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为

其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额在 300 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	除以下一种组合以外的款项
关联方组合	合并范围内各公司之间的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1年至2年（含2年）	10.00	10.00
2年至3年（含3年）	30.00	30.00
3年至4年（含4年）	50.00	50.00
4年至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法，包装物在收益期内分期摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择

以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长

期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

13、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	3-5	2.71-9.70
机器设备	3-12	0-5	9.70-19.40
运输设备	4-10	3-5	9.70-19.40
电子及其他设备	3-10	0-3	19.40-32.33

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本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。

使用寿命不确定的判断依据：①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；②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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工福利

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类

为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

19、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

根据内外销单据不同，公司收入确认的具体方法如下

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，按照合同约定，到货确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单或其他发货单据确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权的确认方法

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 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。

22、租赁

(1) 经营租赁

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

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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

无。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	本期	上期
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益+4,559,694.76	
	营业外收入-4,559,694.76	
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润 46,060,508.30 元	持续经营净利润 31,442,538.63 元

在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益+58,575.48 元	资产处置收益+12,245.05 元
	营业外收入-58,947.39 元 营业外支出-371.91 元	营业外收入 -12,245.05 元

(2) 主要会计估计变更说明

报告期，本公司未发生会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	17%、出口退税率17%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠及批文

本公司于2014年10月进行了高新技术企业重新认定，已取得证书编号为GR201437000059的高新企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，减按15%的税率征收企业所得税。

2017年本公司进行了高新技术企业重新认定，2017年12月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司在公示名单中，截至报告出具日暂时未取得最新的高新技术企业证书。

六、 财务报表项目注释

1、 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	2017-12-31	2016-12-31
现金	112,449.94	75,573.59
银行存款	173,361,539.02	85,219,391.44
其他货币资金		9,605,256.24
合计	173,473,988.96	94,900,221.27

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票保证金		9,595,256.24
黄金租赁交易开户保证金		10,000.00
合计		9,605,256.24

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

项目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票保证金		9,595,256.24
黄金租赁交易开户保证金		10,000.00
合计		9,605,256.24

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	11,718,134.20	1,326,964.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017-12-31	2016-12-31
期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据	10,502,310.00	9,567,556.65

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

A、2017-12-31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,177,151.96	100.00	4,336,416.47	30.59	9,840,735.49
组合 1：关联方组合					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2：账龄组合	14,177,151.96	100.00	4,336,416.47	30.59	9,840,735.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,177,151.96	100.00	4,336,416.47	30.59	9,840,735.49

B、2016-12-31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,977,606.38	100.00	3,808,653.73	34.69	7,168,952.65
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	10,977,606.38	100.00	3,808,653.73	34.69	7,168,952.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,977,606.38	100.00	3,808,653.73	34.69	7,168,952.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	9,851,036.63	492,551.83	5%
1年至2年（含2年）	381,934.69	38,193.47	10%
2年至3年（含3年）	197,584.94	59,275.47	30%
3年至4年（含4年）	0.00	0.00	50%
4年至5年（含5年）	1,000.00	800.00	80%
5年以上	3,745,595.70	3,745,595.70	100%
合计	14,177,151.96	4,336,416.47	30.59%

本期计提、转回或收回坏账准备情况:本期计提坏账准备金额为 527,762.74 元。

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

A、2017-12-31

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛镭创光电技术有限公司	非关联方	2,668,642.86	1年以内	18.82
北京集光通达科技有限责任公司	非关联方	1,178,310.00	1年以内	8.31
杭州简并激光科技有限公司	非关联方	907,345.19	1年以内	6.40
杭州东城信息设备有限公司	非关联方	856,055.66	1年以内	6.04
深圳市大鑫盟光电科技有限公司	非关联方	826,913.80	5年以上	5.83
合计	—	6,437,267.51	—	45.40

按欠款方归集的截至2017年12月31日余额前五名应收账款汇总金额6,437,267.51元，占应收账款期末余额合计数的比例45.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,107,431.49元。

B、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(4) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(5) 应收账款中外币余额情况：

外币名称	2017-12-31			2016-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	48,366.45	6.5342	316,036.06	48,366.45	6.9370	335,518.06
合计	—	—	316,036.06	—	—	335,518.06

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,017,255.67	100.00	2,321,555.35	100.00
合计	3,017,255.67	100.00	2,321,555.35	100.00

(2) 期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象集中度归集的2017年12月31日余额前五名预付款项汇总金额1,465,788.70元，占预付款项期末余额合计数的比例48.59%。

2017-12-31

单位名称	与本公司的 关系	账面余额	账龄	占预付账款总额 的比例（%）
浙江雷畴科技有限公司	非关联方	405,674.53	1年以内	13.45
国网山东省电力公司济南供电公司	非关联方	369,180.15	1年以内	12.24
青岛易安达国际物流股份有限公司 济南分公司	非关联方	266,147.23	1年以内	8.82
沃顿半导体（深圳）有限公司	非关联方	239,850.05	1年以内	7.95
江苏天元激光科技有限公司	非关联方	184,936.74	1年以内	6.13
合计	---	1,465,788.70	---	48.59

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

A、2017-12-31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	19,050.00	100.00	5,715.00	30.00	13,335.00
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	19,050.00	100.00	5,715.00	30.00	13,335.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	19,050.00	100.00	5,715.00	30.00	13,335.00

B、2016-12-31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	169,774.42	10.17	14,933.25	8.80	154,841.17
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	169,774.42	10.17	14,933.25	8.80	154,841.17

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	89.83			1,500,000.00
合计	1,669,774.42	100.00	14,933.25	0.89	1,654,841.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）			5%
1年至2年（含2年）			10%
2年至3年（含3年）	19,050.00	5,715.00	30%
合计	19,050.00	5,715.00	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 9,218.25 元。

(3) 按款项性质列示其他应收款：

项目	2017-12-31	2016-12-31
备用金	19,050.00	169,774.42
保证金		1,500,000.00
合计	19,050.00	1,669,774.42

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集的截至 2017 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款汇总金额 19,050.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,715.00 元。

2017-12-31

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
马崇彩	非关联方	备用金	14,000.00	2-3年	73.49	4,200.00
戴志强	非关联方	备用金	5,050.00	2-3年	26.51	1,515.00
合计			19,050.00		100.00	5,715.00

- (6) 涉及政府补助的应收款项：无。
- (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,290,331.72		8,290,331.72	8,279,241.34		8,279,241.34
在产品	8,633,556.30		8,633,556.30	9,278,322.17		9,278,322.17
库存商品	26,235,987.40		26,235,987.40	27,423,429.16		27,423,429.16
周转材料	1,371,156.81		1,371,156.81	1,568,376.67		1,568,376.67
合计	44,531,032.23		44,531,032.23	46,549,369.34		46,549,369.34

(2) 存货跌价准备

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
			转销	
库存商品	0.00		0.00	0.00

- (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用。

7、 其他流动资产

项目	2017-12-31	2016-12-31
待抵扣进项税		28,301.89
银行理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	28,301.89

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2016-12-31	13,893,106.22	52,527,013.18	811,695.74	58,975,755.42	126,207,570.56
2.本期增加金额		500,592.98		248,662.75	749,255.73
(1) 购置		500,592.98		248,662.75	749,255.73

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 其他					
3.本期减少金额				240,810.54	240,810.54
处置				240,810.54	240,810.54
4.2017-12-31	13,893,106.22	53,027,606.16	811,695.74	58,983,607.63	126,716,015.75
二、累计折旧					
5.2016-12-31	6,577,841.84	40,811,428.13	261,279.69	37,999,090.60	85,649,640.26
6.本期增加金额	449,659.80	2,534,070.30	77,850.36	4,302,487.51	7,364,067.97
(1) 计提	449,659.80	2,534,070.30	77,850.36	4,302,487.51	7,364,067.97
(2) 其他					
7.本期减少金额				221,462.14	221,462.14
处置				221,462.14	221,462.14
8.2017-12-31	7,027,501.64	43,345,498.43	339,130.05	42,080,115.97	92,792,246.09
三、减值准备					
9.2016-12-31					
10.本期增加金额					
11.本期减少金额					
12.2017-12-31					
四、账面价值					
13.2017年12月31日账面价值	6,865,604.58	9,682,107.73	472,565.69	16,903,491.66	33,923,769.66
14.2016年12月31日账面价值	7,315,264.38	11,715,585.05	550,416.05	20,976,664.82	40,557,930.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：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情况：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1.2016-12-31	8,142,282.93	8,142,282.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017-12-31	8,142,282.93	8,142,282.93
二、累计摊销		
5.2016-12-31	4,636,577.61	4,636,577.61
6.本期增加金额	271,409.40	271,409.40
(1) 计提	271,409.40	271,409.40
7.本期减少金额		
8.2017-12-31	4,907,987.01	4,907,987.01
三、减值准备		
9.2016-12-31		
10.本期增加金额		
11.本期减少金额		
12.2017-12-31		
四、账面价值		
13.2017-12-31	3,234,295.92	3,234,295.92
14.2016-12-31	3,505,705.32	3,505,705.32

(2) 截至2017年12月31日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至2017年12月31日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 截至2017年12月31日，公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

10、所有权受到限制的资产

无。

11、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

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,342,131.47	651,319.72	3,823,586.98	573,538.05
可抵扣亏损				

合计	4,342,131.47	651,319.72	3,823,586.98	573,538.05
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

12、短期借款

(1) 短期借款列示

项目	2017-12-31	2016-12-31
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(2) 担保情况：无。

13、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票		9,595,256.24
合计		9,595,256.24

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2017-12-31	2016-12-31
1年以内（含1年）	8,679,754.46	4,165,851.95
1-2年（含2年）	2,160,544.93	315,672.56
2-3年（含3年）	315,672.56	6,000.00
3-4年（含4年）	6,000.00	92,892.76
4-5年（含5年）	91,031.96	42,591.32
5年以上	1,197,007.52	1,155,889.98
合计	12,450,011.43	5,778,898.57

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款：无。

(3) 应付账款期末余额前五名情况：

按应付对象集中度归集的2017年12月31日余额前五名应付账款汇总金额7,504,325.60元，占应付账款期末余额合计数的比例60.28%。

A、2017-12-31

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占应付账款总额的比例（%）
淄博澳丰电子有限公司	非关联方	4,880,806.39	39.20
大阳日酸特殊气体（上海）有限公司	非关联方	937,200.00	7.53
江苏中科晶元信息材料有限公司	非关联方	870,151.90	6.99
台湾晶美应用材料股份有限公司	非关联方	522,736.00	4.20
山东迅吉安国际物流有限公司	非关联方	293,431.31	2.36
合计		7,504,325.60	60.28

（4）应付账款中外币余额情况

外币名称	2017-12-31			2016-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	32,489.00	6.5342	212,289.62			
合计			212,289.62	---	---	

15、预收账款

（1）预收款项列示：

项目	2017-12-31	2016-12-31
1年以内（含1年）	305,286.95	1,274,225.43
1-2年（含2年）	64,240.12	183,634.36
2-3年（含3年）	170,582.84	12,696.50
3-4年（含4年）	12,696.50	
4-5年（含5年）		52,255.46
5年以上	52,255.35	
合计	605,061.76	1,522,811.75

（2）重要的账龄超过1年的预收账款：无。

（3）预收账款期末余额前五名情况：

按应付对象集中度归集的2017年12月31日余额前五名预收账款汇总金额 281,841.21 元，占预收账款期末余额合计数的比例 46.58%。

A、2017-12-31

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占预收账款总额的比例（%）
------	---------	------	---------------

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占预收账款总额的比例（%）
山东正晨科技股份有限公司	非关联方	87,726.00	14.50
常熟市德晟光电有限公司	非关联方	76,171.41	12.59
中山市永巨光电科技有限公司	非关联方	46,194.40	7.63
西安欧益光电科技有限公司	非关联方	44,999.96	7.44
天津先锋进取五金超市有限公司	非关联方	26,749.44	4.42
合计		281,841.21	46.58

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	4,753,488.12	38,940,934.94	37,518,880.11	6,175,542.95
二、离职后福利-设定提存计划		5,129,081.42	5,129,081.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,753,488.12	44,070,016.36	42,647,961.53	6,175,542.95

（2）短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	32,815,307.70	32,815,307.70	
二、职工福利费	-	652,265.10	652,265.10	
三、社会保险费	-	2,638,916.45	2,638,916.45	
其中：医疗保险	-	2,154,860.60	2,154,860.60	
工伤保险费	-	175,601.23	175,601.23	
生育保险费	-	274,344.62	274,344.62	
其他保险费		34,110.00	34,110.00	
四、住房公积金	175.00	1,358,768.80	1,358,943.80	
五、工会经费和职工教育经费	4,753,313.12	1,475,676.89	53,447.06	6,175,542.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、年金				

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
合计	4,753,488.12	38,940,934.94	37,518,880.11	6,175,542.95

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
基本养老保险费		4,938,203.16	4,938,203.16	
失业保险费		190,878.26	190,878.26	
合计		5,129,081.42	5,129,081.42	

17、应交税费

项目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	1,544,418.32	1,128,605.12
企业所得税	6,785,038.22	2,756,900.02
个人所得税	57,564.21	30,180.67
城市维护建设税	108,109.29	79,002.36
房产税	44,288.50	44,288.50
土地使用税	83,716.76	85,577.14
教育费附加	46,332.55	33,858.15
地方教育费附加	30,888.36	22,572.10
水利建设基金	7,722.09	11,286.05
印花税	3,000.00	
合计	8,711,078.30	4,192,270.11

18、应付利息

项目	2017-12-31	2016-12-31
短期借款应付利息		13,956.25
合计		13,956.25

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017-12-31	2016-12-31
押金	296,995.40	238,189.60
个人往来款	92,222.59	214,338.32
单位往来款	3,022.10	100,000.00

其他	0.00	175.00
合计	392,240.09	552,702.92

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

(3) 其他应付款期末余额前五名情况：

按应付对象集中度归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名其他应付账款汇总金额 244,661.32 元，占其他应付账款期末余额合计数的比例 62.38%。

A、2017-12-31

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款总额的比例 (%)
笔记本电脑、工作服押金	押金	201,896.9	51.47
张丹峰	个人往来	23,660.14	6.03
李春静	个人往来	8,074.62	2.06
刘盼	个人往来	5,908.08	1.51
王艳菊	押金	5,121.58	1.31
合计		244,661.32	62.38

20、递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	1,884,999.96	5,010,000.00	1,761,904.76	5,133,095.20	项目补助款
合计	1,884,999.96	5,010,000.00	1,761,904.76	5,133,095.20	

涉及政府补助项目：

负债项目	2016-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/与收益相关
光纤耦合激光器生产线技术改造项目	630,000.00		69,999.96		560,000.04	与资产相关
山东省大功率半导体激光器工程实验室创新能力建设项目"财政补助	879,999.96		110,000.04		769,999.92	与资产相关
千瓦级高功率半导体激光器核心材料及器材研究	375,000.00		150,000.00		225,000.00	与收益相关
自信频黄光激光器件研制及		560,000.00	186,666.67		373,333.33	与收益相关

负债项目	2016-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
其应用						
Nd:GdCOB晶体用796nm半导体激光器泵浦及模组产业化研究项目		3,200,000.00	1,066,666.68		2,133,333.32	与收益相关
高效率、低缺陷、低成本的红光LD材料及芯片的关键技术及工程化研究课题		1,250,000.00	178,571.41		1,071,428.59	与收益相关
合计	1,884,999.96	5,010,000.00	1,761,904.76		5,133,095.20	

与政府补助相关的递延收益的相关批文：

递延收益项目	批复单位	批复文号	批复时间	拨款金额	备注
夜视照明用激光器外延技术研发及产业化	济南市科学技术局、济南市财政局	济科技[2015]3号	2015.06	500,000.00	与收益相关
山东省大功率半导体激光器工程实验室创新能力建设项目”财政补助	山东省财政厅	鲁发改高技[2013]943号、 登记备案号： 1300000046	2013.12	1,100,000.00	待资产达成可使用状态后，按资产折旧进度自2015年1月起按10年分期确认收入
光纤耦合激光器生产线技术改造项目	高新财政局	济财企指[2014]52号	2015.01	700,000.00	待资产达到可使用状态后，按资产折旧进度自2016年1月起按10年分期确认收入
千瓦级高功率半导体激光器核心材料及器材研究	山东省自然技术基金委员会	鲁科基金字[2016]8号	2016.11	400,000.00	与收益相关
自信频黄光激光器件研制及其应用	山东省科学技术厅、山东省财政厅	鲁科字（2017）88号	2017.12	560,000.00	与收益相关
Nd:GdCOB 晶体用 796nm 半导体激光器泵浦及模组产业化研究项目	济南市科学技术局、济南市财政局	济财教指【2017】40号	2017.09	3,200,000.00	与收益相关
高效率、低缺陷、低成本的红光LD材料及芯片的关	科技部高技术研究中心	国科高发计字（2017）34号	2017.07	1,250,000.00	与收益相关

键技术及工程化研究课题

21、股本

投资者	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	持股比例 (%)
山东浪潮光电科技有限公司	31,926,528.00			31,926,528.00	53.51
潍坊市投资集团有限公司	3,807,751.00			3,807,751.00	6.38
山东山大产业集团有限公司	2,343,231.00			2,343,231.00	3.93
潍坊奥瑞斯科技投资股份有限公司	1,501,133.00			1,501,133.00	2.52
郑铁民	153,775.00			153,775.00	0.26
徐现刚	131,807.00			131,807.00	0.22
王成新	87,871.00			87,871.00	0.15
郑兆河	65,903.00			65,903.00	0.11
于智义	29,290.00		19,526.00	9,764.00	0.02
任忠祥	21,968.00			21,968.00	0.04
夏伟	21,968.00	19,526.00		41,494.00	0.07
李树强	21,968.00			21,968.00	0.04
山东省财金投资集团有限公司	2,977,954.00			2,977,954.00	4.99
深圳市创新投资集团有限公司	1,985,303.00			1,985,303.00	3.33
山东省高新技术创业投资有限公司	992,651.00			992,651.00	1.66
上海信泽创业投资中心（有限合伙）	992,651.00			992,651.00	1.66
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	992,651.00			992,651.00	1.66
巴龙国际服饰集团有限公司	992,651.00			992,651.00	1.66
深圳市红土信息创业投资有限公司	476,473.00			476,473.00	0.80
山东九信资产管理有限公司	476,473.00			476,473.00	0.80
山东银吉创业投资基金（有限合伙）	4,166,666.00			4,166,666.00	6.98
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）		500,000.00		500,000.00	0.84
山东华众沃赋股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00	4.19
济南国惠兴鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00	4.19

合计	54,166,666.00	5,500,000.00		59,666,666.00	100.00
----	---------------	--------------	--	---------------	--------

注：山东省经济开发投资公司更名为山东省财金投资集团有限公司；潍坊市投资公司更名为潍坊市投资集团有限公司。

22、资本公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价	71,460,311.66	60,500,000.00		131,960,311.66
合计	71,460,311.66	60,500,000.00		131,960,311.66

23、盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	3,476,067.99	4,606,050.83		8,082,118.82
合计	3,476,067.99	4,606,050.83		8,082,118.82

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2017年初未分配利润	31,189,949.77	
加：2017年度归属于母公司所有者的净利润	46,060,508.30	
减：提取法定盈余公积	4,606,050.83	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,416,666.60	
转作股本的普通股股利		
其他		
2017年12月31日未分配利润	67,227,740.64	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本总表

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,762,730.67	91,228,476.93	157,687,328.95	91,869,710.45
其他业务	115,229.01		365,783.07	306,534.30

合计	168,877,959.68	91,228,476.93	158,053,112.02	92,176,244.75
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
LD管芯	11,479,172.54	8,285,941.19	14,545,505.47	10,220,772.97
LD器件	136,911,956.38	63,897,040.13	126,022,207.98	66,778,025.72
LD外延片	20,371,601.75	19,045,495.61	17,119,615.50	14,870,911.76
合计	168,762,730.67	91,228,476.93	157,687,328.95	91,869,710.45

26、税金及附加

项目	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,381,393.61	1,321,140.58
教育费附加	592,025.82	566,203.10
地方教育费附加	394,683.89	377,468.76
地方水利基金	132,640.50	188,734.37
城镇土地使用税	334,867.04	234,406.94
房产税	177,154.00	118,102.67
印花税	167,006.90	77,360.80
车船税	3,120.00	3,120.00
合计	3,182,891.76	2,886,537.22

27、销售费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,623,626.95	2,481,481.46
办公费	5,010.00	23,087.78
车辆费	32,225.00	45,641.00
广告费	157,813.06	264,782.82
交通费	29,075.90	28,299.10
业务招待费	111,308.13	76,770.84
折旧费	21,240.20	14,436.39
差旅费	366,898.65	281,347.85

项目	2017年度	2016年度
通讯费	31,869.79	34,087.18
销货运杂费	58,374.22	96,246.23
租赁费	149,485.40	93,285.60
市场推广费	398,046.18	
其他	21,280.07	4,006.60
合计	4,006,253.55	3,443,472.85

28、管理费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,130,361.95	6,117,870.24
办公费	183,660.31	210,850.34
折旧费	330,904.50	687,817.35
修理费	100.00	1,270.00
差旅费	327,900.58	166,927.75
业务招待费	269,675.34	165,716.90
交通费	5,497.50	17,367.00
邮寄费	27,425.55	7,525.71
咨询费	810,054.04	810,084.89
低值易耗品摊销	53,734.14	2,680.00
通讯费	107,365.24	117,634.31
物料消耗	47,252.83	20,641.67
会费	5,841.51	7,900.00
运输费		2,291.73
研发费用	11,936,828.68	12,032,317.27
税金		200,561.57
用车费	78,205.95	80,497.88
无形资产摊销	271,409.40	271,409.40
审计费	250,943.40	757,716.99
图书费		31,443.45

项目	2017年度	2016年度
其他	197,234.69	100,182.27
合计	22,034,395.61	21,810,706.72

29、财务费用

项目	2017年度	2016年度
利息收入	-678,301.32	-242,787.09
利息支出	20,300.00	1,145,403.65
金融机构手续费	13,624.93	31,234.91
汇兑净损益	-42,911.46	41,324.45
合计	-687,287.85	975,175.92

30、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账准备	518,544.49	663,347.21
合计	518,544.49	663,347.21

31、投资收益

项目	2017年度	2016年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	191,057.12	
合计	191,057.12	

32、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	58,575.48	12,245.05	58,575.48
合计	58,575.48	12,245.05	

33、其他收益

(1) 其他收益明细如下

项目	拨款单位	批复文号	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	------	------	-------	-------	-----------------

山东省大功率半导体激光器工程实验室创新能力建设项目	山东省财政厅	鲁发改高技[2013]943号、登记备案号：1300000046	110,000.00		与资产相关
光纤耦合激光器生产线技术改造项目	高新财政局	济财企指[2014]52号	70,000.00		与资产相关
千瓦级高功率半导体激光器核心材料及器材研究	山东省自然技术基金委员会	鲁科基金字【2016】8号	150,000.00		与收益相关
自信频黄光激光器器件研制及其应用	山东省科学技术厅、山东省财政厅	鲁科字（2017）88号	186,666.67		与收益相关
Nd:GdCOB 晶体用796nm 半导体激光器泵浦及模组产业化研究项目	济南市科学技术局、济南市财政局	济财教指【2017】40号	1,066,666.68		与收益相关
高效率、低缺陷、低成本的红光 LD 材料及芯片的关键技术及工程化研究课题	科技部高技术研究中心	国科高发计字（2017）34号	178,571.41		与收益相关
专利奖励	山东省财政厅		40,000.00		与收益相关
济南高新区管委会拨付企业上市扶持资金	济南高新区管委会	济高管字（2017）68号	1,000,000.00		与收益相关
安全生产两体系一平台及标准化创建工作扶持奖励	济南高新区安全生产监督管理局		80,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发补助资金	山东省科技厅		1,201,700.00		与收益相关
中小微企业融资费用财政补贴	济南市财政局	济财企指【2017】27号	166,900.00		与收益相关
山东省服务业专项资金补助（金融创新发展引导资金）	济南市财政局	济财金指【2017】10号	100,000.00		与收益相关

鼓励企业上市专项资金补助	济南市财政局、济南市人民政府金融管理办公室	济财企指【2017】44号	150,000.00		与收益相关
企业稳定岗位工作补贴	潍坊高新技术产业开发区人力资源管理服务		59,190.00		与收益相关
合计			4,559,694.76		

34、营业外收入

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废报废利得				
其中：固定资产报废报废利得				
罚款收入				
政府补助			1,618,567.01	1,618,567.01
接受捐赠				
其他	415.47	415.47	0.08	0.08
合计	415.47	415.47	1,618,567.09	1,618,567.09

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,421,701.39	5,789,960.98
递延所得税	-77,781.67	495,939.88
合计	7,343,919.72	6,285,900.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度	2016年度
利润总额	53,404,428.02	37,728,439.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,010,664.20	5,659,265.92
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

非应税收入的影响		
税法规定的额外可扣除项目	-893,794.37	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,049.89	626,634.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	7,343,919.72	6,285,900.86

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
银行利息收入	678,479.34	242,787.09
补助款	8,607,790.00	1,226,067.00
其他	2,703,068.45	1,570,670.11
合计	11,989,337.79	3,039,524.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
银行手续费	8,637.36	31,234.91
费用化支出	5,609,226.31	9,038,795.57
合计	5,617,863.67	9,070,030.48

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款		
票据到期付款		15,438,000.00
合计		15,438,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	2017年度	2016年度
净利润	46,060,508.30	31,442,538.63
加：资产减值准备	518,544.49	663,347.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,142,605.83	7,196,973.26
无形资产摊销	271,409.40	271,409.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	-58,575.48	-12,245.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	20,300.00	1,145,403.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,057.12	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-77,781.67	495,939.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,018,337.11	20,469,021.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,635,691.68	-9,881,822.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,046,140.50	8,135,884.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,114,739.68	59,926,450.61
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末数	173,473,988.96	85,294,965.03
减：现金的期初数	85,294,965.03	13,744,921.03
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	88,179,023.93	71,550,044.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	173,473,988.96	85,294,965.03

项目	2017-12-31	2016-12-31
其中：库存现金	112,449.94	75,573.59
可随时用于支付的银行存款	173,361,539.02	85,219,391.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行理财		
银行承兑汇票保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	173,473,988.96	85,294,965.03

38、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	1,100,000.00	山东省大功率半导体激光器工程实验室创新能力建设项目	110,000.00
与资产相关	700,000.00	光纤耦合激光器生产线技术改造项目	70,000.00
与收益相关	400,000.00	千瓦级高功率半导体激光器核心材料及器材研究	150,000.00
与收益相关	560,000.00	自倍频黄光激光器件研制及其应用	186,666.67
与收益相关	3,200,000.00	Nd:GdCOB 晶体用 796nm 半导体激光器泵浦及模组产业化研究项目	1,066,666.68
与收益相关	1,250,000.00	高效率、低缺陷、低成本的红光 LD 材料及芯片的关键技术及工程化研究课题	178,571.41
与收益相关	40,000.00	专利奖励	40,000.00
与收益相关	1,000,000.00	济南高新区管委会拨付企业上市扶持资金	1,000,000.00
与收益相关	80,000.00	安全生产两体系一平台及标准化创建工作扶持奖励	80,000.00
与收益相关	1,201,700.00	2017 年企业研究开发补助资金	1,201,700.00
与收益相关	166,900.00	中小微企业融资费用财政补贴	166,900.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	100,000.00	山东省服务业专项资金补助(金融创新发展引导资金)	100,000.00
与收益相关	150,000.00	鼓励企业上市专项资金补助	150,000.00
与收益相关	59,190.00	企业稳定岗位工作补贴	59,190.00
合计	10,007,790.00		4,559,694.76

七、在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成：不适用。
- (2) 重要的非全资子公司：无。
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：不适用。

八、与金融工具相关的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露与金融工具相关的风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方

母公司名称	企业类型	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(%)
山东浪潮光电科技有限公司	其他有限责任公司	济南市	半导体发光材料、管芯器件的开发、生产、销售	20,000万元	53.51	53.51

本企业最终控制方是山东省国资委。

2、本公司的子公司情况

无。

3、其他关联方情况

受浪潮集团控制或受其重大影响的企业是公司的关联方，因受浪潮集团控制或者重大影响的主要企业情况如下：

关联方名称	与本公司关系
济南浪潮网络科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮通达投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮数字媒体科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
临沂浪潮照明科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮汇彩投资控股有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮新世纪科技有限公司	受本公司控股股东重大影响
济南浪潮计算机科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮科技园投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮华光光电股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮华光照明有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮优派教育科技有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东中印服务外包专修学院	与本公司同受浪潮集团控制
山东汇众物联网科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
汇众物联网香港有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮集成电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑世家置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑华亭置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南茗筑华丽置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑华阳置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南恒源物业管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮高新科技投资发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东成泰索道发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东恩普依投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Electronics (HK) Limited 浪潮电子(香港)有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
委内瑞拉工业科技公司	受本公司控股股东重大影响
爱立信浪潮通信技术有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东省电子器材有限公司	受本公司控股股东重大影响
聊城浪潮电子信息有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛浪潮海风软件股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮微电计算机咨询服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮仁达电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮无线通信有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮软件集团有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮软件股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮通信系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

关联方名称	与本公司关系
浪潮乐金数字移动通信有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东金质信息技术有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东浪潮融达医疗软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮软件网络工程科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮森亚网络技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
淄博浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛浪潮软件产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮电子政务软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮领先信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
河北瑞风科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮检通信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮汇达电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖南浪潮云投科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮天元通信信息系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖北浪潮税控技术服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛中广云联科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东云海安全认证服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮嘉信计算机信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮佳软信息技术有限公司	受本公司控股股东重大影响
济南欢乐城科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东超越数控电子股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮宇杭南京科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（德州）信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮商用系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东万商购电子商务有限公司	受本公司控股股东重大影响
浪潮齐鲁海外投资发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮海外投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮国际有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
Shine Victory International Limited（耀凯国际有限公司）	与本公司同受浪潮集团控制
济南启益信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（山东）电子信息有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮金融软件信息有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云网信息系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮通用软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮通软信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮系统软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

关联方名称	与本公司关系
上海浪潮通软科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京通软科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮数字通信有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛乐金浪潮数字通信有限公司	受本公司控股股东重大影响
济南浪潮铭达信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur (HK) Cloud Service Limited 浪潮（香港）云服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮电子有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
Intersource Technology Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Timeone Technology Ltd	与本公司同受浪潮集团控制
LANGCHAO WORLDWIDE SERVICES LTD 浪潮世科	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮世科（山东）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮世捷（北京）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮世科（青岛）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮高优（上海）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮方智信息技术有限公司	受本公司控股股东重大影响
浪潮世科（西雅图）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Worldwide Ltd.(香港公司)	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Global Services Ltd	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur USA Inc	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云海云计算产业投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南云海创业投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮汇享云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
云南能投浪潮科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东蓝色云海信息基金管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮光电科技园投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江苏浪潮数据软件系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江苏浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮集团南通信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
滨州浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
安徽浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
黑龙江浪潮通软科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
海南浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浙江浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
聊城浪潮云海信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
甘肃浪潮云计算信息产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济宁浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

关联方名称	与本公司关系
长治浪潮云海云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
贵州浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
菏泽浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
四川浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
四川浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
内蒙古浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
内蒙古证联信息技术有限责任公司	与本公司同受浪潮集团控制
呼伦贝尔浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
恩施浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
焦作浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
陕西浪潮云海电子信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
天津浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆浪潮大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广东浪潮蔚海云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云投信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮开源信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京元朔科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京市天元伟业科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京市天元网络技术股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆市擎天博元科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京天元创新科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
许昌浪潮云数信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东汇贸电子口岸有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
河北浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖南浪潮智投科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江门浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东汇通金融租赁有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮金迪信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
牡丹江浪潮云海科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
德阳浪潮云海科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
百色浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
南充浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮数据技术有限公司	受本公司控股股东重大影响

关联方名称	与本公司关系
广东浪潮软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮金融技术服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云科信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
沈阳浪潮大数据创新应用有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆浪潮政务云管理运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮思科网络科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮投资管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
四平浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（宁夏）云计算产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（青岛）科技集团有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮云上（贵州）技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
POPULAR VISION LIMITED	与本公司同受浪潮集团控制
元通软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮元通信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
张家口浪潮广和云服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮创业投资合伙企业（有限合伙）	与本公司同受浪潮集团控制
宜宾浪潮科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮易云在线科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
数字云端有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮大数据投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
满洲里浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮云投有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮电子信息产业股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮安达科技投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
深圳市天和成实业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮电子信息（香港）有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（香港）电子有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮信息香港国际有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南东方联合科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东英信计算机技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮进出口有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广东浪潮大数据研究有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮云海商贸有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
鼎天盛华（北京）软件技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
郑州云海信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

关联方名称	与本公司关系
贵州浪潮英信科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（青岛）电子信息产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
Branch of Inspur Electronic Information Industry Co., Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Systems, Inc.	与本公司同受浪潮集团控制

4、公司董事、监事和高级管理人员兼职的公司

公司部分董事、监事、高级管理人员在其他单位存在兼任董事、监事、高级管理人员的情况，该等因公司的董事、监事、高级管理人员兼职的单位与华光股份构成关联方。具体情况如下：

姓名	职务	兼职单位	兼任职务
肖成峰	董事长	山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事兼总经理
		山东浪潮华光照明有限公司	董事
郑兆河	董事、总经理	山东浪潮华光照明有限公司	董事
郑铁民	董事	山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事长
李凯声	董事	山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事
		浪潮集团有限公司	执行总裁
		山东浪潮通信系统有限公司	董事长兼总经理
		济南浪潮数字通信有限公司	执行董事兼总经理
		云海云计算产业投资有限公司	董事
		济南浪潮数据技术有限公司	董事长
张英	董事	潍坊市投资集团有限公司	财务总监
		山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事
		潍坊滨海投资发展有限公司	董事
		华电潍坊发电有限公司	监事
薛文莉	董事	山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事
		山东省纺织机械器材有限公司	董事
		山东石油天然气股份有限公司	董事
		齐鲁股权交易中心有限公司	董事
		山东和华电子信息有限公司	董事
杨灿	董事	山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事
黄新亮	监事会主席	山东浪潮华光光电子股份有限公司	监事会主席
		山东浪潮云网信息系统有限公司	董事
		济南浪潮方智信息技术有限公司	监事
王国川	监事	山东浪潮华光光电子股份有限公司	监事
		浙江泽领资产管理有限公司	监事
杜力	监事	山东英科医疗用品股份有限公司	董事
		深圳泰德激光科技有限公司	董事长
		烟台巨力精细化工股份有限公司	董事

姓名	职务	兼职单位	兼任职务
		山东大业股份有限公司	董事
		山东华光光电子股份有限公司	监事
		山东浪潮华光光电子股份有限公司	监事
		日照海恩锯业有限公司	董事
		淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	监事
		青岛冠中生态股份有限公司	董事
		大连路明发光科技股份有限公司	董事
		青岛红土创业投资有限公司	董事兼总经理
		青岛红土资本管理有限公司	董事兼总经理
		潍坊市创新创业资本投资有限公司	董事兼总经理
		潍坊红土资本管理有限公司	董事兼总经理
		威海创新投资有限公司	董事兼总经理
		山东红土创业投资有限公司	董事兼总经理
		济南创新创业投资有限公司	董事兼总经理
		淄博创新资本创业投资有限公司	董事兼总经理
		淄博创新资本管理有限公司	董事兼总经理
		烟台创新创业投资有限公司	董事兼总经理
		烟台红土创业投资管理有限公司	总经理
		山东省财金红土股权投资基金管理有限公司	董事兼总经理
		王伟	副总经理

公司董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员为公司的关联方。与公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和兄弟姐妹的配偶。

5、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东浪潮华光光电子股份有限公司	材料、成品	市场价格	614,887.42	1.33	466,552.74	1.08
山东浪潮华光光电子股份有限公司	燃料动力	市场价格	1,596,618.79	39.84	988,839.32	29.49
合计			2,211,506.21		1,455,392.06	

出售商品/提供劳务情况：无

(1) 关联租赁情况

A. 本公司作为出租方：无

B. 本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁成本	上期确认的租赁成本
山东浪潮华光光电子股份有限公司	房屋建筑物	2,167,365.52	1,590,732.41
合计		2,167,365.52	1,590,732.41

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方应收应付款项：无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

十、 股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、公司分别于 2017 年 12 月 4 日、2017 年 12 月 21 日召开第一届董事会第十次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于向杭州增益光电科技有限公司增资的议案》。2018 年 1 月 30 日，公司与相关合作方签署附生效条件的《增资协议书》，约定公司向杭州增益光电科技有限公司增资 8000 万元，持股比例为 23.53%，本次投资用于发展蓝绿激光器业务。截至审计报告出具日，该增资协议尚未生效。

2、公司分别于 2017 年 12 月 4 日、2017 年 12 月 21 日召开第一届董事会第十次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司的议案》，2018 年 1 月 5 日，公司全资子公司潍坊华光光电子有限公司注册成立，统一社会信用代码为 91370700MA3MK5MH4，注册资本 5000 万元，经营范围：半导体激光发光材料、管芯、器件及应用产品的开发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。(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)。

3、2018 年 3 月 28 日公司第一届董事会第十一次会议审议并通过了《2017 年度分配预案》：根据公司生产经营的实际情况，公司拟以现有股本 59,666,666.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），共计派发 8,949,999.90 元。上述利润分配预案尚需

公司股东大会审议通过。

十三、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	58,575.48	12,245.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,559,694.76	1,618,567.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	415.47	0.08
处置子公司取得的投资收益		

项目	2017 年度	2016 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-692,802.86	-244,621.82
少数股东权益影响额		
合计	3,925,882.85	1,386,190.32

2、净资产收益率及每股收益

A: 2017 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.76	0.8028	0.8028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.99	0.7344	0.7344

B: 2016 年度:

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.08	0.6289	0.6289
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.62	0.6011	0.6011

山东华光光电股份有限公司（公章）

2018年03月28日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室