

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.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

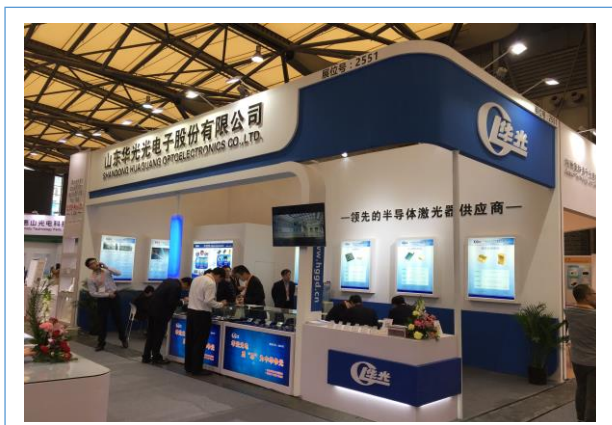
1、2018年1月，公司完成2017年度5项省级科技成果鉴定：其中“高可靠性瓦级660nm半导体激光器”成果被鉴定为达到国际领先水平；“千瓦级叠阵输出激光器模块”、“自倍频晶体用796nm半导体激光器”、“红光高亮度光纤耦合输出半导体激光器”、“印刷用光纤耦合输出激光器”达到国内领先水平，涵盖激光显示、高端装备、先进制造等多个高端应用领域。

2、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。

3、2018年3月14-16日，慕尼黑上海光博会在上海新国际博览中心隆重举行，公司总经理郑兆河、副总经理汤庆敏、研发人员和相关业务人员以强大的阵容参加了此次展会，并重点展出具有自主知识产权的激光芯片、器件、模组等产品，功率涵盖5mW到6000W。

4、2018年5月17日，公司2017年年度股东大会审议通过《2017年度利润分配预案》，以公司总股本59,666,666股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金，并已于2018年6月22日实施完毕。

5、2018年6月13日，在山东省经济和信息化委员会的指导下，由山东电子学会、济南市经济和信息化委员会和济南高新技术产业开发区管理委员会联合主办，公司承办的“山东省激光产业技术创新联盟”成立大会在山东大厦举行。第一届理事会同期召开，一致选举山东华光光电子股份有限公司为联盟理事长单位，山东华光光电子股份有限公司董事长肖成峰为理事长。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		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
潍坊分公司	指	山东华光光电子股份有限公司潍坊分公司，已注销
子公司、潍坊华光光电	指	潍坊华光光电子有限公司
浪潮华光	指	山东浪潮华光光电子股份有限公司
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
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
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	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

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）孙芳建保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、第一届董事会第十三次会议； 2、第一届监事会第十二次会议； 3、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告； 4、报告期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原稿。

第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	孙芳建
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-88877527
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
公司半年度报告备置地	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	基础层
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	集合竞价
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	59,666,666	否

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	94,038,098.34	72,790,220.93	29.19%
毛利率	42.54%	47.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,801,321.36	19,856,261.07	14.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,885,507.55	18,795,576.93	11.12%
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）	8.19%	10.96%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	7.50%	10.37%	-
基本每股收益	0.38	0.36	6.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	315,158,965.95	300,403,866.85	4.91%
负债总计	34,370,807.37	33,467,029.73	2.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	280,788,158.58	266,936,837.12	5.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.71	4.47	5.10%
资产负债率（母公司）	9.13%	11.14%	-
资产负债率（合并）	10.91%	11.14%	-
流动比率	1,007.48%	926.78%	-
利息保障倍数	-	2,631.76	-

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	15,694,081.92	17,996,927.13	-12.80%
应收账款周转率	5.59	9.88	-
存货周转率	1.25	0.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.91%	38.49%	-
营业收入增长率	29.19%	7.18%	-
净利润增长率	14.83%	30.42%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，主要业务为半导体激光器外延材料、管芯、器件及应用产品的开发、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。公司目前已与主要供应商建立良好、稳定的合作关系。

2、研发模式

公司研发坚持以客户和市场需求为中心，一方面，公司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，持续有针对性的改善工艺技术水平；另一方面，公司还会组织相关部门进行市场需求调研、产品性能评测等，技术中心将针对上述部门的反馈意见对在研产品进行改进修正，从而最终形成满足市场需求的产品。

公司技术中心被认定为省级企业技术中心，公司还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和仪器传感、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。公司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。

报告期内以及报告期末至报告披露日公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 9,403.81 万元，较去年同期增长 29.19%，主要系继续加大小功率激光器的市场开拓力度，进一步提高了小功率激光器的市场占有率，从而带动了公司收入的持续稳步增长。

报告期内，公司研发费用 696.83 万元，比上年同期增长 69.52%，主要系为进一步提升大功率激光器的产品质量，保证相关产品不断创新并保持技术持续领先，加大了研发投入。

报告期内，一方面随着营业收入的增长，营业成本较去年同期增长 40.77%；另一方面，公司继续加强存货管理，存货的平均余额大幅下降，使得公司存货周转率由去年同期的 0.77 提升到本期的 1.25，大幅度提高了存货的周转水平。

报告期内公司利润呈现稳步增长态势，实现营业利润 2,656.05 万元，同比增长 13.70%，归属于母公司所有者的净利润 2,280.13 万元，同比增长 14.83%。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失风险：

作为技术密集型行业，稳定可靠的高素质研发团队和复合型技术人才对公司发展壮大至关重要。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 19 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。截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有 104 项已授权专利技术，其中发明专利 41 项。公司是国内少数几家在外延材料和芯片方面具有自主知识产权的企业，在半导体激光器领域，公司已拥有了核心竞争力和市场领先优势。但是，随着下游应用产品的不断发展和半导体激光器领域的进步，客户对半导体激光器在光电转换效率、阈值电流、光功率、使用寿命等方面的要求不断提高；与此同时，同行业的竞争对手也在不断提升自己的产品工艺水平与技术研发实力。公司如果不能及时跟进最新技术成果并保持领先性，则面临所掌握的核心技术被赶超或替代的风险。如果公司新技术和新产品研发失败，或对技术、产品以及市场发展趋势把握出现偏差，导致无法更好地提升客户体验，有可能导致公司现有技术优势和竞争实力下降、新品研发与客户需求不相适应的风险。

应对措施：公司报告期内投入研发费 696.83 万元，比上年同期增长 69.52%，占销售收入的 7.41%，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取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。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，2018 年半年度研发投入占销售收入比例达到 7.41%，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获得《高新技术企业证书》。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，系子公司潍坊华光光电向山东浪潮华光光电子股份有限公司租赁所得。公司于 2018 年 1 月设立全资子公司潍坊华光光电有限公司，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。

四、 企业社会责任

公司始终将安全和环境保护作为发展的首要任务， 2018 年半年度公司安全和环保零事故，践行了社会责任。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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	1,078,824.16
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	2,724,000	1,183,363.40

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、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，公司计划利用自有资金和闲置募集资金进行低风险的银行理财产品投资。公司分别于2018年3月28日、2018年5月17日召开第一届董事会第十一次会议和2017年年度股东大会，审议通过《关于利用自有资金购买理财产品的议案》和《关于利用闲置募集资金购买理财产品的议案》。

2017年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。2018年5月、6月分别购买潍坊银行理财产品2000.00万元，尚未到期。

公司利用自有资金和闲置募集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子有限公司注册成立，注册资本5000万元。2018年5月15日，潍坊分公司注销完成。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，公司拟向杭州增益光电科技有限公司增资人民币8,000万元。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。	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。
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	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。

	<p>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。</p>		
--	--	--	--

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018 年 6 月 22 日	1.5 元	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	42,908,448	71.91%	0	42,908,448	71.91%
	其中：控股股东、实际控制人	21,284,352	35.67%	0	21,284,352	35.67%
	董事、监事、高管	54,918	0.09%	0	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	16,758,218	28.09%	0	16,758,218	28.09%
	其中：控股股东、实际控制人	10,642,176	17.84%	0	10,642,176	17.84%
	董事、监事、高管	164,760	0.28%	0	164,760	0.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,666,666	-	0	59,666,666	-
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	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)	2,500,000	0	2,500,000	4.19%	0	2,500,000
6	济南国惠兴鲁	2,500,000	0	2,500,000	4.19%	0	2,500,000

山东华光光电子股份有限公司
2018 年半年度报告

股权投资基金 合伙企业（有限 合伙）							
合计	47,878,899	0	47,878,899	80.24%	12,904,079	34,974,820	

前五名或持股 10%及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖成峰	董事长	男	1966-07-03	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
李凯声	董事	男	1970-05-23	本科	2015.12.10-2018.12.9	否
张英	董事	女	1968-12-07	大专	2017.12.21-2018.12.9	否
薛文莉	董事	女	1973-08-18	本科	2017.5.17-2018.12.9	否
杨灿	董事	男	1983-12-16	本科	2016.9.2-2018.12.9	否
郑铁民	董事	男	1961-10-28	本科	2015.12.10-2018.12.9	否
郑兆河	董事、总经理	男	1971-02-17	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
黄新亮	监事会主席	男	1978-10-14	本科	2016.9.2-2018.12.9	否
杜力	监事	男	1958-11-09	博士	2015.12.10-2018.12.9	否
王国川	监事	男	1983-02-28	本科	2017.12.21-2018.12.9	否
赵霞焱	职工代表监事	女	1978-07-25	硕士	2015.12.10-2018.12.9	是
刘希柱	职工代表监事	男	1981-03-02	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
汤庆敏	副总经理	男	1967-12-04	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
刘琦	副总经理	男	1975-10-15	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
王伟	副总经理	男	1969-09-30	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
孙芳建	财务负责人、董事会秘书	男	1978-12-15	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

		股数		股数	持股比例	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	30	32
生产人员	403	365
销售人员	11	9
技术人员	99	92
财务人员	8	9
员工总计	551	507

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	20	19
本科	69	75
专科	179	157
专科以下	278	251
员工总计	551	507

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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月21日，公司披露《董事会秘书辞职公告》，孙芳建先生因工作调整辞去董事会秘书一职。2018年8月22日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于聘任孙芳建先生为公司副总经理兼财务总监的议案》、《关于更换董事会秘书的议案》，孙芳建先生担任公司副总经理兼财务总监，不再担任董事会秘书，董事会秘书由孔燕亭先生担任。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	159,316,238.70	173,473,988.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	33,710,840.96	21,558,869.69
预付款项	五、3	3,925,216.71	3,017,255.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	341,572.65	13,335.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	41,753,395.84	44,531,032.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	40,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		279,047,264.86	262,594,481.55
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	五、7	30,396,504.25	33,923,769.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	3,098,591.22	3,234,295.92
开发支出		-	-

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	1,846,355.62	651,319.72
其他非流动资产	五、11	770,250.00	-
非流动资产合计		36,111,701.09	37,809,385.30
资产总计		315,158,965.95	300,403,866.85
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	10,887,698.72	12,450,011.43
预收款项	五、13	1,790,437.37	605,061.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	6,864,029.35	6,175,542.95
应交税费	五、15	7,728,962.32	8,711,078.30
其他应付款	五、16	426,505.06	392,240.09
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		27,697,632.82	28,333,934.53
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、17	6,673,174.55	5,133,095.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,673,174.55	5,133,095.20
负债合计		34,370,807.37	33,467,029.73
所有者权益（或股东权益）：			

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

股本	五、18	59,666,666.00	59,666,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	131,960,311.66	131,960,311.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	8,082,118.82	8,082,118.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	81,079,062.10	67,227,740.64
归属于母公司所有者权益合计		280,788,158.58	266,936,837.12
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		280,788,158.58	266,936,837.12
负债和所有者权益总计		315,158,965.95	300,403,866.85

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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		128,595,550.97	173,473,988.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	23,994,068.28	21,558,869.69
预付款项		3,529,878.41	3,017,255.67
其他应收款	十三、2	322,572.65	13,335.00
存货		25,175,177.26	44,531,032.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		40,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		221,617,247.57	262,594,481.55
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	50,000,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		18,002,476.99	33,923,769.66
在建工程		-	-

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,098,591.22	3,234,295.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,738,073.67	651,319.72
其他非流动资产		122,250.00	
非流动资产合计		72,961,391.88	37,809,385.30
资产总计		294,578,639.45	300,403,866.85
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		8,282,255.40	12,450,011.43
预收款项		1,629,665.36	605,061.76
应付职工薪酬		6,529,615.55	6,175,542.95
应交税费		3,533,213.05	8,711,078.30
其他应付款		237,778.26	392,240.09
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		20,212,527.62	28,333,934.53
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,673,174.55	5,133,095.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,673,174.55	5,133,095.20
负债合计		26,885,702.17	33,467,029.73
所有者权益：			
股本		59,666,666.00	59,666,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		131,960,311.66	131,960,311.66

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,082,118.82	8,082,118.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		67,983,840.80	67,227,740.64
所有者权益合计		267,692,937.28	266,936,837.12
负债和所有者权益合计		294,578,639.45	300,403,866.85

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) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		94,038,098.34	72,790,220.93
其中：营业收入	五、22	94,038,098.34	72,790,220.93
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,021,892.15	50,677,777.49
其中：营业成本	五、22	54,037,380.04	38,387,042.89
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	五、23	1,579,097.74	1,449,471.87
销售费用	五、24	2,202,308.35	1,758,987.06
管理费用	五、25	4,820,688.85	4,906,719.24
研发费用	五、26	6,968,288.28	4,110,489.61
财务费用	五、27	-410,922.08	-242,069.95
资产减值损失	五、28	825,050.97	307,136.77
加：其他收益	五、31	2,257,292.30	1,189,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	290,617.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-3,640.76	58,595.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,560,475.45	23,360,039.19

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

加：营业外收入	五、32	280.00	330.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,560,755.45	23,360,369.19
减：所得税费用	五、33	3,759,434.09	3,504,108.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,801,321.36	19,856,261.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		22,801,321.36	19,856,261.07
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		22,801,321.36	19,856,261.07
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		22,801,321.36	19,856,261.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,801,321.36	19,856,261.07
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		0.38	0.36
(二)稀释每股收益		0.38	0.36

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	76,202,094.57	72,790,220.93

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

减：营业成本	十三、4	55,335,365.09	38,387,042.89
税金及附加		1,483,901.08	1,449,471.87
销售费用		1,711,001.65	1,758,987.06
管理费用		4,031,349.00	4,906,719.24
研发费用		6,941,608.53	4,110,489.61
财务费用		-377,118.10	-242,069.95
其中：利息费用		-	20,300.00
利息收入		388,480.76	267,800.22
资产减值损失		571,851.79	307,136.77
加：其他收益		2,257,292.30	1,189,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		290,617.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,640.76	58,595.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,048,404.79	23,360,039.19
加：营业外收入		-	330.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,048,404.79	23,360,369.19
减：所得税费用		-657,695.27	3,504,108.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,706,100.06	19,856,261.07
（一）持续经营净利润		9,706,100.06	19,856,261.07
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		9,706,100.06	19,856,261.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.36
（二）稀释每股收益		0.16	0.36

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

(五) 合并现金流量表

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		74,743,010.27	71,570,660.71
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	5,431,779.43	3,363,654.57
经营活动现金流入小计		80,174,789.70	74,934,315.28
购买商品、接受劳务支付的现金		22,114,564.56	22,964,624.70
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		21,049,196.77	20,621,726.39
支付的各项税费		17,436,246.90	11,369,657.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,880,699.55	1,981,379.21
经营活动现金流出小计		64,480,707.78	56,937,388.15
经营活动产生的现金流量净额		15,694,081.92	17,996,927.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		308,054.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,142.93	
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		40,320,197.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,222,030.00	367,559.00

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

的现金			
投资支付的现金		60,000,000.00	
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		61,222,030.00	367,559.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,901,832.28	-367,559.00
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
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	-	9,605,256.24
筹资活动现金流入小计		-	75,605,256.24
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,949,999.90	5,450,922.85
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	五、34	-	5,105,146.00
筹资活动现金流出小计		8,949,999.90	20,556,068.85
筹资活动产生的现金流量净额		-8,949,999.90	55,049,187.39
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		-14,157,750.26	72,678,555.52
加：期初现金及现金等价物余额		173,473,988.96	85,294,965.03
六、期末现金及现金等价物余额		159,316,238.70	157,973,520.55

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

(六) 母公司现金流量表

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		66,423,236.56	71,570,660.71
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,382,088.96	3,363,654.57
经营活动现金流入小计		71,805,325.52	74,934,315.28
购买商品、接受劳务支付的现金		22,107,228.47	22,964,624.70
支付给职工以及为职工支付的现金		11,062,036.68	20,621,726.39
支付的各项税费		16,563,473.97	11,369,657.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,822,730.83	1,981,379.21
经营活动现金流出小计		53,555,469.95	56,937,388.15
经营活动产生的现金流量净额		18,249,855.57	17,996,927.13
二、投资活动产生的现金流量：			

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		308,054.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,142.93	
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		40,320,197.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		546,780.00	367,559.00
投资支付的现金		93,951,711.38	
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		94,498,491.38	367,559.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,178,293.66	-367,559.00
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
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,605,256.24
筹资活动现金流入小计		-	75,605,256.24
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,949,999.90	5,450,922.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,105,146.00
筹资活动现金流出小计		8,949,999.90	20,556,068.85
筹资活动产生的现金流量净额		-8,949,999.90	55,049,187.39
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		-44,878,437.99	72,678,555.52
加：期初现金及现金等价物余额		173,473,988.96	85,294,965.03
六、期末现金及现金等价物余额		128,595,550.97	157,973,520.55

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

合并报表范围包括山东华光光电子股份有限公司及其全资子公司潍坊华光光电子有限公司。潍坊华光光电子有限公司于2018年1月5日成立。

二、 报表项目注释

山东华光光电子股份有限公司
2018年1-6月
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。

6、截止2018年6月30日,本期公司新设全资子公司潍坊华光光电子有限公司,自本期开始编制合并财务报表,合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
潍坊华光光电子有限公司

二、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。

三、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2018年6月30日

的财务状况、2018年1-6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

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、 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
单项金额重大并单独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	除关联方组合以外的款项
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日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高誉部分，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、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务

为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、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。

21、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) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 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。

(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。

22、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。

23、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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更说明

报告期，本公司未发生会计政策变更。

(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。

四、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%、16%、出口退税率17%、16%
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%、子公司潍坊华光光电子有 限公司25%

2、税收优惠及批文

本公司于2017年12月进行了高新技术企业重新认定，已取得证书编号为GR201737001216的高新技术企业证书，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。

五、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	2018-6-30	2017-12-31
现金	16,376.69	112,449.94
银行存款	159,299,862.01	173,361,539.02
合计	159,316,238.70	173,473,988.96

2、应收票据及应收账款

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	2018-6-30	2017-12-31

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

银行承兑汇票	9,927,871.38	11,718,134.20
--------	--------------	---------------

(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	2018-6-30	2017-12-31
期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据	10,927,175.39	10,502,310.00

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

A、2018-6-30

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	28,923,150.83	100.00	5,140,181.25	17.77	23,782,969.58
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	28,923,150.83	100.00	5,140,181.25	17.77	23,782,969.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,923,150.83	100.00	5,140,181.25	17.77	23,782,969.58

B、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					
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					

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	24,431,419.50	1,221,570.98	5.00
1年至2年 (含2年)	256,630.61	25,663.06	10.00
2年至3年 (含3年)	488,505.02	146,551.51	30.00
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)	1,000.00	800.00	80.00
5年以上	3,745,595.70	3,745,595.70	100.00
合计	28,923,150.83	5,140,181.25	17.77

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 803,764.78 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：

按欠款方归集的截至2018年6月30日余额前五名应收账款汇总金额 18,291,147.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 914,557.39 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	2018-6-30			2017-12-31		
	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	6.6166	320,021.45	48,366.45	6.5342	316,036.06
合计	—	—	320,021.45	—	—	316,036.06

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,850,035.68	98.08	3,017,255.67	100.00

山东华光电子股份有限公司
2018年半年度报告

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年至2年 (含2年)	75,181.03	1.92		
合计	3,925,216.71	100.00	3,017,255.67	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 2018 年 6 月 30 日余额前五名预付款项汇总金额 2,544,787.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.83%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

A、2018-6-30

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	368,573.84	100.00	27,001.19	7.33	341,572.65
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	368,573.84	100.00	27,001.19	7.33	341,572.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	368,573.84	100.00	27,001.19	7.33	341,572.65

B、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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,050.00	100.00	5,715.00	30.00	13,335.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	349,523.84	17,476.19	5.00
1年至2年 (含2年)			10.00
2年至3年 (含3年)			30.00
3年至4年 (含4年)	19,050.00	9,525.00	50.00
4年至5年 (含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	368,573.84	27,001.19	7.33

(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 21,286.19 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(3) 按款项性质列示其他应收款：

项目	2018-6-30	2017-12-31
备用金	237,120.00	19,050.00
押金	121,154.00	
代垫款	10,299.84	
合计	368,573.84	19,050.00

(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 2018 年 6 月 30 日余额前五名其他应收款汇总金额 299,224.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 81.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,961.20 元。

(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。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	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	8,728,260.21		8,728,260.21	8,290,331.72		8,290,331.72
在产品	11,572,170.39		11,572,170.39	8,633,556.30		8,633,556.30
库存商品	20,159,775.68		20,159,775.68	26,235,987.40		26,235,987.40
周转材料	1,293,189.56		1,293,189.56	1,371,156.81		1,371,156.81
合计	41,753,395.84		41,753,395.84	44,531,032.23		44,531,032.23

(2) 存货跌价准备

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
			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。

6、 其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行理财产品	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

7、 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. 2017-12-31	13,893,106.22	53,027,606.16	811,695.74	58,983,607.63	126,716,015.75
2. 本期增加金额			316,293.10	346,315.05	662,608.15
(1) 购置			316,293.10	346,315.05	662,608.15
(2) 其他					
3. 本期减少金额				16,670.94	16,670.94
处置				16,670.94	16,670.94
4. 2018-6-30	13,893,106.22	53,027,606.16	1,127,988.8	59,313,251.74	127,361,952.96

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
			4		
二、累计折旧					
5. 2017-12-31	7,027,501.64	43,345,498.43	339,130.05	42,080,115.97	92,792,246.09
6. 本期增加金额	224,829.90	1,701,435.73	37,258.11	2,214,005.67	4,177,529.41
(1) 计提	224,829.90	1,701,435.73	37,258.11	2,214,005.67	4,177,529.41
(2) 其他					
7. 本期减少金额				4,326.79	4,326.79
处置				4,326.79	4,326.79
8. 2018-6-30	7,252,331.54	45,046,934.16	376,388.16	44,289,794.85	96,965,448.71
三、减值准备					
9. 2017-12-31					
10. 本期增加金额					
11. 本期减少金额					
12. 2018-6-30					
四、账面价值					
13. 2018年6月30日账面价值	6,640,774.68	7,980,672.00	751,600.68	15,023,456.89	30,396,504.25
14. 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

(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。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017-12-31	8,142,282.93	8,142,282.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018-6-30	8,142,282.93	8,142,282.93
二、累计摊销		
5. 2017-12-31	4,907,987.01	4,907,987.01
6. 本期增加金额	135,704.70	135,704.70
(1) 计提	135,704.70	135,704.70
7. 本期减少金额		
8. 2018-6-30	5,043,691.71	5,043,691.71
三、减值准备		
9. 2017-12-31		
10. 本期增加金额		
11. 本期减少金额		
12. 2018-6-30		
四、账面价值		
13. 2018-6-30	3,098,591.22	3,098,591.22
14. 2017-12-31	3,234,295.92	3,234,295.92

(2) 截至2018年6月30日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至2018年6月30日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 截至2018年6月30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。

9、所有权受到限制的资产

无。

10、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	2018-6-30		2017-12-31	
	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	5,167,182.44	800,397.29	4,342,131.47	651,319.72

山东华光光电股份有限公司
2018年半年度报告

内部交易未实现利润	299,880.97	44,982.15		
递延收益	6,673,174.55	1,000,976.18		
合计	12,140,237.99	1,846,355.62	4,342,131.47	651,319.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	770,250.00	
合计	770,250.00	

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
1年以内（含1年）	8,378,686.36	8,679,754.46
1-2年（含2年）	914,434.20	2,160,544.93
2-3年（含3年）	79,682.95	315,672.56
3-4年（含4年）	282,874.35	6,000.00
4-5年（含5年）	6,000.00	91,031.96
5年以上	1,226,020.86	1,197,007.52
合计	10,887,698.72	12,450,011.43

(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2018年6月30日余额前五名应付账款汇总金额5,558,199.74元，占应付账款期末余额合计数的比例51.05%。

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	2018-6-30			2017-12-31		
	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	37,486.04	6.616600	248,030.13	32,489.00	6.5342	212,289.62
合计	37,486.04		248,030.13			212,289.62

13、预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
1年以内（含1年）	1,561,613.53	305,286.95

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

1-2年(含2年)		64,240.12
2-3年(含3年)	58,240.02	170,582.84
3-4年(含4年)	170,583.82	12,696.50
4-5年(含5年)		
5年以上		52,255.35
合计	1,790,437.37	605,061.76

(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2018年6月30日余额前五名预收账款汇总金额1,069,145.51元，占预收账款期末余额合计数的比例59.71%。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	6,175,542.95	19,148,316.29	18,459,829.89	6,864,029.35
二、离职后福利-设定提存计划		2,597,905.84	2,597,905.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,175,542.95	21,746,222.13	21,057,735.73	6,864,029.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,483,091.71	15,483,091.71	
二、职工福利费		949,025.89	949,025.89	
三、社会保险费		1,336,456.94	1,336,456.94	
其中：医疗保险		1,091,956.35	1,091,956.35	
工伤保险费		75,245.14	75,245.14	
生育保险费		138,925.45	138,925.45	
其他保险费		30,330.00	30,330.00	
四、住房公积金		683,002.40	683,002.40	
五、工会经费和职工教育经费	6,175,542.95	696,739.35	8,252.95	6,864,029.35
六、短期带薪缺勤				

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、年金				
合计	6,175,542.95	19,148,316.29	18,459,829.89	6,864,029.35

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
基本养老保险费		2,500,658.10	2,500,658.10	
失业保险费		97,247.74	97,247.74	
合计		2,597,905.84	2,597,905.84	

15、应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	2,806,189.96	1,544,418.32
企业所得税	4,368,831.60	6,785,038.22
个人所得税	66,103.17	57,564.21
城市维护建设税	201,506.11	108,109.29
房产税	44,288.50	44,288.50
土地使用税	83,716.76	83,716.76
教育费附加	86,359.76	46,332.55
地方教育费附加	57,573.17	30,888.36
水利建设基金	14,393.29	7,722.09
印花税	0.00	3,000.00
合计	7,728,962.32	8,711,078.30

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018-6-30	2017-12-31
押金	331,488.76	296,995.40
个人往来款	95,016.30	92,222.59
单位往来款		3,022.10
合计	426,505.06	392,240.09

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

(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2018年6月30日余额前五名其他应付账款汇总金额236,520.01元，占其他应付账款期末余额合计数的比例55.46%。

17、递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	形成原因
政府补助	5,133,095.20	3,580,000.00	2,039,920.65	6,673,174.55	项目补助款
合计	5,133,095.20	3,580,000.00	2,039,920.65	6,673,174.55	

涉及政府补助项目：

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018-6-30	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	560,000.04		34,999.98		525,000.06	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	769,999.92		55,000.02		714,999.90	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	225,000.00		75,000.00		150,000.00	与收益相关
自倍频黄光激光器件研制及其应用	373,333.33		93,333.36		279,999.97	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	2,133,333.32		711,111.12		1,422,222.20	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	1,071,428.59	1,080,000.00	487,142.83		1,664,285.76	与收益相关
新型混合非对称材料半导体激光功率亮度倍增技术		500,000.00	83,333.34		416,666.66	与收益相关
智能制造用高功率半导体激光器研制		2,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
合计	5,133,095.20	3,580,000.00	2,039,920.65		6,673,174.55	

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

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
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
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
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	2017.07	2,330,000.00	与收益相关
新型混合非对称材料半导体激光功率亮度倍增技术			2018.01	500,000.00	与收益相关
智能制造用高功率半导体激光器研制	山东省科学技术厅	鲁科字 [2018]29号	2018.03	2,000,000.00	与收益相关

18、股本

投资者	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

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	9,764.00			9,764.00	0.02
任忠祥	21,968.00			21,968.00	0.04
夏伟	41,494.00			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	59,666,666.00			59,666,666.00	100.00

19、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价	131,960,311.66			131,960,311.66
合计	131,960,311.66			131,960,311.66

20、盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
----	------------	------	------	-----------

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

法定盈余公积	8,082,118.82			8,082,118.82
合计	8,082,118.82			8,082,118.82

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2018年初未分配利润	67,227,740.64	
加：2018年1-6月归属于母公司所有者的净利润	22,801,321.36	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,949,999.90	
转作股本的普通股股利		
其他		
2018年6月30日未分配利润	81,079,062.10	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本总表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,024,080.05	54,018,649.25	72,776,036.92	38,387,042.89
其他业务	14,018.29	18,730.79	14,184.01	-
合计	94,038,098.34	54,037,380.04	72,790,220.93	38,387,042.89

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管芯	11,232,665.48	8,336,722.99	3,720,476.27	2,343,484.31
器件	72,521,102.08	35,739,197.42	58,858,939.28	26,471,224.30
外延片	10,270,312.49	9,942,728.84	10,196,621.37	9,572,334.28
合计	94,024,080.05	54,018,649.25	72,776,036.92	38,387,042.89

23、税金及附加

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	698,914.52	589,527.01
教育费附加	299,534.78	252,654.43
地方教育费附加	199,689.85	168,436.30
地方水利基金	49,922.47	76,078.61
城镇土地使用税	167,433.52	167,433.52
房产税	88,577.00	88,577.00
印花税	74,665.60	105,865.00
车船税	360.00	900.00
合计	1,579,097.74	1,449,471.87

24、销售费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	1,202,081.27	1,164,009.86
办公费	195.00	5,000.00
车辆费	13,429.00	19,800.00
广告费	185,233.55	304,312.09
交通费	14,570.04	9,779.60
业务招待费	83,846.08	25,624.02
折旧费	11,273.20	7,002.69
差旅费	232,720.00	127,856.05
通讯费	12,885.37	21,071.76
销货运杂费	39,361.99	32,664.39
租赁费	65,900.00	40,483.40
市场推广费	339,335.85	0.00
其他	1,477.00	1,383.20
合计	2,202,308.35	1,758,987.06

25、管理费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	3,403,525.04	4,035,385.64
办公费	75,783.89	70,948.31

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上年同期
折旧费	122,949.43	218,698.27
差旅费	157,132.47	56,420.77
业务招待费	300,552.30	85,657.96
交通费	6,241.90	718.80
邮寄费	25,249.65	10,607.36
咨询费	199,584.91	0.00
低值易耗品摊销	1,668.68	1,661.86
通讯费	80,503.77	74,737.30
物料消耗	0.00	27,301.86
会费	3,000.00	0.00
用车费	55,097.59	38,401.47
无形资产摊销	135,704.70	135,704.70
审计费	141,509.44	141,509.44
其他	112,185.08	8,965.50
合计	4,820,688.85	4,906,719.24

26、研发费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	816,801.94	248,321.40
直接投入	5,591,747.41	3,519,126.06
折旧费用	236,215.04	99,410.23
其他费用	323,523.89	243,631.92
合计	6,968,288.28	4,110,489.61

27、财务费用

项目	本期发生额	上年同期
利息收入	-423,102.41	-267,800.22
利息支出		20,300.00
金融机构手续费	12,421.57	7,784.59
汇兑净损益	-241.24	-2,354.32

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上年同期
合计	-410,922.08	-242,069.95

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	825,050.97	307,136.77
合计	825,050.97	307,136.77

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	290,617.72	
合计	290,617.72	

30、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	-3,640.76	58,595.75	-3,640.76
合计	-3,640.76	58,595.75	-3,640.76

31、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	55,000.02	55,000.02	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	34,999.98	34,999.98	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	75,000.00	75,000.00	与收益相关
自倍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	93,333.36		与收益相关

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

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	711,111.12		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	487,142.83		与收益相关
新型混合非对称材料半导体激光功率亮度倍增技术			83,333.34		与收益相关
智能制造用高功率半导体激光器研制	山东省科技厅	鲁科字[2018]29号	500,000.00		与收益相关
高新区鼓励上市企业	济南高新技术开发区管理委员会 服务员促进局		150,000.00		与收益相关
企业稳定岗位工作补贴	济南市社会保险事业局		67,371.65		与收益相关
区级企业上市扶持资金	济南高新区管委会	济高管字[2017]68号		1,000,000.00	与收益相关
专利创造资助资金	山东财政厅	-		24,000.00	与收益相关
合计			2,257,292.30	1,189,000.00	

32、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
非流动资产损坏报废利得				
其中：固定资产损坏报废利得				
罚款收入				
政府补助				
接受捐赠				
其他	280.00	280.00	330.00	330.00

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
合计	280.00	280.00	330.00	330.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,679,037.16	3,458,037.60
以前年度所得税费用影响	-724,567.17	
递延所得税	-1,195,035.90	46,070.52
合计	3,759,434.09	3,504,108.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	26,560,755.45	23,360,369.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,984,113.32	3,504,055.38
子公司适用不同税率的影响	1,781,223.16	-
调整以前期间所得税的影响	-724,567.17	-
非应税收入的影响		-
税法规定的额外可扣除项目	-541,277.14	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,906.21	52.74
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	-769,964.29	-
所得税费用	3,759,434.09	3,504,108.12

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	423,102.41	267,774.04
补助款	3,797,371.65	1,024,000.00

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	449,571.37	1,500,000.00
代收代付及其他	761,734.00	571,880.53
合计	5,431,779.43	3,363,654.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	11,526.58	7,784.59
费用化支出	2,592,070.75	1,973,594.62
往来款	501,509.32	
代收代付款	775,592.90	
合计	3,880,699.55	1,981,379.21

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	0.00	9,605,256.24
合计	0.00	9,605,256.24

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	0.00	5,105,146.00
合计	0.00	5,105,146.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,801,321.36	19,856,261.07
加: 资产减值准备	825,050.97	307,136.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,177,529.41	3,658,487.30
无形资产摊销	135,704.70	135,704.70
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)	3,640.76	-58,595.75

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-290,617.72	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,195,035.90	-46,070.52
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）	2,777,636.39	-7,149,055.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,213,220.93	-4,891,910.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	672,072.88	6,164,669.60
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	15,694,081.92	17,996,927.13
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	159,316,238.70	157,973,520.55
减：现金的期初数	173,473,988.96	85,294,965.03
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	-14,157,750.26	72,678,555.52

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018-6-30	2017-6-30
一、现金	159,316,238.70	157,973,520.55
其中：库存现金	16,376.69	38,155.13
可随时用于支付的银行存款	159,299,862.01	157,935,365.42
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		

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	2018-6-30	2017-6-30
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	159,316,238.70	157,973,520.55

六、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：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
潍坊华光光电子有限公司	潍坊	潍坊	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	100		100	设立

(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。

七、与金融工具相关的风险

截至2018年6月30日，本公司无需要披露与金融工具相关的风险。

八、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

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3、其他关联方情况

(1)、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

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
山东浪潮华光光电子股份有限公司	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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

关联方名称	与本公司关系
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
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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

关联方名称	与本公司关系
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
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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

关联方名称	与本公司关系
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
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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

关联方名称	与本公司关系
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
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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

关联方名称	与本公司关系
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
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
浪潮海外投资发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
智慧泉城智能科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
德州浪潮大数据产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江西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
济南盛雅电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮新路教育科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮铸远教育科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

(2)、持有本公司 5%以上股份的股东及其他企业情况如下：

山东银吉创业投资基金(有限合伙)	持有本公司 5%及以上的股份
潍坊市投资集团有限公司	持有本公司 5%及以上的股份

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

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

姓名	职务	兼职单位	兼任职务
		山东华芯半导体有限公司	董事
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
		山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事
薛文莉	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
		山东华鲁资产管理公司	监事
		山东浪潮华光光电子股份有限公司	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
		浙江泽领资产管理咨询有限公司	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
		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	潍坊奥瑞斯科技投资股份有限公司	董事

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

(1) 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	155,683.09	0.45	426,985.28	1.30
山东浪潮华光光电子股份有限公司	燃料动力	市场价格	923,141.07	45.99	618,555.67	33.69
合计			1,078,824.16		1,045,540.95	

(2) 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	1,183,363.40	1,072,349.75
合计		1,183,363.40	1,072,349.75

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方应收应付款项：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

九、股份支付

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的股份支付情况。

十、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表重要项目注释

1、 应收票据及应收账款

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	4,927,871.38	11,718,134.20

(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	2018-6-30	2017-12-31
期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据	7,735,605.39	10,502,310.00

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

A、2018-6-30

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	23,954,178.97	100.00	4,887,982.07	20.41	19,066,196.90
组合 1：关联方组合	75,011.65	0.31			75,011.65
组合 2：账龄组合	23,879,167.32	99.69	4,887,982.07	20.47	18,991,185.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,954,178.97	100.00	4,887,982.07	20.41	19,066,196.90

B、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 (%)	

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

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					
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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,387,435.99	969,371.80	5.00
1年至2年 (含2年)	256,630.61	25,663.06	10.00
2年至3年 (含3年)	488,505.02	146,551.51	30.00
3年至4年 (含4年)			50.00
4年至5年 (含5年)	1,000.00	800.00	80.00
5年以上	3,745,595.70	3,745,595.70	100.00
合计	23,879,167.32	4,887,982.07	20.47

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 551,565.60 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:

按欠款方归集的截至2018年6月30日余额前五名应收账款汇总金额15,803,523.00元, 占应收账款期末余额合计数的比例65.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额790,176.15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	2018-6-30			2017-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

外币名称	2018-6-30			2017-12-31		
	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	6.6166	320,021.45	48,366.45	6.5342	316,036.06
合计	—	—	320,021.45	—	—	316,036.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

A、2018-6-30

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	348,573.84	100.00	26,001.19	7.46	322,572.65
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	348,573.84	100.00	26,001.19	7.46	322,572.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	348,573.84	100.00	26,001.19	7.46	322,572.65

B、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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	329,523.84	16,476.19	5.00
1年至2年 (含2年)			10.00
2年至3年 (含3年)			30.00
3年至4年 (含4年)	19,050.00	9,525.00	50.00
合计	348,573.84	26,001.19	7.46

(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 20,286.19 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(3) 按款项性质列示其他应收款：

项目	2018-6-30	2017-12-31
备用金	217,120.00	19,050.00
押金	121,154.00	
代垫款	10,299.84	
合计	348,573.84	19,050.00

(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 2018 年 6 月 30 日余额前五名其他应收款汇总金额 299,224.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 85.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,961.20 元。

(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。

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	50,000,000.00		50,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊华光光电有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计		50,000,000.00		50,000,000.00		

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本总表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,509,733.27	51,638,416.91	72,776,036.92	38,387,042.89
其他业务	3,692,361.30	3,696,948.18	14,184.01	-
合计	76,202,094.57	55,335,365.09	72,790,220.93	38,387,042.89

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管芯	16,680,776.73	14,764,415.05	3,720,476.27	2,343,484.31
器件	45,558,644.05	26,931,273.02	58,858,939.28	26,471,224.30
外延片	10,270,312.49	9,942,728.84	10,196,621.37	9,572,334.28
合计	72,509,733.27	51,638,416.91	72,776,036.92	38,387,042.89

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,640.76	58,595.75
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）	2,257,292.30	1,189,000.00
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		-

山东华光光电子股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
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	280.00	330.00
处置子公司取得的投资收益		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额	-338,117.73	-187,241.61
少数股东权益影响额		-
合计	1,915,813.81	1,060,684.14

2、净资产收益率及每股收益

A: 本期发生额

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	8.19	0.3821	0.3821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.3500	0.3500

B: 上期发生额:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

山东华光光电子股份有限公司
2018 年半年度报告

	产收益率 (%)	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	10.96	0.3605	0.3605
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.37	0.3412	0.3412

山东华光光电子股份有限公司（公章）

2018年08月24日