

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-15
公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-99

审计报告

众会字(2019)第1559号

光一科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了光一科技股份有限公司（以下简称“光一科技”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光一科技2018年12月31日的财务状况以及2018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，我们独立于光一科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、结构化主体的合并

(1) 关键审计事项

2018年公司通过子公司江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司与无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）共同发起设立了产业并购基金“南京领航光一科技产业投资合伙企业（有限合伙）”，其中无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）做为优先级合伙人出资2亿元人民币，并享有复利8%的门槛收益率，光一科技并为此提供了差额补足及远期回购增信的

措施，由于普通合伙人与优先级合伙人在权利义务上有较大区别，对于确定合并范围的恰当性以及财务费用的完整性对财务报表重大影响，因此我们确定该事项为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要程序包括：

①我们通过查阅检查合伙协议，检查是否存在结构化的安排；

②结合该基金的设立背景与意义对并购基金运作方式、议事规则进行分析判断、根据投资标的的选取过程判断光一科技是否具备对该基金的控制权；

③了解并测试该事项所需经过各项审批权限，确认该事项是否经过恰当的内部控制审批流程；

④我们通过分析判断双方的报酬变动程度、如何通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额、资本保全的程度判断双方各自承担的风险义务；

⑤对优先级合伙人实施走访程序进一步确认合伙协议的真实有效性，并对交易背景、目的以及意义进行了验证，并对优先级合伙人享有的门槛收益金额计算方式予以确认，并判断光一科技的会计处理是否符合会计准则的规定。

2、收入确认

(1) 关键审计事项

如财务报表附注 5.32 所示，光一科技 2018 年度实现营业收入 43,593.14 万元，主要为低压集抄系统、专变采集终端、电能计量表箱、高低压成套等电力相关产品销售收入。受近年来电力行业及全国各地供电公司招标规模下降的影响，2018 年公司营业收入较 2017 年度下降。如附注 3.25 所述的会计政策，产品销售收入一般在按合同生产、发货，并经客户验收时确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要程序包括：

①我们通过审阅销售合同、对管理层进行访谈了解和评估管理层做出的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

②对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、验收单等，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

③了解并测试与收入确认相关的内部控制，确认其是否值得依赖；

④就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑤挑选重要客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

（四）其他信息

光一科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光一科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

光一科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估光一科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光一科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光一科技的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光一科技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光一科技不能持续经营。

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

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

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

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

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

文爱凤（项目合伙人）

中国注册会计师

陈芝莲

中国，上海

2019年4月19日

光一科技股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	5.1	92,805,590.08	200,655,286.23
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	5.2	539,842,237.67	629,399,836.06
其中：应收票据		24,697,342.41	40,183,047.38
应收账款		515,144,895.26	589,216,788.68
预付款项	5.3	20,920,297.99	23,019,594.39
其他应收款	5.4	36,411,903.65	21,971,169.64
其中：应收利息			3,283.52
应收股利			
存货	5.5	113,873,231.28	107,405,499.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	4,900,293.91	12,505,089.47
流动资产合计		808,753,554.58	994,956,475.44
非流动资产			
可供出售金融资产	5.7	81,303,000.00	81,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.8	357,176,593.26	133,108,525.69
投资性房地产	5.9	22,841,423.85	4,595,302.30
固定资产	5.10	360,590,903.02	440,198,059.54
在建工程	5.11	103,327,810.58	81,041,968.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.12	58,385,842.33	68,169,382.39
开发支出			
商誉	5.13	3,438,138.12	3,438,138.12
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.14	10,958,795.34	9,037,334.21
其他非流动资产	5.15	17,012,133.62	18,174,164.24
非流动资产合计		1,015,034,640.12	839,062,875.43
资产总计		1,823,788,194.70	1,834,019,350.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.16	144,875,000.00	120,003,850.00
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	5.17	136,470,754.72	209,775,406.03
预收款项	5.18	10,137,763.66	87,459,444.01
应付职工薪酬	5.19	12,022,324.94	11,507,301.06
应交税费	5.20	9,010,414.27	10,350,610.15
其他应付款	5.21	55,772,381.52	65,983,859.25
其中：应付利息			
应付股利		2,926,382.00	5,277,031.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.22	96,047,029.20	172,113,648.60
其他流动负债	5.23	1,000,000.00	
流动负债合计		465,335,668.31	677,194,119.10
非流动负债			
长期借款	5.24	78,860,000.00	100,407,029.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	5.25	211,923,287.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.26	7,189,326.62	12,659,418.89
递延所得税负债	5.14	3,550,855.33	3,702,565.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		301,523,469.62	116,769,013.56
负债合计		766,859,137.93	793,963,132.66
所有者权益			
股本	5.27	411,118,370.00	414,849,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.28	739,285,789.70	769,199,153.53
减：库存股	5.29	25,041,540.00	54,115,440.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.30	21,281,039.35	21,281,039.35
未分配利润	5.31	-93,456,318.93	-116,859,807.86
归属于公司所有者权益合计		1,053,187,340.12	1,034,354,565.02
少数股东权益		3,741,716.65	5,701,653.19
所有者权益合计		1,056,929,056.77	1,040,056,218.21
负债和所有者权益总计		1,823,788,194.70	1,834,019,350.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		41,640,127.73	115,960,663.41
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	15.1	203,779,002.75	180,134,919.48
其中：应收票据		3,407,400.00	3,405,328.00
应收账款		200,371,602.75	176,729,591.48
预付款项		10,993,955.77	12,314,203.16
其他应收款	15.2	21,705,453.54	24,823,347.22
其中：应收利息			3,283.52
应收股利		10,764,100.00	
存货		51,300,762.22	57,084,637.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		524,336.56	1,434,411.77
流动资产合计		329,943,638.57	391,752,182.40
非流动资产			
可供出售金融资产		77,300,000.00	77,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	805,464,022.35	802,853,714.11
投资性房地产		16,614,798.30	
固定资产		279,541,108.04	299,294,465.93
在建工程		39,595,130.80	23,644,238.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,316,270.49	26,127,343.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,350,739.52	3,495,758.74
其他非流动资产		7,654,692.02	10,812,139.24
非流动资产合计		1,254,836,761.52	1,243,527,659.42
资产总计		1,584,780,400.09	1,635,279,841.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		104,875,000.00	85,003,850.00
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		98,292,389.91	105,879,316.70
预收款项		8,812,027.35	828,488.29
应付职工薪酬		5,719,954.55	3,543,557.86
应交税费		4,228,452.08	3,330,293.42
其他应付款		187,578,798.22	162,528,700.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		96,047,029.20	157,113,648.60
其他流动负债			
流动负债合计		505,553,651.31	518,227,855.37
非流动负债			
长期借款		78,860,000.00	100,407,029.20
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		5,950,330.89	10,866,597.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,810,330.89	111,273,626.56
负债合计		590,363,982.20	629,501,481.93
所有者权益			
股本		411,118,370.00	414,849,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		759,666,154.68	789,626,643.62
减：库存股		25,041,540.00	54,115,440.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,281,039.35	21,281,039.35
未分配利润		-172,607,606.14	-165,863,503.08
所有者权益合计		994,416,417.89	1,005,778,359.89
负债和所有者权益总计		1,584,780,400.09	1,635,279,841.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年度合并利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5.32	435,931,413.33	540,224,208.56
减：营业成本	5.32	285,547,108.54	377,480,811.27
税金及附加	5.33	5,655,505.12	5,371,901.61
销售费用	5.34	41,049,254.28	45,571,542.04
管理费用	5.35	50,953,860.35	57,065,124.85
研发费用	5.36	39,969,498.19	47,206,543.39
财务费用	5.37	30,162,007.87	9,234,340.30
其中：利息费用		30,498,628.15	10,339,681.87
利息收入		459,070.90	1,430,537.47
资产减值损失	5.38	16,555,430.33	400,038,543.41
加：其他收益	5.39	11,051,480.64	11,730,503.17
投资收益	5.40	16,051,752.54	-1,509,764.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,051,752.54	-3,009,764.86
公允价值变动收益			
资产处置收益	5.41	33,559,923.90	9,701.31
二、营业利润		26,701,905.73	-391,514,158.69
加：营业外收入	5.42	286,616.53	697,535.14
减：营业外支出	5.43	235,873.16	186,294.11
三、利润总额		26,752,649.10	-391,002,917.66
减：所得税费用	5.44	5,261,971.60	4,762,475.21
四、净利润		21,490,677.50	-395,765,392.87
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		21,490,677.50	-395,765,392.87
2.终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-1,912,811.43	-3,361,217.64
2.归属于公司所有者的净利润		23,403,488.93	-392,404,175.23
五、其他综合收益的税后净额			
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		21,490,677.50	-395,765,392.87
归属于公司所有者的综合收益总额		23,403,488.93	-392,404,175.23
归属于少数股东的综合收益总额		-1,912,811.43	-3,361,217.64
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益		0.0574	-0.9619
(二) 稀释每股收益		0.0574	-0.9619

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

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018 年度公司利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	15.4	177,884,320.74	173,106,554.68
减：营业成本	15.4	127,540,182.78	140,804,285.98
税金及附加		3,426,258.61	1,202,644.88
销售费用		9,404,367.36	11,280,986.98
管理费用		26,842,519.43	24,770,603.14
研发费用		19,463,664.14	19,093,341.42
财务费用		16,829,187.68	7,999,136.29
其中：利息费用		17,163,288.09	8,301,093.17
利息收入		379,646.22	410,337.73
资产减值损失		1,879,800.23	254,344,336.81
加：其他收益		6,289,012.97	8,282,321.58
投资收益	15.5	14,804,652.12	10,567,627.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,040,552.12	-3,009,764.86
公允价值变动收益			
资产处置收益		-192,390.71	3,381,555.35
二、营业利润		-6,600,385.11	-264,157,276.89
加：营业外收入		4,319.54	3,252.61
减：营业外支出		3,018.27	106,917.70
三、利润总额		-6,599,083.84	-264,260,941.98
减：所得税费用		145,019.22	1,005,404.42
四、净利润		-6,744,103.06	-265,266,346.40
(一) 持续经营净利润		-6,744,103.06	-265,266,346.40
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		-6,744,103.06	-265,266,346.40

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,265,438.77	653,223,813.00
收到的税费返还		2,939,813.17	3,786,917.75
收到其他与经营活动有关的现金	5.45	102,842,112.05	78,961,149.52
经营活动现金流入小计		584,047,363.99	735,971,880.27
购买商品、接受劳务支付的现金		277,540,552.14	465,745,392.44
支付给职工以及为职工支付的现金		89,494,897.66	89,956,615.10
支付的各项税费		19,574,323.17	52,225,766.49
支付其他与经营活动有关的现金	5.45	154,596,343.28	138,655,035.92
经营活动现金流出小计		541,206,116.25	746,582,809.95
经营活动产生的现金流量净额		42,841,247.74	-10,610,929.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,101,020.00	88,955,133.56
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		10,601,020.00	98,955,133.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,985,676.03	90,127,736.61
投资支付的现金		210,303,000.00	134,166,666.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.45	2,350,649.00	
投资活动现金流出小计		255,639,325.03	224,294,402.61
投资活动产生的现金流量净额		-245,038,305.03	-125,339,269.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		369,000,000.00	412,363,850.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.46	22,632,875.00	1,034,111.60
筹资活动现金流入小计		391,632,875.00	413,397,961.60
偿还债务支付的现金		238,617,498.60	220,998,079.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,807,897.06	21,123,327.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,429,908.14
支付其他与筹资活动有关的现金	5.46	36,209,335.00	136,611,278.39
筹资活动现金流出小计		294,634,730.66	378,732,684.84
筹资活动产生的现金流量净额		96,998,144.34	34,665,276.76
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		-105,198,912.95	-101,284,921.97
加：期初现金及现金等价物余额		189,290,276.68	290,575,198.65
六、期末现金及现金等价物余额		84,091,363.73	189,290,276.68

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,186,324.89	226,516,954.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		256,911,601.09	305,236,490.14
经营活动现金流入小计		418,097,925.98	531,753,444.32
购买商品、接受劳务支付的现金		100,085,332.35	158,650,965.05
支付给职工以及为职工支付的现金		28,227,627.43	27,411,237.48
支付的各项税费		5,405,024.79	6,559,531.38
支付其他与经营活动有关的现金		212,908,257.68	260,127,575.06
经营活动现金流出小计		346,626,242.25	452,749,308.97
经营活动产生的现金流量净额		71,471,683.73	79,004,135.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			28,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			13,577,391.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	64,508.11
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			418,721.80
投资活动现金流入小计		1,000.00	42,060,621.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,577,438.74	70,958,296.57
投资支付的现金		341,000.00	270,796,666.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,918,438.74	341,754,962.57
投资活动产生的现金流量净额		-32,917,438.74	-299,694,340.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,000,000.00	357,363,850.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,994.68	1,034,111.60
筹资活动现金流入小计		129,500,994.68	358,397,961.60
偿还债务支付的现金		193,617,498.60	139,498,079.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,873,036.30	13,273,825.21
支付其他与筹资活动有关的现金		29,920,335.00	4,812,496.98
筹资活动现金流出小计		240,410,869.90	157,584,401.19
筹资活动产生的现金流量净额		-110,909,875.22	200,813,560.41
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		-72,355,630.23	-19,876,645.04
加：期初现金及现金等价物余额		110,572,414.08	130,449,059.12
六、期末现金及现金等价物余额		38,216,783.85	110,572,414.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	414,849,620.00				769,199,153.53	54,115,440.00			21,281,039.35	-116,859,807.86	5,701,653.19	1,040,056,218.21
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、本期期初余额	414,849,620.00				769,199,153.53	54,115,440.00			21,281,039.35	-116,859,807.86	5,701,653.19	1,040,056,218.21
三、本期增减变动额	-3,731,250.00				-29,913,363.83	-29,073,900.00				23,403,488.93	-1,959,936.54	16,872,838.56
(一)综合收益总额										23,403,488.93	-1,912,811.43	21,490,677.50
(二)所有者投入和减少资本	-3,731,250.00				-29,913,363.83	-29,073,900.00					-47,125.11	-4,617,838.94
1.所有者投入的普通股	-3,731,250.00				-25,342,650.00	-29,073,900.00						
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					-3,562,808.70						-47,125.11	-3,609,933.81
4.其他					-1,007,905.13							-1,007,905.13
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	411,118,370.00				739,285,789.70	25,041,540.00			21,281,039.35	-93,456,318.93	3,741,716.65	1,056,929,056.77

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	上期											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	166,121,848.00				1,036,932,346.20	95,452,000.00			21,281,039.35	280,439,222.81	103,426,416.81	1,512,748,873.17
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、本期期初余额	166,121,848.00				1,036,932,346.20	95,452,000.00			21,281,039.35	280,439,222.81	103,426,416.81	1,512,748,873.17
三、本期增减变动额	248,727,772.00				-267,733,192.67	-41,336,560.00				-397,299,030.67	-97,724,763.62	-472,692,654.96
(一)综合收益总额										-392,404,175.23	-3,361,217.64	-395,765,392.87
(二)所有者投入和减少资本	-455,000.00				-18,550,420.67	-41,336,560.00					-91,933,637.84	-69,602,498.51
1.所有者投入的普通股	-455,000.00				-3,090,360.00	-3,545,360.00						
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					3,343,383.10						176,340.71	3,519,723.81
4.其他					-18,803,443.77	-37,791,200.00					-92,109,978.55	-73,122,222.32
(三)利润分配										-4,894,855.44	-2,429,908.14	-7,324,763.58
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-4,894,855.44	-2,429,908.14	-7,324,763.58
3.其他												
(四)所有者权益内部结转	249,182,772.00				-249,182,772.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	249,182,772.00				-249,182,772.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	414,849,620.00				769,199,153.53	54,115,440.00			21,281,039.35	-116,859,807.86	5,701,653.19	1,040,056,218.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	414,849,620.00				789,626,643.62	54,115,440.00			21,281,039.35	-165,863,503.08	1,005,778,359.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	414,849,620.00				789,626,643.62	54,115,440.00			21,281,039.35	-165,863,503.08	1,005,778,359.89
三、本期增减变动额	-3,731,250.00				-29,960,488.94	-29,073,900.00				-6,744,103.06	-11,361,942.00
(二)综合收益总额										-6,744,103.06	-6,744,103.06
(二)所有者投入和减少资本	-3,731,250.00				-29,960,488.94	-29,073,900.00					-4,617,838.94
1.所有者投入的普通股	-3,731,250.00				-25,342,650.00	-29,073,900.00					
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					-3,609,933.81						-3,609,933.81
4.其他					-1,007,905.13						-1,007,905.13
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	411,118,370.00				759,666,154.68	25,041,540.00			21,281,039.35	-172,607,606.14	994,416,417.89

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

光一科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	166,121,848.00				1,019,461,467.55	95,452,000.00			21,281,039.35	104,297,698.76	1,215,710,053.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	166,121,848.00				1,019,461,467.55	95,452,000.00			21,281,039.35	104,297,698.76	1,215,710,053.66
三、本期增减变动额	248,727,772.00				-229,834,823.93	-41,336,560.00				-270,161,201.84	-209,931,693.77
(一)综合收益总额										-265,266,346.40	-265,266,346.40
(二)所有者投入和减少资本	-455,000.00				19,347,948.07	-41,336,560.00					60,229,508.07
1.所有者投入的普通股	-455,000.00				-3,090,360.00	-3,545,360.00					
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					3,851,730.38						3,851,730.38
4.其他					18,586,577.69	-37,791,200.00					56,377,777.69
(三)利润分配										-4,894,855.44	-4,894,855.44
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-4,894,855.44	-4,894,855.44
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	249,182,772.00				-249,182,772.00	-					
1.资本公积转增资本(或股本)	249,182,772.00				-249,182,772.00	-					
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	414,849,620.00				789,626,643.62	54,115,440.00			21,281,039.35	-165,863,503.08	1,005,778,359.89

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：戴晓东

会计机构负责人：戴晓东

1 公司基本情况

1.1 公司概况

光一科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 2009 年 11 月 11 日经批准由江苏光一科技有限责任公司改制成为股份有限公司，持有江苏省南京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913201007217504263 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 411,118,370.00 元，注册地址为南京市江宁区将军大道 128 号。本公司经营范围为电力设备、仪器仪表、计算机软硬件的开发、设计、制造、销售及服务；信息系统设计、销售、施工、服务及技术咨询；电子设备与器件、通信产品（不含地面卫星接收设备）的销售、服务及技术咨询；实业投资；电力工程、建筑工程承包；输变电工程、电气工程、机电设备安装的施工及承包；承装、承修、承试电力设施；太阳能光伏发电；房屋租赁、物业管理；配电自动化终端设备和检测装置设备租赁；用电技术服务。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围为本公司及子公司，具体详见“本附注 7、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 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订的具体会计政策和会计估计。详见本附注“3.11 应收账款坏账准备”、“3.12 存货”、“3.25 收入”。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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。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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。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，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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收票据及应收账款

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.11.2 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）	
组合 1	以账龄为风险特征的组合

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收票据及应收账款（续）

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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在途物资、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
房屋装修费	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按预计受益期间平均摊销。软件按受益期间平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

公司 2016 年授予的限制性股票采用期权定价模型等确定其公允价值。

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

产品销售收入一般在按合同生产、发货，并经客户验收时确认收入。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

1) 软件开发等技术服务收入确认的方法：公司为客户提供的软件开发等技术服务收入通常在开发完成，客户验收后确认收入。

2) 电力工程施工收入确认的方法：对于电力工程施工收入合同，公司按照完工百分比法确认收入。完工百分比由施工验收签单所确定的工程量占合同要求及安装设备总量的比例来确定。

3) 电力设计收入确认的方法

公司为客户提供的电力设计服务收入通常在按合同约定设计完成交付图纸，客户完成设计成果验收后确认收入。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助（续）

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：
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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

3.28 租赁

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

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	经第三届董事会第二十六次会议审议通过	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 539,842,237.67 元，上期余额 629,399,836.06 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 136,470,754.72 元，上期余额 209,775,406.03 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 36,411,903.65 元，上期余额 21,971,169.64 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 55,772,381.52 元，上期余额 65,983,859.25 元；调减“管理费用”，本期 50,953,860.35 元，上期 57,065,124.85 元；单列“研发费用”，本期 39,969,498.19 元，上期 47,206,543.39 元等。

其他说明：

--

3.30.2 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项 (续)

4.1 主要税种及税率 (续)

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
光一科技股份有限公司	15%
江苏苏源光一科技有限公司	15%
南京云商天下信息技术有限公司	15%
南京智友尚云信息技术有限公司	25%
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	25%
江苏光一德能电气工程有限公司	25%
江苏德能电力设计咨询有限公司	15%
湖北索瑞电气有限公司	15%
湖北鼎瑞科技有限公司	25%
武汉睿博电气有限责任公司	25%
荆州市山源科技有限公司	25%
湖北瑞云软件科技有限公司	25%
贵州健康云科技有限公司	25%
南京勤能科技有限公司	25%
云商天下信息技术河北有限公司	25%
光一数道(北京)科技有限公司	25%
南京领航光一科技产业投资合伙企业(有限合伙)	25%

4.2 税收优惠

本公司于 2018 年通过高新技术企业认定, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 有效期三年。在此期间内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司湖北索瑞电气有限公司(以下简称“索瑞电气”或“湖北索瑞”)于 2017 年 11 月 28 日通过高新技术企业评审, 取得《高新技术企业证书》, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 有效期三年。在此期间内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江苏苏源光一科技有限公司于 2016 年 10 月 20 日取得证书编号为 GR201632000383 的《高新技术企业证书》, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 有效期三年。在此期间内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江苏德能电力设计咨询有限公司(以下简称“德能电气”)于 2016 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201632001132 的《高新技术企业证书》, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 有效期三年。在此期间内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南京云商天下信息技术有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201832005781 的《高新技术企业证书》, 享受高新技术企业所得税优惠政策, 有效期三年。在此期间内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

增值税:

公司及各子公司根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2011]4 号文件, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的增值税优惠政策。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	258,185.05	335,216.33
银行存款	83,962,903.90	188,955,060.35
其他货币资金	8,584,501.13	11,365,009.55
合计	92,805,590.08	200,655,286.23
其中：存放在境外的款项 总额		

其他说明：期末货币资金余额较期初减少 107,849,696.15 元，减少比例为 53.75%，主要系支付以前年度货款以及偿还到期银行贷款所致。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,697,342.41	40,183,047.38
应收账款	515,144,895.26	589,216,788.68
合计	539,842,237.67	629,399,836.06

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,077,795.07	40,183,047.38
商业承兑汇票	11,619,547.34	
合计	24,697,342.41	40,183,047.38

5.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

5.2.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,899,138.46	3,875,000.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	39,899,138.46	4,875,000.00

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据及应收账款（续）

5.2.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	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	581,064,745.03	100.00	65,919,849.77	11.34		515,144,895.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	581,064,745.03	100.00	65,919,849.77	11.34		515,144,895.26

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	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	638,904,739.47	100.00	49,687,950.79	7.78		589,216,788.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	638,904,739.47	100.00	49,687,950.79	7.78		589,216,788.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	348,513,358.20	10,455,400.76	3
1 至 2 年	111,901,944.19	11,190,194.42	10
2 至 3 年	99,049,553.84	29,714,866.14	30
3 至 4 年	13,313,978.21	6,656,989.11	50
4 至 5 年	1,278,370.83	894,859.58	70
5 年以上	7,007,539.76	7,007,539.76	100
合计	581,064,745.03	65,919,849.77	11.34

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

5.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,233,163.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 / 元。

5.2.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

本期应收账款核销金额为 1,265.00 元。

5.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
客户 A	货款	69,388,952.49	1 年以内	11.94	2,081,668.57
客户 B	货款	39,806,320.00	*	6.85	2,870,001.56
客户 C	货款	20,261,626.90	**	3.49	608,003.29
客户 D	货款	20,155,100.33	***	3.47	811,351.63
客户 E	货款	19,847,830.00	****	3.42	3,404,727.19
合计		<u>169,459,829.72</u>		<u>29.17</u>	<u>9,775,752.24</u>

*1 年以内 15,866,149.06 元，1-2 年 23,940,170.94 元；**1 年以内 20,259,420.00 元，1-2 年 2,206.90 元；***1 年以内 17,202,262.93 元，1-2 年 2,952,837.40 元；****1 年以内 7,772,016.00 元，1-2 年 2,255,887.48 元，2-3 年 9,819,926.52 元。

5.2.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.3.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,747,057.09	60.93	21,476,449.09	93.30
1~2 年	7,087,557.58	33.88	1,448,401.92	6.29
2~3 年	1,054,509.15	5.04	94,743.38	0.41
3 年以上	31,174.17	0.15		
合计	20,920,297.99	100.00	23,019,594.39	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)
江苏集志智能科技有限公司	供应商	4,000,000.00	1 年以内	19.12
淮安苏华科技咨询中心	供应商	1,870,000.00	1-2 年	8.94
深圳市昊景科技有限公司	供应商	1,532,928.00	*	7.33
昆山市英孚特仪器仪表厂	供应商	1,261,260.00	1-2 年	6.03
南京创乾科技有限公司	供应商	1,187,969.40	1 年以内	5.68
合计		9,852,157.40		47.10

其他说明：*1-2 年 1,360,000.00 元，2-3 年 172,928.00 元。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,283.52
其他应收款	36,411,903.65	21,967,886.12
合计	36,411,903.65	21,971,169.64

5.4.2 应收利息

5.4.2.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		3,283.52
合计		3,283.52

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 其他应收款

5.4.3.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	39,665,112.34	100.00	3,253,208.69	8.20	36,411,903.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,665,112.34	100.00	3,253,208.69	8.20	36,411,903.65

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	25,050,079.14	100.00	3,082,193.02	12.30	21,967,886.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,050,079.14	100.00	3,082,193.02	12.30	21,967,886.12

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,505,381.07	1,065,161.44	3.00
1 至 2 年	674,247.48	67,424.75	10.00
2 至 3 年	892,417.21	267,725.16	30.00
3 至 4 年	1,229,239.68	614,619.84	50.00
4 至 5 年	418,498.00	292,948.60	70.00
5 年以上	945,328.90	945,328.90	100.00
合计	39,665,112.34	3,253,208.69	8.20

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

5.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,015.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 / 元。

5.4.3.3 本期无核销的其他应收账款情况。

5.4.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	18,000,000.00	
股权与债权转让款		1,500,000.00
投标保证金	8,759,940.63	13,534,741.60
个人借款	5,683,098.27	3,826,131.59
应收租金及保证金	1,014,595.86	2,735,177.57
中标服务费	1,950.00	35,396.00
其他	6,205,527.58	3,418,632.38
合计	<u>39,665,112.34</u>	<u>25,050,079.14</u>

5.4.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北瀚瑞铜业有限公司	关联往来	18,000,000.00	1 年以内	45.38	540,000.00
国网物资有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.04	60,000.00
郑丽蓉	个人借款	1,530,000.00	1 年以内	3.86	45,900.00
杨永会	个人借款	1,122,500.00	1 年以内	2.83	33,675.00
江苏凯斯奇能源科技 有限公司	应收租金及 保证金	892,500.00	*	2.25	498,750.00
合计		<u>23,545,000.00</u>		59.36	1,178,325.00

*3-4 年 630,000.00 元，4-5 年 262,500.00 元。

5.4.3.6 无涉及政府补助的应收款项。

5.4.3.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.4.3.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,602,054.50	990,537.00	33,611,517.50	36,201,507.91	946,027.17	35,255,480.74
在产品	32,624,172.01	666,098.83	31,958,073.18	29,103,750.49	839,958.24	28,263,792.25
产成品	49,004,032.79	1,123,606.53	47,880,426.26	44,579,825.50	1,058,902.37	43,520,923.13
周转材料	423,214.34		423,214.34	365,303.53		365,303.53
合计	116,653,473.64	2,780,242.36	113,873,231.28	110,250,387.43	2,844,887.78	107,405,499.65

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	946,027.17	44,509.83				990,537.00
在产品	839,958.24			173,859.41		666,098.83
产成品	1,058,902.37	280,600.26		215,896.10		1,123,606.53
合计	2,844,887.78	325,110.09		389,755.51		2,780,242.36

5.5.3 存货期末余额中无资本化的金额。

5.5.5 存货无受限情况。

5.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,974,729.30	5,377,463.58
预交的企业所得税	595,349.79	3,764,223.71
其他	330,214.82	3,363,402.18
合计	4,900,293.91	12,505,089.47

光一科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况:

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	81,303,000.00		81,303,000.00	81,300,000.00		81,300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	81,303,000.00		81,303,000.00	81,300,000.00		81,300,000.00
其他						
合计	81,303,000.00		81,303,000.00	81,300,000.00		81,300,000.00

5.7.2 期末无按公允价值计量计量的可供出售金融资产

5.7.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金分红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
贵州贵银投资有限公司	700,000.00			700,000.00					7.00	
广东九联科技股份有限公司	21,600,000.00			21,600,000.00					4.00	
南京光一文化产业投资发展 合伙企业(有限合伙)	56,000,000.00			56,000,000.00					19.86	
南京捷尼瑞科技产业投资合 伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00					不适用	
南京光一版权云大数据服务 合伙企业(有限合伙)		3,000.00		3,000.00					不适用	
合计	81,300,000.00	3,000.00		81,303,000.00						

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1.合营企业											
小计											
2.联营企业											
北京海誉动想科 技股份有限公司		200,000,000.00		11,065,657.67						211,065,657.67	
中云文化大数据 科技有限公司	80,646,971.61			25,155.57		-1,007,905.13				79,664,222.05	
北京中广格兰信 息科技有限公司	11,397,816.32			-321,969.14						11,075,847.18	
广东今程光一电 力科技有限责任公司	3,030,221.39			89,834.17						3,120,055.56	
江苏其厚智能电 气设备有限公司	33,163,184.31			5,059,277.92						38,222,462.23	
北京大数有容科 技有限公司	4,870,332.06	300,000.00		-811,746.40						4,358,585.66	
湖北瀚瑞铜业有 限公司		10,000,000.00		-330,237.09						9,669,762.91	
小计	133,108,525.69	210,300,000.00		14,775,972.70		-1,007,905.13				357,176,593.26	
合计	133,108,525.69	210,300,000.00		14,775,972.70		-1,007,905.13				357,176,593.26	

其他说明: 长期股权投资期末余额较期初增加了 224,068,067.57 元, 增加比例为 168.33%, 主要原因为报告期内投资了北京海誉动想科技股份有限公司。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,048,300.99			7,048,300.99
2.本期增加金额	20,653,115.56			20,653,115.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	20,653,115.56			20,653,115.56
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,701,416.55			27,701,416.55
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,452,998.69			2,452,998.69
2.本期增加金额	2,406,994.01			2,406,994.01
(1) 计提或摊销	486,848.71			486,848.71
(2) 其他	1,920,145.30			1,920,145.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,859,992.70			4,859,992.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,841,423.85			22,841,423.85
2.期初账面价值	4,595,302.30			4,595,302.30

5.9.2 无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,590,903.02	440,198,059.54
合计	360,590,903.02	440,198,059.54

5.10.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	房屋装修	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	389,765,914.88	24,135,883.45	91,237,547.76	21,131,226.09	23,053,398.57	549,323,970.75
2.本期增加金额	2,706,368.15		1,650,173.31	10,085.47	6,530,565.79	10,897,192.72
(1) 购置	1,558,795.33		858,958.59	10,085.47	6,338,481.19	8,766,320.58
(2) 在建工程转入	1,147,572.82		791,214.72		192,084.60	2,130,872.14
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	64,848,312.30	24,135,883.45	579,862.49	1,736,091.84	9,576,531.33	100,876,681.41
(1) 处置或报废	44,195,196.74	24,135,883.45	579,862.49	1,736,091.84	9,576,531.33	80,223,565.85
(2) 转入投资性房地产	20,653,115.56					20,653,115.56
4.期末余额	327,623,970.73		92,307,858.58	19,405,219.72	20,007,433.03	459,344,482.06
二、累计折旧						
1.期初余额	18,084,473.75	12,316,839.76	48,367,093.62	13,497,525.86	16,859,978.22	109,125,911.21
2.本期增加金额	9,553,158.73	762,693.92	7,810,316.96	1,909,238.60	1,922,971.54	21,958,379.75
(1) 计提	9,553,158.73	762,693.92	7,810,316.96	1,909,238.60	1,922,971.54	21,958,379.75
3.本期减少金额	8,215,204.15	13,079,533.68	550,874.99	1,646,420.62	8,838,678.48	32,330,711.92
(1) 处置或报废	6,174,016.14	13,079,533.68	550,874.99	1,646,420.62	8,838,678.48	30,289,523.91
(2) 转入投资性房地产	2,041,188.01					2,041,188.01
4.期末余额	19,422,428.33		55,626,535.59	13,760,343.84	9,944,271.28	98,753,579.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	308,201,542.40		36,681,322.99	5,644,875.88	10,063,161.75	360,590,903.02
2.期初账面价值	371,681,441.13	11,819,043.69	42,870,454.14	7,633,700.23	6,193,420.35	440,198,059.54

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,327,810.58	81,041,968.94
合计	103,327,810.58	81,041,968.94

光一科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11.2 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产与中试基地工程	39,303,276.37		39,303,276.37	23,353,317.40		23,353,317.40
办公自动化项目	290,920.83		290,920.83	290,920.83		290,920.83
睿博公司一期工程	62,201,727.41		62,201,727.41	55,968,087.89		55,968,087.89
园林景观改造工程				1,147,572.82		1,147,572.82
表箱智能化项目	1,263,247.87		1,263,247.87			
索瑞义乌商品房(毛坯)	268,638.10		268,638.10	282,070.00		282,070.00
合计	103,327,810.58		103,327,810.58	81,041,968.94		81,041,968.94

5.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
生产与中试基地/厂房一、二	5,000.00	5,602,494.39				5,602,494.39	133.58	100.00				募集
生产与中试基地/检验检测大楼	2,800.00	115,196.58				115,196.58	97.96	100.00				募集
生产与中试基地/综合楼	13,200.00	8,895,643.97	1,406,066.65			10,301,710.62	159.92	100.00	11,725,054.78			募集 自筹
生产与中试基地/生产厂房三	3,980.00	8,739,982.46	14,543,892.32			23,283,874.78	58.50	58.50	2,121,391.00	2,121,391.00	100.00	自筹
表箱智能化项目			1,263,247.87			1,263,247.87						自筹
睿博公司一期工程	5,834.00	55,968,087.89	6,233,639.52			62,201,727.41	106.62	98.00	3,731,399.74	698,381.97	100.00	自筹
园林景观改造工程		1,147,572.82		1,147,572.82			100.00	100.00				自筹
办公自动化项目		290,920.83				290,920.83	100.00					自筹
索瑞义乌商品房(毛坯)	-	282,070.00			13,431.90	268,638.10	100.00					自筹
设备安装			983,299.32	983,299.32			100.00	100.00				自筹
合计		81,041,968.94	24,430,145.68	2,130,872.14	13,431.90	103,327,810.58			17,577,845.52	2,819,772.97		

5.13.3 本期在建工程未发生减值情况。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权与商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	73,091,918.76	71,037,286.46	4,358,175.17	148,487,380.39
2. 本期增加金额		24,951.20	105,305.05	130,256.25
(1) 购置		24,951.20	105,305.05	130,256.25
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3. 本期减少金额	9,384,322.60			9,384,322.60
(1) 处置	9,384,322.60			9,384,322.60
.....				
4. 期末余额	63,707,596.16	71,062,237.66	4,463,480.22	139,233,314.04
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,547,630.86	16,889,823.18	1,762,896.72	26,200,350.76
2. 本期增加金额	1,334,208.30	36,414.36	537,966.35	1,908,589.01
(1) 计提	1,334,208.30	36,414.36	537,966.35	1,908,589.01
.....				
3. 本期减少金额	1,379,115.30			1,379,115.30
(1) 处置	1,379,115.30			1,379,115.30
.....				
4. 期末余额	7,502,723.86	16,926,237.54	2,300,863.07	26,729,824.47
三、减值准备				
1. 期初余额		54,117,647.24		54,117,647.24
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
.....				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
.....				
4. 期末余额		54,117,647.24		54,117,647.24
四、账面价值				
1. 期末账面价值	56,204,872.30	18,352.88	2,162,617.15	58,385,842.33
2. 期初账面价值	65,544,287.90	29,816.04	2,595,278.45	68,169,382.39

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 / 。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	...	处置	...	
南京云商天下信息技术有限公司	3,828,073.75					3,828,073.75
湖北索瑞电气有限公司	319,477,893.35					319,477,893.35
江苏光一德能电气工程有限公司	8,390,274.10					8,390,274.10
江苏德能电力设计咨询有限公司	24,652,381.50					24,652,381.50
合计	356,348,622.70					356,348,622.70

5.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
南京云商天下信息技术有限公司	3,828,073.75					3,828,073.75
湖北索瑞电气有限公司	319,477,893.35					319,477,893.35
江苏光一德能电气工程有限公司	4,952,135.98					4,952,135.98
江苏德能电力设计咨询有限公司	24,652,381.50					24,652,381.50
合计	352,910,484.58					352,910,484.58

(1) 商誉的形成说明:

a、云商天下相关资产组合并商誉：2014 年 4 月本公司以 1,144 万元现金为对价收购云商天下 51% 的股权，购买日相关业务资产组可辨认净资产公允价值为 1,492.53 万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认 3,828,073.75 元的商誉。

b、湖北索瑞相关资产组合并商誉：2014 年 12 月本公司以发行股份及支付现金的形式购买了湖北索瑞电气有限公司 84.82% 的股权，对价合计为 72,403.18 万元，购买日相关业务资产组可辨认净资产公允价值为 47,695.58 万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认 319,477,893.35 元的商誉。

c、德能电气相关资产组合并商誉：2015 年 7 月，本公司以 700 万元现金为对价购买德能电气 100% 的股份，购买日相关资产组的可辨认净资产公允价值为-139.03 万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认 8,390,274.10 元的商誉。

d、德能设计相关资产组合并商誉：2015 年 8 月，本公司以 2,900 万元现金为对价购买德能设计 100% 的股份，购买日相关资产组的可辨认净资产公允价值为 434.76 万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认 24,652,381.50 元的商誉。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 商誉(续)

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

本公司将商誉合理分摊至相关的资产组或者资产组组合，并估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

a、云商天下相关业务资产组的商誉测试过程：由于云商天下所有的资产负债均为经营性质，本公司将云商天下所有资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2016 年以未来五年的盈利预测为基础，并结合了在手订单、近年度的经营预算，预估了未来五年的经营活动现金流量情况，并预计预测期后将永续保持不变，并根据相应资本成本的税前折现率作为折现率，以企业自由现金流量模型对相关资产组可收回金额进行估算，据此计算云商天下相关业务资产组组合所形成的商誉已经全部减值，2016 年公司全额计提了相关资产组业务的商誉减值损失，本期不再进行减值测试。

b、索瑞电气相关资产组的商誉测试过程：本公司将索瑞电气所有经营性资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2017 年公司聘请了中瑞世联资产评估(北京)有限公司针对索瑞电气相关业务的资产组组合可收回金额进行了评估，评估师以未来市场行情、行业情况、公司近期在手订单情况为参考依据，以 2018 年至 2022 年作为预测期，2023 年后为永续期，对未来业务运营情况进行了评估；并根据公司近期材料单价走势以及人工薪酬预算，估计了相关产品的毛利率，并根据公司的费用率估计了公司未来的费用情况，以及根据公司的资本预算对未来资本性现金流进行了估计，对公司未来五年的预测期及永续期的现金流情况进行了预估。并根据公司的资本结构确定以 10.88%作为折现率，以企业自由现金流量模型对相关资产组可收回金额进行估算，据此计算出的相关资产组可收回金额小于相关资产组在账面按购买日继续计算的公允价值包含商誉的金额，据此计算索瑞电气相关资产组相关商誉需全额计提减值损失，公司于 2017 年度计提了相应的商誉减值损失，本期不再对该资产组业务进行商誉减值测试。

c、德能电气相关资产组的商誉测试过程：德能电气全部资产及负债均为经营性资产及负债，本公司将德能电气全部资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2016 年以未来五年的盈利预测为基础，并结合了在手订单、近年度的经营预算，预估了未来五年的经营活动现金流量情况，并预计预测期后将永续保持不变，并根据相应资本成本的税前折现率作为折现率，以企业自由现金流量模型对相关资产组可收回金额进行估算，根据商誉减值测试结果计提了 4,952,135.98 元商誉减值；2018 年度公司以 2019 年至 2023 年作为预测期，2023 年以后作为永续期，基于公司未来销售预算、人工预算、各项费用率的基础上对 2019 年至 2023 年的现金流量情况进行了预测，并以资本及负债的权重结构设定税前折现率为 14.51%，根据本公司的测试结果 2018 年德能电气相关资产组剩余商誉不存在减值，2016 年计提的商誉减值准备不予转回。

d、德能设计相关资产组的商誉测试过程：德能设计全部资产及负债均为经营性资产及负债，本公司将德能设计全部资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2017 年本公司以 2018 年至 2022 年为预测期，2023 及以后作为永续期对德能设计相关包含商誉的资产组进行减值测试，在减值测试工作中，本公司结合了在手订单情况、已中标未执行的订单以及未来的经营预算为基础对销售情况进行了预测，并根据公司的费用、人工预算情况，综合考虑了成本率以及费用率，假定预测期的销售增长率为 6.5%，并在永续期内营业收入保持不变，经营效率保持不变，对预测期的企业自由现金流量进行了预测，并根据德能设计的资本结构特点设定了相应的折现率，根据企业自由现金流量模型计算出包含商誉的资产组可收回金额为小于包含商誉的资产组账面金额 2,451.43 万元，因此基于谨慎性考虑将德能设计商誉全额计提了减值，因减值准备计提完毕，本期不再针对该业务资产组进行商誉减值测试。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	71,949,957.24	10,958,795.34	55,613,666.66	8,491,673.77
限制性股票			3,609,933.82	545,660.44
小计	71,949,957.24	10,958,795.34	59,223,600.48	9,037,334.21

5.14.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企 业合并资产评 估增值	15,876,919.65	3,550,855.33	16,697,010.54	3,702,565.47
小计	15,876,919.65	3,550,855.33	16,697,010.54	3,702,565.47

5.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,579.17	1,364.93
可抵扣亏损	138,611,258.73	109,351,494.85
未实现内部交易损益	3,159,027.17	9,278,650.04
合计	141,774,865.07	118,631,509.82

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.14.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		867,206.72	
2019 年	1,645,101.60	1,645,101.60	
2020 年	2,510,551.81	36,370,080.54	
2021 年	4,127,750.58	14,139,793.14	
2022 年	7,368,071.74	56,329,312.85	
2023 年	6,309,661.96		
2024 年	1,577,586.43		
2025 年	28,905,163.88		
2026 年	3,961,804.06		
2027 年	46,373,824.48		
2028 年	35,831,742.19		
合计	138,611,258.73	109,351,494.85	

其他说明

根据财税（2018）76 号的规定，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

5.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	11,661,397.02	16,474,164.24
预付工程款	5,350,736.60	1,700,000.00
合计	17,012,133.62	18,174,164.24

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		3,850.00
保证借款	143,000,000.00	115,000,000.00
承兑汇票贴现	1,875,000.00	5,000,000.00
合计	144,875,000.00	120,003,850.00

5.17 应付票据及应付账款

5.17.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据		4,957,831.68
应付账款	136,470,754.72	204,817,574.35
合计	136,470,754.72	209,775,406.03

5.17.2 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,957,831.68
合计		4,957,831.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 元。

5.17.3 应付账款情况

5.17.3.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,705,948.42	181,842,082.24
1-2 年	28,787,703.57	15,552,953.98
2-3 年	3,394,886.61	3,723,721.67
3 年以上	2,582,216.12	3,698,816.46
合计	136,470,754.72	204,817,574.35

5.17.3.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京联泰时代科技发展有 限公司	8,588,590.60	双方对于实际应当支付的金额存有异 议
合计	8,588,590.60	

其他说明：期末应付票据及应付账款余额较期初减少 73,304,651.31 元，减少比例为 34.94%，主要原因为索瑞电气业务规模减少所致。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 预收账款

5.18.1 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,299,087.15	87,005,734.09
1-2 年	522,703.55	283,709.92
2-3 年	145,972.96	150,000.00
3 年以上	170,000.00	20,000.00
合计	10,137,763.66	87,459,444.01

5.18.2 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,507,301.06	83,297,774.03	82,782,750.15	12,022,324.94
二、离职后福利-设定提存计划		6,358,896.47	6,358,896.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,507,301.06	89,656,670.50	89,141,646.62	12,022,324.94

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	11,343,201.06	71,411,339.83	70,732,215.95	12,022,324.94
2.职工福利费		4,906,426.18	4,906,426.18	
3.社会保险费		3,538,712.79	3,538,712.79	
其中: 1.医疗保险费		3,100,535.21	3,100,535.21	
2.工伤保险费		207,666.99	207,666.99	
3.生育保险费		230,510.59	230,510.59	
4.住房公积金		2,729,553.00	2,729,553.00	
5.工会经费和职工教育经费	164,100.00	711,742.23	875,842.23	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	11,507,301.06	83,297,774.03	82,782,750.15	12,022,324.94

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬（续）

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		6,174,738.25	6,174,738.25	
2.失业保险费		184,158.22	184,158.22	
3.企业年金缴费				
合计		6,358,896.47	6,358,896.47	

其他说明

5.20 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,560,033.16	2,679,897.43
增值税	4,425,593.77	5,459,923.95
城市维护建设税	311,410.40	379,543.53
教育费附加	396,555.76	408,526.47
代扣代缴个人所得税	117,834.32	777,213.69
其他	1,198,986.86	645,505.08
合计	9,010,414.27	10,350,610.15

5.21 其他应付款

5.21.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,926,382.00	5,277,031.00
其他应付款	52,845,999.52	60,706,828.25
合计	55,772,381.52	65,983,859.25

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款（续）

5.21.2 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
索瑞电气原股东股利	2,926,382.00	5,277,031.00
合计	2,926,382.00	5,277,031.00

5.21.3 其他应付款

5.21.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金		752,745.00
费用报销	1,202,366.40	978,239.75
限制性股票回购义务	24,652,875.00	54,032,100.00
借款	16,421,740.97	431,263.17
其他	10,569,017.15	4,512,480.33
合计	52,845,999.52	60,706,828.25

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	96,047,029.20	172,113,648.60
合计	96,047,029.20	172,113,648.60

5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票背书后不终止确认保留的潜在支付义务	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

5.24 长期借款

5.24.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	78,860,000.00	100,407,029.20
信用借款		
合计	78,860,000.00	100,407,029.20

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 长期应付款

5.25.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
优先级合伙人出资份额	200,000,000.00	
优先级合伙人固定收益金额	11,923,287.67	
合计	211,923,287.67	

其他说明：公司报告期内发起设立了南京领航光一科技产业投资合伙企业（有限合伙），引入了优先级合伙人无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）认缴出资份额 2 亿元，并为其提供差额补足及远期回购增信措施，因此本公司认为其为一项负债。

5.26 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,659,418.89		5,470,092.27	7,189,326.62	
合计	12,659,418.89		5,470,092.27	7,189,326.62	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
自动化改造研究经费补助	1,792,821.53		553,825.80		1,238,995.73	与资产相关
2013 年度国家智能电网产业集聚发展试点重点项目补助	10,866,597.36		4,916,266.47		5,950,330.89	与资产相关
合计	12,659,418.89		5,470,092.27		7,189,326.62	

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	414,849,620.00				-3,731,250.00	-3,731,250.00	411,118,370.00

其他说明: 根据公司 2018 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 针对第二个解锁期业绩考核未达标以及因部分员工离职需回购限制性股票共计 3,731,250.00 股, 并于 2018 年 11 月 30 日中登公司完成了注销登记手续, 并经众华会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具了众会字(2018)第 6158 号验资报告。

5.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	739,867,017.62		25,342,650.00	714,524,367.62
其他资本公积	29,332,135.91		4,570,713.83	24,761,422.08
合计	769,199,153.53		29,913,363.83	739,285,789.70

其他说明: 1、因第二个解锁期业绩考核未达标以及部分激励对象离职, 回购限制性股票 3,731,250.00 股, 回购价格为 7.78 元, 加上回购限制性股票已获得的现金股利后, 减少股本溢价 25,342,650.00 元; 2、因 2018 年第三个解锁期间限制性股票解锁条件未成就, 扣除少数股东承担的部分后, 减少其他资本公积 3,562,808.70 元; 3、本公司联营企业中云文化大数据科技有限公司子公司溢价从其他股东受让股份, 减少了股东权益, 根据公司持股比例减少享有份额的金额为 1,007,905.13 元, 减少其他资本公积。

5.29 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	54,115,440.00		29,073,900.00	25,041,540.00
合计	54,115,440.00		29,073,900.00	25,041,540.00

其他说明: 因报告期内实施了限制性股票回购, 因此相应地减少 3,731,250.00 股限制性股票的回购义务。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,281,039.35			21,281,039.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,281,039.35			21,281,039.35

其他说明：本期拟不计提盈余公积。

5.31 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-116,859,807.86	280,439,222.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-116,859,807.86	280,439,222.81
加：本期归属于公司所有者的净利润	23,403,488.93	-392,404,175.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		4,894,855.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-93,456,318.93	-116,859,807.86

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 营业收入及营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,145,625.37	281,513,735.62	528,723,540.39	370,505,117.93
其他业务	5,785,787.96	4,033,372.92	11,500,668.17	6,975,693.34
合计	435,931,413.33	285,547,108.54	540,224,208.56	377,480,811.27

5.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	656,448.91	1,021,216.98
教育费附加	494,783.05	850,133.59
房产税	3,172,264.81	1,730,280.09
土地使用税	1,102,570.09	1,199,591.77
印花税	87,561.07	432,192.67
车船税	17,040.00	34,580.40
其他税费	14,695.94	
残疾人就业保障金	110,141.25	103,906.11
合计	5,655,505.12	5,371,901.61

5.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,528,489.95	14,989,233.60
运输费	5,510,357.77	6,213,885.45
咨询、中标服务费	3,198,756.58	3,486,369.72
业务招待费	3,891,824.26	4,211,460.87
售后服务费	4,674,498.74	5,153,027.34
差旅费	3,003,544.60	3,303,704.91
车辆使用费	243,101.04	414,770.87
其他	5,998,681.34	7,799,089.28
合计	41,049,254.28	45,571,542.04

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,363,527.61	18,040,840.66
限制性股票摊销	-3,609,933.81	3,519,723.81
折旧费	7,758,505.72	4,392,886.73
房租物业水电	4,384,982.80	5,187,303.86
车辆使用费	2,473,492.06	2,928,169.27
福利费	3,543,069.06	3,516,554.53
咨询费	4,207,643.21	2,678,216.01
业务招待费	3,197,228.65	3,678,325.42
社会保险	2,122,309.99	2,234,376.65
差旅费	1,317,635.87	857,223.25
税金		6,060.00
办公费	1,395,630.47	864,407.15
通讯费	531,374.17	742,919.47
住房公积金	549,059.12	814,133.90
董事会会费	335,000.00	105,000.00
其他	3,384,335.43	7,498,984.14
合计	50,953,860.35	57,065,124.85

5.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	25,533,420.29	26,176,156.20
直接投入	3,252,618.29	5,694,828.10
折旧费用	1,834,579.58	1,903,754.29
无形资产摊销费用	341,580.36	346,186.64
技术服务费	4,217,553.17	6,948,871.06
其他费用	4,789,746.50	6,136,747.10
合计	39,969,498.19	47,206,543.39

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,498,628.15	10,339,681.87
减:利息收入	459,070.90	1,430,537.47
利息净支出	30,039,557.25	8,909,144.40
汇兑损失		
减:汇兑收益	-862.69	
汇兑净损失	862.69	
银行手续费	121,587.93	325,195.90
合计	30,162,007.87	9,234,340.30

其他说明：本期财务费用较上期增加 20,927,667.57 元，增长幅度为 226.63%，主要原因为优先级合伙人享有固定收益部分以及基建贷在达到预定可使用状态后相应利息支出由资本化改为费用化所致。

5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,404,179.65	1,838,571.25
二、存货跌价损失	151,250.68	-47,949.93
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		54,117,647.24
十三、商誉减值损失		344,130,274.85
十四、其他		
合计	16,555,430.33	400,038,543.41

其他说明：本期资产减值较上期减少 383,483,113.08 元，减少比例为 95.86%，主要系上期计提了商誉减值准备。

5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,051,480.64	11,730,503.17
合计	11,051,480.64	11,730,503.17

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,051,752.54	-3,009,764.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,500,000.00
合计	16,051,752.54	-1,509,764.86

其他说明：本期投资收益比上期增加 17,561,517.40 元，增长比例为 1,163.20%，主要为报告期内投资北京海誉动想科技股份有限公司按照权益法核算，确认了相应投资收益；以及部分联营企业经营状况好转确认的投资收益更多所致。

5.41 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	33,559,923.90	9,701.31
合计	33,559,923.90	9,701.31

其他说明：本期资产处置收益较上期增加 33,550,222.59 元，增加幅度为 345,831.88%，主要系报告期内处置了位于江宁区润麒路厂房及其相应土地使用权。

5.42 营业外收入

5.42.1 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		268,440.86	
其他	286,616.53	429,094.28	286,616.53
合计	286,616.53	697,535.14	286,616.53

5.42.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政部门	补助	奖励	否	否		268,440.86	与收益相关
合计							268,440.86	

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	37,099.66	121,653.01	37,099.66
其他	198,773.50	64,641.10	198,773.50
合 计	235,873.16	186,294.11	235,873.16

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,335,142.87	6,195,576.39
递延所得税费用	-2,073,171.27	-1,433,101.18
合 计	5,261,971.60	4,762,475.21

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,752,649.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,012,897.37
子公司适用不同税率的影响	-10,633.09
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,288,271.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,797,042.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,152,927.64
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	7,109,550.87
研发费用加计扣除	-4,224,669.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	18,982.92
所得税费用	5,261,971.60

5.45 现金流量表项目

5.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,641,575.20	6,106,028.64
利息收入	442,321.69	1,734,134.13
员工还款	6,344,165.37	3,728,134.51
收回保证金	51,544,634.49	50,012,779.00
往来及代收股权转让个人所得税	26,400,000.00	
其他	15,469,415.30	17,380,073.24
合计	102,842,112.05	78,961,149.52

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 现金流量表项目 (续)

5.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	40,194,023.84	29,718,733.74
销售费用	18,662,054.26	20,689,379.53
银行手续费	121,587.93	325,195.90
员工借款	15,846,080.22	14,514,477.38
支付保证金	43,447,157.77	57,165,767.96
往来及代收付股权转让个人所得税	29,000,000.00	
其他	7,325,439.26	16,241,481.41
合计	154,596,343.28	138,655,035.92

5.45.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付给索瑞原股东的股利	2,350,649.00	
合计	2,350,649.00	

5.45.4 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
现金股利分配保证金及利息	132,875.00	1,034,111.60
与关联方有息往来	22,500,000.00	
合计	22,632,875.00	1,034,111.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明: 本期发生额较上期增加了 21,598,763.40 元, 增长了 2088.63%, 主要原因为本公司本期新增相应的有息往来。

5.45.5 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
分配现金股利保证金及手续费		1,272,596.98
限制性股票回购款及个人所得税	29,920,335.00	3,539,900.00
购买索瑞剩余少数股东权益价款		129,500,000.00
支付索瑞 14-16 年业绩奖励款		2,298,781.41
支付的关联方有息负债	6,289,000.00	
合计	36,209,335.00	136,611,278.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明: 本期较上期减少 100,401,943.39 元, 主要原因为上期使用现金收购了索瑞电气少数股东的股权。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,490,677.50	-395,765,392.87
加: 资产减值准备	16,555,430.33	400,038,543.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,324,185.75	20,279,538.41
无形资产摊销	1,575,960.35	5,762,795.41
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的损失 (收益以“-”号填列)	-33,559,923.90	-4,552,147.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	37,099.66	118,430.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,498,628.15	10,339,681.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,051,752.54	1,509,764.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,921,461.13	547,930.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-151,710.14	-1,981,032.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,467,731.63	-10,135,239.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	73,057,620.91	147,385,015.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-60,935,841.76	-187,678,541.92
其他	-3,609,933.81	3,519,723.81
经营活动产生的现金流量净额	42,841,247.74	-10,610,929.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	84,091,363.73	189,290,276.68
减: 现金的期初余额	189,290,276.68	290,575,198.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,198,912.95	-101,284,921.97

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 现金流量表补充资料(续)

5.46.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,091,363.73	189,290,276.68
其中：库存现金	258,185.05	335,216.33
可随时用于支付的银行存款	83,833,178.68	188,955,060.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	84,091,363.73	189,290,276.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：期末使用权收到限制的货币资金为 8,714,226.35 元，主要为保证金等。

5.47 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,714,226.35	保证金等
应收账款	74,916,009.20	质押
固定资产-房屋建筑物	237,575,677.74	抵押
子公司索瑞电气 100% 股权	611,310,800.00	质押
无形资产-土地使用权	12,395,800.96	抵押
合计	944,912,514.25	

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 政府补助

5.48.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双软企业增值税退税	2,846,139.07	其他收益	2,846,139.07
2013 年度国家智能电网产业集聚发展试点重点项目补助	4,916,266.47	其他收益	4,916,266.47
软件信息产业专项资金	205,000.00	其他收益	205,000.00
专利产业化	10,600.00	其他收益	10,600.00
专利补助经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
新兴产业引导专项资金项目（第二批）	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	157,775.20	其他收益	157,775.20
2018 年省级工业和信息产业转型升级专项	300,000.00	其他收益	300,000.00
知识产权创新成果补助资金	12,100.00	其他收益	12,100.00
车辆淘汰补贴	79,000.00	其他收益	79,000.00
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	1,055,100.00	其他收益	1,055,100.00
中小微工业企业发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
高企市入库奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00
节能专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
自动化项目集中供料系统政府补助	553,825.80	其他收益	553,825.80
公安县经济和信息化局经济建设奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00
个税手续费返还款	93,674.10	其他收益	93,674.10

5.48.2 无政府补助退回的情况。

6 合并范围的变更

- 6.1 报告期内未发生非同一控制下企业合并。
- 6.2 报告期内未发生同一控制下企业合并。
- 6.3 报告期内未发生反向购买。
- 6.4 报告期内未处置子公司
- 6.5 其他原因的合并范围变动

报告期内公司减少合并孙公司报表 1 户，增加合并孙公司报表 1 户；

报告期内，公司子公司南京云商天下信息技术有限公司清算注销了孙公司云商天下信息技术河北有限公司并再清算后不再纳入合并范围、发起设立了南京领航光一科技产业投资合伙企业(有限合伙)，并纳入合并范围。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏源光一科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电子计算机软件系统开发、生产和销售; 能源管理; 设备开发、生产、销售	100.00		投资设立
南京智友尚云信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	信息技术的开发、服务	100.00		投资设立
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	江苏南京	江苏南京	受托管理私募股权投资基金, 投资管理及相关咨询服务	100.00		投资设立
南京领航光一科技产业投资合伙企业(有限合伙)	江苏南京	江苏南京	科技产业投资; 科技项目投资咨询		0.50	投资设立
江苏光一德能电气工程有限公司	江苏南京	江苏南京	承装(修) 电力设施, 电气工程、送变电工程、机电设备安装工程的施工, 电力技术咨询	100.00		非同一控制下企业合并
光一数道(北京) 科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让; 互联网信息服务	70.00		投资设立
江苏德能电力设计咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	220KV 及以下输电、变电、配电工程设计, 电力工程项目规划咨询, 电力技术咨询, 电力工程项目可行性研究, 编制电力工程项目建议书, 制定接入系统方案, 电网规划、设计服务, 编制电力工程项目设计、施工概预算	60.00		非同一控制下企业合并
南京勤能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力技术研发、技术咨询、技术服务		60.00	投资设立
南京云商天下信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	电子产品开发、销售、技术咨询、技术咨询、技术转让	51.00		非同一控制下企业合并
贵州健康云科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	咨询服务; 计算机软硬件产品开发、销售、咨询、服务等		51.00	非同一控制下企业合并

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北索瑞电气有限公司	湖北荆州	湖北荆州	电能计量箱的设计、生产和销售, 高低压电气成套开关设备及控制设备的设计、生产和销售, 电力电子产品技术开发、应用、销售, 电力工程安装服务	100.00		非同一控制下企业合并
湖北鼎瑞科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	高低压电器及成套设备、塑料制品的生产、销售; 电力系统技术开发及应用; 电子产品技术开发和销售		100.00	非同一控制下企业合并
武汉睿博电气有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	高低压电器及成套设备、塑料制品、五金钣金加工制品生产、销售; 电力电子产品技术开发、应用、销售; 光纤复合网络系统技术研发及应用。		100.00	非同一控制下企业合并
荆州市山源科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	高低压电器及成套设备、塑料制品生产、销售; 五金钣金制品加工、销售; 电力电子产品技术开发、应用、销售; 光纤复合网络系统技术研发及应用。		100.00	非同一控制下企业合并
湖北瑞云软件科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	计算机软件、硬件产品的开发、设计、销售、技术服务; 计算机系统集成设计、施工; 网络工程技术咨询服务 (电信业务除外); 电子产品的研发、生产		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

南京领航光一科技产业投资合伙企业(有限合伙)为公司设立的结构化主体, 持股比例与实际表决权比例不同。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 本公司拥有对其的绝对、完全、独占的投资标的主导选择权, 优先级合伙人无权撤销公司投资标的选取的权力, 公司能够对其实施控制, 因此纳入合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无其他说明。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏德能电力设计咨询有限公司	40%	-750,008.08		3,176,331.24

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏德能电力设计咨询有限公司	30,596,364.80	1,648,307.07	32,244,671.87	24,303,843.77		24,303,843.77	40,199,416.82	1,748,329.60	41,947,746.42	32,065,172.32	0.00	32,065,172.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏德能电力设计咨询有限公司	20,300,389.34	-1,875,020.19	-1,875,020.19	2,939,521.72	12,057,591.27	-9,916,271.81	-9,916,271.81	-15,871,750.61

7.1.4 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

7.1.5 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 无在子公司所有者权益份额的变化情况。

7.2.2 无交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京海誉动想科技股份有限公司	北京	北京	技术服务		16.00%	权益法

无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情形。

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

公司通过子公司间接持有北京海誉动想科技股份有限公司 16% 的股份，根据投资协议的约定，本公司向北京海誉动想科技股份有限公司提名一名董事，因此认定为该企业为公司的联营企业。

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京海誉动想科技股份有限公司	北京海誉动想科技股份有限公司
流动资产	492,129,518.05	
非流动资产	212,788,028.15	
资产合计	704,917,546.20	
流动负债	145,577,820.48	
非流动负债	52,406,226.35	
负债合计	197,984,046.83	
归属于母公司所有者权益	506,933,499.37	
按持股比例计算的净资产份额	81,109,359.90	
对联营企业权益投资的账面价值	211,065,657.67	
营业收入	244,993,992.38	
净利润	69,160,360.42	
综合收益总额	69,160,360.42	

7.3.3 无与合营企业投资相关的承诺。

7.3.4 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7.4 公司不存在共同经营的安排

7.5 无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

8 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备或核销。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司无以记账本位币之外的外币计价的资产。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 321.78 万元。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

9 公允价值的披露

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。可供出售金融资产采用成本计量方法作为后续的计量方法。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏光一投资管理有限责任公司	江苏南京	投资管理	10,000,000.00	24.37	24.37

本公司最终控制方是：龙昌明。

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，江苏光一投资管理有限公司持有本公司 24.37% 的股份，其中已经质押比例为 24.34%，占其持有上市公司股份的比例为 99.84%，股权质押部分已违约，目前本公司控股股东正在实施引入战略投资者的计划，缓解资金压力。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.3。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏其厚智能电气设备有限公司	联营企业
广东今程光一电力科技有限责任公司	联营企业
湖北瀚瑞铜业有限公司	联营企业

其他说明：

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	投资企业
江苏新宇能电力科技有限公司	受同一实际控制人控制
深圳贵仁创新产业基金合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
钱卫民	监事
熊珂	实际控制人配偶

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东今程光一电力科技有限责任公司	技术服务费	1,040,770.57	3,000,000.00	否	2,424,584.28

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏新宇能电力科技有限公司	集抄器	38,461.54	54,330.91
江苏其厚智能电气设备有限公司	硬件	126,379.31	
江苏其厚智能电气设备有限公司	抄核收软件	3,879,310.35	
广东今程光一电力科技有限责任公司	设计费	573,113.22	
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	基金托管费	1,692,000.00	1,596,226.42

10.5.2 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北瀚瑞铜业有限公司	房屋建筑物	85,695.85	0.00

10.5.3.2 无本公司作为承租方的情况。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.4 关联担保情况

10.5.4.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏其厚智能电气设备有限公司	20,000,000.00	2017 年 10 月 21 日	2018 年 10 月 20 日	是
江苏光一投资管理有限责任公司	288,000,000.00	2017 年 11 月 17 日	2023 年 12 月 31 日	否
无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）	293,865,615.36	2018 年 03 月 19 日	2025 年 03 月 31 日	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	4,500,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	4,700,000.00	2018 年 02 月 05 日	2021 年 05 月 05 日	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	2021 年 04 月 25 日	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	5,000,000.00	2018 年 02 月 13 日	2019 年 02 月 11 日	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	5,000,000.00	2018 年 04 月 13 日	2019 年 03 月 14 日	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	10,000,000.00	2018 年 07 月 04 日	2021 年 04 月 25 日	否
湖北索瑞电气有限公司	14,000,000.00	2017 年 12 月 27 日	2018 年 12 月 24 日	是

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.4.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	19,383,368.00	2016年02月01日	2019年7月22日	否
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	150,000,000.00	2014年07月23日	2021年7月22日	否
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	100,000,000.00	2017年11月3日	2018年11月30日	是
江苏光一投资管理有限责任公司	50,000,000.00	2015年03月18日	2018年3月18日	是
江苏光一投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2015年05月25日	2018年5月22日	是
江苏光一投资管理有限责任公司	20,000,000.00	2015年04月15日	2018年4月15日	是
龙昌明	33,000,000.00	2017年03月21日	2020年03月21日	否
江苏光一投资管理有限责任公司	20,000,000.00	2017年01月26日	2018年1月25日	是
江苏光一投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2017年03月22日	2018年3月20日	是
江苏光一投资管理有限责任公司	30,000,000.00	2017年02月14日	2018年2月14日	是
湖北索瑞电气有限公司, 龙昌明, 熊珂	180,000,000.00	2017年09月22日	2023年09月22日	否
江苏光一投资管理责任有限公司	80,000,000.00	2017年07月27日	2018年07月27日	是
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索瑞电器有限公司、龙昌明、熊珂	80,000,000.00	2018年09月28日	2019年09月27日	否
江苏光一投资管理责任有限公司、龙昌明	45,000,000.00	2018年01月26日	2019年03月20日	否
江苏光一投资管理责任有限公司、湖北索瑞电器有限公司、龙昌明、熊珂	50,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月14日	否
江苏光一投资管理责任有限公司、龙昌明	15,000,000.00	2018年08月20日	2019年08月19日	否
江苏光一投资管理责任有限公司、光一科技股份有限公司	129,500,000.00	2017年06月13日	2019年5月13日	否
任昌兆、荆州市山源科技有限公司	60,000,000.00	2017年06月21日	2020年06月21日	否
唐明群、沈燕芳	3,000,000.00	2018年10月08日	2019年10月08日	否
江苏光一投资管理责任有限公司、龙昌明	5,000,000.00	2018年03月27日	2019年03月27日	否
江苏光一投资管理责任有限公司、龙昌明	2,000,000.00	2018年03月27日	2019年03月27日	否

10.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北瀚瑞铜业有限公司	6,000,000.00	2018年12月10日	2018年12月30日	
拆出				
湖北瀚瑞铜业有限公司	6,000,000.00	2018年10月17日	2018年11月30日	
湖北瀚瑞铜业有限公司	12,000,000.00	2018年12月17日	2019年4月30日	
湖北瀚瑞铜业有限公司	3,000,000.00	2018年12月18日	2019年4月30日	
湖北瀚瑞铜业有限公司	3,000,000.00	2018年12月24日	2019年4月30日	

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.6 无关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	321.06 万元	393.39 万元

10.5.8 无其他关联交易。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	1,100.00		1,100.00	
其他应收款	江苏其厚智能电气设备有限公司	233,376.01	7,001.28	214,322.00	6,429.66
应收账款	江苏新宇能电力科技有限公司	220,980.00	6,629.40		
其他应收款	深圳贵仁创新产业基金合伙企业（有限合伙）	100.00	10.00	100.00	
应收账款	江苏其厚智能电气设备有限公司	4,500,000.00	135,000.00		
应收账款	广东今程光一电力科技有限责任公司	14,400.00	1,440.00	14,400.00	
应收账款	湖北瀚瑞铜业有限公司	80,456.10	2,413.68		
其他应收款	湖北瀚瑞铜业有限公司	18,000,000.00	540,000.00		

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏其厚智能电气设备有限公司	308,000.00	
其他应付款	钱卫民	180,000.00	
其他应付款	江苏其厚智能电气设备有限公司	13,550,000.00	
其他应付款	湖北瀚瑞铜业有限公司	30,000.00	

10.7 无关联方承诺。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,731,250.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票激励计划的有效期为自首次授予日(2016年5月18日)起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止,不超过5年,分三批行权。其中,首期限制性股票(占比40%),第二期限制性股票(占比30%)、第三期限制性股票(占比30%)的合同剩余期限分别为12个月、24个月、36个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明:

依据光一科技股份有限公司(以下简称“公司”)2016年5月6日召开的2015年度股东大会,审议通过的《关于<光一科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》(以下简称“激励计划”),5月18日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的《光一科技股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》,6月8日召开的第三届董事会第五次会议,对公司2015年度权益分派方案的实施情况,对限制性股票的授予价格进行调整情况,公司本次激励计划拟授予的限制性股票数量520.00万股,其中首次授予490.00万股,预留30.00万股,预留部分占本次授予权益总额的5.77%。限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的公司人民币A股普通股,授予价格19.48元/股。

本激励计划的有效期为限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止,不超过5年。本激励计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期。激励对象,根据本激励计划获得的限制性股票在锁定期内不得转让、用于偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。在解锁期,公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜,未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

根据公司2016年度股东大会审议通过的《关于2016年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,按每10股转增15股的比例以资本公积金转增股本,授予的限制性股票数量及回购价格亦作相应的调整。根据2017年6月12日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》第一次解锁的条件已经成就,共申请解锁485万股股票。

根据公司2017年6月12日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,部分激励对象因离职需回购其所持有的限制性股票,共计回购限制性股票455,000.00股。根据2018年4月23日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,因2017年度经审计的扣除非经常性损益的净利润未达到解锁要求以及部分激励对象因离职,因此需回购其所持有的限制性股票,共计回购限制性股票3,731,250.00股。

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件,被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,943,450.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,609,933.81

11 股份支付（续）

11.3 无以现金结算的股份支付情况。

11.4 无股份支付的修改、终止情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

根据公司 2019 年 4 月 19 日第四届董事会第二次会议预案，2018 年度拟不分派现金红利，不以资本公积金转增股本。

截至财务报告批准报出日，公司新增短期借款 7,600.00 万元，归还短期借款 5,700.00 万元，归还长期借款 1,381.00 万元。

14 其他重要事项

14.1 诉讼

2018 年 8 月 20 日作为本公司供应商的北京联泰时代科技发展有限公司向北京市东城区人民法院提起民事起诉请求法院判令本公司全资子公司湖北索瑞电气有限公司支付截至 2018 年 8 月 30 日的货款 11,972,778.79 元，另请求支付逾期利息 940,617.00 元，2018 年 12 月 21 日，经北京市东城区人民法院裁定本案管辖权存在异议，将管辖权移送至公安县人民法院，截至本报告签发日，本案尚未开庭审理，本公司现准备积极应诉。

14.2 重大资产重组

2018 年 12 月 11 日公司披露了《关于重大资产重组进展暨调整重组标的的公告》（公告编号 2018-112），对重组方案进行调整，终止对标的公司安瑞信杰的股权收购，继续推进标的公司森宇文化的股权收购，同时增加龙源数媒的股权收购，调整后的股权收购方案仍采用发行股份及支付现金购买资产方式。2019 年 4 月 19 日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于终止筹划重大资产重组的议案》，经审慎研究并与交易对方友好协商，交易各方决定终止筹划本次重大资产重组。

14 其他重要事项（续）

14.3 分部信息

14.3.1 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

重要性标准的判断：

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

（2）该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

（3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

低于 10% 重要性标准的选择

经营分部未满足上述 10% 重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

（1）企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10% 的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10% 数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

（3）不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

14.3.2 报告分部的确定

根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定将索瑞及其子公司作为一个经营分部（简称湖北分部），除索瑞分部以外的公司作为一个经营分部（简称南京分部）。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 其他重要事项 (续)

14.3 分部信息 (续)

14.3.2 报告分部的财务信息

项目	湖北分部	南京分部	分部间抵消	合计
营业收入	168,498,541.70	270,290,199.21	2,857,327.58	435,931,413.33
其中：对外交易	165,641,214.12	270,290,199.21		100.00%
分部间交易	2,857,327.58		2,857,327.58	
对外交易收入占分部收入总额百分比	98.30%	100.00%		100.00%
资产减值损失	12,362,032.42	4,193,397.91		16,555,430.33
利润总额	2,624,187.46	24,128,461.64		26,752,649.10
所得税费用	185,197.69	5,076,773.91		5,261,971.60
净利润	2,438,989.77	19,051,687.73		21,490,677.50
资产总额	649,849,014.19	1,835,768,936.63	661,829,756.12	1,823,788,194.70
负债总额	94,313,020.14	723,065,073.91	50,518,956.12	766,859,137.93

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收票据及应收账款

15.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,407,400.00	3,405,328.00
应收账款	200,371,602.75	176,729,591.48
合计	203,779,002.75	180,134,919.48

15.1.2 应收票据

15.1.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,407,400.00	3,405,328.00
合计	3,407,400.00	3,405,328.00

15.1.2.2 期末公司已质押的应收票据:

期末无质押的应收票据。

15.1.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,308,000.00	3,875,000.00
合计	10,308,000.00	3,875,000.00

15.1.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

15.1.3 应收账款情况

15.1.3.1 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	219,847,693.84	100.00	19,476,091.09	8.86	200,371,602.75
组合 1: 合并范围内应收账款组合	7,057,434.40	3.21			7,057,434.40
组合 2: 账龄组合	212,790,259.44	96.79	19,476,091.09	9.15	193,314,168.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	219,847,693.84	100.00	19,476,091.09	8.86	200,371,602.75

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1.3 应收账款情况 (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	194,444,812.91	100.00	17,715,221.43	9.11	176,729,591.48
组合 1: 合并范围内应收账款组合	5,354,710.00	2.75			5,354,710.00
组合 2: 账龄组合	189,090,102.91	97.25	17,715,221.43	9.37	171,374,881.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	194,444,812.91	100.00	17,715,221.43	9.11	176,729,591.48

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,039,089.88	4,651,172.70	3
1 至 2 年	34,217,265.85	3,421,726.59	10
2 至 3 年	12,124,449.44	3,637,334.83	30
3 至 4 年	6,910,839.99	3,455,420.00	50
4 至 5 年	627,257.70	439,080.39	70
5 年以上	3,871,356.58	3,871,356.58	100
合计	212,790,259.44	19,476,091.09	9.15

确定该组合依据的说明: 本公司合并范围内的子公司应收账款不计提坏账, 其余的划分为按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

15.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,762,134.66 元; 本期收回或转回坏账准备金额 / 元。

15.1.3.3 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,265.00

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款（续）

15.1.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 A	客户	69,388,952.49	1 年以内	31.56	2,081,668.57
客户 B	客户	20,261,626.90	*	9.22	608,003.29
客户 C	客户	7,985,371.49	**	3.63	320,873.69
客户 D	客户	7,844,046.69	1-2 年	3.57	784,404.67
客户 E	客户	6,961,800.00	***	3.17	2,113,335.90
合计		112,441,797.57		51.15	5,908,286.12

* 1 年以内 20,259,420.00 元，1-2 年 2,206.90 元；** 1 年以内 6,823,763.64 元，1-2 年 1,161,607.85 元；*** 2-3 年 6,837,820.50 元，3-4 年 123,979.50 元。

15.1.3.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.3.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,283.52
应收股利	10,764,100.00	
其他应收款	10,941,353.54	24,820,063.70
合计	21,705,453.54	24,823,347.22

15.2.2 应收利息

15.2.2.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,283.52
合计		3,283.52

15.2.3 应收股利

15.2.3.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
湖北索瑞电气有限公司	10,764,100.00	
合计	10,764,100.00	

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）
15.2.4 其他应收款

15.2.4.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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应收账款	12,752,469.46	100.00	1,811,115.92	14.20	10,941,353.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,752,469.46	100.00	1,811,115.92	14.20	10,941,353.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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应收账款	26,513,514.05	100.00	1,693,450.35	6.39	24,820,063.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,513,514.05	100.00	1,693,450.35	6.39	24,820,063.70

确定该组合依据的说明：本公司合并范围内的子公司其他应收款不计提坏账，其余的划分为按账龄分析法计提坏账准备。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,164,649.34	214,939.48	3
1 至 2 年	89,868.19	8,986.82	10
2 至 3 年	72,373.50	21,712.05	30
3 至 4 年	736,400.00	368,200.00	50
4 至 5 年	373,898.10	261,728.67	70
5 年以上	935,548.90	935,548.90	100
合计	9,372,738.03	1,811,115.92	19.32

确定该组合依据的说明：本公司报告期内母公司单户报表中不对合并范围内的关联方计提坏账准备，将剩余的往来款项按账龄分析法计提坏账准备。

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

15.2.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,665.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 / 元。

15.2.4.3 本期无核销的其他应收账款情况。

15.2.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	3,315,399.46	4,658,500.00
应收租金及保证金	892,500.00	892,500.00
个人借款	1,935,149.50	2,979,029.79
关联方往来	3,379,731.43	15,500,100.00
其他	3,229,689.07	2,483,384.26
合计	<u>12,752,469.46</u>	<u>26,513,514.05</u>

15.2.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江苏德能电力设计咨询有限公司	关联方往来	2,500,000.00	1 年以内	19.60	
国网物资有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.68	60,000.00
江苏凯斯奇能源科技有限公司	应收租金及保证金	892,500.00	*	7.00	498,750.00
南京智友尚云信息技术有限公司	关联方往来	599,085.86	1 年以内	4.70	
国网福建招标有限公司	投标保证金	549,940.46	1 年以内	4.31	16,498.21
合计		<u>6,541,526.32</u>		51.29	575,248.21

*3-4 年 630,000.00 元，4-5 年 262,500.00 元。

15.2.4.6 无涉及政府补助的应收款项。

15.2.4.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.4.8 无继续涉入形成的资产、负债金额。

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

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	933,659,415.22	264,636,565.55	669,022,849.67	934,381,753.97	264,636,565.55	669,745,188.42
对联营、合营企业投资	136,441,172.68		136,441,172.68	133,108,525.69	-	133,108,525.69
合计	1,070,100,587.90	264,636,565.55	805,464,022.35	1,067,490,279.66	264,636,565.55	802,853,714.11

15.3.2 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
江苏苏源光一科技有 限公司	30,070,840.27		125,110.88	29,945,729.39		
湖北索瑞电气有限公 司	855,465,958.80		529,798.44	854,936,160.36		244,155,158.80
南京云商天下信息技 术有限公司	11,584,213.42		41,703.62	11,542,509.80		3,828,073.75
南京智友尚云信息技 术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏光一贵仁股权投 资基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
江苏光一德能电气工 程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		4,952,135.98
江苏德能电力设计咨 询有限公司	17,630,741.48		66,725.81	17,564,015.67		11,701,197.02
光一数道(北京)科技 有限公司	630,000.00	41,000.00		671,000.00		
合计	934,381,753.97	41,000.00	763,338.75	933,659,415.22		264,636,565.55

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15. 长期股权投资（续）
3

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
中云文化大数据科技有限 公司	80,646,971.61			25,155.57		-1,007,905.13				79,664,222.05	
北京中广格兰信息科技有 限公司	11,397,816.32			-321,969.14						11,075,847.18	
广东今程光一电力科技有 限公司	3,030,221.39			89,834.17						3,120,055.56	
江苏其厚智能电气设备有 限公司	33,163,184.31			5,059,277.92						38,222,462.23	
北京大数有容科技有限公 司	4,870,332.06	300,000.00		-811,746.40						4,358,585.66	
小计	133,108,525.69	300,000.00		4,040,552.12		-1,007,905.13				136,441,172.68	
合计	133,108,525.69	300,000.00		4,040,552.12		-1,007,905.13				136,441,172.68	

光一科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,964,945.83	127,419,140.07	161,652,795.68	134,672,108.44
其他业务	2,919,374.91	121,042.71	11,453,759.00	6,132,177.54
合计	177,884,320.74	127,540,182.78	173,106,554.68	140,804,285.98

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,764,100.00	13,577,391.86
权益法核算的长期股权投资收益	4,040,552.12	-3,009,764.86
合计	14,804,652.12	10,567,627.00

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,522,824.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,205,180.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,843.03	
所得税影响额	5,283,536.75	
少数股东权益影响额（税后）	115,629.25	
合计	36,416,681.84	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	2.24	0.0574	0.0574
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	-0.0319	-0.0319

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

光一科技股份有限公司

法定代表人： 龙昌明

主管会计工作的负责人： 戴晓东

会计机构负责人： 戴晓东

日期：2019 年 4 月 19 日