



奥雷德

NEEQ : 833932

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

Yunnan OLiGhTEK Opto-Electronic Technology Co.,Ltd.



年度报告

——2019——

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、奥雷德、股份公司	指	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》,于 2018 年 10 月 26 日修订通过
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》,于 2019 年 12 月 28 日修订通过,并将于 2020 年 03 月 01 日起施行
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》,2013 年 2 月 8 日股转系统公告(2013)2 号公布,2013 年 12 月 30 日修改
《公司章程》	指	《云南北方奥雷德光电科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司监事会
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
信永中和、会计师	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
CRT	指	CRT 是一种使用阴极射线管(CathodeRay Tube)的显示器,它曾是应用最广泛的显示器之一,CRT 纯平显示器具有可视角度大、无坏点、色彩还原度高、色度均匀、可调节的多分辨率模式、响应时间极短等优点。
LCD	指	LiquidCrystal Display 的简称,液晶显示器。按照背光源的不同,LCD 可以分为 CCFL(冷阴极荧光灯管)和 LED(发光二极管)两种。
OLED	指	有机发光二极管又称为有机电激光显示(OrganicLight-EmittingDiode,OLED),OLED 显示技术具有自发光特性,采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板,当有电流通过时,这些有机材料就会发光,而且 OLED 显示屏幕可视角度大,并且能够节省电能。
微型显示器	指	显示画面尺寸小于 1 英寸的硅基主动显示器
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、当期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曾桂林、主管会计工作负责人薛霄及会计机构负责人（会计主管人员）把秀美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事魏真理因病去世，未出席本次董事会会议。

2、豁免披露事项及理由

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司对截止 2019 年 12 月 31 日的主要客户、主要供应商信息豁免披露，客户名称分别以英文 A、B、C、D、E 代替，供应商名称以英文 F、G 代替。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人股权高度集中的风险	中国兵器工业集团有限公司通过公司股东昆明物理研究所、昆明北方红外技术股份有限公司、西安电子工程研究所、中国北方车辆研究所、西安现代控制技术研究所以及西安近代化学研究所、中兵投资管理有限责任公司间接持有本公司 65.06% 的股份，是本公司实际控制人，对公司有绝对控制权。实际控制人可能通过行使表决权对本公司发展战略、经营决策、人事任免进行控制，做出不利于其他股东利益的决策，因此公司存在实际控制人控制风险。
竞争对手技术提升带来的竞争风险	报告期内，公司在专业市场领域全球范围内的竞争对手较少，主要为 eMagin 和 Microoled。虽然公司正通过研发新技术、开发

	新产品、提升产能、提高良品率、开拓新客户等手段进行战略储备，但是随着现有竞争对手技术持续进步及行业新进入企业的技术逐步成熟，市场竞争将日趋激烈，对公司持续发展造成不利影响。
汇率波动的风险	公司出口业务主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化产生波动，具有较大不确定性，使得公司面临汇率波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan OLIGHTEK Opto-Electronic Technology Co.,Ltd.
证券简称	奥雷德
证券代码	833932
法定代表人	曾桂林
办公地址	云南省昆明市教场东路 31 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段先强
职务	董事会秘书
电话	0871-65105905
传真	0871-65105207
电子邮箱	592127513@qq.com
公司网址	www.olightek.com
联系地址及邮政编码	昆明市教场东路 31 号奥雷德公司 650223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	AMOLED 微型显示器的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	297,390,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	中国兵器工业集团有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530100673635473X	否
注册地址	昆明国家经济技术开发区红外路5号	否
注册资本	297,390,000.00	是
2019年9月27日公司完成了2019年第一次股票发行工作，总计完成股票发行6739万股，11月12日完成工商变更工作，注册资本变更为297,390,000.00元。		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	姜斌、高照进
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	135,224,113.10	117,096,188.77	15.48%
毛利率%	57.72%	53.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,826,253.25	102,976,584.85	-72.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,534,260.44	21,767,962.87	8.11%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.77%	35.26%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.52%	7.45%	-
基本每股收益	0.12	0.45	-73.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	652,298,433.45	511,020,671.46	27.65%
负债总计	45,703,889.99	176,278,382.35	74.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	606,594,543.46	334,742,289.11	81.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.46	39.73%
资产负债率%(母公司)	9.73%	37.13%	-
资产负债率%(合并)	7.01%	34.50%	-
流动比率	11.71	1.63	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,309,758.52	13,299,217.56	-154.96%
应收账款周转率	5.73	6.13	-
存货周转率	0.99	1.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.65%	28.51%	-
营业收入增长率%	15.48%	13.69%	-
净利润增长率%	-72.01%	285.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	297,390,000	230,000,000	29.30%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	5,874,850.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	338,620.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,820.69
非经常性损益合计	6,215,291.39
所得税影响数	923,298.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,291,992.81

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	22,717,660.59	22,620,435.59	4,635,231.77	15,570,671.40
预付款项	15,426,099.90	15,508,738.84	6,428,414.04	6,511,052.98
其他应收款	47,924.80	74,401.59		
存货	52,203,752.49	46,380,590.72	46,198,227.23	35,111,652.59
持有待售资产				20,259,975.37
其他流动资产			5,881,024.59	4,228,134.34
长期股权投资	160,499,840.90	112,143,774.24		
固定资产	86,628,754.10	86,331,508.72	65,696,151.95	65,377,891.40
在建工程	3,980,093.42	2,571,240.40		
无形资产	26,237,877.23	23,769,537.04	29,461,245.38	7,336,935.45
长期待摊费用	6,972,525.23	8,907,606.01	2,032,532.04	2,297,131.95
递延所得税资产	256,206.05	2,535,310.64	133,781.89	2,392,149.25
其他非流动资产	13,859,117.51	12,936,346.52		
资产总计	566,071,033.37	511,020,671.46	399,030,760.59	397,649,746.43
应付账款	23,842,286.28	24,351,795.23	31,912,001.52	31,947,477.25
预收款项			4,310,159.70	6,316,257.63
应付职工薪酬	6,228,719.58	5,127,765.52	6,036,126.10	4,976,744.75
应交税费	14,159,539.34	22,904,039.34		
其他应付款	101,572,066.34	108,263,878.50	86,054,195.80	92,569,462.86
预计负债	917,024.13	2,612,081.14	353,817.05	1,031,028.94
递延收益	14,498,541.66	12,619,601.98	14,839,041.66	14,216,467.57
负债合计	161,617,397.97	176,278,382.35	144,440,147.38	151,992,244.55
资本公积	1,749,000.00	-4,322,797.62		
盈余公积	17,902,530.27	11,426,441.20	2,124,018.45	985,522.46
未分配利润	154,802,105.13	97,638,645.53	20,717,594.76	12,922,979.42
归属于母公司股东权益合计	404,453,635.40	334,742,289.11	254,590,613.21	245,657,501.88
股东权益合计	404,453,635.40	334,742,289.11	254,590,613.21	245,657,501.88
营业收入	125,423,810.38	117,096,188.77	102,819,840.62	102,999,155.38
营业成本	68,589,524.47	54,677,173.93	55,130,207.81	52,113,218.69
税金及附加	544,310.52	555,178.44	383,355.17	264,558.77
销售费用	7,358,817.98	7,290,107.50	6,955,470.38	7,522,709.80
管理费用	15,338,803.01	11,524,981.52	9,571,066.05	7,946,317.22
研发费用	9,733,839.27	18,576,241.86	7,141,457.48	14,234,744.78
财务费用	-2,926,416.47	-3,160,624.78		
其他收益	4,155,520.00	4,420,877.27	4,878,833.34	4,401,849.52
投资收益	-39,265,950.79	-81,784,428.14	5,982,524.69	10,350,440.01
资产减值损失	-370,296.75	-1,079,079.89	-1,865,697.44	-4,972,125.95
资产处置收益	182,499,803.00	178,620,024.63		
营业外收入	887,163.51	897,971.83	1,933,028.20	1,995,300.29
所得税费用	17,008,148.38	25,731,911.15	3,688,265.09	3,673,094.18
净利润	157,683,022.19	102,976,584.85	28,588,446.13	26,729,714.51
销售商品、提供劳务	100,343,210.83	100,578,858.27	105,612,592.13	105,795,366.46

收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	4,087,491.95	4,364,211.20	7,327,030.40	7,357,288.73
购买商品、接受劳务支付的现金	63,376,003.25	60,807,764.32	38,525,779.10	36,670,184.10
支付给职工以及为职工支付的现金	22,719,923.30	22,826,923.16	17,011,689.34	17,003,549.35
支付的各项税费	6,220,794.62	6,110,794.62	3,109,299.52	3,243,864.64
支付其他与经营活动有关的现金	8,257,263.98	7,523,978.91	6,556,209.45	7,545,745.20
经营活动产生的现金流量净额	9,482,326.73	13,299,217.56	53,181,062.08	54,133,728.86
取得投资收益收到的现金			955,192.98	955,695.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,845,196.60	17,809,142.52	44,889,170.79	48,557,456.55
投资支付的现金	6,000,000.00		7,744,370.81	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00		7,744,370.81
支付其他与投资活动有关的现金	7,800,158.20	7,966,444.20		
投资活动产生的现金流量净额	-21,388,688.16	-21,518,920.08	-19,585,038.12	-23,252,821.30
支付其他与筹资活动有关的现金	150,781.98	150,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-6,833,609.93	-6,832,827.95		
汇率变动对现金的影响	2,742,254.12	-917,307.77	-3,996,182.64	-1,281,066.24
年末现金及等价物余额	151,907,553.94	151,935,432.94		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家主营 AMOLED 微型显示器（又叫“主动式 OLED 微型显示器”）研发、设计、生产、销售的高新技术企业，目前公司的主动式 OLED 微型显示器产品广泛应用于近眼显示系统，包括红外、微光系统，并特别适用于模拟训练、工业检测、医疗器械、虚拟现实、消费电子等相关行业和领域。应用领域涉及便携式消费电子产品、医疗仪器、工业检测、消防安全和国防装备等。

本公司所处行业为 OLED 显示行业，所属行业协会为中国光学光电子行业协会液晶专业分会，该分会主要负责开展全国行业调查、召开专业会议、评估行业项目等，接受主管部门信息产业部的领导。

公司拥有较为完整的研发、生产、销售和服务流程。公司采取订单生产模式，制定科学的生产计划，通过原材料采购、生产计划、产品检验等一系列程序，生产出满足客户需求的产品从而实现销售。技术上具有较强的自主创新能力，拥有完整的自主知识产权。

公司采用直销与经销相结合的销售模式。直销模式下销售人员直接与目标客户沟通，获取订单信息，与客户就产品类型、价格、质量要求和交货日期等信息进行约定并签订销售合同；除公司直接开发的客户外，海外直销亦会存在通过代理商开发客户的情况，在该种情况下公司会通过代理商与客户进行联系，由公司向代理商支付销售佣金。经销模式下公司通过经销商进行销售，在重点市场如国内、俄罗斯、韩国搭建经销商网络并与经销商签订经销合作协议，通过年度考核对经销商进行管理，以扩大公司市场份额；公司与签约经销商之间为卖断交易。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 135,224,113.10 元，较上年同期增加 18,127,924.33 元，营业成本 57,175,317.59 元，较上年同期增加 2,498,143.66 元，实现净利润 28,826,253.25 元，较上年同期降低-72.01%。总资产 652,298,433.45 元，较期初增长 27.65%，归属挂牌公司股东的权益 606,594,543.46 元，较期初增长 81.21%，现金净流量为 55,389,744.00 元，较上年同期增加 71,359,582.24 元。

公司新开发的新白光光电性能与原有工艺相比有了较大提升，目前正通过工艺优化以及对外合作流片的方式，进行工艺完善，更大程度提升器件性能。2019 年加大设备及保养维护投入，相关设备导入生产，公司生产线主体设备实现双机生产能力，产能得到极大提升。

报告期内，公司新获 4 项专利授权，其中发明专利 1 项，实用新型 3 项。截至本报告出具日，公司拥有 36 项专利，其中发明专利 13 项、实用新型专利 21 项、国防专利 2 项。

同时公司加大了对外合作力度，与相关机构在工艺技术、产品性能提升等方面均有较大的进展，有效保证公司的创新能力开拓。

持续管理提升方面，公司对法人治理结构、公司组织架构、人力资源体系建设、内控体系建设等进行了优化设置，公司规范、精益管理工作得到进一步提升。

报告期内，公司销售持续增长，同比增长 10%以上，公司共完成 2 次海外展会参展和 3 次国内参展，0.97 英寸绿光产品进入批量交付阶段。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	207,325,176.94	31.78%	159,697,712.14	31.25%	29.82%
应收票据	35,458,471.74	5.44%	16,901,250.00	3.31%	109.80%
应收账款	24,587,550.03	3.77%	22,620,435.59	4.43%	8.70%
存货	69,324,836.31	10.63%	46,380,590.72	9.08%	49.47%
投资性房地产					
长期股权投资	153,804,440.16	23.58%	112,143,774.24	21.95%	37.15%
固定资产	101,500,783.02	15.56%	86,331,508.72	16.89%	17.57%
在建工程	1,545,609.62	0.24%	2,571,240.40	0.50%	-39.89%
短期借款					
长期借款					
其他应付款	4,717,071.92	0.72%	108,263,878.50	21.19%	-95.64%
资产总计	652,298,433.45	100.00%	511,020,671.46	100.00%	27.65%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金同比增长 29.82%，主要系报告期内收到股票发行募集资金 19,543.10 万元；应收票据同比增长 109.80%，主要是由于本年公司客户采用承兑汇票进行结算较多；存货同比增加 49.47%，主要原因为一是公司产能提升，产量大幅增长，良品率提高，为保证订单承接能力而增加库存商品，使得库存商品同比增长 109.34%，二是因公司为保证生产稳定，适当对原材料进行战略储备，从而使得原材料同比增长 22.31%；固定资产同比增长 17.57%，在建工程同比减少 39.89%，原因一是上期购买安装的大型生产设备在本期内安装完毕投入使用，二是上期工房改造工程在本期完成合同施工投入使用而转入固定资产和长期待摊费用。

其他应付款同比减少 95.64%，主要原因是公司董事会审议终止了《2016 年股票发行方案》，退还发行股票募集的资金及孳息所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	135,224,113.10	-	117,096,188.77	-	15.48%
营业成本	57,175,317.59	42.28%	54,677,173.93	46.69%	4.57%
毛利率	57.72%	-	53.31%	-	-
销售费用	8,858,137.30	6.55%	7,290,107.50	6.23%	21.51%
管理费用	14,101,175.36	10.43%	11,524,981.52	9.84%	22.35%
研发费用	21,293,426.59	15.75%	18,576,241.86	15.86%	14.63%
财务费用	-666,855.63	-0.49%	-3,160,624.78	-2.70%	78.90%
信用减值损失	-88,204.43	-0.07%			
资产减值损失	-742,615.80	-0.55%	-1,079,079.89	-0.92%	31.18%
其他收益	3,148,117.35	2.33%	4,420,877.27	3.78%	-28.79%
投资收益	-6,586,966.57	-4.87%	-81,784,428.14	-69.84%	91.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	178,620,024.63	152.54%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,692,192.12	21.96%	127,810,524.17	109.15%	-76.77%
营业外收入	3,067,174.04	2.27%	897,971.83	0.77%	241.57%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	28,826,253.25	21.32%	102,976,584.85	87.94%	-72.01%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内营业收入同比增长 15.48%，主要原因系公司市场开发成效显著，扩大了销售规模，特别是国内的需求量增加，从而增加了收入。

营业成本：报告期内营业成本同比增长 4.57%，主要原因系销售量增加从而增加了营业成本。

毛利率：本年度毛利率同比上升 4.41%，主要是由于报告期内加大了工艺技术攻关及设备维护保养，产量增加，产品良品率同比提高，产品单位成本同比降低。

销售费用：报告期内销售费用同比增长 21.51%，主要系公司向通过代理方式进行销售的地区销售收入增长较快，使得代理服务费增长 99.06 万元。同时，由于销售收入的增长，致使产品质量保证、运输费、差旅费等同比增长。

管理费用：报告期内管理费用同比增长 22.35%，主要原因系一随着业务增长需要，公司管理人员数量和平均工资增长使得职工薪酬较上年增加 56.49 万元；二是为保证生产运营稳定，公司通过替换备品备件等形式加大了对生产设备的维修和保养投入，使得修理费较上年增加 104.81 万元。

研发费用：报告期内研发费用同比增长 14.63%，主要原因系报告期内技术工艺攻关方面加大了投入力度，主要增加材料费、人员薪酬支出和试验外协费等。

财务费用：报告期内财务费用同比增长 78.90%，主要原因系受汇率波动影响，本年度汇兑损失 13.71 万元，上年同期汇兑收益 256.86 万元。

信用减值损失：报告期内信用减值损失同比增加 8.82 万元，主要原因系会计政策变更所致，上年同期在资产减值损失反应。

资产减值损失：报告期内资产减值损失同比降低 31.18%，主要原因系存货跌价准备减少所致。

投资收益：报告期内投资收益同比增长 91.95%，主要原因系 2018 年对昆明京东方显示技术有限公司按权益法核算，根据会计准则第 2 号—长期股权投资的相关规定调整（减少）未实现的内部收益

8,007.12 万元。

资产处置收益：报告期内资产处置收益同比降低 100.00%，主要系 2018 年公司以专有技术、专利技术的排他性使用权及 AR/VR 整机相关的专利所有权经评估作价出资 20,000.00 万元对昆明京东方显示技术有限公司投资，相应确认资产处置收益 17,862.00 万元。

营业利润：报告期内营业利润同比降低 76.77%，主要系投资收益及资产处置收益影响，具体同上投资收益和资产处置收益分析，扣除上述影响后营业利润同比增加 5,304,231.01 元，增长 17.21%。

营业外收入：报告期内营业外收入同比增长 241.57%，主要系政府补助增长所致。

净利润：报告期内净利润同比降低 72.01%，主要原因同上营业利润分析，扣除无形资产投资因素影响，同比增长 476.67%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	135,182,603.67	114,120,856.60	18.46%
其他业务收入	41,509.43	2,975,332.17	-98.60%
主营业务成本	57,175,317.59	52,916,812.40	8.05%
其他业务成本	-	1,760,361.53	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
微型显示器及配套产品	135,182,603.67	99.97%	114,120,856.60	97.46%	18.46%
技术服务收入	41,509.43	0.03%	2,975,332.17	2.54%	-98.60%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
（内销）主营业务收入	76,952,423.91	56.91%	53,938,228.08	46.06%	42.67%
（外销）主营业务收入	58,230,179.76	43.06%	60,182,628.53	51.40%	-3.24%
（内销）其他业务收入	41,509.43	0.03%	2,975,332.17	2.54%	-98.60%
合计	135,224,113.10	100.00%	117,096,188.77	100.00%	15.48%

收入构成变动的原因：

营业收入按区域划分，主要是国内销售和国外销售（内销、外销），从报告期占比看，国内市场呈

上升趋势，国外市场基本保持稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A	47,832,743.38	35.37%	否
2	B	20,870,679.42	15.43%	否
3	C	11,646,582.76	8.61%	否
4	D	4,908,158.65	3.63%	否
5	E	4,581,564.06	3.39%	否
合计		89,839,728.27	66.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	F	12,695,897.50	12.75%	否
2	G	12,088,432.19	12.14%	否
3	深圳赛维创新技术有限公司	5,567,451.05	5.59%	否
4	上海飞凯光电材料股份有限公司	5,552,451.48	5.58%	否
5	武汉东隆科技有限公司	5,091,508.87	5.11%	否
合计		40,995,741.09	41.17%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,309,758.52	13,299,217.56	-154.96%
投资活动产生的现金流量净额	-57,256,599.01	-21,518,920.08	-166.08%
筹资活动产生的现金流量净额	120,353,527.95	-6,832,827.95	1,861.40%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-7,309,758.52 元，同比减少 154.96%。

在收到现金方面，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 24,081,548.55 元以及政府补助较上年同比增加 1,599,102.89 元。

在现金支出方面，购买商品、接受劳务支付的现金 73,448,434.27 元，同比增加 12,640,669.95 元，增长 20.79%，主要是由于采购支出的增加；支付给职工以及为职工支付的现金 34,438,114.44 元，同比增加 11,611,191.28 元，增长 50.87%，主要是支付了以前年度事业编人员及云投派至奥雷德工作人员企业及个人负担的五险一金等款项；支付的各项税费 26,344,434.58 元，同比增长 20,233,639.96 元，增长 331.11%，主要是对 2018 年度企业所得税进行清算，补缴企业所得税。由此可见，收到现金的增幅小于现金支出的增幅，使经营活动现金流量金额同比减少 154.96%。

本年度投资活动现金净流量-57,256,599.01 元，较上年度-21,518,920.08 元减少 166.29%，主要系报告期内对固定资产、在建工程等长期资产的投资所致。

本年度筹资活动现金净流量 120,353,527.95 元，较上年度-6,832,827.95 元增长 1,861.40%，主要是收到股票发行募集资金 195,431,000.00 元，及退还公司董事会审议终止《2016 年股票发行方案》股票募集资金、孳息和股票发行手续费 75,197,116.90 元，从而导致筹资活动现金流量金额同比增长。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：奥视电子科技（海南）有限公司，报告期处于停产状态，报告期内发生亏损 738,212.30 元。

参股公司：报告期内昆明京东方显示技术有限公司发生亏损-25,392,780.75 元，按照实缴出资比例确认投资损失 6,586,966.57 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

2、会计估计变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

3、前期差错更正

（一）前期会计差错更正事项的主要原因：

1、成本核算方面

本公司主要业务为设计、制造、销售 OLED 显示器和相关产品，本公司根据各产品实际投入和产出情况进一步细化成本核算，对各期存货、主营业务成本等科目进行了相应调整。

2、长期股权投资核算方面

经公司梳理，发现对联营公司昆明京东方显示技术有限公司（以下简称“昆明京东方公司”）及奥视电子科技（海南）有限公司（以下简称“奥视电子公司”）进行非货币性资产出资未实现损益及权益法核算未根据公司章程关于股息红利分配方式的约定以实缴出资比例计算，因此对上述会计差错进行了更正。

3、政府补助核算方面

根据《企业会计准则》关于与资产相关和与收益相关政府补助的要求重新对政府补助的确认进行划分，相应调整了递延收益、营业外收入和其他收益。

4、在建项目核算方面

经公司梳理，发现存在在建项目未按照工程进度将未付工程款进行暂估以及完工项目未及时转入相关科目核算的情况，因此对该项会计差错进行了更正。

5、合并层面的调整

经公司梳理，发现非同一控制下企业合并奥视电子公司各项可辨认资产、负债购买日的公允价值未完全按北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 6 月 30 日出具的《云南北方奥雷德光电科技股份有限公司拟收购奥视电子科技（海南）有限公司股权而涉及该公司股东全部权益项目评估报告》（天兴评报字（2017）第 0663 号）进行确认，因此对该项会计差错进行了更正。

6、其他方面

经公司梳理，2017 年 7 月收购奥视电子公司控制权所取得的 AR/VR 智能终端应用技术及相关专利拟用于对昆明京东方公司出资，应由无形资产调整至持有待售资产核算，因此对该项会计差错进行了更正。

（二）、根据企业会计准则的规定，本公司前期差错采用追溯重述法，影响的 2017 年度及 2018 年度财务报表项目及金额如下：

1、对 2017 年度合并及母公司财务报表的影响

项目	更正后		更正前		差异	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	1	2	3	4	5=1-3	6=2-4
资产项目：						
应收账款	15,570,671.40	15,432,461.40	4,635,231.77	4,399,796.77	10,935,439.63	11,032,664.63
预付账款	6,511,052.98	6,460,414.04	6,428,414.04	6,460,414.04	82,638.94	
存货	35,111,652.59	34,821,221.98	46,198,227.23	46,331,928.66	-11,086,574.64	-11,510,706.68
持有待售资产	20,259,975.37				20,259,975.37	
其他流动资产	4,228,134.34	4,228,134.34	5,881,024.59	5,881,024.59	-1,652,890.25	-1,652,890.25
长期股权投资		32,109,909.95		33,302,902.86		-1,192,992.91
固定资产	65,377,891.40	50,484,511.06	65,696,151.95	50,484,511.06	-318,260.55	
无形资产	7,336,935.45	7,324,879.93	29,461,245.38	10,113,687.23	-22,124,309.93	-2,788,807.30
长期待摊费用	2,297,131.95	2,032,532.04	2,032,532.04	2,032,532.04	264,599.91	
递延所得税资产	2,392,149.25	2,378,175.93	133,781.89	133,781.89	2,258,367.36	2,244,394.04

项目	更正后		更正前		差异	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	1	2	3	4	5=1-3	6=2-4
负债项目：						
应付账款	31,947,477.25	32,470,829.52	31,912,001.52	32,470,829.52	35,475.73	
预收账款	6,316,257.63	6,316,257.63	4,310,159.70	4,310,159.70	2,006,097.93	2,006,097.93
应付职工薪酬	4,976,744.75	4,973,744.75	6,036,126.10	6,033,126.10	-1,059,381.35	-1,059,381.35
其他应付款	92,569,462.86	92,341,417.01	86,054,195.80	85,826,149.95	6,515,267.06	6,515,267.06
预计负债	1,031,028.94	1,031,028.94	353,817.05	353,817.05	677,211.89	677,211.89
递延收益	14,216,467.57	14,216,467.57	14,839,041.66	14,839,041.66	-622,574.09	-622,574.09
股东权益项目：						
盈余公积	985,522.46	985,522.46	2,124,018.45	2,124,018.45	-1,138,495.99	-1,138,495.99
未分配利润	12,922,979.42	8,869,702.16	20,717,594.76	19,116,166.08	-7,794,615.34	-10,246,463.92
利润表项目：						
营业收入	102,999,155.38	102,944,539.88	102,819,840.62	102,765,225.12	179,314.76	179,314.76
营业成本	52,113,218.69	52,003,653.87	55,130,207.81	54,573,869.58	-3,016,989.12	-2,570,215.71
税金及附加	264,558.77	191,497.47	383,355.17	310,293.87	-118,796.40	-118,796.40
销售费用	7,522,709.80	7,522,709.80	6,955,470.38	6,955,470.38	567,239.42	567,239.42
管理费用	7,946,317.22	7,492,825.86	9,571,066.05	8,055,364.50	-1,624,748.83	-562,538.64
研发费用	14,234,744.78	13,908,990.93	7,141,457.48	6,815,703.63	7,093,287.30	7,093,287.30
其他收益	4,401,849.52	4,401,849.52	4,878,833.34	4,878,833.34	-476,983.82	-476,983.82
投资收益	10,350,440.01	589,858.59	5,982,524.69	271,171.39	4,367,915.32	318,687.20
资产减值损失	-4,972,125.95	-173,082.31	-1,865,697.44	-186,990.26	-3,106,428.51	13,907.95
营业外收入	1,995,300.29	1,995,300.29	1,933,028.20	1,933,028.20	62,272.09	62,272.09
所得税费用	3,673,094.18	3,687,067.50	3,688,265.09	3,688,265.09	-15,170.91	-1,197.59

2、对 2018 年度合并及母公司财务报表的影响

项 目	更正后		更正前		差异	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	1	2	3	4	5=1-3	6=2-4
资产项目：						
应收账款	22,620,435.59	22,563,195.59	22,717,660.59	22,563,195.59	-97,225.00	
预付款项	15,508,738.84	15,458,099.90	15,426,099.90	15,458,099.90	82,638.94	
其他应收款	74,401.59	65,001.59	47,924.80	38,524.80	26,476.79	26,476.79

项 目	更正后		更正前		差异	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	1	2	3	4	5=1-3	6=2-4
存货	46,380,590.72	46,380,590.72	52,203,752.49	52,274,015.14	-5,823,161.77	-5,893,424.42
长期股权投资	112,143,774.24	144,253,684.19	160,499,840.90	193,802,743.76	-48,356,066.66	-49,549,059.57
固定资产	86,331,508.72	71,997,624.22	86,628,754.10	71,997,624.22	-297,245.38	
在建工程	2,571,240.40	2,571,240.40	3,980,093.42	3,980,093.42	-1,408,853.02	-1,408,853.02
无形资产	23,769,537.04	23,759,071.28	26,237,877.23	26,226,093.18	-2,468,340.19	-2,467,021.90
长期待摊费用	8,907,606.01	8,682,206.14	6,972,525.23	6,972,525.23	1,935,080.78	1,709,680.91
递延所得税资产	2,535,310.64	2,483,047.14	256,206.05	256,206.05	2,279,104.59	2,226,841.09
其他非流动资产	12,936,346.52	12,936,346.52	13,859,117.51	13,859,117.51	-922,770.99	-922,770.99
负债项目：						
应付账款	24,351,795.23	24,465,196.04	23,842,286.28	24,062,114.28	509,508.95	403,081.76
应付职工薪酬	5,127,765.52	5,127,765.52	6,228,719.58	6,228,719.58	-1,100,954.06	-1,100,954.06
应交税费	22,904,039.34	22,875,924.43	14,159,539.34	14,131,424.43	8,744,500.00	8,744,500.00
其他应付款	108,263,878.50	128,035,832.65	101,572,066.34	121,344,020.49	6,691,812.16	6,691,812.16
预计负债	2,612,081.14	2,612,081.14	917,024.13	917,024.13	1,695,057.01	1,695,057.01
递延收益	12,619,601.98	12,619,601.98	14,498,541.66	14,498,541.66	-1,878,939.68	-1,878,939.68
股东权益项目：						
资本公积	-4,322,797.62	-4,322,797.62	1,749,000.00	1,749,000.00	-6,071,797.62	-6,071,797.62
盈余公积	11,426,441.20	11,426,441.20	17,902,530.27	17,902,530.27	-6,476,089.07	-6,476,089.07
未分配利润	97,638,645.53	95,017,970.85	154,802,105.13	153,302,772.46	-57,163,459.60	-58,284,801.61
利润表项目：						
营业收入	117,096,188.77	117,096,188.77	125,423,810.38	125,423,810.38	-8,327,621.61	-8,327,621.61
营业成本	54,677,173.93	54,655,960.41	68,589,524.47	68,652,963.25	-13,912,350.54	-13,997,002.84
税金及附加	555,178.44	442,017.57	544,310.52	431,149.65	10,867.92	10,867.92
销售费用	7,290,107.50	7,290,107.50	7,358,817.98	7,358,817.98	-68,710.48	-68,710.48
管理费用	11,524,981.52	10,808,767.61	15,338,803.01	11,757,738.09	-3,813,821.49	-948,970.48
研发费用	18,576,241.86	18,576,241.86	9,733,839.27	9,733,839.27	8,842,402.59	8,842,402.59
财务费用	-3,160,624.78	-3,160,766.78	-2,926,416.47	-2,926,558.47	-234,208.31	-234,208.31
其他收益	4,420,877.27	4,420,877.27	4,155,520.00	4,155,520.00	265,357.27	265,357.27
投资收益	-81,784,428.14	-81,784,428.14	-39,265,950.79	-39,265,950.79	-42,518,477.35	-42,518,477.35
资产减值损失	-1,079,079.89	-728,892.80	-370,296.75	-289,326.75	-708,783.14	-439,566.05

项 目	更正后		更正前		差异	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	1	2	3	4	5=1-3	6=2-4
资产处置收益	178,620,024.63	178,890,000.00	182,499,803.00	178,890,000.00	-3,879,778.37	
营业外收入	897,971.83	897,971.83	887,163.51	887,163.51	10,808.32	10,808.32
所得税费用	25,731,911.15	25,770,201.33	17,008,148.38	17,008,148.38	8,723,762.77	8,762,052.95

三、 持续经营评价

公司自成立以来，通过一系列的技术攻关、市场开拓，从 2013 年起公司便实现了首次盈利，2018 年净利润持续提高。技术方面：2010 年工艺技术取得关键性突破，器件性能得到有效提高，关键性能指标达到或超过国际同类产品水平，产品完全实现了自主知识产权。最近几年，通过不断的工艺技术攻关，公司在 OLED 微型显示器的封装技术、光刻技术、镀膜工艺等核心技术的掌握与应用方面总体达到国际先进水平，部分达到国际领先水平，成为全球第二家掌握高分辨率 AMOLED 微型显示器的批量生产能力的公司，打破了国外厂商对 AMOLED 微型显示器的技术和产品的垄断，拉动了上下游产业的发展，产品质量完全满足军民品质量要求，填补了国内相关领域的空白，是我国显示器件领域取得的重要突破。此外，为加大技术创新力度，公司还成立了 30 多人的“技术中心”，全面负责新技术、新产品的研究开发，不断完善、提升公司产品竞争力。市场营销方面：公司自批量生产以来，通过引入新的推广方式和新的应用领域，公司市场开发成效显著，不断扩大销售规模。人才队伍方面：人才是企业创新的源泉，是企业最宝贵的财富。OLED 技术是一门新兴的技术，国内相关人才匮乏，公司从成立之初便把人才培养当作一号工程来抓，经过近 11 年的发展，公司自主培养了一支学习型、高效率、创新能力强的 OLED 技术团队，为公司参与国际市场竞争，赢取未来奠定坚实的基础。同时在薪酬与福利制度方面，公司也积极筹划，强化激励效应，目前公司还未出现核心员工离职的情况。

总之，公司以稳定的人才队伍为基础，持续创新为导向，公司近几年盈利能力持续增强，正面临高速发展时机，具备了持续经营的能力，报告期内也不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人股权高度集中的风险

中国兵器工业集团公司通过公司股东昆明物理研究所、昆明北方红外技术股份有限公司、西安电子工程研究所、中国北方车辆研究所、西安现代控制技术研究所、西安近代化学研究所、中兵投资管理有限责任公司间接持有本公司 65.06% 的股份，是本公司实际控制人，对公司有绝对控制权。实际控制人可能通过行使表决权对本公司发展战略、经营决策、人事任免进行控制，做出不利于其他股东利益的决策，因此公司存在实际控制人控制风险。

应对措施：针对上述风险，公司通过《公司章程》、《关联交易内部决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。为了尽量避免和减少关联交易，严格避免关联方向公司拆借、占用公司资金等情形，控股股东及实际控制人中兵集团分别出具了《关于关联交易问题的承诺函》和《关于避免资金占用的承诺函》。

2、潜在竞争对手技术成熟带来的竞争风险

报告期内，公司在专业市场领域全球范围内的竞争对手较少，主要为 eMagin 和 Microoled。虽然公司正通过研发新技术、开发新产品、提升产能、提高良品率、开拓新客户等手段进行战略储备，但是随着现有竞争对手技术持续进步及行业新进入企业的技术逐步成熟，市场竞争将日趋激烈，对公司持续发展造成不利影响。

应对措施：公司正通过一系列措施，努力强化技术创新，积极寻求与国内外院校、研究机构的技术合作，提高公司的技术抗风险能力。

3、汇率波动的风险

公司出口业务主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化产生波动，具有较大不确定性，使得公司面临汇率波动风险。

应对措施：公司根据汇率波动的情况，调整美元在银行的存款额度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,800,000.00	4,280,530.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	32,950,000.00	5,663,301.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	2,000,000.00	759,904.76

注：1、“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”中“提供劳务委托”41,509.43

元，“接受劳务委托”570,263.77元。

2、“其他”中759,904.76元为公司租赁昆明物理研究所的房屋的租赁费。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
兵工财务有限责任公司	存款	60,008,117.70	60,008,117.70	已事前及时履行	2018年11月23日
昆明北方红外技术股份有限公司	土地收购	21,704,600.00	21,704,600.00	已事前及时履行	2019年9月26日

注：与兵工财务有限责任公司交易金额为报告期存入银行账户资金数，本期内支出125,137,223.32元，期末存款余额0.00元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司利益，不会对公司未来财务状况、经营成果产生不利影响；上述关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联方形形成依赖。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年12月10日	2019年9月18日	昆明北方红外技术股份有限公司	土地资产	现金	21,704,600.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

通过现金方式支付收购土地对价，有利于解决由于原土地收购方案导致的应付关联方款项，同时也将有利于解决未来可能存在的公司租赁房屋对公司生产经营的影响，增强公司的独立性，有利于公司实现未来发展战略。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

董监高	2015 年 11 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
-----	------------------	---	----	--------	-----------	-------

承诺事项详细情况：

- 1.公司实际控制人兵器集团已出具《关于避免同业竞争、规范关联交易的承诺函》。
 - 2.公司董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。
- 报告期内，上述承诺均得到严格履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	185,999,997	80.87%	67,390,000	253,389,997	85.20%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,000,003	19.13%	0	44,000,003	14.80%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		230,000,000	-	67,390,000	297,390,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019 年启动了第一次股票发行工作，2019 年 9 月 6 日，奥雷德收到全国中小企业股转系统股票发行股份登记函，并于 9 月 27 日完成股份登记，本次共计完成股票发行 6739 万股，新增股本 6739 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	昆明物理研究所	58,000,000	5,040,000	63,040,000	21.1978%	19,333,334	43,706,666
2	云南省投资控股集团有限公司	48,000,000	4,170,000	52,170,000	17.5426%	0	52,170,000
3	昆明北方红外技术股份有限公司	0	50,000,000	50,000,000	16.8129%	0	50,000,000
4	中兵投资管理有限责任公司	30,000,000	2,610,000	32,610,000	10.9654%	10,000,000	22,610,000
5	上海索酷图像技术有限公司	25,500,000	0	25,500,000	8.5746%	0	25,500,000

6	云南冶金集团股份有限公司	20,000,000	1,740,000	21,740,000	7.3103%	0	21,740,000
7	西安电子工程研究所	20,000,000	1,740,000	21,740,000	7.3103%	6,666,667	15,073,333
8	中国北方车辆研究所	10,000,000	870,000	10,870,000	3.6551%	3,333,334	7,536,666
9	西安现代控制技术研究所	10,000,000	870,000	10,870,000	3.6551%	3,333,334	7,536,666
10	西安近代化学研究所	4,000,000	350,000	4,350,000	1.4627%	1,333,334	3,016,666
合计		225,500,000	67,390,000	292,890,000	98.4868%	44,000,003	248,889,997

普通股前十名股东间相互关系说明：

昆明物理研究所、昆明北方红外技术股份有限公司、中兵投资管理有限责任公司、西安电子工程研究所、中国北方车辆研究所、西安现代控制技术研究所、西安近代化学研究所等 7 位法人股东都是中国兵器工业集团有限公司直接控股的公司或直属事业单位，其间构成关联关系。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

中国兵器工业集团有限公司为公司的实际控制人，公司成立于 1999 年 06 月 29 日，是根据《国务院关于组建中国兵器工业集团公司有关问题的批复》（国函[1999]61 号）的精神，在原中国兵器工业总公司所属部分企事业单位基础上组建的特大型国有企业。住所：西城区三里河路 46 号；经营范围：坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指控设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；对外派遣境外工业工程所需的劳务人员（有效期至 2013 年 8 月 11 日）。国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及仿真训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、工程勘察、设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；注册号：100000000031909，经营期限为：1999 年 6 月 29 日至长期。中国兵器工业集团有限公司系国务院国有资产监督管理委员会

监管的企业，国务院国有资产监督管理委员会为出资人和实际控制人，出资比例占实收资本的 100%。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年3月22日	2019年9月27日	2.9	67,390,000	-	195,431,000.00	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年3月22日	195,431,000.00	50,994,408.37	否	-	-	尚未履行

募集资金使用详细情况：

2019年4月8日，云南北方奥雷德光电科技股份有限公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过《云南北方奥雷德光电科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，并于2019年7月30日披露《云南北方奥雷德光电科技股份有限公司股票发行认购公告》，对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。于2019年8月14日，股票发行认购款项已全部募集完成，存于募集资金专用账户。2019年9月6日，奥雷德收到全国股份转让系统公司股票发行股份登记函，报告期内，该账户发生利息收入190,307.96元，发生各项支出50,994,408.37元，截止年末该账户资金结余144,626,899.59元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况☐适用 ☒不适用**四、 可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☐适用 ☒不适用**六、 权益分派情况****（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用**（二）权益分派预案**☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.35	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
曾桂林	董事长	男	1963年4月	博士	2018年5月13日	2021年5月13日	否
陈绍波	副董事长	男	1962年10月	博士	2018年5月13日	2021年5月13日	否
秦勇	董事	男	1976年8月	博士	2019年4月24日	2021年5月13日	否
秦晓方	董事	男	1979年9月	本科	2018年5月13日	2021年5月13日	否
刘建良	董事	男	1971年2月	博士	2019年9月26日	2021年5月13日	否
魏真理	董事	男	1975年2月	本科	2019年9月26日	2021年5月13日	否
倪国强	独立董事	男	1946年1月	博士	2019年9月26日	2021年5月13日	是
郭树华	独立董事	男	1963年2月	博士	2019年9月26日	2021年5月13日	是
施谦	独立董事	男	1982年8月	硕士	2019年9月26日	2021年5月13日	是
曹立	监事会主席	女	1969年12月	硕士	2018年5月13日	2021年5月13日	否
于浩	监事	男	1977年8月	本科	2018年5月13日	2021年5月13日	否
于晓辉	职工监事	女	1981年1月	硕士	2018年5月13日	2021年5月13日	是
何明	总经理	男	1967年12月	硕士	2018年5月13日	2021年5月13日	是
罗龙英	副总经理	女	1970年10月	本科	2018年5月13日	2021年5月13日	是
季华夏	技术总监	男	1957年5月	博士	2018年5月13日	2021年5月13日	是
李亚文	副总经理	男	1970年6月	硕士	2018年5月13日	2021年5月13日	是
郑剑	副总经理	男	1971年6月	硕士	2018年5月13日	2021年5月13日	是
段先强	董事会秘书	男	1976年11月	硕士	2018年5月13日	2021年5月13日	是

薛 霄	财务总监	女	1983 年 8 月	本科	2019 年 12 月 25 日	2021 年 5 月 13 日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宋跃进	董事	离任	无	董事会工作需要
曹 晖	董事	离任	无	董事会改组
黄跃华	董事	离任	无	董事会改组
刘智峰	董事	离任	无	董事会改组
石忠林	董事	离任	无	董事会改组
李耕红	董事	离任	无	工作调动
季冬夏	董事	离任	无	董事会改组
张筱丹	职工监事	离任	无	工作调动
于晓辉	技质部部长	新任	职工监事	职工代表大会选举
罗光铁	财务总监	离任	无	工作调动
杨永红	副总经理	离任	无	工作调动
薛 霄	无	新任	财务总监	公司工作需要
秦 勇	无	新任	董事	董事会工作需要
刘建良	无	新任	董事	董事会改组

魏真理	无	新任	董事	董事会改组
倪国强	无	新任	独立董事	董事会改组
郭树华	无	新任	独立董事	董事会改组
施 谦	无	新任	独立董事	董事会改组

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

秦勇，男，1976年8月出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。2004年9月-2010年1月，在中国兵器工业系统总体部历任研究室工程师、高工；2010年1月-2011年12月，在中国兵器科学研究院任研究室副主任；2011年12月-2017年11月，在兵器集团历任副处长、处长；2017年11月至今，任北方夜视科技研究院集团有限公司副总经理。2019年4月至今，在奥雷德任董事。

刘建良，男，1971年2月生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。1993年7月-2006年4月在昆明贵金属研究所任职，历任党支部书记、无机材料研究室任主任；2006年4月-2009年5月在上海铭铭材料科技有限公司任总经理；2009年5月-2015年9月，在云南新立有色金属有限公司历任副总经理、总工程师、总经理、党委副书记、董事长、党委书记；2015年9月-2019年6月，在云南冶金新立钛业有限公司历任董事长、党委书记；2018年1月至今，在云南冶金集团股份有限公司历任首席专家、董事、总经理、党委书记。2019年9月至今，在奥雷德任董事。

魏真理，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1995年7月-2000年4月，在国营第298厂历任财务处财务组会计员、业务组长；2000年5月-2010年4月，在夜视股份任总会计师助理、财审部经理；2010年5月至今，在北方夜视科技研究院集团有限公司集团历任财金部任支部书记兼副部长、财金部部长。2019年9月至今，在奥雷德任董事。

倪国强，男，1946年1月出生，中国国籍，无境外居留权，北京理工大学二级教授（光学工程学科），博士研究生学历。1967年7月-1980年9月，在河南安阳钢铁公司任技术员；1980年9月-1982年12月，起在北京工业学院光电工程系（现北京理工大学光电学院）攻读硕士学位，1983年1月留校工作至今，在北京理工大学历任讲师、副教授、教授、博士生导师、光学工程一级学科首席教授、副主任、主任；2019年9月至今，在奥雷德任独立董事。

郭树华，男，1963年2月出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，云南大学经济学院教授，博士研究生导师。1987年7月-2017年10月，在云南大学经济学院从事科研教学工作，历任金融系主任、副院长、党委书记等职务。2017年10月-2020年1月，在云南大学发展研究院从事科研教学工作。2020年1月至今，在云南大学经济学院从事科研教学工作；2019年9月至今，在奥雷德任独立董事。

施谦，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师协会会员。2005年7月-2006年8月，在贵州省交通厅贞丰县征费稽查所从事会计、档案管理工作，任助理会计；2009年8月-2016年3月，在云南大学审计处从事审计实务工作，任会计师；2016年4月至2019年5月，在云南大学能源研究院从事能源产业投融资研究工作、审计科研工作，任高级会计师，会计学、审计学硕士研究生导师；2019年6月至今，在云南大学经济学院会计系从事会计、审计教学科研工作，任高级会计师，会计学、

审计学硕士研究生导师；2019年9月至今，在奥雷德任独立董事。

于晓辉，女，中共党员，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2006年3月-2008年5月，在昆明物理研究所工作；2008年5月至今，历任技术质量部经理、职工监事。

薛霄，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月-2010年3月，在昆明物理研究所财务处任会计；2010年3月-2016年10月在北方夜视科技研究院集团有限公司财务金融部工作；2016年10月-2019年12月，在云南北方光电仪器有限公司任财务资产部部长；2019年12月至今，在奥雷德任财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	24
生产人员	59	60
销售人员	8	6
技术人员	35	39
财务人员	7	8
员工总计	125	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	29	30
本科	60	72
专科	27	24
专科以下	7	9
员工总计	125	137

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司成立之初便设立了相互独立、权责分明、相互监督的股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的制度体系，挂牌期间，主办券商、会计师、律师等中介机构对公司内控制度、组织架构设置、各机构的职权、机构运作程序、机构之间的相互制约制衡制度、权利救济安排等法人治理结构进行了规范梳理、整改，搭建了符合公司发展需要的组织架构和运行机制。其中：按照上市公司规范要求对《公司章程》进行了修改，明确了股东大会、董事会、经营层的职能职责及审批权限，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等十多个管理制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，完成了公司内控体系建设、章程修订、董事会改组、董事会专门委员会设立等，制定了《董事会专门委员会工作细则》，并修订了公司组织架构体系，增设内审部、采购部等职能部门，确保公司更为规范的运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会 的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经过几年的运行，董事会认为，公司现有的治理结构能够给公司管理机构建立起一套科学、有效的管理体系，促进了公司的规范运营及健康发展，提高管理水平，增强了公司的发展后劲。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《业务规则》等国家法律法规及相关制度，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等一系列法人治理规则制度对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会、董事长、管理层的行为规范做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利，努力寻求大股东及小股东利益的平衡，在程序上平等，实质上平等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司运行过程中严格执行国家及公司相关规章制度，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、重大资产购买置换出售、贷款等事项均履行了合法合规的程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内,公司对《公司章程》进行了如下修改:

原规定:

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价格。

第二十二条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购公司的股份：

.....

（三）将股份奖励给公司职工；

.....

除上述情形外，公司不进行买卖公司股份的活动

第二十四条 公司因本章程第二十二条第（一）项至第（三）项的原因收购公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十二条规定收购公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起10日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在6个月内转让或者注销。

公司依照第二十二条第（三）项规定收购的公司股份，将不超过公司已发行股份总额的5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当1年内转让给职工。

第三十七条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

.....

（十六）对回购本公司股份作出决议；

.....

第七十四条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

.....

（八）回购本公司的股份的；

.....

第一百零二条 董事会由9名董事组成。

修订后:

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价格。

公司发行股份时，股权登记日在册股东无股份优先认购权。

第二十二条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购公司的股份：

.....

（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；

.....

除上述情形外，公司不进行买卖公司股份的活动。

第二十四条 公司因本章程第二十二条第（一）项、第（二）项的原因收购公司股份的，应当经股东大会决议。公司因本章程第二十二条第（三）项规定的情形收购本公司股份的，应当经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照第二十二条规定收购公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起10日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在6个月内转让或者注销；属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。

第三十七条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

.....

（十六）对公司因本章程第二十二条第（一）、（二）项规定的情形收购本公司股份作出决议；

.....

第七十四条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

.....

（八）对公司因本章程第二十二条第（一）、（二）项规定的情形收购本公司股份作出决议；

.....

第一百零三条 董事会由9名董事组成，其中独立董事3人。

新增条款一条：

第一百〇一条 公司设独立董事，独立董事的人数不得少于董事会人数的三分之一。独立董事必须具有独立性，不得与公司及其主要股东存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系。独立董事应当依法履行董事义务，充分了解公司经营运作情况和董事会议题内容，维护公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益保护。公司股东间或者董事间发生冲突、对公司经营管理造成重大影响的，独立董事应当主动履行职责，维护公司整体利益。独立董事应当独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人、或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响。独立董事享有董事的一般职权，同时依照法律法规和本章程针对相关事项享有特别职权。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过以下重大事项：《关于终止公司 2016 年股票发行方案的议案》、《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于 2019 年第一次股票发行方案》、《关于修订公司章程的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《2019 年半年度报告》、《2018 年度公司利润分配方案》、《关于奥视电子房产处置的议案》、《关于公司董事会改组的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案》
监事会	2	审议通过以下重大事项：《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于

		2018 年度利润分配方案》《2019 年半年度报告》
股东大会	5	审议通过以下重大事项：《关于终止公司 2016 年股票发行方案的议案》、《关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司 2019 年第一次股票发行方案》、《关于修订公司章程的议案》、《2018 年年度报告及摘要》、《2019 年半年度报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度公司利润分配方案》、《关于奥视电子房产处置的议案》、《关于公司董事会改组的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序严格按照国家法律法规和公司制度的规定执行，没有出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格遵照国家有关法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》要求开展工作，监事会认为：公司已经建立了完善的内控制度，所有决策程序合理合法，公司股东、董事、监事、经营层在履行职责时，不存在违反国家法律法规和公司相关制度等规定情形。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有独立完整的业务经营体系（包括独立的技术研发体系、原料采购、产品生产和销售体系等）和独立面向市场持续经营的能力。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地房屋使用权、机器设备以及专利、非专利技术的所有权、商标的所有权，具有独立的原料采购和产品销售渠道。公司的资产产权清晰，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、营销人员、技术人员，公司设综合部制定有关劳动、人事、工资制度。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，独立作出财务决策。公司配备了专职财务人员，财务人员在公司工作并领取薪酬。公司具有规范的财务会计制度，建立了独立、完整的财务核算体系。公司依据《公司章程》及自身情况作出财务决策，自主决定资金使用。

公司已依法独立开立基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织结构，拥有独立的职能部门，公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。

公司拥有机构设置自主权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经理层等组织机构，各组织机构能够按公司制定的议事规则或工作程序规范运作，能够保证公司董事会、监事会及经理层在授权范围内履行职责。公司设置了独立的财务部门与财务负责人，直接负责公司的财务管理工作；设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备了专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻实施。另外，公司建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各工作岗位均能在权限范围内行使职权，并做到每项业务活动有真实凭证或记录可查。

公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：公司对资金活动、供产销、资产管理等在内的各项具体业务活动制订了相应的管理制度并予以实施；按照国家法律法规、规章制度制定了详细的会计工作组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并严格规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计；引进了财务自动化系统，提高了会计信息的准确性、及时性和完整性。

公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规 and 公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。随着公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020BJA120012
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 2 月 25 日
注册会计师姓名	姜斌、高照进
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	25 万

审计报告正文：

审 计 报 告

XYZH/2020BJA120012

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南北方奥雷德光电科技股份有限公司（以下简称“云南北方奥雷德公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南北方奥雷德公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司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，我们独立于云南北方奥雷德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认：

1、 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四、21 “收入” 和附注六、28 “营业收入和营业成本”。

云南北方奥雷德公司主要从事 OLED 显示器和相关产品的设计、制造和销售。云南北方奥雷德公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。2019 年度云南北方奥雷德公司营业收入为人民币 13,522.41 万元。云南北方奥雷德公司的收入是其关键业绩指标之一，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时点的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1)对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2)检查主要客户销售合同或订单相关条款，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3)检查主要客户销售合同或订单、出库单以及货运单或签收单，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致；

(4)登录中国电子口岸出口退税系统，查询 2019 年度出口退税申报所对应的出口销售数据，比对账面出口收入数据与电子口岸系统数据，确认出口收入的真实性；

(5)对营业收入实施分析程序，与历史同期的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(6)结合对应收账款的审计，选择主要客户函证 2019 年度销售额，对未回函的样本进行替代测试；

(7)对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

云南北方奥雷德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云南北方奥雷德公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云南北方奥雷德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南北方奥雷德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南北方奥雷德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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

云南北方奥雷德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南北方奥雷德公司不能持续经营。

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

（6）就云南北方奥雷德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜斌（项目合伙人）

中国注册会计师：高照进

中国 北京

二〇二〇年二月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注六、1	207,325,176.94	159,697,712.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注六、2	35,458,471.74	16,901,250.00
应收账款	注六、3	24,587,550.03	22,620,435.59
应收款项融资			
预付款项	注六、4	14,999,691.50	15,508,738.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注六、5	86,318.24	74,401.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注六、6	69,324,836.31	46,380,590.72
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注六、7	1,141,042.82	642,219.01
流动资产合计		352,923,087.58	261,825,347.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注六、8	153,804,440.16	112,143,774.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注六、9	101,500,783.02	86,331,508.72
在建工程	注六、10	1,545,609.62	2,571,240.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注六、11	22,884,432.67	23,769,537.04
开发支出			
商誉	注六、12		
长期待摊费用	注六、13	9,892,335.18	8,907,606.01
递延所得税资产	注六、14	2,698,615.72	2,535,310.64
其他非流动资产	注六、15	7,049,129.50	12,936,346.52
非流动资产合计		299,375,345.87	249,195,323.57
资产总计		652,298,433.45	511,020,671.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注六、16	17,643,166.46	24,351,795.23
预收款项	注六、17	415,420.51	399,220.64
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	注六、18	5,279,591.12	5,127,765.52
应交税费	注六、19	2,077,914.69	22,904,039.34
其他应付款	注六、20	4,717,071.92	108,263,878.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,133,164.70	161,046,699.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注六、21	3,572,429.47	2,612,081.14
递延收益	注六、22	11,998,295.82	12,619,601.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,570,725.29	15,231,683.12
负债合计		45,703,889.99	176,278,382.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注六、23	297,390,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注六、24	171,313,203.48	-4,322,797.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注六、25	14,397,979.57	11,426,441.20
一般风险准备			
未分配利润	注六、26	123,493,360.41	97,638,645.53
归属于母公司所有者权益合计		606,594,543.46	334,742,289.11
少数股东权益			
所有者权益合计		606,594,543.46	334,742,289.11
负债和所有者权益总计		652,298,433.45	511,020,671.46

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		207,136,641.42	159,564,508.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		35,458,471.74	16,901,250.00
应收账款	十四、1	24,587,550.03	22,563,195.59
应收款项融资			
预付款项		14,999,691.50	15,458,099.90
其他应收款	十四、2	77,918.24	65,001.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,324,836.31	46,380,590.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,051,683.27	641,370.73
流动资产合计		352,636,792.51	261,574,016.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	185,914,350.11	144,253,684.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,720,894.70	71,997,624.22
在建工程		1,545,609.62	2,571,240.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,875,556.67	23,759,071.28
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		9,706,135.35	8,682,206.14
递延所得税资产		2,644,998.99	2,483,047.14
其他非流动资产		7,049,129.50	12,936,346.52
非流动资产合计		317,456,674.94	266,683,219.89
资产总计		670,093,467.45	528,257,236.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,414,987.81	24,465,196.04
预收款项		415,420.51	399,220.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,279,591.12	5,127,765.52
应交税费		2,049,809.40	22,875,924.43
其他应付款		24,499,934.07	128,035,832.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,659,742.91	180,903,939.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,572,429.47	2,612,081.14
递延收益		11,998,295.82	12,619,601.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,570,725.29	15,231,683.12
负债合计		65,230,468.20	196,135,622.40
所有者权益：			
股本		297,390,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,313,203.48	-4,322,797.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,397,979.57	11,426,441.20
一般风险准备			
未分配利润		121,761,816.20	95,017,970.85
所有者权益合计		604,862,999.25	332,121,614.43
负债和所有者权益合计		670,093,467.45	528,257,236.83

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		135,224,113.10	117,096,188.77
其中：营业收入	注六、27	135,224,113.10	117,096,188.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,262,251.53	89,463,058.47
其中：营业成本	注六、27	57,175,317.59	54,677,173.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注六、28	501,050.32	555,178.44
销售费用	注六、29	8,858,137.30	7,290,107.50
管理费用	注六、30	14,101,175.36	11,524,981.52
研发费用	注六、31	21,293,426.59	18,576,241.86
财务费用	注六、32	-666,855.63	-3,160,624.78
其中：利息费用	注六、32		
利息收入	注六、32	833,970.87	635,238.46
加：其他收益	注六、33	3,148,117.35	4,420,877.27
投资收益（损失以“-”号填列）	注六、34	-6,586,966.57	-81,784,428.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注六、34	-6,586,966.57	-81,784,428.14
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注六、35	-88,204.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注六、36	-742,615.80	-1,079,079.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注六、37		178,620,024.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,692,192.12	127,810,524.17
加：营业外收入	注六、38	3,067,174.04	897,971.83
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,759,366.16	128,708,496.00
减：所得税费用	注六、39	3,933,112.91	25,731,911.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,826,253.25	102,976,584.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,826,253.25	102,976,584.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,826,253.25	102,976,584.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,826,253.25	102,976,584.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,826,253.25	102,976,584.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.45

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	135,224,113.10	117,096,188.77
减：营业成本	十四、4	57,175,393.28	54,655,960.41
税金及附加		388,629.16	442,017.57
销售费用		8,858,137.30	7,290,107.50
管理费用		13,322,258.98	10,808,767.61
研发费用		21,293,426.59	18,576,241.86
财务费用		-667,729.29	-3,160,766.78
其中：利息费用			
利息收入		833,413.53	634,600.46
加：其他收益		3,148,117.35	4,420,877.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-6,586,966.57	-81,784,428.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,586,966.57	-81,784,428.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-772,498.90	-728,892.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			178,890,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,642,643.32	129,281,416.93
加：营业外收入		3,007,206.54	897,971.83
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,649,849.86	130,179,388.76
减：所得税费用		3,934,466.14	25,770,201.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,715,383.72	104,409,187.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,715,383.72	104,409,187.43

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		29,715,383.72	104,409,187.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		124,660,406.82	100,578,858.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,004,115.94	5,625,609.10
收到其他与经营活动有关的现金	注六、40	6,089,335.57	4,364,211.20
经营活动现金流入小计		136,753,858.33	110,568,678.57
购买商品、接受劳务支付的现金		73,448,434.27	60,807,764.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,438,114.44	22,826,923.16
支付的各项税费		26,344,434.58	6,110,794.62
支付其他与经营活动有关的现金	注六、40	9,832,633.56	7,523,978.91
经营活动现金流出小计		144,063,616.85	97,269,461.01
经营活动产生的现金流量净额	注六、41	-7,309,758.52	13,299,217.56
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
取得投资收益收到的现金			256,666.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,256,666.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,425,799.01	17,809,142.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,830,800.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	注六、40		7,966,444.20
投资活动现金流出小计		57,256,599.01	31,775,586.72
投资活动产生的现金流量净额		-57,256,599.01	-21,518,920.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,431,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		119,644.85	1,137,172.05
筹资活动现金流入小计		195,550,644.85	1,137,172.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,820,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	注六、40	75,197,116.90	150,000.00
筹资活动现金流出小计		75,197,116.90	7,970,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		120,353,527.95	-6,832,827.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397,426.42	-917,307.77
五、现金及现金等价物净增加额	注六、41	55,389,744.00	-15,969,838.24
加：期初现金及现金等价物余额	注六、41	151,935,432.94	167,905,271.18
六、期末现金及现金等价物余额	注六、41	207,325,176.94	151,935,432.94

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		124,660,406.82	100,578,858.27
收到的税费返还		6,004,115.94	5,625,609.10
收到其他与经营活动有关的现金		6,088,693.73	4,363,573.20
经营活动现金流入小计		136,753,216.49	110,568,040.57
购买商品、接受劳务支付的现金		73,718,037.27	61,146,764.32
支付给职工以及为职工支付的现金		34,426,114.44	22,787,923.16
支付的各项税费		26,143,492.53	5,893,213.99
支付其他与经营活动有关的现金		9,830,662.56	7,514,228.27
经营活动现金流出小计		144,118,306.80	97,342,129.74
经营活动产生的现金流量净额		-7,365,090.31	13,225,910.83
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
取得投资收益收到的现金			256,666.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,256,666.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,425,799.01	17,809,142.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,830,800.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,956,444.20
投资活动现金流出小计		57,256,599.01	31,765,586.72
投资活动产生的现金流量净额		-57,256,599.01	-21,508,920.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,431,000.00	
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		119,644.85	1,137,172.05
筹资活动现金流入小计		195,550,644.85	1,137,172.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		75,197,116.90	150,000.00
筹资活动现金流出小计		75,197,116.90	7,970,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		120,353,527.95	-6,832,827.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397,426.42	-917,307.77
五、现金及现金等价物净增加额		55,334,412.21	-16,033,144.97
加：期初现金及现金等价物余额		151,802,229.21	167,835,374.18
六、期末现金及现金等价物余额		207,136,641.42	151,802,229.21

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	230,000,000.00				-4,322,797.62				11,426,441.20		97,638,645.53		334,742,289.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	230,000,000.00				-4,322,797.62				11,426,441.20		97,638,645.53		334,742,289.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,390,000.00				175,636,001.10				2,971,538.37		25,854,714.88		271,852,254.35
（一）综合收益总额											28,826,253.25		28,826,253.25
（二）所有者投入和减少资本	67,390,000.00				175,636,001.10								243,026,001.10
1. 股东投入的普通股	67,390,000.00				127,388,368.61								194,778,368.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				48,247,632.49								48,247,632.49
（三）利润分配								2,971,538.37		-2,971,538.37		
1. 提取盈余公积								2,971,538.37		-2,971,538.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	297,390,000.00			171,313,203.48				14,397,979.57		123,493,360.41		606,594,543.46

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	230,000,000.00				1,749,000.00				985,522.46		12,922,979.42	245,657,501.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	230,000,000.00				1,749,000.00				985,522.46		12,922,979.42	245,657,501.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,071,797.62				10,440,918.74		84,715,666.11	89,084,787.23
（一）综合收益总额											102,976,584.85	102,976,584.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配					-6,071,797.62				10,440,918.74		-18,260,918.74		-13,891,797.62
1. 提取盈余公积									10,440,918.74		-10,440,918.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,820,000.00		-7,820,000.00
4. 其他					-6,071,797.62								-6,071,797.62
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	230,000,000.00				-4,322,797.62				11,426,441.20		97,638,645.53		334,742,289.11

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	230,000,000.00				-4,322,797.62				11,426,441.20		95,017,970.85	332,121,614.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	230,000,000.00				-4,322,797.62				11,426,441.20		95,017,970.85	332,121,614.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,390,000.00				175,636,001.10				2,971,538.37		26,743,845.35	272,741,384.82
（一）综合收益总额											29,715,383.72	29,715,383.72
（二）所有者投入和减少资本	67,390,000.00				175,636,001.10							243,026,001.10
1．股东投入的普通股	67,390,000.00				127,388,368.61							194,778,368.61
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					48,247,632.49							48,247,632.49
（三）利润分配									2,971,538.37		-2,971,538.37	

1. 提取盈余公积									2,971,538.37		-2,971,538.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	297,390,000.00				171,313,203.48				14,397,979.57		121,761,816.20	604,862,999.25

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	230,000,000.00				1,749,000.00				985,522.46		8,869,702.16	241,604,224.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	230,000,000.00				1,749,000.00				985,522.46		8,869,702.16	241,604,224.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,071,797.62				10,440,918.74		86,148,268.69	90,517,389.81
（一）综合收益总额											104,409,187.43	104,409,187.43
（二）所有者投入和减少资本					-6,071,797.62							-6,071,797.62
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-6,071,797.62							-6,071,797.62
（三）利润分配									10,440,918.74		-18,260,918.74	-7,820,000.00
1．提取盈余公积									10,440,918.74		-10,440,918.74	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,820,000.00	-7,820,000.00
4．其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	230,000,000.00				-4,322,797.62				11,426,441.20		95,017,970.85	332,121,614.43

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：薛霄

会计机构负责人：把秀美

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由昆明物理研究所、云南省投资控股集团有限公司、西安电子工程研究所、云南冶金集团总公司、上海索酷图像技术有限公司、中国北方车辆研究所、西安现代控制技术研究所和西安近代化学研究所共同发起设立的股份有限公司，于 2008 年 5 月 12 日经云南省昆明市工商行政管理局批准设立。统一社会信用代码：91530100673635473X；类型：股份有限公司（非上市、国有控股）；法定代表人：曾桂林；注册资本：贰亿玖仟柒佰叁拾玖万元整；营业期限：2008 年 5 月 12 日至长期；住所：云南省昆明经济技术开发区红外路 5 号。

公司设立时注册资本为 2 亿元，首次出资额为人民币 8,100.00 万元，其中以货币出资 5,100.00 万元，专有技术出资 3,000.00 万元。经昆明旭坤会计师事务所出具昆旭会事验字（2008）第 0127 号验资报告验证。股权结构如下：

投资人	本次投资金额（万元）	占注册资本（%）
昆明物理研究所	1,740.00	8.70
云南省投资控股集团有限公司	1,440.00	7.20
西安电子工程研究所	600.00	3.00
云南冶金集团总公司	600.00	3.00
上海索酷图像技术有限公司	3,000.00	15.00
中国北方车辆研究所	300.00	1.50
西安现代控制技术研究所	300.00	1.50
西安近代化学研究所	120.00	0.60
合 计	8,100.00	40.50

注：上海索酷图像技术有限公司出资 3,000.00 万元的专有技术，经昆明华信资产评估有限公司出具华信评报字（2008）第 011 号资产评估报告书。

2008 年 9 月 3 日，上述发起人股东第二期出资人民币 11,900.00 万元，均为货币出资。经昆明旭坤会计师事务所出具昆旭会事验字（2008）第 0234 号验资报告验证。本次出资后股权结构如下：

投资人	本次投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	占注册资本（%）
昆明物理研究所	4,060.00	5,800.00	29.00
云南省投资控股集团有限公司	3,360.00	4,800.00	24.00
西安电子工程研究所	1,400.00	2,000.00	10.00
云南冶金集团总公司	1,400.00	2,000.00	10.00
上海索酷图像技术有限公司		3,000.00	15.00
中国北方车辆研究所	700.00	1,000.00	5.00
西安现代控制技术研究所	700.00	1,000.00	5.00
西安近代化学研究所	280.00	400.00	2.00
合 计	11,900.00	20,000.00	100.00

2014 年 11 月，经股东会决议，公司注册资本增至 23,000.00 万元，由中兵投资管理有限责任公司认缴人民币 3,174.90 万元（其中注册资本部分 3,000.00 万元，股本溢价 174.90 万元），出资方式为货币。变更后的股权结构如下：

投资人	本次投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	占注册资本（%）
昆明物理研究所		5,800.00	25.217
云南省投资控股集团有限公司		4,800.00	20.870
西安电子工程研究所		2,000.00	8.696
云南冶金集团股份有限公司		2,000.00	8.696
上海索酷图像技术有限公司		3,000.00	13.043
中国北方车辆研究所		1,000.00	4.348
西安现代控制技术研究所		1,000.00	4.348
西安近代化学研究所		400.00	1.739
中兵投资管理有限责任公司	3,000.00	3,000.00	13.043
合 计	3,000.00	23,000.00	100.00

2019 年 4 月，经本公司 2019 年第三次临时股东大会审议，本公司申请增加注册资本人民币 6,739.00 万元，出资方式为货币。变更后的股权结构如下：

投资人	本次投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	占注册资本（%）
昆明物理研究所	504.00	6,304.00	21.1978
云南省投资控股集团有限公司	417.00	5,217.00	17.5426
昆明北方红外技术股份有限公司	5,000.00	5,000.00	16.8129
中兵投资管理有限责任公司	261.00	3,261.00	10.9654
上海索酷图像技术有限公司		3,000.00	10.0878

投资人	本次投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	占注册资本（%）
西安电子工程研究所	174.00	2,174.00	7.3103
云南冶金集团股份有限公司	174.00	2,174.00	7.3103
中国北方车辆研究所	87.00	1,087.00	3.6551
西安现代控制技术研究所	87.00	1,087.00	3.6551
西安近代化学研究所	35.00	435.00	1.4627
合 计	6,739.00	29,739.00	100.00

2019 年末，本公司股权结构如下：

投资人	持有数量（股）	占注册资本（%）
昆明物理研究所	63,040,000.00	21.1978
云南省投资控股集团有限公司	52,170,000.00	17.5426
昆明北方红外技术股份有限公司	50,000,000.00	16.8129
中兵投资管理有限责任公司	32,610,000.00	10.9654
上海索酷图像技术有限公司	25,500,000.00	8.5746
云南冶金集团股份有限公司	21,740,000.00	7.3103
西安电子工程研究所	21,740,000.00	7.3103
西安现代控制技术研究所	10,870,000.00	3.6551
中国北方车辆研究所	10,870,000.00	3.6551
西安近代化学研究所	4,350,000.00	1.4627
其他股东	4,500,000.00	1.5131
合 计	297,390,000.00	100.00

公司经营范围：设计、制造、销售 OLED 显示器和相关产品；设计、制造、销售 OLED 设备；设计、销售电子产品；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事 OLED 显示器和相关产品的设计、制造和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 2 月 25 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15 “无形资产（2）研究与开发支出”、四、20 “收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当

期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身

信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款

款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。
基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
个别认定组合	合并报表范围内主体之间的应收账款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
应收出口退税款	应收出口退税款
个别认定组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金、保证金、押金、合并范围内子公司等应收款项。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
个别认定组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证所载法定年限	直线法
非专利技术	10 年	直线法
计算机软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、 收入

本集团主要从事 OLED 显示器和相关产品的设计、制造和销售，具体包括 OLED 显示器和配套产品。

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体如下：

- ①对于国内销售的产品，以客户收到商品并取得客户确认后确认销售收入；
- ②对于国外销售的产品，在办理完报关手续并取得报关单后确认销售收入。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补

助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报

《（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	159,697,712.14	货币资金	摊余成本	159,697,712.14
应收票据	摊余成本	16,901,250.00	应收票据	摊余成本	16,901,250.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	22,620,435.59	应收账款	摊余成本	22,620,435.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	74,401.59	其他应收款	摊余成本	74,401.59

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	159,564,508.41	货币资金	摊余成本	159,564,508.41
应收票据	摊余成本	16,901,250.00	应收票据	摊余成本	16,901,250.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	22,563,195.59	应收账款	摊余成本	22,563,195.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	65,001.59	其他应收款	摊余成本	65,001.59

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	16,901,250.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,901,250.00
应收账款	22,620,435.59			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				22,620,435.59
其他应收款	74,401.59			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				74,401.59

B、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	16,901,250.00			

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,901,250.00
应收账款	22,563,195.59			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				22,563,195.59
其他应收款	65,001.59			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				65,001.59

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	198,012.97			198,012.97
其他应收款减值准备	20,250.00			20,250.00

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	93,312.97			93,312.97
其他应收款减值准备	20,250.00			20,250.00

④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本集团执行新金融工具准则对2019年1月1日留存收益和其他综合收益不产生影响。

（2）重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

25、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019 年 12 月 31 日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 0.00 元。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%/7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴/详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

本公司及子公司所得税税率明细表如下：

纳税主体名称	所得税税率
云南北方奥雷德光电科技股份有限公司本部	按应纳税所得额的 15%计缴
奥视电子科技（海南）有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局联合发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的规定，在本公司申请的基础上，并按照全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于云南省2014年复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2014〕323号），本公司于2017年11月11日取得高新技术资格认证，有效期3年，证书号：CR201753000309，有效期内按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	7,326.81	17,567.00
银行存款	207,317,850.13	151,917,865.94
其他货币资金		7,762,279.20
合 计	207,325,176.94	159,697,712.14
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,046,141.74	8,911,250.00
商业承兑汇票	32,412,330.00	7,990,000.00
小 计	35,458,471.74	16,901,250.00
减：坏账准备		
合 计	35,458,471.74	16,901,250.00

(2) 年末已质押的应收票据情况

无。

(3) 年末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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		6,979,000.00
合 计		6,979,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	800,000.00
合 计	800,000.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	32,412,330.00	91.41			32,412,330.00
银行承兑汇票	3,046,141.74	8.59			3,046,141.74
合 计	35,458,471.74	100.00			35,458,471.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	7,990,000.00	47.27			7,990,000.00
银行承兑汇票	8,911,250.00	52.73			8,911,250.00
合 计	16,901,250.00	100.00			16,901,250.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,412,330.00		
1 至 2 年			
2 年以上			
合 计	32,412,330.00		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	24,587,550.03
1 至 2 年	
2 年以上	251,890.00
小 计	24,839,440.03
减：坏账准备	251,890.00
合 计	24,587,550.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,839,440.03	100.00	251,890.00	1.01	24,587,550.03
其中：账龄组合	24,839,440.03	100.00	251,890.00	1.01	24,587,550.03
合 计	24,839,440.03	100.00	251,890.00	1.01	24,587,550.03

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59
其中：账龄组合	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合 计	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,587,550.03		
1 至 2 年			
2 年以上	251,890.00	251,890.00	100.00
合 计	24,839,440.03	251,890.00	1.01

（3） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	198,012.97	53,877.03				251,890.00
合 计	198,012.97	53,877.03				251,890.00

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,663,550.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 76,000.00 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,962,228.53	99.75	15,033,379.19	96.93
1 至 2 年	37,462.97	0.25	473,110.05	3.05
2 至 3 年				
3 年以上			2,249.60	0.02
合 计	14,999,691.50	100.00	15,508,738.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,486,849.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.91%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,318.24	74,401.59
合 计	86,318.24	74,401.59

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	61,865.84
1 至 2 年	4,444.80
2 年以上	74,585.00
小 计	140,895.64
减：坏账准备	54,577.40
合 计	86,318.24

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税		
押金、保证金	23,230.00	23,230.00
代垫款项	65,310.64	51,171.59
备用金	1,000.00	
其他	51,355.00	20,250.00
小 计	140,895.64	94,651.59
减：坏账准备	54,577.40	20,250.00
合 计	86,318.24	74,401.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额			20,250.00	20,250.00
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,222.40		32,105.00	34,327.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,222.40		52,355.00	54,577.40

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,250.00	34,327.40				54,577.40
合 计	20,250.00	34,327.40				54,577.40

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
昆明京东方显示技术有限公司	代垫款	60,865.84	1 年以内	43.20	
深圳市道尔科技有限公司	其他	31,105.00	2 年以上	22.08	31,105.00
上海波特科技有限公司	其他	20,250.00	2 年以上	14.37	20,250.00
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2 年以上	5.96	
海南千鸟物业服务有限公司	押金	8,400.00	2 年以上	5.96	
合 计		129,020.84	—	91.57	51,355.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,996,736.30	142,953.79	36,853,782.51
在产品	4,872,380.34	100,167.52	4,772,212.82
库存商品	29,445,491.34	2,237,063.64	27,208,427.70
发出商品	19,288.50		19,288.50
委托加工物资	471,124.78		471,124.78
合 计	71,805,021.26	2,480,184.95	69,324,836.31

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,274,600.27	142,953.79	30,131,646.48
在产品	2,967,654.07	100,167.52	2,867,486.55
库存商品	14,523,427.80	1,526,315.51	12,997,112.29
发出商品	384,345.40		384,345.40
委托加工物资			
合 计	48,150,027.54	1,769,436.82	46,380,590.72

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	142,953.79					142,953.79
在产品	100,167.52					100,167.52
库存商品	1,526,315.51	742,615.80			31,867.67	2,237,063.64
发出商品						
委托加工物资						
合 计	1,769,436.82	742,615.80			31,867.67	2,480,184.95

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证或待抵扣进项税	650,431.43	639,413.88
预缴税款	31,932.15	2,805.13
IPO 中介费用	458,679.24	
合 计	1,141,042.82	642,219.01

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
昆明京东方显示技术有限公司	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49
合 计	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆明京东方显示技术有限公司				153,804,440.16	
合 计				153,804,440.16	

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	101,500,783.02	86,331,508.72
固定资产清理		
合 计	101,500,783.02	86,331,508.72

固定资产

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	16,051,061.47	167,743,247.01	1,334,717.17	1,549,637.13	186,678,662.78
2、本年增加金额		34,330,996.77		58,584.07	34,389,580.84
（1）购置		7,609,974.20		58,584.07	7,668,558.27
（2）在建工程转入		26,721,022.57			26,721,022.57
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	16,051,061.47	202,074,243.78	1,334,717.17	1,608,221.20	221,068,243.62
二、累计折旧					
1、年初余额	1,709,458.01	96,671,722.52	940,531.64	1,025,441.89	100,347,154.06
2、本年增加金额	528,864.76	18,445,045.91	76,154.52	170,241.35	19,220,306.54

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 计提	528,864.76	18,445,045.91	76,154.52	170,241.35	19,220,306.54
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,238,322.77	115,116,768.43	1,016,686.16	1,195,683.24	119,567,460.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,812,738.70	86,957,475.35	318,031.01	412,537.96	101,500,783.02
2、年初账面价值	14,341,603.46	71,071,524.49	394,185.53	524,195.24	86,331,508.72

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,545,609.62	2,571,240.40
工程物资		
合 计	1,545,609.62	2,571,240.40

在建工程**(1) 在建工程情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OLED 显示器生产线改扩建工程	1,545,609.62		1,545,609.62	2,571,240.40		2,571,240.40
合 计	1,545,609.62		1,545,609.62	2,571,240.40		2,571,240.40

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
------	---------	------	--------	------------	----------	------

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
OLED 显示器生产线改扩建工程	8,088.26	2,571,240.40	8,880,452.68	5,133,928.67	4,772,154.79	1,545,609.62
待安装设备	2,158.71		21,587,093.90	21,587,093.90		
合 计	10,246.97	2,571,240.40	30,467,546.58	26,721,022.57	4,772,154.79	1,545,609.62

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
OLED 显示器生产线改扩建工程	85.48	85.48				国拨 800.00 万元， 自筹 7,288.26 万元
待安装设备	100.00	100.00				自筹
合 计	——	——				——

注：其他减少主要系转入长期待摊费用。

11、 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	19,910,531.40	47,686,175.10	243,768.21	67,840,474.71
2、本年增加金额	1,432,716.97			1,432,716.97
（1）购置	1,432,716.97			1,432,716.97
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
（3）其他				
4、年末余额	21,343,248.37	47,686,175.10	243,768.21	69,273,191.68
二、累计摊销				
1、年初余额	435,679.00	43,554,017.85	81,240.82	44,070,937.67
2、本年增加金额	526,100.85	1,768,617.61	23,102.88	2,317,821.34
（1）计提	526,100.85	1,768,617.61	23,102.88	2,317,821.34
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、年末余额	961,779.85	45,322,635.46	104,343.70	46,388,759.01
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	20,381,468.52	2,363,539.64	139,424.51	22,884,432.67
2、年初账面价值	19,474,852.40	4,132,157.25	162,527.39	23,769,537.04

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例均为 0。

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	20,381,468.52	435 个月

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司	4,517,735.38					4,517,735.38
合 计	4,517,735.38					4,517,735.38

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司	4,517,735.38					4,517,735.38

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
合 计	4,517,735.38					4,517,735.38

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	本年其他减少金额	年末余额
经营租赁固定资产改良支出	8,615,382.27	3,061,128.12	2,032,670.59		9,643,839.80
网络技术服务费	66,823.87	28,113.21	32,641.53		62,295.55
房屋装修费	225,399.87		39,200.04		186,199.83
合 计	8,907,606.01	3,089,241.33	2,104,512.16		9,892,335.18

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,331,894.09	349,784.11	1,591,181.53	238,677.23
预计负债	3,572,429.47	535,864.42	2,612,081.14	391,812.17
递延收益	11,998,295.82	1,799,744.37	12,619,601.98	1,892,940.30
未实现的内部利润	88,152.13	13,222.82	79,206.27	11,880.94
合 计	17,990,771.51	2,698,615.72	16,902,070.92	2,535,310.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年末余额	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年末余额
递延所得税资产	988,834.94		1,024,647.40	
递延所得税负债	988,834.94		1,024,647.40	

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	454,758.26	396,518.26
可抵扣亏损	7,289,917.53	6,609,945.23

项 目	年末余额	年初余额
合 计	7,744,675.79	7,006,463.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020			
2021	2,656,542.79	2,656,542.79	
2022	3,953,402.44	3,953,402.44	
2023			
2024	679,972.30		
2025			
合 计	7,289,917.53	6,609,945.23	

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电路驱动设计款	6,800,329.50		6,800,329.50	3,144,278.24		3,144,278.24
设备款	248,800.00		248,800.00	9,792,068.28		9,792,068.28
减：一年内到期部分						
合 计	7,049,129.50		7,049,129.50	12,936,346.52		12,936,346.52

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	3,753,066.08	716,424.50
燃动费、租赁费、物管费	13,053,717.09	20,116,980.03
工程设备款	785,296.43	3,199,650.70
其他	51,086.86	318,740.00
合 计	17,643,166.46	24,351,795.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明物理研究所	6,994,088.60	已用商业承兑汇票结算，尚未到期
合 计	6,994,088.60	—

17、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	415,420.51	399,220.64
合 计	415,420.51	399,220.64

18、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,127,765.52	24,830,097.07	24,739,888.47	5,217,974.12
二、离职后福利-设定提存计划		3,410,441.48	3,348,824.48	61,617.00
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,127,765.52	28,265,538.55	28,113,712.95	5,279,591.12

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,674,505.00	20,953,207.12	20,953,207.12	3,674,505.00
2、职工福利费		350,264.36	350,264.36	
3、社会保险费		807,710.99	807,710.99	
其中：医疗保险费		765,033.38	765,033.38	
工伤保险费		42,677.61	42,677.61	
生育保险费				
4、住房公积金		1,785,995.00	1,785,995.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,453,260.52	932,919.60	842,711.00	1,543,469.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,127,765.52	24,830,097.07	24,739,888.47	5,217,974.12

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,818,508.63	1,818,508.63	
2、失业保险费		33,961.84	33,961.84	
3、企业年金缴费		1,557,971.01	1,496,354.01	61,617.00
合 计		3,410,441.48	3,348,824.48	61,617.00

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工工资的 19%或 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	1,847,788.46	22,771,141.78
个人所得税	68,506.71	23,177.65
城市维护建设税		4.81
教育费附加		4.81
房产税	24,844.68	24,844.68
土地使用税	67,399.64	67,399.64
印花税	69,375.20	17,465.97
合 计	2,077,914.69	22,904,039.34

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,717,071.92	108,263,878.50
合 计	4,717,071.92	108,263,878.50

其他应付款

(1) 按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	2,183,093.15	8,704,344.42
股东出资款及利息		73,967,472.05
股权转让款		5,830,800.00
购置土地款		19,320,700.00
代理服务费	1,534,764.00	
其他	999,214.77	440,562.03
合 计	4,717,071.92	108,263,878.50

21、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,106,351.00	1,612,081.14	按照产品销售收入的 2%计提
其他	466,078.47	1,000,000.00	无形资产出资联营企业调试费
合 计	3,572,429.47	2,612,081.14	—

22、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,619,601.98	1,500,668.88	2,121,975.04	11,998,295.82	
合 计	12,619,601.98	1,500,668.88	2,121,975.04	11,998,295.82	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
主动式 OLED 微型显示器模组产业化建设	1,019,607.84			941,177.96		78,429.88	与资产相关
省高端科技人才引进（高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻技术开发）	447,503.33			200,000.00		247,503.33	与资产相关
AMOLED 微型显示器的寿命检测技术	12,250.00			3,500.00		8,750.00	与资产相关
年产 45 万片微型 OLED 显示器生产技术开发（核实名称）	216,666.66			200,000.00		16,666.66	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	1,005,102.05			170,204.08		834,897.97	与资产相关
基于手势操作的穿戴式眼镜电脑关键技术研发及产业化	2,800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	682,333.33			118,600.00		563,733.33	与资产相关
新型单色绿光 OLED 微型显示器研发及产业化	42,916.67			5,000.00		37,916.67	与资产相关
800×480(WVGA)分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	697,500.00	100,000.00		95,813.95		701,686.05	与资产相关
云南省企业技术中心创新能力建设项	833,333.33			100,000.00		733,333.33	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金 主动式 OLED 微型显示器生产线升级改造建设项目	925,000.00			100,000.00		825,000.00	与资产相关
2018 年工业转型升级项目配套资助	75,254.24			8,135.59		67,118.65	与资产相关
2018 年技术改造项目款	482,456.14			52,631.58		429,824.56	与资产相关
高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发	332,059.69			42,909.67		289,150.02	与资产相关
市级 2019 年工业企业技术改造和技术创新补助资金（技术改造资金）		800,000.00		20,512.82		779,487.18	与资产相关
经开区技术改造资金		500,000.00		12,820.51		487,179.49	与资产相关
有机发光材料成膜热力学与动力学控制机理研究		50,000.00				50,000.00	与收益相关
顶部发光有机二极管寿命衰减机制及其抑制技术研究		50,668.88	50,668.88				与收益相关
云南省技术创新人才培养对象-王光华	47,618.70					47,618.70	与收益相关
合 计	12,619,601.98	1,500,668.88	50,668.88	2,071,306.16		11,998,295.82	—

23、 股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
昆明物理研究所	58,000,000.00	5,040,000.00		63,040,000.00	21.1978
云南省投资控股集团有限公司	48,000,000.00	4,170,000.00		52,170,000.00	17.5426
昆明北方红外技术股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	16.8129
中兵投资管理有限责任公司	30,000,000.00	2,610,000.00		32,610,000.00	10.9654
上海索酷图像技术有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	8.5746
云南冶金集团股份有限公司	20,000,000.00	1,740,000.00		21,740,000.00	7.3103
西安电子工程研究所	20,000,000.00	1,740,000.00		21,740,000.00	7.3103
西安现代控制技术研究所	10,000,000.00	870,000.00		10,870,000.00	3.6551
中国北方车辆研究所	10,000,000.00	870,000.00		10,870,000.00	3.6551
西安近代化学研究所	4,000,000.00	350,000.00		4,350,000.00	1.4627
深圳前海茂晟投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	0.6725

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
盘古创世投资管理（北京）有限公司一珠海盘古永信股权投资基金中心（有限合伙）	1,109,000.00			1,109,000.00	0.3729
盘古创世投资管理（北京）有限公司一珠海盘古永盛股权投资基金中心（有限合伙）	890,000.00			890,000.00	0.2993
邢 群	500,000.00			500,000.00	0.1681
钱祥丰	1,000.00			1,000.00	0.0003
合 计	230,000,000.00	67,390,000.00		297,390,000.00	100.00

24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,749,000.00	127,388,368.61		129,137,368.61
其他资本公积	-6,071,797.62	48,247,632.49		42,175,834.87
合 计	-4,322,797.62	175,636,001.10		171,313,203.48

注 1：资本溢价增加 127,388,368.61 元系本期发行新股 67,390,000.00 元溢价所致；

注 2：其他资本公积增加 48,247,632.49 元，系对联营企业昆明京东方显示技术有限公司按实缴出资比例变动调整权益法核算增加 5,482,157.59 元、按实缴出资比例变动调整未实现内部交易损益增加 42,765,474.90 元所致。

25、 盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,426,441.20		2,971,538.37		14,397,979.57
任意盈余公积					
合 计	11,426,441.20		2,971,538.37		14,397,979.57

注 1：上表中所列盈余公积 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

注 2：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	154,802,105.13	20,717,594.76

项 目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-57,163,459.60	-7,794,615.34
调整后年初未分配利润	97,638,645.53	12,922,979.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,826,253.25	102,976,584.85
减：提取法定盈余公积	2,971,538.37	10,440,918.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,820,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	123,493,360.41	97,638,645.53

注 1：上表中所列未分配利润 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

注 2：本集团调整年初未分配利润共计-57,163,459.60 元，全部由于重大会计差错更正影响，详见附注十三、1 “前期差错更正”。

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,182,603.67	57,175,317.59	114,120,856.60	52,916,812.40
其他业务	41,509.43		2,975,332.17	1,760,361.53
合 计	135,224,113.10	57,175,317.59	117,096,188.77	54,677,173.93

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	50,770.89	121,093.04
教育费附加	36,264.92	86,496.39
房产税	99,378.72	99,378.72
土地使用税	269,598.56	206,189.61
印花税	40,567.23	37,550.68
车辆使用税	4,470.00	4,470.00
合 计	501,050.32	555,178.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	2,702,839.36	2,269,315.31
职工薪酬	1,654,493.01	1,551,329.49
代理服务费	2,782,808.97	1,792,172.51
广告及业务宣传费	534,823.97	526,372.57
运输费	592,273.38	425,766.05
展览费	477,608.93	555,384.68
差旅费	65,753.96	30,851.61
其他	47,535.72	138,915.28
合 计	8,858,137.30	7,290,107.50

30、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,576,123.80	6,011,174.37
折旧与摊销	1,340,202.73	1,298,880.44
中介服务费	1,148,112.21	804,471.35
修理费	2,879,773.21	1,831,683.16
租赁及物业费	514,933.84	403,591.46
业务招待费	404,252.99	238,218.35
差旅费	206,892.46	201,100.48
办公费 及会议费	285,593.22	205,411.18
通讯费	213,002.37	98,912.33
董事会费	39,761.16	43,264.64
其他	492,527.37	388,273.76
合 计	14,101,175.36	11,524,981.52

31、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	7,727,751.77	5,536,706.60
人工成本	5,676,732.99	4,786,370.90
折旧费	4,575,665.76	4,204,615.24
试验外协费	1,032,180.89	
设计费	359,707.77	2,977,614.00
燃料动力费	788,177.14	714,659.30

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	103,060.58	123,124.47
会议费	9,400.00	2,253.40
管理费	1,022,696.59	1,195,711.03
研发收入冲减	-1,946.90	-964,813.08
合 计	21,293,426.59	18,576,241.86

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	833,970.87	635,238.46
汇兑损益	137,108.96	-2,568,560.32
银行手续费	30,006.28	43,174.00
合 计	-666,855.63	-3,160,624.78

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销转入	2,071,306.16	2,176,865.59
“高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发”项目款		100,000.00
引智项目款	832,990.50	
“顶部发光有机二极管掺杂特性及其色坐标漂移机制研究”项目款		20,000.00
研发投入后补助	232,000.00	1,135,020.00
SXGA（1280×1024）高分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化		100,000.00
固定资产项目奖励资金	10,000.00	30,000.00
OLED 微显研究开发项目		200,000.00
WVGA(800)主动式 OLED 微型显示器开发		350,000.00
市科技局拨付项目资助经费		200,000.00
2018 年企业技术中心和工程中心扶持资金		100,000.00
代扣代缴手续费	1,820.69	8,991.68
合 计	3,148,117.35	4,420,877.27

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,586,966.57	-81,784,428.14

项 目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-6,586,966.57	-81,784,428.14

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	53,877.03	—
其他应收款坏账损失	34,327.40	—
合 计	88,204.43	—

36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	63,482.97
存货跌价损失	742,615.80	1,015,596.92
商誉减值损失		
其他		
合 计	742,615.80	1,079,079.89

37、 资产处置收益

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
无形资产处置收益			178,620,024.63	178,620,024.63
合 计			178,620,024.63	178,620,024.63

38、 营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得	—	—		
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助	2,728,553.38	2,728,553.38	882,250.00	882,250.00
无需支付的往来款	338,620.53	338,620.53	15,719.10	15,719.10
其他	0.13	0.13	2.73	2.73

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损益 金额
合 计	3,067,174.04	3,067,174.04	897,971.83	897,971.83

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中央外经贸发展专项资金	187,900.00			与收益相关
园区贡献奖励	50,000.00			与收益相关
专利资助	107,000.00			与收益相关
科技进步奖	100,000.00			与收益相关
科学技术奖励	80,000.00			与收益相关
经开区保存量促增量扶持资金	352,900.00			与收益相关
经开区开拓国际市场奖励资金	90,000.00			与收益相关
新增规模以上科技型企业补助	50,000.00			与收益相关
双百强企业奖励	500,000.00			与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励	600,000.00			与收益相关
中央外经贸发展资金进口贴息	410,000.00			与收益相关
项目能源补贴	50,668.88			与收益相关
创新大赛奖金	150,000.00			与收益相关
节假日车辆退费	84.50			与收益相关
合 计	2,728,553.38			

(续)

补助项目	上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中央外经贸发展专项资金	76,800.00			与收益相关
专利资助	61,000.00			与收益相关
开发区企业扶持资金	99,000.00			与收益相关
外贸奖励款	171,050.00			与收益相关
上级资金补助	10,000.00			与收益相关
保存量促增量扶持资金	258,400.00			与收益相关
开拓国际市场奖励资金	56,000.00			与收益相关
新增规模以上科技型企业补助	100,000.00			与收益相关

补助项目	上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
工业企业扩销促产补助	50,000.00			与收益相关
合 计	882,250.00			

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,096,417.99	25,875,072.54
递延所得税费用	-163,305.08	-143,161.39
合 计	3,933,112.91	25,731,911.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	32,759,366.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,913,904.92
子公司适用不同税率的影响	-73,821.23
调整以前期间所得税的影响	157,265.92
非应税收入的影响	605,865.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,855.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	184,553.08
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-2,395,510.49
所得税费用	3,933,112.91

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助	5,253,543.88	3,697,520.00
利息收入	833,970.87	657,696.79
个人所得税手续费返还	1,820.69	8,991.68
其他	0.13	2.73
合 计	6,089,335.57	4,364,211.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	30,006.28	43,174.00
代理服务费等	1,248,044.97	1,792,172.51
修理费	2,879,773.21	1,831,683.16
试验外协费	1,032,180.89	
中介服务费	852,829.19	804,471.35
运输费	592,273.38	425,766.05
广告及业务宣传费	534,823.97	526,372.57
租赁及物业费	443,982.38	332,640.00
业务招待费	404,252.99	238,218.35
差旅费及办公费	557,600.70	437,363.27
展览费	477,608.93	523,054.93
设计费	359,707.77	
其他	419,548.90	569,062.72
合 计	9,832,633.56	7,523,978.91

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金		7,846,444.20
无形资产转让印花税		120,000.00
合 计		7,966,444.20

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
增资款利息收入	119,644.85	1,137,172.05
合 计	119,644.85	1,137,172.05

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
增资款及利息	74,087,116.90	
增资中介服务费	640,000.00	150,000.00
IPO 中介服务费	470,000.00	
合 计	75,197,116.90	150,000.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,826,253.25	102,976,584.85
加：资产减值准备	742,615.80	1,079,079.89
信用减值损失	88,204.43	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,220,306.54	17,391,377.53
无形资产摊销	2,317,821.34	3,477,929.81
长期待摊费用摊销	2,104,512.16	1,434,431.69
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）		-178,620,024.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	397,426.42	917,307.77
投资损失（收益以“—”号填列）	6,586,966.57	81,784,428.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-163,305.08	-143,161.39
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-23,686,861.39	-12,284,535.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,892,306.92	-24,161,313.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,729,416.60	21,623,978.08
其他	-2,121,975.04	-2,176,865.59
经营活动产生的现金流量净额	-7,309,758.52	13,299,217.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	207,325,176.94	151,935,432.94
减：现金的年初余额	151,935,432.94	167,905,271.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,389,744.00	-15,969,838.24

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
年度内发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：奥视电子科技（海南）有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：奥视电子科技（海南）有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	5,830,800.00
其中：奥视电子科技（海南）有限公司	5,830,800.00
取得子公司支付的现金净额	5,830,800.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	207,325,176.94	151,935,432.94
其中：库存现金	7,326.81	17,567.00
可随时用于支付的银行存款	207,317,850.13	151,917,865.94
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、年末现金及现金等价物余额	207,325,176.94	151,935,432.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			22,706,549.97
其中：美元	243,939.04	7.8155	1,906,505.57
欧元	2,981,572.26	6.9762	20,800,044.40
应收账款			248,631.77
其中：美元	35,640.00	6.9762	248,631.77
欧元			
应付账款			
其中：美元			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元			
其他应付款			1,534,764.00
其中：美元	220,000.00	6.9762	1,534,764.00
欧元			

43、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
800×480（WVGA）分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	100,000.00	递延收益	95,813.95
市级 2019 年工业企业技术改造和技术创新补助资金（技术改造资金）	800,000.00	递延收益	20,512.82
经开区技术改造资金	500,000.00	递延收益	12,820.51
有机发光材料成膜热力学与动力学控制机理研究	50,000.00	递延收益	
引智项目款	832,990.50	其他收益	832,990.50
研发投入后补助	232,000.00	其他收益	232,000.00
固定资产项目奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
代扣代缴手续费	1,820.69	其他收益	1,820.69
中央外经贸发展专项资金	187,900.00	营业外收入	187,900.00
园区贡献奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利资助	107,000.00	营业外收入	107,000.00
科技进步奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科学技术奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
经开区保存量促增量扶持资金	352,900.00	营业外收入	352,900.00
经开区开拓国际市场奖励资金	90,000.00	营业外收入	90,000.00
新增规模以上科技型企业补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
双百强企业奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
专精特新“小巨人”企业奖励	600,000.00	营业外收入	600,000.00
中央外经贸发展资金进口贴息	410,000.00	营业外收入	410,000.00
项目能源补贴	50,668.88	营业外收入	50,668.88
创新大赛奖金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
节假日车辆退费	84.50	营业外收入	84.50
合 计	5,255,364.57		3,934,511.85

七、 合并范围的变更

本年度，本集团未发生合并范围变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团的构成

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	
奥视电子科技（海南）有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	研究、设计、制造、销售穿戴式电脑、光学产品、电子产品和相关产品，技术服务、咨询	100.00		非同一控制下合并

2、 在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
昆明京东方显示技术有限公司	昆明	云南省滇中新区	生产销售 OLED 微型显示器、AR/VR 整机等	20.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	昆明京东方显示技术有限公司	昆明京东方显示技术有限公司
流动资产	241,864,794.75	52,495,669.38
非流动资产	959,148,501.10	601,936,758.93
资产合计	1,201,013,295.85	654,432,428.31
流动负债	147,224,773.90	180,468,583.81
非流动负债	131,682,098.20	41,864,640.00
负债合计	278,906,872.10	222,333,223.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	922,106,423.75	432,099,204.50
按持股比例计算的净资产份额	191,110,139.64	192,214,948.62
调整事项		
—商誉		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	昆明京东方显示技术有限公司	昆明京东方显示技术有限公司
—内部交易未实现利润	37,305,699.48	80,071,174.38
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	153,804,440.16	112,143,774.24
营业收入	40,332.31	44,059.87
净利润	-25,392,780.75	-16,390,162.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
年度内收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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股东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。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、

日元有关，除本公司美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	22,706,549.97	20,439,799.92	20,439,799.92
应收账款	248,631.77	4,329,958.56	4,329,958.56
预付账款	71,387.94	272,328.62	272,328.62
其他非流动资产	6,800,329.50	8,201,206.94	8,201,206.94
预收账款	395,620.51	259,220.64	259,220.64
其他应付款	1,534,764.00		

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

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

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

注：本公司的最终控制方是中国兵器工业集团公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团联营企业情况

本集团重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
昆明物理研究所	持股 21.1978%的股东、同一最终控制人
云南省投资控股集团有限公司	持股 17.5426%的股东
昆明北方红外技术股份有限公司	持股 16.8129%的股东、同一最终控制人
中兵投资管理有限责任公司	持股 10.9654%的股东、同一最终控制人
上海索酷图像技术有限公司	持股 8.5746%的股东
西安电子工程研究所	持股 7.3103%的股东、同一最终控制人
中国北方车辆研究所	持股 3.6551%的股东、同一最终控制人
西安现代控制技术研究所	持股 3.6551%的股东、同一最终控制人
西安近代化学研究所	持股 1.4627%的股东、同一最终控制人
北方国际展览有限公司	同一最终控制人
云南北方驰宏光电有限公司	同一最终控制人
中国兵器工业标准化研究所	同一最终控制人
云南北方光电仪器有限公司	同一最终控制人
北方夜视技术股份有限公司	同一最终控制人
云南北方昆物光电科技发展有限公司	同一最终控制人
北方装备有限责任公司	同一最终控制人
北京北方车辆集团有限公司	同一最终控制人
兵工财务有限责任公司	同一最终控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南北方驰宏光电有限公司	材料采购		414,487.18
昆明物理研究所	水电气	4,280,530.99	4,001,511.65
昆明北方红外技术股份有限公司	物业、环保费	283,428.00	283,428.00
北方国际展览有限公司	会展费	230,232.00	111,350.00
中国兵器工业标准化研究所	培训费		4,800.00
西安近代化学研究所	技术服务	56,603.77	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南北方光电仪器有限公司	销售产品	1,172,566.38	265,258.61
昆明北方红外技术股份有限公司	销售产品	3,595,663.73	7,547,125.60
云南北方驰宏光电有限公司	销售产品	275,156.39	
云南北方昆物光电科技发展有限公司	销售产品	1,769.92	29,710.43
上海索酷图像技术有限公司	销售产品		26,939.66
昆明物理研究所	销售产品	6,371.68	
昆明物理研究所	技术服务	34,433.96	
云南北方光电仪器有限公司	技术服务	7,075.47	

（2）关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
昆明物理研究所	房屋	759,904.76	505,900.00

（3）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,712,546.94	3,846,228.91

（4）其他关联交易

①利息收入

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	利息收入	563,414.39	107,846.93

注：本集团在兵工财务有限责任公司存款余额为 0.00 元（2018 年 12 月 31 日存款余额：65,129,105.62 元）。

②本公司于 2016 年 7 月 8 日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于云南北方奥雷德光电科技股份有限公司股票发行方案》的议案，经 2016 年 7 月 28 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过该议案。2016 年 9 月 3 日本公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于修订〈云南北方奥雷德光电科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，经 2016 年 9 月 21 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过该议案，其中昆明北方红外技术股份有限公司以其拥有的面积为 25,655.61 平方米的土地使用权评估作价 1,932.07 万元进行增资。2018 年本公司从关联方昆明北方红外技术股份有限公司取得 25,655.51 平方米土地使用权并完成土地使用权过户。

2019 年根据本公司长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，公司决定终止该次股票发行。2019 年 9 月 26 日，本公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《购买资产暨关联交易》的议案，同意使用自有资金购买北方红外拥有的面积为 25,655.61 平方米的土地使用权。根据本公司与昆明北方红外技术股份有限公司于 2019 年 12 月 10 日签署的《土地购买协议》，本次土地购买价格为 2,170.46 万元。本公司已于 2019 年 12 月 31 日向昆明北方红外技术股份有限公司支付完毕上述土地购买价款。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京北方车辆集团有限公司	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00
合 计	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00
应收票据：				
昆明北方红外技术股份有限公司	1,899,500.00		3,120,000.00	
合 计	1,899,500.00		3,120,000.00	
预付款项：				
北方国际展览有限公司			10,000.00	
合 计			10,000.00	
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明京东方显示技术有限公司	60,865.84		46,726.79	
合 计	60,865.84		46,726.79	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
昆明物理研究所	12,575,904.76	19,710,119.16
昆明北方红外技术股份有限公司	300,433.68	300,433.68
云南北方驰宏光电有限公司		278,250.00
合 计	12,876,338.44	20,288,802.84
预收款项：		
云南北方驰宏光电有限公司		140,000.00
合 计		140,000.00
其他应付款：		
昆明北方红外技术股份有限公司		68,262,751.96
昆明物理研究所	2,183,093.15	15,249,596.46
云南省投资控股集团有限公司		6,065,745.78
上海索酷图像技术有限公司		3,579,997.39
中兵投资管理有限责任公司		3,579,044.05
西安电子工程研究所		2,386,170.44
中国北方车辆研究所		1,194,524.14
西安现代控制技术研究所		1,193,491.35
西安近代化学研究所		481,194.90
合 计	2,183,093.15	101,992,516.47

十一、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

1、前期差错更正

受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数	受影响的各个比较期间 报表项目名称	上年影响数
资产项目		利润表项目	
应收账款	-97,225.00	营业收入	-8,327,621.61
预付款项	82,638.94	营业成本	-13,912,350.54
其他应收款	26,476.79	税金及附加	10,867.92
存货	-5,823,161.77	销售费用	-68,710.48
长期股权投资	-48,356,066.66	管理费用	-3,813,821.49
固定资产	-297,245.38	研发费用	8,842,402.59
在建工程	-1,408,853.02	财务费用	-234,208.31
无形资产	-2,468,340.19	其他收益	265,357.27
长期待摊费用	1,935,080.78	投资收益	-42,518,477.35
递延所得税资产	2,279,104.59	资产减值损失	-708,783.14
其他非流动资产	-922,770.99	资产处置收益	-3,879,778.37
负债项目		营业外收入	10,808.32
应付账款	509,508.95	所得税费用	8,723,762.77
应付职工薪酬	-1,100,954.06		
应交税费	8,744,500.00		
其他应付款	6,691,812.16		
预计负债	1,695,057.01		
递延收益	-1,878,939.68		
股东权益项目			
资本公积	-6,071,797.62		
盈余公积	-6,476,089.07		
未分配利润	-57,163,459.60		

会计差错更正的内容：

（1）应收账款调减 97,225.00 元，主要原因为：合并层面冲回奥视电子应收账款合并日的评估增值金额，相应调减应收账款 97,225.00 元。

（2）预付账款调增 82,638.94 元，主要原因为：合并层面冲回原奥视电子预付账款合并日的评估减值 342,638.94 元及冲回原评估减值对当期损益影响金额 260,000.00 元，相应调增预付账款 82,638.94 元。

（3）其他应收款调增 26,476.79 元，主要原因为：

①外派到昆明京东方显示技术有限公司（以下简称“昆明京东方公司”）工作的员工社保及住房公积金由昆明京东方公司承担，对于个人缴纳部分亦由其代扣代缴，故相应调增其他应收款 46,726.79 元，同时调减研发费用 32,069.40 元、调增其他应付款 14,657.39 元；

②对预计无法收回的预付原材料采购款全额计提减值准备，调增其他应收账款—坏账准备及调增资产减值损失 20,250.00 元。

（4）存货调减 5,823,161.77 元，主要原因为：

①根据研发部门实际领用材料情况进行调整，相应调减存货—生产成本 1,285,036.83 元，同时调增研发费用—材料 908,030.17 元、调减年初未分配利润 377,006.66 元；

②将计入生产成本的研发人员成本调整至研发费用科目核算，相应调减存货—生产成本 3,039,275.05 元，同时调增研发费用 1,189,969.56 元、调减年初未分配利润 1,849,305.49 元；

③补记事业编制人员承担的社会保险及住房公积金等，相应调增其他应付款 5,576,200.71 元，同时调增前期存货—生产成本 635,498.58 元、调增管理费用 120,315.00 元、调减年初未分配利润 4,820,387.13 元；另将本期计入生产成本的研发人员社保及住房公积金调整至研发费用科目核算，相应调减存货—生产成本及调增研发费用 89,360.52 元；

④补记厂房改造费摊销，相应调增存货及调减长期待摊费用 102,253.87 元以及将原直接计入主营业务成本的长期待摊费用的摊销额冲回，相应调减主营业务成本及调增存货—生产成本 199,924.20 元；另 2016 及 2015 年成本核算调整，相应调减存货—生产成本及调减年初未分配利润 237,565.96 元；

⑤将原计提的安全生产费直接冲减主营业务成本部分还原，调减存货—生产成本及调增主营业务成本 1,002,911.14 元；

⑥将直接计入主营业务成本的水电费冲回，相应调增存货—生产成本及调减主营业务成本 172,413.79 元；

⑦将从存货—生产成本直接计入主营业务成本金额冲回，相应调增存货—生产成本及调减主营业务成本 536,800.70 元；

⑧对采购的研发材料及用具根据实际到货情况相应调减其他非流动资产 922,770.99 元，同时调增存货—原材料 41,010.87 元、调增研发费用 881,760.12 元；

⑨对库龄较长的虚拟显示器计提存货跌价准备 572,801.94 元，相应调增资产减值损失 572,801.94 元；

⑩根据各产品实际投入和产出情况进一步细化成本核算，按修订后的产品成本相应调减存货 1,416,478.66 元，同时调减主营业务成本 13,056,230.03 元、调增其他业务成本 1,555,796.55 元、调减销售费用 108,588.46 元、调增研发费用 7,179,324.77 元、调减年初未分配利润 5,846,175.83 元；

⑪根据各产品实际投入和产出情况进一步细化成本核算，按调整后的产品成本重新复核计算跌价准备，调减存货—跌价准备 62,103.67 元，同时调增主营业务成本 22,636.87 元，调减资产减值损失 153,485.89 元、调减销售费用 38,940.08 元、调减年初未分配利润 107,685.43 元；

⑫合并层面将原奥视电子存货合并日的评估增值调减 29,082.83 元；同时对于合并层面原奥视电子合并日固定资产评估增值部分对各期损益影响进行调整，相应调增存货 441,469.31 元，同时调增主营业务成本 45,657.07 元、调增年初未分配利润 487,126.38 元；

⑬合并层面本公司与奥视电子关联交易未实现的内部利润对各期影响进行调整，相应调减存货 79,348.20 元及调增主营业务成本 38,995.23 元、调减期初未分配利润 40,352.97 元；另，合并层面冲回与联营公司奥视电子逆流交易未实现损益，相应调增存货 6,441.46 元；

⑭合并层面对本公司从奥视电子采购的虚拟显示器计提存货跌价准备 269,217.09 元。

（5）长期股权投资调减 48,356,066.66 元，主要原因为：对昆明京东方公司按照实缴比例进行调整：2018 年 11 月以无形资产出资未实现损益按照实缴比例核算，相应调减长期股权投资及调减投资收益 44,071,174.38 元；另，对出资前联营企业的损益按照实缴比例进行权益法核算，相应调减长期股权投资及调减资本公积 6,071,797.62 元；对出资后联营公司净损益进行权益法核算，相应调增长期股权投资及调增投资收益 1,786,905.34 元。

（6）固定资产调减 297,245.38 元，主要原因为：

①合并层面将原奥视电子固定资产合并日的评估增值调减 349,558.34 元；同时对合并层面将原奥视电子固定资产合并日的评估增值部分对各期损益影响进行调整，相应调减固定资产—累计折旧 29,771.49 元，同时调减管理费用 21,015.17 元、调增年初未分配利润 8,756.32 元；

②合并层面将从全资子公司奥视电子购入车辆未实现损益部分对各期损益影响，调减固定资产—累计折旧和调增年初未分配利润 22,541.47 元。

（7）在建工程调减 1,408,853.02 元，主要原因为：

①按照工程进度将未付工程款进行暂估，相应调增在建工程及调增应付账款 403,081.76 元；

②将已完工的厂房、设备等改造工程转入长期待摊费用核算，相应调减在建工程及调增长期待摊费用 1,811,934.78 元。

(8) 无形资产调减 2,468,340.19 元，主要原因为：

①2016 年 10 月确认的无形资产预期给本公司带来经济利益具有较大不确定性，因此予以费用化，相应调减无形资产原值 3,217,854.50 元、调减累计摊销 750,832.60 元、调减期初未分配利润 2,788,807.30 元、调减 2018 年主营业务成本 294,969.95 元、调减研发支出 26,815.45 元；

②合并层面冲回原奥视电子无形资产—计算机软件合并日的评估增值 1,581.94 元；同时冲回评估增值部分对各期损益影响，调减无形资产—累计摊销 263.65 元，同时调减管理费用 181.26 元、调增年初未分配利润 82.39 元。

(9) 长期待摊费用调增 1,935,080.78 元，主要原因为：

①将已完工的厂房、设备等改造工程转入长期待摊费用核算，相应调减在建工程及调增长期待摊费用 1,811,934.78 元；同时按照 10 年进行摊销，相应调减长期待摊费用及调增存货—生产成本 102,253.87 元；

②合并层面冲回原奥视电子长期待摊费用—房屋装修费合并日的评估减值金额，相应调增长期待摊费用 280,933.26 元；另按照 10 年进行摊销，相应调减长期待摊费用—房屋装修费 55,533.39 元，同时调增管理费用 39,200.04 元、调减年初未分配利润 16,333.35 元。

(10) 递延所得税资产调增 2,279,104.59 元，主要原因为：

①根据递延收益的调整，按照未来可转回的税率调增递延所得税资产 1,892,940.30 元，同时调增所得税费用 239,529.84 元、调增年初未分配利润 2,132,470.14 元；

②其他应收款—坏账准备调增 20,250.00 元，相应调增递延所得税资产及调减当期所得税费用 3,037.50 元；

③根据存货跌价准备的调整，相应调增递延所得税资产 76,604.74 元，同时调减当期所得税费用 66,262.62 元、调增年初未分配利润 10,342.12 元；

④根据调整后的预计负债—产品质量保证金账面余额，相应调增递延所得税资产 104,258.55 元，同时调减当期所得税费用 2,676.77 元、调增年初未分配利润 101,581.78 元；

⑤将根据技术入股昆明京东方公司所需提供的技术支持服务和试制材料费用计提费用由递延收益调整至预计负债，对应调增递延所得税资产 150,000.00 元；

⑥合并层面对于关联方交易未实现的内部利润及计提存货跌价准备补记确认递延

所得税资产，相应调增递延所得税资产 52,263.50 元，同时调减当期所得税 38,290.18 元，调增年初未分配利润 13,973.32 元。

（11）其他非流动资产调减 922,770.99 元，主要原因为：对采购的研发材料及用具根据实际到货情况相应调减其他非流动资产 922,770.99 元，同时调增存货—原材料 41,010.87 元、调增研发费用 881,760.12 元。

（12）应付账款调增 509,508.95 元，主要原因为：

①按照工程进度将未付工程款进行暂估，相应调增在建工程及调增应付账款 403,081.76 元；

②根据奥视电子物业合同补提物业费，相应调增应付账款 106,427.19 元，同时调增管理费用 70,951.46 元、调减年初未分配利润 35,475.73 元。

（13）应付职工薪酬调减 1,100,954.06 元，主要原因为：

①将事业编制人员奖金调整至应付职工薪酬科目核算，相应调增应付职工薪酬及调减其他应付款 749,303.00 元；

②将代扣代缴事业编制人员个人承担的社会保险和住房公积金调整至其他应付款核算，相应调减应付职工薪酬及调增其他应付款 1,850,257.06 元。

（14）应交税费调增 8,744,500.00 元，主要原因为：2018 年 11 月将用于生产消费电子领域的 SVGA050、WVGA041 及 WUXGA080 三种型号 OLED 微型显示器制造技术及相关专利的使用权、AR/VR 智能终端应用技术及相关专利评估作价 2 亿元以无形资产的形式出资昆明京东方公司，上述无形资产转让所得 179,890,000.00 元。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，企业所得税法第二十七条第（四）项所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。由于本公司为高新技术企业，所得税税率按照 15%征收，故 2018 年度对于上述技术转让所得按照 7.5%税率缴纳即 13,116,750.00 元。但根据国税函（2010）157 号《国家税务总局关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》的相关规定，对于享受税收优惠不得叠加享受，即企业选择高新技术企业所得税税率 15%，则不能享受减半征收；若选择所得税率为 25%，对该项技术转让所得享受减半征收的优惠政策即所得税税率为 12.5%即 21,861,250.00 元，故 2019 年进行 2018 年度企业所得税汇算清缴期间，按照税率差补缴了企业所得税，相应调增应交税费—所得税及调增所得税 8,744,500.00 元。

（15）其他应付款调增 6,691,812.16 元，主要原因为：

①将事业编制人员奖金调整至应付职工薪酬科目核算，相应调增应付职工薪酬及调

减其他应付款 749,303.00 元；

②将代扣代缴事业编制人员个人承担的社会保险和住房公积金调整至其他应付款核算，相应调减应付职工薪酬及调增其他应付款 1,850,257.06 元；

③补记事业编制人员承担的社会保险及住房公积金等，相应调增其他应付款 5,576,200.71 元，同时调增调增前期存货—生产成本 635,498.58 元、调增管理费用 120,315.00 元、调减年初未分配利润 4,820,387.13 元；

④外派到昆明京东方公司工作的员工社保及住房公积金由昆明京东方公司承担，对于个人缴纳部分亦由其代扣代缴，故相应调增其他应收款 46,726.79 元，同时调减研发费用 32,069.40 元、调增其他应付款 14,657.39 元。

（16）预计负债调增 1,695,057.01 元，主要原因为：

①将根据技术入股昆明京东方公司所需提供的技术支持服务和试制材料费用计提费用由递延收益调整至预计负债，相应调增预计负债及调减递延收益 1,000,000.00 元；

②根据对跨期收入调整及修订成本核算后的各项产品成本对预计负债计提和冲销的金额进行了调整，相应累计调增预计负债—产品质量保证金 695,057.01 元。

（17）递延收益调减 1,878,939.68 元，主要原因为：根据《企业会计准则》关于与资产相关和与收益相关政府补助的要求重新对政府补助的确认进行划分，具体如下：

①对于与资产相关的政府补助按照对应资产使用寿命进行分摊，相应调减递延收益 1,906,558.38 元，同时调增其他收益 628,179.84 元、调增年初未分配利润 1,278,378.54 元；

②对于与收益相关的政府补助按照相关成本费用发生期间进行调整，相应调增递延收益 47,618.70 元，同时调增其他收益 8,185.75 元、调减年初未分配利润 55,804.45 元；

③对于收到的与资产相关的政府补助从各期损益中调整至递延收益科目核算，相应调增递延收益 980,000.00 元，同时调减其他收益 580,000.00 元、调减年初未分配利润 400,000.00 元；

除上述调整外，将原计入递延收益的后续为昆明京东方公司免费提供技术支持及试制材料等后续支出调整至预计负债科目核算，相应调增预计负债及调减递延收益 1,000,000.00 元。

（18）资本公积调减 6,071,797.62 元，主要原因为：根据联营公司昆明京东方公司章程关于股息红利分配方式的约定重新按实缴出资比例进行核算，对出资前联营企业的净损益进行权益法核算，相应调减长期股权投资及调减资本公积 6,071,797.62 元。

（19）盈余公积调减 6,476,089.07 元，主要原因为：更正各项会计差错后，依据调整

后净利润补提盈余公积所致。

（20）未分配利润调减 57,163,459.60 元，主要原因为：对收入、成本核算、政府补助、长期股权投资等科目核算方面的会计差错予以更正所致。

（21）营业收入调减 8,327,621.61 元，主要原因为：按照权责发生制调整跨期收入，相应调减主营业务收入及调增年初未分配利润 10,319,555.79 元、调增其他业务收入及调减年初未分配利润 2,956,747.26 元；另将研发过程中形成的产品用于对外销售形成的收入调减主营业务收入及调减研发费用 964,813.08 元。

（22）营业成本调减 13,912,350.54 元，主要原因为：

①将直接冲减主营业务成本的研发人员工资及动力成本进行调整，相应调增主营业务成本及调减研发费用 1,471,430.10 元；

②将原计提的安全生产费直接冲减主营业务成本部分还原，调增主营业务成本及调减存货—生产成本 1,002,911.14 元；

③将直接计入主营业务成本的长期待摊费用的摊销额冲回，相应调减主营业务成本及调增存货—生产成本 199,924.20 元；

④将直接计入主营业务成本的水电费冲回，相应调减主营业务成本及调增存货—生产成本 172,413.79 元；

⑤将从存货—生产成本直接计入主营业务成本金额冲回，相应调减主营业务成本及调增存货—生产成本 536,800.70 元；

⑥按照权责发生制调整跨期收入，按照调整后的产品成本对应调减主营业务成本及调减年初未分配利润 3,994,003.81 元、调增其他业务成本及年初未分配利润 204,564.98 元；

⑦根据各产品实际投入和产出情况进一步细化成本核算，按修订后的产品成本相应调减存货 1,416,478.66 元，同时调减主营业务成本 13,056,230.03 元、调增其他业务成本 1,555,796.55 元、调减销售费用 108,588.46 元、调增研发费用 7,179,324.77 元、调减年初未分配利润 5,846,175.83 元；

⑧根据各产品实际投入和产出情况进一步细化成本核算，按调整后库存商品成本重新复核计算跌价准备，调减存货—跌价准备 62,103.67 元，同时调增主营业务成本 22,636.87 元，调减资产减值损失 153,485.89 元、调减销售费用 38,940.08 元、调减年初未分配利润 107,685.43 元；

⑨2016 年 10 月确认的无形资产预期给本公司带来经济利益具有较大不确定性，因此予以费用化，相应调减无形资产原值 3,217,854.50 元、调减累计摊销 750,832.60 元、调

减期初未分配利润 2,788,807.30 元、调减 2018 年主营业务成本 294,969.95 元、调减研发支出 26,815.45 元；

⑩合并层面将原奥视电子存货合并日的评估增值部分对各期损益影响进行调整，相应调增存货 441,469.31 元，同时调增主营业务成本 45,657.07 元、调减年初未分配利润 487,126.38 元；

⑪合并层面本公司与奥视电子关联交易未实现的内部利润对各期影响进行调整，相应调减存货 79,348.20 元及调增主营业务成本 38,995.23 元、调减期初未分配利润 40,352.97 元。

（23）税金及附加调增 10,867.92 元，主要原因为：按照权责发生制调增其他业务收入，相应调增税金及附加及年初未分配利润 10,867.92 元。

（24）销售费用调减 68,710.48 元，主要原因为：根据成本核算及跨期收入调整相应调整换货成本及预计负债，相应调减销售费用 68,710.48 元。

（25）管理费用调减 3,813,821.49 元，主要原因为：

①将昆明经济技术开发区拨付的企业生产扶持资金中企业法人奖励部分从其他应付款调整至营业外收入核算，相应调增营业外收入 19,800.00 元，同时将已发放给职工的奖励款调增管理费用 19,800.00 元；

②补记事业编制人员承担的社会保险及住房公积金等，相应调增其他应付款 5,576,200.71 元，同时调增前期存货—生产成本 635,498.58 元、调增管理费用 120,315.00 元、调减年初未分配利润 4,820,387.13 元；

③将原计入管理费用的研发人员工资、社保等调整至研发费用科目核算，相应调减管理费用及调增研发费用 1,089,085.48 元；

④2017 年 8 月奥视电子将本公司拟出资的无形资产按照其账面价值转入持有待售资产科目核算，同时将无形资产后续摊销额 3,333,333.40 元予以冲回，相应调减无形资产—累计摊销 3,333,333.40 元，同时调减管理费用 2,291,666.74 元、调增年初未分配利润 1,041,666.66 元；另将合并层面奥视电子拥有的无形资产评估增值对各期损益调整金额予以冲回，相应调减管理费用 662,139.34 元；

⑤根据奥视电子物业合同补提物业费，相应调增应付账款 106,427.19 元，同时调增管理费用 70,951.46 元、调减年初未分配利润 35,475.73 元；

⑥合并层面对原奥视电子固定资产合并日的评估增值金额进行了调整，同时对各期损益影响进行调整，相应调减固定资产—累计折旧 29,771.49 元，同时调减管理费用 21,015.17 元、年初未分配利润 8,756.32 元；

⑦合并层面冲回原奥视电子无形资产—计算机软件合并日的评估增值，同时冲回评估增值部分对各期损益影响，调减无形资产—累计摊销 263.65 元，同时调减管理费用 181.26 元、调增年初未分配利润 82.39 元；

⑧合并层面冲回原奥视电子长期待摊费用—房屋装修费合并日的评估减值金额后，同时还原长期待摊费用摊销额 55,533.39 元，据此调增管理费用 39,200.04 元、调减年初未分配利润 16,333.35 元。

（26）研发费用调增 8,842,402.59 元，主要原因为：

①外派到昆明京东方公司工作的员工社保及住房公积金由昆明京东方公司承担，对于个人缴纳部分亦由其代扣代缴，故补记 2018 年度应收昆明京东方公司外派员工社会保险、住房公积金等款项，相应调增其他应收款 46,726.79 元，同时调减研发费用 32,069.40 元、调增其他应付款 14,657.39 元；

②将企业负担的研发人员社保及住房公积金等调整至研发费用科目核算，相应调减存货—生产成本及调增研发费用 89,360.52 元；同时将原从主营业务成本调整至研发费用的人工成本予以冲回，调增主营业务成本及调减研发费用 1,140,213.13 元，并将存货—生产成本中的研发人员成本调整至研发费用核算，相应调减存货—生产成本及调增研发费用 1,189,969.56 元；另，本公司将原计入管理费用的研发人员工资、社保等调整至研发费用科目核算，相应调减管理费用及调增研发费用 1,089,085.48 元；

③根据研发部门实际领用材料情况进行调整，相应调增研发费用—材料及调减存货—生产成本 908,030.17 元；

④将原从主营业务成本调整至研发费用的动力成本予以冲回，相应调增主营业务成本及调减研发费用 331,216.97 元；

⑤根据研发和生产投入重新分配研发费用及成本，相应调减存货—生产成本及调增研发费用 7,179,324.77 元，同时将研发过程中形成的产品用于对外销售形成的收入调减研发费用 964,813.08 元；

⑥对采购的研发材料及用具根据实际到货情况相应调减其他非流动资产 922,770.99 元，同时调增存货—原材料 41,010.87 元、调增研发费用 881,760.12 元；

⑦2016 年 10 月确认的无形资产预期给本公司带来经济利益具有较大不确定性，因此予以费用化，相应调减无形资产原值 3,217,854.50 元、调减累计摊销 750,832.60 元、调减期初未分配利润 2,788,807.30 元、调减 2018 年主营业务成本 294,969.95 元、调减研发支出 26,815.45 元。

（27）财务费用调减 234,208.31 元，主要原因为：将大额定期存单形成的利息收入调整至财务费用核算，相应调减财务费用及调减投资收益 234,208.31 元

（28）其他收益调增 265,357.27 元，主要原因为：

①根据《企业会计准则》关于与资产相关和与收益相关政府补助的要求重新对政府补助的确认进行划分，将收到的政府补助按照相关规定区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，并按照相关资产使用寿命内平均分配或按照当期相关费用支出情况确认递延收益，计入当期损益，调增其他收益 256,365.59 元，同时调减递延收益 878,939.68 元、调增年初未分配利润 622,574.09 元；

②将原计入营业外收入的“三代”手续费返还款调整至其他收益科目核算，相应调增其他收益及调减营业外收入 8,991.68 元。

（29）投资收益调减 42,518,477.35 元，主要原因为：

①对联营公司昆明京东方公司按照实缴出资比例进行调整，相应调减投资收益 42,284,269.04 元；

②将大额定期存单形成的利息收入调整至财务费用核算，相应调减财务费用及调减投资收益 234,208.31 元。

（30）资产减值损失调增 708,783.14 元，主要原因为：

①对预计无法收回的预付原材料采购款全额计提减值准备，调增其他应收账款—坏账准备及调增资产减值损失 20,250.00 元；

②根据各产品实际投入和产出情况进一步细化成本核算，按调整后的产品成本重新复核计算跌价准备，相应调减存货—跌价准备及调减资产减值损失 153,485.89 元；

③对库龄较长的虚拟显示器计提存货跌价准备 572,801.94 元，相应调增资产减值损失 572,801.94 元；

④合并层面对上述③因未实现内部利润和评估增值的影响补提存货跌价准备 269,217.09 元，相应调增资产减值损失 269,217.09 元。

（31）资产处置收益调减 3,879,778.37 元，主要原因为：

①2017 年 8 月奥视电子将拟出资的无形资产按照其账面价值转入持有待售资产科目核算，同时将无形资产后续摊销额即 3,333,333.40 元予以冲回，相应调减资产处置收益 3,333,333.40 元；

②合并层面将奥视电子拟出资的无形资产评估增值与原拟出资无形资产评估增值对资产处置收益的影响之差，相应调减资产处置收益 546,444.97 元。

（32）营业外收入调增 10,808.32 元，主要原因为：

①将原计入营业外收入的“三代”手续费返还款调整至其他收益科目核算，相应调增其他收益及调减营业外收入 8,991.68 元；

②本公司将昆明经济技术开发区拨付的企业生产扶持资金中企业法人奖励部分从其他应付款调整至营业外收入核算，相应调增营业外收入及调增管理费用 19,800.00 元。

（33）所得税费用调增 8,723,762.77 元，主要原因为：

①以技术出资昆明京东方公司的无形资产处置损益确认当期应纳税时因税率差导致的少缴税款，相应调增所得税费用 8,744,500.00 元；

②对应收款项坏账准备进行调整，相应调增递延所得税资产及调减当期所得税费用 3,037.50 元；

③根据存货跌价准备的调整，相应调增递延所得税资产 76,604.74 元，同时调减当期所得税费用 66,262.62 元、调增年初未分配利润 10,342.12 元；

④根据调整后的预计负债—产品质量保证金账面余额，相应调增递延所得税资产 104,258.55 元，同时调减当期所得税费用 2,676.77 元、调增年初未分配利润 101,581.78 元；对昆明京东方公司以无形资产出资业务确认的预计负债调整，相应调增递延所得税资产及调减当期所得税费用 150,000.00 元；

⑤根据递延收益的调整，按照未来可转回的税率调增递延所得税资产 1,892,940.30 元，同时调增所得税费用 239,529.84 元、调增年初未分配利润 2,132,470.14 元；

⑥合并层面对于关联方交易未实现的内部利润及计提存货跌价准备补记确认递延所得税资产，相应调增递延所得税资产 52,263.50 元，同时调减当期所得税 38,290.18 元，调增年初未分配利润 13,973.32 元。

2、分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，无经济特征不相似的经营分部，无需设置经营分部，因此不需要披露分部信息。

3、租赁

本集团作为承租人

（1）计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	制造费用/管理费用	759,904.76

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

(2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	505,900.00
合 计	—	505,900.00

(3) 租赁活动的性质

本年租赁昆明物理研究所的房屋，租赁期间 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	24,587,550.03
1 至 2 年	
2 年以上	89,950.00
小 计	24,677,500.03
减：坏账准备	89,950.00
合 计	24,587,550.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,677,500.03	100.00	89,950.00	0.36	24,587,550.03
其中：账龄组合	24,677,500.03	100.00	89,950.00	0.36	24,587,550.03
合 计	24,677,500.03	100.00	89,950.00	0.36	24,587,550.03

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59
其中：账龄组合	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59
合 计	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,587,550.03		
1 至 2 年			
2 年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合 计	24,677,500.03	89,950.00	0.36

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	93,312.97	-3,362.97				89,950.00
合 计	93,312.97	-3,362.97				89,950.00

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,663,550.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 76,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,918.24	65,001.59

项 目	年末余额	年初余额
合 计	77,918.24	65,001.59

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	61,865.84	51,171.59
1 至 2 年	4,444.80	
2 年以上	65,185.00	34,080.00
小 计	131,495.64	85,251.59
减：坏账准备	53,577.40	20,250.00
合 计	77,918.24	65,001.59

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税		
押金、保证金	13,830.00	13,830.00
代垫款项	65,310.64	51,171.59
备用金	1,000.00	
其他	51,355.00	20,250.00
小 计	131,495.64	85,251.59
减：坏账准备	53,577.40	20,250.00
合 计	77,918.24	65,001.59

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额			20,250.00	20,250.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第一阶段				
本年计提	2,222.40		31,105.00	33,327.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,222.40		51,355.00	53,577.40

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,250.00	33,327.40				53,577.40
合 计	20,250.00	33,327.40				53,577.40

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆明京东方显示技术有限公司	代垫款	60,865.84	1 年以内	46.29	
深圳市道尔科技有限公司	其他	31,105.00	2 年以上	23.65	31,105.00
上海波特科技有限公司	其他	20,250.00	2 年以上	15.40	20,250.00
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2 年以上	6.39	
梅塞尔格里斯海姆（昆明）气体产品有限公司	押金	5,430.00	2 年以上	4.13	
合 计		126,050.84	—	95.86	51,355.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,109,909.95		32,109,909.95	32,109,909.95		32,109,909.95
对联营企业投资	153,804,440.16		153,804,440.16	112,143,774.24		112,143,774.24

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	185,914,350.11		185,914,350.11	144,253,684.19		144,253,684.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
奥视电子科技（海南）有限公司	32,109,909.95			32,109,909.95		
合 计	32,109,909.95			32,109,909.95		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
昆明京东方显示技术有限公司	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49
合 计	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆明京东方显示技术有限公司				153,804,440.16	
合 计				153,804,440.16	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,182,603.67	57,175,393.28	114,120,856.60	52,895,598.88
其他业务	41,509.43		2,975,332.17	1,760,361.53
合 计	135,224,113.10	57,175,393.28	117,096,188.77	54,655,960.41

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,586,966.57	-81,784,428.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
合 计	-6,586,966.57	-81,784,428.14

十五、 补充资料

1、 本年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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	5,874,850.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	338,620.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,820.69	
小 计	6,215,291.39	
所得税影响额	923,298.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,291,992.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.77	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.52	0.10	0.10

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

2020年2月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室