

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

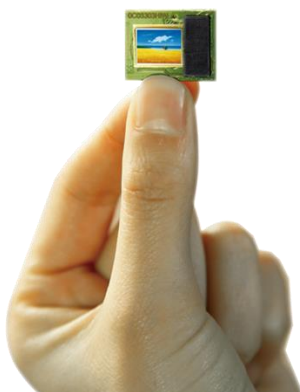


奥雷德

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

2018

公司年度大事记



取得 GB/T19001-2016 版质量体系认证证书

2018 年 7 月份通过兴国环球认证公司质量体系文审，9 月 3 号通过现场审核，并于 2018 年 10 月取得 GB/T19001-2016 版质量体系认证证书，顺利完成体系转版以及机构更换双重任务。



奖项及资质认定情况

“顶部发光 OLED 器件阳极结构及其制备工艺”获得云南省知识产权局专利奖二等奖。



完成对昆京公司工程师培训

完成对昆京公司工程师的培训并颁发结业证书，为昆京公司项目的顺利实施奠定了人才基础，确保下一步的工艺复线及工艺提升顺利实施。



获得 5 项专利授权

2018 年新申请专利 5 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 4 项；获授权专利 5 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 4 项。十年来累计申报 49 项，获得授权 44 项，其中发明专利 13 项、实用新型 26 项、外观专利 3 项、国防专利 2 项。

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	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

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
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》，由第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议于 2013 年 12 月 28 日修订通过，自 2014 年 03 月 01 日起施行
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》，由第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议于 2005 年 10 月 27 日修订通过，自 2006 年 01 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
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所(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的特性，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

第一节 声明与提示

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

公司负责人曾桂林、主管会计工作负责人罗光铁及会计机构负责人把秀美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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、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 2018 年 12 月 31 日的主要客户信息豁免披露，客户名称分别以英文 A、B、C、D、E 等代替，**主要供应商信息豁免披露，供应商名称分别以英文 F 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	中国兵器工业集团公司通过公司股东昆明物理研究所、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、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发行前 57.39%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。
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。
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	昆明教场东路 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）	230,000,000
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（元）	230,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市南京西路768号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈葆华、林顺国
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔1-9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

2018年度主办券商为申万宏源，2019年3月13日主办券商变更为国泰君安。

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	117,096,188.77	102,999,155.38	13.69%
毛利率%	53.31%	49.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,976,584.85	26,729,714.51	285.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,767,962.87	10,203,760.39	113.33%
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）	35.26%	11.51%	-
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）	7.45%	4.39%	-
基本每股收益	0.45	0.12	275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	511,020,671.46	397,649,746.43	28.51%
负债总计	176,278,382.35	151,992,244.55	15.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,742,289.11	245,657,501.88	36.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.07	36.45%
资产负债率%（母公司）	37.13%	38.64%	-
资产负债率%（合并）	34.50%	38.22%	-
流动比率	1.63	1.99	-
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	13,299,217.56	54,133,728.86	-75.43%
应收账款周转率	6.13	8.40	-
存货周转率	1.34	1.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.51%	47.98%	—
营业收入增长率%	13.69%	36.95%	—
净利润增长率%	285.25%	53.40%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	230,000,000	230,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	178,620,024.63
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	5,294,135.59
委托他人投资或管理资产损益	
其他营业外收入和支出	15,721.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-80,062,182.70
非经常性损益合计	103,867,699.35
所得税影响数	22,659,077.37
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	81,208,621.98

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐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
应收票据及应收账款	7,485,231.77	18,420,671.40	4,597,873.97	12,828,538.97
预付款项	6,428,414.04	6,511,052.98		
存货	46,198,227.23	35,111,652.59	40,522,070.48	32,521,636.53
持有待售资产		20,259,975.37		
其他流动资产	5,881,024.59	4,228,134.34	41,586,008.89	41,289,502.31
长期股权投资			14,101,582.78	12,589,902.67
固定资产	65,696,151.95	65,377,891.40		
无形资产	29,461,245.38	7,336,935.45	15,047,874.41	11,937,281.71
长期待摊费用	2,032,532.04	2,297,131.95		
递延所得税资产	133,781.89	2,392,149.25	283,443.93	2,526,640.38
资产总计	399,030,760.59	397,649,746.43	271,166,396.60	268,721,044.71
应付票据及应付账款	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	6,036,126.10	4,976,744.75	5,459,785.78	4,800,923.88
应交税费			50,231.52	1,057,564.05
其他应付款	86,054,195.80	92,569,462.86	1,258,061.55	6,660,704.56
预计负债	353,817.05	1,031,028.94		
递延收益	14,839,041.66	14,216,467.57	16,133,875.00	15,011,789.18
负债合计	144,440,147.38	151,992,244.55	45,164,229.52	49,793,257.34
盈余公积	2,124,018.45	985,522.46		
未分配利润	20,717,594.76	12,922,979.42	-5,746,832.92	-12,821,212.63
归属于母公司所有者权益合计	254,590,613.21	245,657,501.88	226,002,167.08	218,927,787.37
股东权益合计	254,590,613.21	245,657,501.88	226,002,167.08	218,927,787.37
营业收入	102,819,840.62	102,999,155.38	75,913,170.72	75,209,530.48
营业成本	55,130,207.81	52,113,218.69	41,289,819.35	39,953,281.65
税金及附加	383,355.17	264,558.77	347,944.37	379,950.25
销售费用	6,955,470.38	7,522,709.80	5,825,527.30	5,752,249.04
管理费用	9,571,066.05	7,946,317.22	16,686,142.21	24,610,708.83
研发费用	7,141,457.48	14,234,744.78		
其他收益	4,878,833.34	4,401,849.52		
投资收益	5,982,524.69	10,350,440.01	693,009.53	1,696,527.11
资产减值损失	1,865,697.44	4,972,125.95	-344,741.16	-199,050.05
营业外收入	1,933,028.20	1,995,300.29	9,347,720.22	9,439,578.12
所得税费用	3,688,265.09	3,673,094.18	3,302,966.96	3,374,886.36
净利润	28,588,446.13	26,729,714.51	23,797,085.16	17,424,453.35
销售商品、提供劳务收到的现金	105,612,592.13	105,795,366.46		
收到其他与经营活	7,327,030.40	7,357,288.73	9,583,761.49	9,649,761.49

动有关的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金	38,525,779.10	36,670,184.10		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,011,689.34	17,003,549.35	14,886,694.04	14,952,694.04
支付的各项税费	3,109,299.52	3,243,864.64		
支付其他与经营活动有关的现金	6,556,209.45	7,545,745.20		
经营活动产生的现金流量净额	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	44,889,170.79	48,557,456.55		
投资支付的现金	7,744,370.81			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,744,370.81		
投资活动产生的现金流量净额	-19,585,038.12	-23,252,821.30		
汇率变动对现金的影响	-3,996,182.64	-1,281,066.24		

注：根据财政部颁布的最新的会计准则，对财务报表格式进行了调整，具体内容如下：

一、表中上年期末中：

1. 调整重述前应收票据为 2,850,000.00，应收账款为 4,635,231.77，调整重述后应收票据及应收账款为 18,420,671.40，其中：应收票据为 2,850,000.00 元，应收账款为 15,570,671.40 元；

2. 调整重述前应收利息 22,458.33，其他应收款 1,476,283.08，调整重述后其他应收款为 1,498,741.41，其中：应收利息为 22,458.33 元，其他应收款 1,476,283.08 元；

3. 调整重述前应付票据 0.00，应付账款 31,912,001.52，调整重述后应付票据及应付账款为 31,947,477.25，其中：应付票据 0.00 元，应付账款 31,947,447.25 元；

4. 调整重述前应付利息 0.00，应付股利 0.00，其他应付款 86,054,195.80，调整重述后其他应付款包含应付利息及应付股利 92,569,462.86，其中：应付利息为 0.00 元，应付股利 0.00 元，其他应付款 92,569,462.86 元。

二、表中上上年期末中：

1. 调整重述前应收票据为 3,890,000.00，应收账款为 707,873.97，调整重述后应收票据及应收账款为 12,828,538.97，其中：应收票据为 3,890,000.00 元，应收账款为 8,938,538.97 元；

2. 调整重述前应收利息 54,541.67，其他应收款 1,454,629.18，调整重述后其他应收款为 1,509,170.85，其中：应收利息为 54,541.67 元，其他应收款 1,454,629.18 元；

3. 调整重述前应付票据 0.00，应付账款 17,023,766.40，调整重述后应付票据及应付账款为 17,023,766.40，其中：应付票据 0.00 元，应付账款 17,023,766.40 元；

4. 调整重述前应付利息 0.00，应付股利 0.00，其他应付款 1,258,061.55，调整重述后其他应付款包含应付利息及应付股利 6,660,704.56，其中：应付利息为 0.00 元，应付股利 0.00 元，其他应付款

6,660,704.56 元。

关于会计政策变更：关于会计政策变更：财政部 2018 年 6 发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知，对 2017 年度财务报表相关项目的列报进行追溯调整，本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

关于会计差错更正：本次会计差错更正针对上年末，调整重述后的数相对调整重述前对资产的影响为-0.35%；对负债的影响为 5.23%，对股东权益影响为-3.51%，对净利润影响为-6.50%；针对上上年末，调整重述后的数对调整重述前相对资产的影响为-0.90%；对负债的影响为 10.25%，对股东权益影响为-3.13%，对净利润影响为-26.78%。

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，拥有较为完整的自主知识产权。

公司采用直销模式与经销商模式。一种是销售人员针对用户需求，直接与目标客户沟通，获取订单信息，根据标准化和定制化的产品类型约定价格、质量要求和交货日期；另一种是企业通过经销商进行销售，根据经销商的订单量给与一定的议价空间，扩大公司对海外市场的销售。

公司属于光电子器件制造业，凭借自身的技术实力，自主研发、生产和销售 OLED 微型显示器及相关产品，包括标准化和定制化产品，在生产成本的基础上，根据客户的类型及订货量，约定合理毛利率定价，从中获取收入并实现利润。由于公司的产品技术含量高，技术难度大，市场上竞争对手极少，因此，公司具备较强的定价权，实现销售产品的高毛利。

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

2018 年度,在公司董事会的领导下,在各级领导的大力支持和相关部门通力协作下,公司全体员工辅车相依,在市场开拓、科研生产、工艺攻关、基础管理、成本管理、党建、文化建设、稳定持续发展等方面取得了可喜的成绩。

2018 年实现营业总收入 11,709.62 万元,净利润 10,297.66 万元。截至报告期末,公司总资产总计 51,102.07 万元,较上年同期增加 11,337.09 万元,净资产总计 33,474.23 万元,较上年同期增长

8,908.48 万元。

持续完善质量管理体系建设工作，完成 2018 年度质量外审整改工作，顺利通过 2018 年度新时代中心质量体系认证；2018 年 9 月通过环球兴国认证中心 GB9001-2016 质量体系换版认证，并取得证书。

报告期内，2017 年度资本性支出所购买的 5 台套设备 2018 年度已安装调试完毕，完成公司第三阶段的产能扩建工作。2018 年度完成资本性支出超过 3,700 万元，预计 2019 年下半年度公司可实现双线生产，届时产能将得到显著提高。

2018 年度公司新申请专利 5 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 4 项；获授权专利 5 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 4 项。2018 年度公司共获得省部级奖项 4 项。

（二） 行业情况

1. 国家对 OLED 产业的扶持及政策

《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》明确列出重大推进项目第四项为高清晰度数字电视，纲要中明确指出推动高清晰度数字电视具体内容为：“支持 TFT-LCD、PDP、OLED 等平板显示的技术研究和产品开发。

国家发改委发布的《关于组织实施 2013 年移动互联网及第四代移动通信（TD-LTE）产业化专项的通知》里将智慧可穿戴设备列为重点支持方向之一。重点支持研发低功耗的可穿戴设备系统设计技术、面向可穿戴设备的新型人机交互技术及新型传感技术、可穿戴设备与智能终端的互联共享技术、可穿戴设备应用程序及配套的支撑系统技术，实现可穿戴设备产品产业化。

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中明确提出要加快推进有机发光二极管（OLED）、三维立体（3D）、激光显示等新一代显示技术研发和产业化。攻克发光二极管（LED）、OLED 产业共性关键技术和关键装备、材料，提高 LED、OLED 照明的经济性。掌握智能传感器和新型电力电子器件及系统的核心技术，提高新兴领域专用设备仪器保障和支撑能力，发展片式化、微型化、绿色化的新型元器件。

OLED 微型显示器作为可应用于穿戴式智能设备及 VR/AR 的核心显示器件，很好契合国家要推动可穿戴式设备的发展战略，推动国内可穿戴设备技术的发展。

2. 行业前景及地位分析

OLED 的柔性和广视角特征将使它更能适应未来多应用场景的需求，三星已向 Facebook 旗下厂商 Oculus 提供 OLED 显示屏，这是对 OLED 显示屏强有力的认可。据悉，很多 VR 头盔制造商（包括 Oculus 公司、HTC、索尼等）都采用低余晖 OLED 屏，而不是 LCD 屏。据数据显示，“十三五”期间国内外微型显示器需求量将在千万件以上。

公司在生产线建设和产品开发过程中，通过自主研发，突破一系列关键技术，完全掌握了硅基主动式 OLED 微型显示器设计、制造和生产的核心技术。其核心技术获得了国防专利、发明专利、实用新型专利授权 40 多项。

全球从事 OLED 微型显示器生产和研究的企业和机构主要有美国 eMagin、中国奥雷德、法国 MicroOLED、日本 SONY 和中国电子集团公司南京 55 所、中科院北京微电子研究所、香港科技大学等公司和机构。

本公司是全球继美国 eMagin 公司之后第二家，也是目前国内唯一的一家具备批量生产多规格型号主动式 OLED 微型显示器的企业。公司基于 0.18μm 硅基 CMOS 驱动技术，结合高效顶部发光技术和多层薄膜密封技术，成功开发了多种规格型号的 800×600（SVGA）和 1280×1024（SXGA）分辨率主动式 OLED 微型显示器。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	159,697,712.14	31.25%	185,811,960.68	46.73%	-14.05%
应收票据与应收账款	39,521,685.59	7.73%	18,420,671.40	4.63%	114.55%
存货	46,380,590.72	9.08%	35,111,652.59	8.83%	32.09%
投资性房地产					
长期股权投资	112,143,774.24	21.95%			
固定资产	86,331,508.72	16.89%	65,377,891.40	16.44%	32.05%
在建工程	2,571,240.40	0.50%	40,542,406.38	10.20%	-93.66%
短期借款					
长期借款					
其他应付款	108,263,878.50	21.19%	92,569,462.86	23.28%	16.95%
资产总计	511,020,671.46	100.00%	397,649,746.43	100.00%	28.51%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收票据与应收账款同比增长**114.55%**，主要由于由于公司应收账款与应收票据规模随销售收入的增加而上升，且本年公司客户采用承兑汇票进行结算较多；新增长期股权投资**112,143,774.24**元，是将部分型号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所有权评估作价后出资昆明京东方显示技术有限公司，占其20%股份；固定资产同比增长**32.05%**，在建工程同比减少**93.66%**，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

其他应付款同比增长**16.95%**，原因是按照股票发行方案募集资金，其中发行对象以土地使用权出资19,320,700.00元，报告期内完成了土地过户手续，增加了土地使用权19,320,700.00元，由于该事项尚未完成在股转系统及工商的变更登记，暂记入“其他应付款”科目，待完成登记后转作股本。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	117,096,188.77	-	102,999,155.38	-	13.69%
营业成本	54,677,173.93	46.69%	52,113,218.69	50.60%	4.92%
毛利率%	53.31%	-	49.40%	-	-
管理费用	11,524,981.52	9.84%	7,946,317.22	7.71%	45.04%
研发费用	18,576,241.86	15.86%	14,234,744.78	13.82%	30.50%
销售费用	7,290,107.50	6.23%	7,522,709.80	7.30%	-3.09%

财务费用	-3,160,624.78	-2.70%	2,275,003.05	2.21%	-238.93%
资产减值损失	1,079,079.89	0.92%	4,972,125.95	4.83%	-78.30%
其他收益	4,420,877.27	3.78%	4,401,849.52	4.27%	0.43%
投资收益	-81,784,428.14	-69.84%	10,350,440.01	10.05%	-890.15%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	178,620,024.63	152.54%	-	-	-
汇兑收益	0.00	-	-	-	-
营业利润	127,810,524.17	109.15%	28,422,766.65	27.60%	349.68%
营业外收入	897,971.83	0.77%	1,995,300.29	1.94%	-55.00%
营业外支出	0.00	-	15,258.25	0.01%	-100.00%
净利润	102,976,584.85	87.94%	26,729,714.51	25.95%	285.25%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期营业收入同比增长 **13.69%**，原因是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：报告期营业成本同比增长 **4.92%**，除了销售量增加而增加成本外，为了保证产能，公司在设备维护及技术工艺攻关方面加大了投入力度。

毛利率：本年度毛利率同比上升 **3.91%**，主要是由于产量增加，良品率提高，单位成本降低，从而使公司本年度的综合毛利率上升。

管理费用：本年度管理费用占营业收入比重同比增长 **45.04%**，一是因为管理人员薪酬支出增加所致；二是因为上期合并的子公司在本期因会计期不同（上期是5个月，本期为1年）而增加了无形资产摊销及固定资产折旧；三是因为设备修理费用的增加。

研发费用：报告期研发费用同比增长 **30.50%**，主要是本年度的一项电路设计支出。

财务费用：报告期财务费用同比降低 **238.93%**，主要是受汇率波动影响。本年度汇兑收益 2,568,560.32 元，上年同期汇兑损失 4,014,308.46 元，同比减少财务费用 6,582,868.78 元。

资产减值损失：报告期资产减值损失同比降低 **78.30%**，主要是上期根据减值测试计提了商誉减值 **4,517,735.38** 元。

投资收益：报告期投资收益同比降低 **890.15%**，原因是报告期根据投资协议将所持有的部分型号 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所有权评估作价后出资昆明京东方显示技术有限公司，认缴 20.00% 股权（实缴出资比例为 44.48%），公司按权益法核算该投资，该投资资产账面价值 2,000.00 万元，因此该项投资确认了收益 18,000.00 万元。根据会计准则第 2 号—长期股权投资的相关规定调整（减少）未实现的收益 **8,007.12** 万元，由此导致投资收益同比降低。

营业利润：报告期营业利润同比增长 **349.68%**，主要原因一是报告期对昆明京东方显示技术有限公司的无形资产出资取得收益 **178,620,024.63** 元，具体同上投资收益分析，二是公司销量增长导致毛利额增长 **11,533,078.15** 元。

净利润：报告期净利润同比增长 **285.25%**，主要原因同上营业利润分析，扣除无形资产投资因素影响，同比减少 **78.76%** 主要是报告期内管理费用、研发费用、所得税费用增长所致。

(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	114,120,856.60	102,074,639.29	11.80%
其他业务收入	2,975,332.17	924,516.09	221.83%

主营业务成本	52,916,812.40	51,545,174.86	2.66%
其他业务成本	1,760,361.53	568,043.83	209.90%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
微型显示器及配套产品	114,120,856.60	97.46%	102,074,639.29	99.10%
技术服务收入	2,975,332.17	2.54%	924,516.09	0.90%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销(主营业务收入)	53,938,228.08	46.06%	42,739,547.34	41.49%
外销(主营业务收入)	60,182,628.53	51.40%	59,335,091.95	57.61%
内销(其他业务收入)	2,975,332.17	2.54%	924,516.09	0.90%
合计	117,096,188.77	100.00%	102,999,155.38	100.00%

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。

(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 公司	36,143,309.47	30.87%	否
2	B 公司	15,244,588.51	13.02%	否
3	C 公司	12,256,295.94	10.47%	否
4	D 公司	7,547,125.60	6.44%	是
5	E 公司	6,534,717.96	5.58%	否
合计		77,726,037.48	66.38%	-

(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 公司	17,103,829.18	28.10%	否
2	昆明物理研究所	4,672,845.70	7.68%	是
3	上海瀚丰化工科技有限公司	3,360,013.48	5.52%	否

4	G2SEMI., CORPORATION	2,977,614.00	4.89%	否
5	深圳赛维创新技术有限公司	2,593,721.25	4.26%	否
合计		30,708,023.61	50.45%	-

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	13,299,217.56	54,133,728.86	-75.43%
投资活动产生的现金流量净额	-21,518,920.08	-23,252,821.30	7.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,832,827.95	72,830,300.00	-109.38%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 13,299,217.56 元，同比减少 75.43%，在收到现金方面，主要是由于应收账款及应收票据增加使销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,216,508.19 元以及政府补助较上年同比减少 1,895,566.23 元所致，在现金支出方面，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 24,137,580.22 元，主要是由于采购支出的增加。由此可见，收到现金的减少同时现金支出的增加使经营活动现金流量金额同比减少 75.43%。

本年度筹资活动现金净流量-6,832,827.95 元，较上年度 72,830,300.00 元减少 109.38%，主要是由于上年度收到投资认购金 72,830,300.00 元。

(四) 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，2018 年 11 月根据合同约定将所持有的 AR/VR 智能终端应用及相关专利所有权按评估价转让到母公司，取得资产处置收益 394.83 万元，扣除资产折旧、摊销和相关税费后实现净利润 319.01 万元（尚未弥补完亏损，未交企业所得税）。

参股公司：昆明京东方显示技术有限公司，报告期完成了对其 2.00 亿元的无形资产投资，占其股比 20.00%。报告期内昆明京东方显示技术有限公司发生亏损 1,639.02 万元，累计亏损 1,750.08 万元，按实缴出资比例确认投资损失 171.32 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 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

根据财政部 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2017 年 12 月 31 日财务报表列报进行重新调整。

2、会计估计变更

本公司本期末未发生会计估计的变更。

3、前期会计差错

(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。

1、对 2016 年度财务报表的影响

项目	更正后	更正前	差异
	1	2	3=1-2
资产项目：			
应收账款	8,938,538.97	707,873.97	8,230,665.00
存货	32,521,636.53	40,522,070.48	-8,000,433.95
其他流动资产	41,289,502.31	41,586,008.89	-296,506.58
长期股权投资	12,589,902.67	14,101,582.78	-1,511,680.11
无形资产	11,937,281.71	15,047,874.41	-3,110,592.70
递延所得税资产	2,526,640.38	283,443.93	2,243,196.45
负债项目：			
应付职工薪酬	4,800,923.88	5,459,785.78	-658,861.90
应交税费	1,057,564.05	50,231.52	1,007,332.53
其他应付款	6,660,704.56	1,258,061.55	5,402,643.01
递延收益	15,011,789.18	16,133,875.00	-1,122,085.82
股东权益项目：			
未分配利润	-12,821,212.63	-5,746,832.92	-7,074,379.71
利润表项目：			
营业收入	75,209,530.48	75,913,170.72	-703,640.24

营业成本	39,953,281.65	41,289,819.35	-1,336,537.70
税金及附加	379,950.25	347,944.37	32,005.88
销售费用	5,752,249.04	5,825,527.30	-73,278.26
管理费用	24,610,708.83	16,686,142.21	7,924,566.62
投资收益	1,696,527.11	693,009.53	1,003,517.58
资产减值损失	-199,050.05	-344,741.16	145,691.11
营业外收入	9,439,578.12	9,347,720.22	91,857.90
所得税费用	3,374,886.36	3,302,966.96	71,919.40

2、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
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：						

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
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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在搞好经营的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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 10 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、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 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、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 57.39% 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、研究机构的战略合作，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

2、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	5,850,000.00	4,415,998.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	28,220,000.00	8,268,612.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	2,000,000.00	505,900.00

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“接受劳务委托”399,578.00元，未发生“提供劳务委托”。

2、“其他”中505,900.00元租赁中国兵器工业集团昆明物理研究所的房屋租赁费，通过昆明北方红外技术股份有限公司结算。

（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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
兵工财务有限责任公司	存款	107,135,535.21	已事前及时履行	2018年11月23日	2018-023

注：交易金额为报告期存入银行账户资金数，本期内支出42,006,429.59元，期末存款余额65,129,105.62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

报告期完成了对昆明京东方显示技术有限公司2亿元的无形资产投资，占其股比20%，构成重大资产重组。

（五） 承诺事项的履行情况

1. 公司实际控制人中兵集团已出具《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%		185,999,997	80.87%
	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	19.13%
	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	-	0	230,000,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	昆明物理研究所	58,000,000	0	58,000,000	25.22%	19,333,334	38,666,666
2	云南省投资控股集团有限公司	48,000,000	0	48,000,000	20.87%	0	48,000,000
3	中兵投资管理有限责任公司	30,000,000	0	30,000,000	13.04%	10,000,000	20,000,000
4	上海索酷图像技术有限公司	25,500,000		25,500,000	11.09%	0	25,500,000
5	云南冶金集团股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	8.70%	0	20,000,000
6	西安电子工程研究所	20,000,000	0	20,000,000	8.70%	6,666,667	13,333,333
合计		201,500,000	0	201,500,000	87.62%	36,000,001	165,499,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

昆明物理研究所、中兵投资管理有限责任公司、西安电子工程研究所 3 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，三者构成关联关系。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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	0.34	0	0
合计	0.34	0	0

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

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	任期	是否在公司领取薪酬
曾桂林	董事长	男	1963年4月	博士	2018年5月-2021年5月	否
陈绍波	副董事长	男	1962年10月	博士	2018年5月-2021年5月	否
宋跃进	董事	男	1961年10月	硕士	2018年5月-2021年5月	否
曹 晖	董事	男	1973年2月	硕士	2018年5月-2021年5月	否
黄耀华	董事	男	1974年4月	本科	2018年5月-2021年5月	否
刘智峰	董事	男	1975年5月	硕士	2018年5月-2021年5月	否
李耕红	董事	女	1967年6月	本科	2018年5月-2021年5月	否
秦晓方	董事	男	1979年9月	本科	2018年5月-2021年5月	否
季冬夏	董事	男	1963年9月	本科	2018年5月-2021年5月	否
曹 立	监事会主席	女	1969年12月	硕士	2018年5月-2021年5月	否
于 浩	监事	男	1977年8月	本科	2018年5月-2021年5月	否
张筱丹	职工监事	女	1979年8月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
何 明	总经理	男	1967年12月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
罗龙英	副总经理	女	1970年10月	本科	2018年5月-2021年5月	是
季华夏	技术总监	男	1957年5月	博士	2018年5月-2021年5月	是
杨永红	副总经理	男	1966年2月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
李亚文	副总经理	男	1970年6月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
郑 剑	副总经理	男	1971年6月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
罗光铁	财务总监	男	1982年6月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
段先强	董事会秘书	男	1976年11月	硕士	2018年5月-2021年5月	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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	期末职务	变动原因
曾桂林	无	新任	董事长	董事会换届
黄耀华	无	新任	董事	董事会换届
李耕红	无	新任	董事	董事会换届
何明	无	新任	总经理	高级管理人员换届
罗龙英	无	新任	副总经理	高级管理人员换届
罗光铁	财务部部长	新任	财务总监	高级管理人员换届

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

曾桂林，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，毕业于北京理工大学信息科学与技术学院光学工程专业，研究员级高级工程师。1988年8月-2003年12月在西安应用光学研究所历任二室工程师、二室副主任、科研处处长、所长助理兼科研处处长、副所长、常务副所长；2003年12月-2010年2月在夜视股份历任副总经理、总经理；2010年2月-2017年11月，在夜视集团历任董事兼常务副总经理（正职待遇）、董事兼总经理兼党委副书记；2017年11月至今，在夜视集团任董事长、党委书记。2018年5月至今，在公司任公司董事长

黄耀华先生，1974年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995年6月毕业于南京理工大学机械设计与制造专业，同年分配到西安现代控制技术研究所工作，先后任西安现代控制技术研究所科技处副处长、研究室主任、科研计划处处长、兵器工业集团公司科学技术部科技合作处处长（交流）、西安现代控制技术研究所所长助理，2017年7月至今任西安现代控制技术研究所副所长。

李耕红女士，1967年6月出生，中国国籍，无境外居留权。大学学历，工程师。历任深圳经特区免税商品企业公司物业管理部副部长、企管部部长、总经理助理兼发展部部长，云南冶金集团股份有限公司投资法规部资本运营处副处长、党委办公室、行政办公室董监事会工作处副处长、资本运营部综合处副处长，现任云南冶金集团股份有限公司资本运营管控中心综合处（董事会办公室）副处长（副主任）。

何明，男，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京理工大学工业工程专业，研究员级高级工程师。1989年7月-2010年3月，在昆明物理研究所历任试制工厂职工、人事劳资教育处职工、专职团委副书记、专职团委书记、专职团委书记兼群工部副部长、所办副主任兼驻京办主任、办公室主任；2010年3月-2018年5月，在夜视集团历任董事会秘书兼办公室主任、董事会秘书兼办公室主任及党支部书记、董事会秘书兼管理一支部党支部书记、董事会秘书，其中2017年3月-2018年5月，在公司任党支部书记。2018年5月至今，在公司任总经理。

罗龙英，女，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于云南工学院计算机应用专业，高级工程师。1992年7月-2006年6月，在昆明物理研究所历任人教处职工、科研处职工；2006年6月-2010年4月，在北方红外任副经理；2010年4月-2012年2月，在夜视集团任副主任；2012年2月-2017年3月，在北方红外任副总经理；2017年3月-2018年5月，在夜视集团营销中心历任副总经理兼党支部副书记、副总经理兼党支部书记；2018年5月至今，在公司任党支部书记。2018

年5月至今，在公司任副总经理。

罗光铁先生，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于云南大学国际贸易专业，硕士研究生。2003年9月-2007年7月在云南师范大学数学学院数学与应用数学专业（本科）学习；2007年9月-2010年7月在云南大学经济学院国际贸易专业（研究生）学习；2010年9月-2015年6月在云南省投资控股集团有限公司财务管理部工作；2015年6月-2018年5月在云南北方奥雷德光电科技股份有限公司，任财务经理职务；2018年5月至今在云南北方奥雷德光电科技股份有限公司，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	13	16
生产人员	60	59
销售人员	9	8
技术人员	26	35
财务人员	8	7
员工总计	116	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	28	29
本科	52	60
专科	24	27
专科以下	10	7
员工总计	116	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：

公司包括研发、生产、销售的核心团队稳定，全年共离职1人，离职率0.8%，2018年内由于新增岗位需要，公司新增员工10人。

人才引进及招聘：

公司有规范、完整的招聘体系，我们的用人理念：重视人才、善用人才、培养人才、留住人才。

人员培训

薪酬政策：

为提高员工福利待遇，公司制定了模拟分红权激励政策。

报告期内，没有发生核心人员离职情况。少数离职人员对公司生产经营未带来不利影响。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 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由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构、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。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 11 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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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：

第一章增加第九条：

第九条 根据《中国共产党章程》规定，设立中国共产党的基层组织，党的基层组织发挥领导核心和政治核心作用，把方向、管大局、保落实。公司要建立党的基层组织工作机构，配备党务工作人员，保障党组织的工作经费。

第五章增加第一〇八条：

第一〇八条 董事会决定公司重大事项，在经营班子提交董事会讨论前，应事先听取公司党的基层组织意见。

增加第八章 党的基层组织

第八章 党的基层组织

第一百四十九条 公司设立党的基层组织。根据工作需要和党员人数，经上级党组织批准，分别设立公司党的基层委员会、总支部委员会、支部委员会，围绕企业生产经营开展工作。

第一百五十条 公司党的基层组织根据《中国共产党章程》等党内法规履行职责。

（一）保证监督党和国家方针政策在公司的贯彻执行，落实党中央、国务院和集团公司重大战略决策、集团公司党组以及上级党组织有关重大工作部署。

（二）支持公司股东会、董事会、监事会和经营班子依法行使职权。坚持党管干部原则与董事会依法选择经营管理者以及经营管理者依法使用人权相结合。

（三）参与企业重大问题决策，研究讨论公司改革发展稳定、重大经营管理事项和涉及职工切身利益的重大问题，并提出意见建议。

（四）承担全面从严治党主体责任，履行党风廉政建设“两个责任”。领导公司思想政治工作、统战工作、精神文明建设、企业文化建设和工会、共青团等群团工作。

章程其他条款不变，章节序号顺延。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过以下重大事项：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年

		年度报告及摘要》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈云南北方奥雷德光电科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于奥雷德公司与兵工财务有限责任公司签署金融服务协议及资金归集的议案》
监事会	2	审议通过以下重大事项：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要》
股东大会	3	审议通过以下重大事项：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈云南北方奥雷德光电科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于奥雷德公司与兵工财务有限责任公司签署金融服务协议及资金归集的议案》

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。

（三） 公司治理改进情况

法人治理结构是公司内部规则的主要部分，公司始终坚持最大限度地发挥公司制这种商业组织形式的优势，抵制或消除其不利因素，公司报告期内，公司不断完善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照国家法规和公司制度要求履行各自的权利义务，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。未来，公司内部控制体系仍需不断调整及优化，这需要得益于各股东单位、董事、监事及经营层的群策群力，以满足公司日益发展壮大的需求。

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司在成立之初便十分重视投资者关系管理工作，同时建立了《投资者关系管理制度》，首先在充分信息披露同时，与投资者进行及时、有效的信息沟通。充分信息披露是有效开展投资者关系管理的前提，公司严格按照股转公司《信息披露细则》要求按时在股转系统信息披露平台完成信息披露。对于投资者没有关注到或没有给予重点关注、但又确实能对投资者未来利益产生重要影响的信息，公司投资者关系管理人员都进行着重阐释，并提醒注意。其次，公司也会维系好良好的公共关系，对于投资者，根据机构投资者和个人投资者的不同特点和需求采取不同的方式。最后，公司还将投资者关系管理过程中获取的各种信息（包括投资者对公司的评价、对特定融资方案的态度、公司其他利益相关者的观点、建

议、外部整体环境的改变等）进行筛选归纳，将整理后报送公司高级管理层。关系管理手段方面，我们充分利用现代信息技术，搭建多样化的投资者交流互动平台。除了通过年报、电话、传真、信件、面谈、说明会、路演、广告、报刊等传统形式外，还要充分利用网络载体，加强网站建设，通过微信、微博等新的传播工具，建立与投资者、媒体、中介机构之间的快速沟通渠道。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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

公司自成立以来，已建立健全了法人治理结构，同时建立起一套较为完善的会计核算、财务管理、风险管理、生产研发管理和行政事务管理等内控体系制度，目前能够满足公司发展需要。随着公司经营规模的不断壮大，公司还将根据需要，及时补充完善内部控制体系，使其不断得到充实、改进，促进公司持续、健康发展。

（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	瑞华审字[2019]02290003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 2 日
注册会计师姓名	陈葆华、林顺国
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]02290003 号

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“奥雷德公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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光电科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及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、其他信息

奥雷德公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奥雷德公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估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。治理层负责监督奥雷德公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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奥雷德公司不能持续经营。

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

（六）就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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈葆华

中国·北京 中国注册会计师：林顺国

2019 年 4 月 2 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	159,697,712.14	185,811,960.68
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	39,521,685.59	18,420,671.40
预付款项	六、3	15,508,738.84	6,511,052.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	74,401.59	1,498,741.41
买入返售金融资产			
存货	六、5	46,380,590.72	35,111,652.59
合同资产			
持有待售资产			20,259,975.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	642,219.01	4,228,134.34
流动资产合计		261,825,347.89	271,842,188.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	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	六、8	86,331,508.72	65,377,891.40
在建工程	六、9	2,571,240.40	40,542,406.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	23,769,537.04	7,336,935.45
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	8,907,606.01	2,297,131.95
递延所得税资产	六、13	2,535,310.64	2,392,149.25
其他非流动资产	六、14	12,936,346.52	7,861,043.23
非流动资产合计		249,195,323.57	125,807,557.66
资产总计		511,020,671.46	397,649,746.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	24,351,795.23	31,947,477.25
预收款项	六、16	399,220.64	6,316,257.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	5,127,765.52	4,976,744.75
应交税费	六、18	22,904,039.34	934,805.55
其他应付款	六、19	108,263,878.50	92,569,462.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		161,046,699.23	136,744,748.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	2,612,081.14	1,031,028.94
递延收益	六、21	12,619,601.98	14,216,467.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,231,683.12	15,247,496.51
负债合计		176,278,382.35	151,992,244.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	-4,322,797.62	1,749,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	11,426,441.20	985,522.46
一般风险准备			
未分配利润	六、25	97,638,645.53	12,922,979.42
归属于母公司所有者权益合计		334,742,289.11	245,657,501.88

少数股东权益			
所有者权益合计		334,742,289.11	245,657,501.88
负债和所有者权益总计		511,020,671.46	397,649,746.43

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：罗光铁

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		159,564,508.41	185,742,063.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	39,464,445.59	18,282,461.40
预付款项		15,458,099.90	6,460,414.04
其他应收款	十三、2	65,001.59	1,489,341.41
存货		46,380,590.72	34,821,221.98
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		641,370.73	4,228,134.34
流动资产合计		261,574,016.94	251,023,636.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	144,253,684.19	32,109,909.95
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		71,997,624.22	50,484,511.06
在建工程		2,571,240.40	40,542,406.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,759,071.28	7,324,879.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,682,206.14	2,032,532.04
递延所得税资产		2,483,047.14	2,378,175.93
其他非流动资产		12,936,346.52	7,861,043.23
非流动资产合计		266,683,219.89	142,733,458.52
资产总计		528,257,236.83	393,757,095.37

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,465,196.04	32,470,829.52
预收款项		399,220.64	6,316,257.63
合同负债			
应付职工薪酬		5,127,765.52	4,973,744.75
应交税费		22,875,924.43	803,125.33
其他应付款		128,035,832.65	92,341,417.01
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		180,903,939.28	136,905,374.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,612,081.14	1,031,028.94
递延收益		12,619,601.98	14,216,467.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,231,683.12	15,247,496.51
负债合计		196,135,622.40	152,152,870.75
所有者权益：			
股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-4,322,797.62	1,749,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,426,441.20	985,522.46
一般风险准备			
未分配利润		95,017,970.85	8,869,702.16
所有者权益合计		332,121,614.43	241,604,224.62
负债和所有者权益合计		528,257,236.83	393,757,095.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		117,096,188.77	102,999,155.38
其中：营业收入	六、26	117,096,188.77	102,999,155.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,542,138.36	89,328,678.26
其中：营业成本	六、26	54,677,173.93	52,113,218.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	555,178.44	264,558.77
销售费用	六、28	7,290,107.50	7,522,709.80
管理费用	六、29	11,524,981.52	7,946,317.22
研发费用	六、30	18,576,241.86	14,234,744.78
财务费用	六、31	-3,160,624.78	2,275,003.05
其中：利息费用			
利息收入		635,238.46	1,777,918.86
资产减值损失	六、32	1,079,079.89	4,972,125.95
信用减值损失			
加：其他收益	六、33	4,420,877.27	4,401,849.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-81,784,428.14	10,350,440.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-81,784,428.14	-310,792.72
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	178,620,024.63	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,810,524.17	28,422,766.65
加：营业外收入	六、36	897,971.83	1,995,300.29
减：营业外支出	六、37	0.00	15,258.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,708,496.00	30,402,808.69
减：所得税费用	六、38	25,731,911.15	3,673,094.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,976,584.85	26,729,714.51
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）		102,976,584.85	26,729,714.51
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		102,976,584.85	26,729,714.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		102,976,584.85	26,729,714.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,976,584.85	26,729,714.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.12
（二）稀释每股收益		0.45	0.12

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：罗光铁

会计机构负责人：把秀美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	117,096,188.77	102,944,539.88
减：营业成本	十三、4	54,655,960.41	52,003,653.87
税金及附加		442,017.57	191,497.47
销售费用		7,290,107.50	7,522,709.80
管理费用		10,808,767.61	7,492,825.86
研发费用		18,576,241.86	13,908,990.93
财务费用		-3,160,766.78	2,275,283.29

其中：利息费用			
利息收入		634,600.46	1,777,583.62
资产减值损失		728,892.80	173,082.31
信用减值损失			
加：其他收益		4,420,877.27	4,401,849.52
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	-81,784,428.14	589,858.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-81,784,428.14	-310,792.72
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		178,890,000.00	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		129,281,416.93	24,368,204.46
加：营业外收入		897,971.83	1,995,300.29
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		130,179,388.76	26,363,504.75
减：所得税费用		25,770,201.33	3,687,067.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		104,409,187.43	22,676,437.25
（一）持续经营净利润		104,409,187.43	22,676,437.25
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		104,409,187.43	22,676,437.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,578,858.27	105,795,366.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,625,609.10	5,444,416.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、39（1）	4,364,211.20	7,357,288.73
经营活动现金流入小计		110,568,678.57	118,597,072.15
购买商品、接受劳务支付的现金		60,807,764.32	36,670,184.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,826,923.16	17,003,549.35
支付的各项税费		6,110,794.62	3,243,864.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、39（2）	7,523,978.91	7,545,745.20
经营活动现金流出小计		97,269,461.01	64,463,343.29
经营活动产生的现金流量净额		13,299,217.56	54,133,728.86
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	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		256,666.64	955,695.56
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	40,955,695.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,809,142.52	48,557,456.55
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		6,000,000.00	7,744,370.81
支付其他与投资活动有关的现金	六、39（3）	7,966,444.20	7,906,689.50
投资活动现金流出小计		31,775,586.72	64,208,516.86

投资活动产生的现金流量净额		-21,518,920.08	-23,252,821.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			72,830,300.00
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		1,137,172.05	
筹资活动现金流入小计		1,137,172.05	72,830,300.00
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		150,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,970,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,832,827.95	72,830,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-917,307.77	-1,281,066.24
五、现金及现金等价物净增加额		-15,969,838.24	102,430,141.32
加：期初现金及现金等价物余额		167,905,271.18	65,475,129.86
六、期末现金及现金等价物余额		151,935,432.94	167,905,271.18

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：罗光铁

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,578,858.27	105,771,000.16
收到的税费返还		5,625,609.10	5,444,416.96
收到其他与经营活动有关的现金		4,363,573.20	7,356,908.49
经营活动现金流入小计		110,568,040.57	118,572,325.61
购买商品、接受劳务支付的现金		61,146,764.32	37,672,184.10
支付给职工以及为职工支付的现金		22,787,923.16	16,762,438.95
支付的各项税费		5,893,213.99	3,084,381.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,514,228.27	6,533,860.20
经营活动现金流出小计		97,342,129.74	64,052,864.56
经营活动产生的现金流量净额		13,225,910.83	54,519,461.05
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	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		256,666.64	955,695.56
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	40,955,695.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,809,142.52	48,757,456.55
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		6,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,956,444.20	7,906,689.50
投资活动现金流出小计		31,765,586.72	64,664,146.05
投资活动产生的现金流量净额		-21,508,920.08	-23,708,450.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			72,830,300.00
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		1,137,172.05	
筹资活动现金流入小计		1,137,172.05	72,830,300.00
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		150,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,970,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,832,827.95	72,830,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-917,307.77	-1,281,066.24
五、现金及现金等价物净增加额		-16,033,144.97	102,360,244.32
加：期初现金及现金等价物余额		167,835,374.18	65,475,129.86
六、期末现金及现金等价物余额		151,802,229.21	167,835,374.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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
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

项目	上期											
	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	
一、上年期末余额	230,000,000.00				1,749,000.00						-12,821,212.63	218,927,787.37
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						-12,821,212.63	218,927,787.37
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									985,522.46		25,744,192.05	26,729,714.51
（一）综合收益总额											26,729,714.51	26,729,714.51
（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									985,522.46		-985,522.46	

1. 提取盈余公积									985,522.46		-985,522.46		
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	230,000,000.00				1,749,000.00				985,522.46		12,922,979.42		245,657,501.88

法定代表人：曾桂林

主管会计工作负责人：罗光铁

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	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	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				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

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				1,749,000.00						-12,821,212.63	218,927,787.37
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						-12,821,212.63	218,927,787.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								985,522.46			21,690,914.79	22,676,437.25
（一）综合收益总额											22,676,437.25	22,676,437.25
（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								985,522.46			-985,522.46	
1．提取盈余公积								985,522.46			-985,522.46	
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	230,000,000.00				1,749,000.00				985,522.46		8,869,702.16	241,604,224.62

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

2018 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；法定代表人：曾桂林；注册地址：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 8100 万元，其中以货币出资 5100 万元，专有技术出资 3000 万。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	1740.00	8.70
云南省投资控股集团有限公司	1440.00	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	3000.00	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	8100.00	40.50

注：上海索酷图像技术有限公司出资 3000.00 万元的专有技术，经昆明华信资产评估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 11900 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 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	4060.00	5800.00	29.00
云南省投资控股集团有限公司	3360.00	4800.00	24.00

西安电子工程研究所	1400.00	2000.00	10.00
云南冶金集团总公司	1400.00	2000.00	10.00
上海索酷图像技术有限公司		3000.00	15.00
中国北方车辆研究所	700.00	1000.00	5.00
西安现代控制技术研究所	700.00	1000.00	5.00
西安近代化学研究所	280.00	400.00	2.00
合 计	11900.00	20000.00	100.00

2014 年 11 月，经股东会决议，公司注册资本增至 2.30 亿元，由中兵投资管理有限责任公司认缴人民币 3174.90 万元(其中注册资本部分 3000.00 万元，股本溢价部分 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		5800.00	25.217
云南省投资控股集团有限公司		4800.00	20.870
西安电子工程研究所		2000.00	8.696
云南冶金集团总公司		2000.00	8.696
上海索酷图像技术有限公司		3000.00	13.043
中国北方车辆研究所		1000.00	4.348
西安现代控制技术研究所		1000.00	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	3000.00	3000.00	13.043
合 计	3000.00	23000.00	100.00

2018 年度本公司股东在全国中小企业股份转让系统进行股权转让后的最终股权结构如下：

投资人	持有数量（股）	占注册资本（%）
中国兵器工业集团昆明物理研究所	58,000,000.00	25.2174
云南省投资控股集团有限公司	48,000,000.00	20.8696
中兵投资管理有限责任公司	30,000,000.00	13.0435
上海索酷图像技术有限公司	25,500,000.00	11.0870
云南冶金集团股份有限公司	20,000,000.00	8.6957
西安电子工程研究所	20,000,000.00	8.6957
西安现代控制技术研究所	10,000,000.00	4.3478
中国北方车辆研究所	10,000,000.00	4.3478

西安近代化学研究所	4,000,000.00	1.7390
深圳前海茂晟投资管理有限公司	2,000,000.00	0.8696
邢 群	500,000.00	0.2174
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	0.4821
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	0.3870
钱祥丰	1,000.00	0.0004
合 计	230,000,000.00	100.0000

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（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 2 日决议批准报出。

本公司 2018 年度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”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司的最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），并参照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，本公司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。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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司及子公司从事 OLED 显示器和相关产品的设计、制造、销售经营。本公司及子公司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、22 “收入”等各项描述。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、27 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

3、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（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、13“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司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，但公司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；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。

9、金融工具

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

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

本公司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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项余额前五名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
应收出口退税款	资产类型
个别认定组合	备用金、保证金、押金、合并范围内子公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	以历史损失率为基础估计未来现金流量
个别认定组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
1-2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其

继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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公司，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	30.00	5.00	3.17
机械设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
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，本公司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、19“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。

本公司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。

16、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、19“长期资产减值”。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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，对其原值减去预计净残值和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。

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

本公司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、19“长期资产减值”。

18、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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，本公司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。

20、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认

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及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司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。

21、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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

（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。

本公司销售产品过程中，国内销售以将产品交付购买方并取得验收单作为确认销售商品收入的依据，出口销售系取得报关单作为确认销售商品收入的依据。

（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完工作的测量确定。

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。

本公司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

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司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。

24、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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、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）本公司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）本公司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）本公司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）本公司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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2017 年 12 月 31 日财务报表列报进行重新调整。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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。

（5）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（8）所得税

本公司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。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就出售、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公司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16%、6%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7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
土地使用税	实际土地使用面积10.00元/平方米计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

本公司及所属企业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	按应纳税所得额的15.00%计缴。
奥视电子科技（海南）有限公司	按应纳税所得额的25.00%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。

3、其他说明

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第（二十六）款本公司技术转让、技术开发享受免征增值税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第四款、《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函[2009]212号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条的规定，本公司以专有技术和专利技术的排他性使用权出资联营企业，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税，技术转让所得不超过500万元，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。

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2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	17,567.00	26,977.05
银行存款	151,917,865.94	177,878,294.13
其他货币资金	7,762,279.20	7,906,689.50
合 计	159,697,712.14	185,811,960.68

注：其他货币资金系信用证保证金及孳息，不作为现金及现金等价物管理。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	16,901,250.00	2,850,000.00
应收账款	22,620,435.59	15,570,671.40
合 计	39,521,685.59	18,420,671.40

（1）应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,911,250.00	2,850,000.00
商业承兑汇票	7,990,000.00	
减：坏账准备余额		
合 计	16,901,250.00	2,850,000.00

注：截止年末本公司商业承兑汇票账龄均为 1 年以内，坏账准备计提金额为 0.00 元。

②本公司无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。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59
应收出口退税款					
个别认定组合					
组合小计	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59

（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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提					

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（%）	
坏账准备的应收账款					
账龄组合	15,725,451.40	100.00	154,780.00	0.98	15,570,671.40
应收出口退税款					
个别认定组合					
组合小计	15,725,451.40	100.00	154,780.00	0.98	15,570,671.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	15,725,451.40	100.00	154,780.00	0.98	15,570,671.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	22,559,832.62	-	
1 至 2 年	121,205.94	60,602.97	50.00
2 年以上	137,410.00	137,410.00	100.00
合 计	22,818,448.56	198,012.97	0.87

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,232.97 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,631,982.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **99.18%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 76,000.00 元，明细如下：

单位	期末余额	占应收账款期末余额比例（%）	已计提坏账准备
A 公司	16,282,750.00	71.35	
B 公司	3,442,581.11	15.09	
C 公司	1,950,000.00	8.55	
Rafael 公司（以色列）	880,651.51	3.86	
西安希盟信公司	76,000.00	0.33	76,000.00

单位	期末余额	占应收账款期末余额比例（%）	已计提坏账准备
A 公司	16,282,750.00	71.35	
合计	22,631,982.62	99.18	76,000.00

3、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	15,033,379.19	96.93	5,854,256.13	89.91
1 至 2 年	473,110.05	3.05	525,000.00	8.06
2 年以上	2,249.60	0.02	131,796.85	2.03
合 计	15,508,738.84	100.00	6,511,052.98	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,935,949.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.41%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		22,458.33
其他应收款	74,401.59	1,476,283.08
合 计	74,401.59	1,498,741.41

（1）应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		22,458.33
合 计		22,458.33

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

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（%）	
账龄组合					
应收出口退税款					
个别认定组合	74,401.59	78.61			74,401.59
组合小计	74,401.59	78.61			74,401.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,250.00	21.39	20,250.00	100.00	
合 计	94,651.59	100.00	20,250.00	100.00	74,401.59

(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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
应收出口退税款	1,323,062.50	89.62			1,323,062.50
个别认定组合	153,220.58	10.38			153,220.58
组合小计	1,476,283.08	100.00			1,476,283.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,476,283.08	100.00			1,476,283.08

②其他应收款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
备用金、保证金、押金	23,230.00	153,220.58
出口退税		1,323,062.50
代垫款	51,171.59	
合 计	74,401.59	1,476,283.08

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 **20250.00** 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④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	备用金	46,726.79	1 年以内	49.37	
上海波特科技有限公司	押金	20,250.00	2 年以上	21.39	20,250.00
昆明宏发得利气体有限公司	保证金	8,400.00	2 年以上	8.87	
海南千鸟物业服务有限公司	押金	8,400.00	2 年以上	8.87	
昆明梅塞尔气体产品有限公司	押金	5,430.00	2 年以上	5.74	
合 计	—	89,206.79	—	94.24	20,250.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	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
合 计	48,150,027.54	1,769,436.82	46,380,590.72

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,479,277.01	142,953.79	22,336,323.22
在产品	2,392,590.52	100,167.52	2,292,423.00
库存商品	10,759,785.01	524,454.48	10,235,330.53
发出商品	247,777.96	202.12	247,575.84
合 计	35,879,430.50	767,777.91	35,111,652.59

（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	转回或转销	其他	
原材料	142,953.79					142,953.79

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	转回或转销	其他	
在产品	100,167.52					100,167.52
库存商品	524,454.48	1,017,792.80		1,993.76	13,938.01	1,526,315.51
发出商品	202.12			202.12		
合 计	767,777.91	1,017,792.80		2,195.88	13,938.01	1,769,436.82

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本	部分年初已计提跌价准备的存货在本年已实现销售
发出商品	可变现净值低于成本	部分年初已计提跌价准备的存货在本年已实现销售

6、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	639,413.88	3,491,053.40
预缴税款	2,805.13	101,433.96
其他		635,646.98
合 计	642,219.01	4,228,134.34

7、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		200,000,000.00		-81,784,428.14		-6,071,797.62

(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				112,143,774.24	

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,051,061.47	129,441,864.31	1,308,217.17	1,532,524.98	148,333,667.93
2、本年增加金额		38,301,382.70	26,500.00	17,112.15	38,344,994.85
(1) 购置		1,559,036.76	26,500.00	17,112.15	1,602,648.91
(2) 在建工程转入		36,742,345.94			36,742,345.94
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	16,051,061.47	167,743,247.01	1,334,717.17	1,549,637.13	186,678,662.78
二、累计折旧					
1、年初余额	1,180,593.25	80,097,981.15	827,381.27	849,820.86	82,955,776.53
2、本年增加金额	528,864.76	16,573,741.37	113,150.37	175,621.03	17,391,377.53
(1) 计提	528,864.76	16,573,741.37	113,150.37	175,621.03	17,391,377.53
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,709,458.01	96,671,722.52	940,531.64	1,025,441.89	100,347,154.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
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	14,341,603.46	71,071,524.49	394,185.53	524,195.24	86,331,508.72
2、年初账面价值	14,870,468.22	49,343,883.16	480,835.90	682,704.12	65,377,891.40

9、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

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	2,571,240.40		2,571,240.40	40,542,406.38		40,542,406.38
合 计	2,571,240.40		2,571,240.40	40,542,406.38		40,542,406.38

(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
OLED 显示器生产线改扩建工程	8,088.26	40,542,406.38	4,975,987.89	36,742,345.94	6,204,807.93	2,571,240.40
合 计	8,088.26	40,542,406.38	4,975,987.89	36,742,345.94	6,204,807.93	2,571,240.40

(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	74.50	74.50				国拨 800 万元，自筹 7288.26 万元
合 计	74.50	74.50				——

注：本年在建工程其他减少系基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑的研发和产业中完工的安装工程转入长期待摊费用。

10、无形资产

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		47,686,175.10	243,768.21	47,929,943.31
2、本年增加金额	19,910,531.40			19,910,531.40
(1) 购置	19,910,531.40			19,910,531.40
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	19,910,531.40	47,686,175.10	243,768.21	67,840,474.71

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
二、累计摊销				
1、年初余额		40,535,400.37	57,607.49	40,593,007.86
2、本年增加金额	435,679.00	3,018,617.48	23,633.33	3,477,929.81
（1）计提	435,679.00	3,018,617.48	23,633.33	3,477,929.81
（2）其他				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	435,679.00	43,554,017.85	81,240.82	44,070,937.67
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	19,474,852.40	4,132,157.25	162,527.39	23,769,537.04
2、年初账面价值		7,150,774.73	186,160.72	7,336,935.45

注：本年度土地使用权其他增加原因详见本附注十二、2、董事会审议《关于终止公司 2016 年股票发行方案的议案》。

11、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	处置	
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	处置	
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

12、长期待摊费用

项 目	2017-12-31	2018 年			2018-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产改良支出	2,018,318.29	7,971,509.52	1,374,445.54		8,615,382.27
网络技术服务费	14,213.75	73,396.23	20,786.11		66,823.87
房屋装修费	264,599.91		39,200.04		225,399.87
合 计	2,297,131.95	8,044,905.75	1,434,431.69		8,907,606.01

13、递延所得税资产

(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	1,591,181.53	238,677.23	607,009.65	91,051.45
预计负债	2,612,081.14	391,812.17	1,031,028.94	154,654.34
递延收益	12,619,601.98	1,892,940.30	14,216,467.57	2,132,470.14
未实现的内部利润	79,206.27	11,880.94	93,155.46	13,973.32
合 计	16,902,070.92	2,535,310.64	15,947,661.62	2,392,149.25

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	年 末		年 初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,024,647.40		2,126,083.08	
递延所得税负债	1,024,647.40		2,126,083.08	

注：递延所得税资产和负债互抵金额的产生原因为非同一控制下企业合并奥视电子评估增值产生。

(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	396,518.26	315,548.26
可抵扣亏损	6,609,945.23	10,993,946.28
合 计	7,006,463.49	11,309,494.54

(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 年度		3,767,291.78	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年度	2,656,542.79	3,273,252.06	
2022 年度	3,953,402.44	3,953,402.44	
合 计	6,609,945.23	10,993,946.28	

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
电路驱动设计款	3,144,278.24	7,044,663.23
设备款	9,792,068.28	816,380.00
合 计	12,936,346.52	7,861,043.23

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
材料款	716,424.50	1,364,780.31
燃料费、租赁费、物管费	20,116,980.03	19,912,410.64
工程设备款	3,199,650.70	10,397,146.30
其他	318,740.00	273,140.00
合 计	24,351,795.23	31,947,477.25

(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
中国兵器工业集团昆明物理研究所	14,590,051.87	尚未结算
合 计	14,590,051.87	—

16、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	399,220.64	6,316,257.63
合 计	399,220.64	6,316,257.63

(2) 截止年末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。**17、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	4,976,744.75	23,247,132.28	23,096,111.51	5,127,765.52
二、离职后福利-设定提存计划		960,131.29	960,131.29	
三、辞退福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,976,744.75	24,207,263.57	24,056,242.80	5,127,765.52

(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	3,677,505.00	18,962,240.60	18,965,240.60	3,674,505.00
2、职工福利费		1,180,490.19	1,180,490.19	
3、社会保险费		884,064.81	884,064.81	
其中：医疗保险费		847,021.73	847,021.73	
工伤保险费		37,043.08	37,043.08	
4、住房公积金		1,381,091.00	1,381,091.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,299,239.75	839,245.68	685,224.91	1,453,260.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,976,744.75	23,247,132.28	23,096,111.51	5,127,765.52

(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		922,824.68	922,824.68	
2、失业保险费		37,306.61	37,306.61	
合 计		960,131.29	960,131.29	

本公司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，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、2.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司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。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	22,771,141.78	766,536.20
增值税		96,798.73
个人所得税	23,177.65	28,923.83
房产税	24,844.68	24,844.68
印花税	17,465.97	7,927.79
城市维护建设税	4.81	4,887.16
教育费附加	4.81	4,887.16

项 目	年末余额	年初余额
土地使用税	67,399.64	
合 计	22,904,039.34	934,805.55

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	8,704,344.42	7,462,775.17
股东出资款及利息	73,967,472.05	72,830,300.00
股权转让款	5,830,800.00	11,830,800.00
购置土地款	19,320,700.00	
其他	440,562.03	445,587.69
合 计	108,263,878.50	92,569,462.86

注：其他应付股东出资款，详见本附注十二、2、董事会审议《关于终止公司 2016 年股票发行方案的议案》。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国兵器工业集团昆明物理研究所	6,560,756.10	社保款暂未支付
中国兵器工业集团昆明物理研究所	6,804,000.00	增资款暂未支付
昆明北方红外技术股份有限公司	48,179,300.00	增资款暂未支付
中兵投资管理有限责任公司	3,523,500.00	增资款暂未支付
上海索酷图像技术有限公司	3,523,500.00	增资款暂未支付
西安电子工程研究所	2,349,000.00	增资款暂未支付
中国北方车辆研究所	1,174,500.00	增资款暂未支付
西安现代控制技术研究所以	1,174,500.00	增资款暂未支付
西安近代化学研究所	472,500.00	增资款暂未支付
云南省投资控股集团有限公司	5,629,500.00	增资款暂未支付
海南相添电子科技有限公司	5,830,800.00	股权转让款暂未支付
合 计	85,221,856.10	—

20、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,612,081.14	1,031,028.94	按照产品销售收入 2% 计提产品质量保证
其他	1,000,000.00	-	无形资产出资联营企业调试费

合 计	2,612,081.14	1,031,028.94	—
-----	--------------	--------------	---

21、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	14,216,467.57	580,000.00	2,176,865.59	12,619,601.98	与资产相关的政府补助
合 计	14,216,467.57	580,000.00	2,176,865.59	12,619,601.98	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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	1,960,784.31			941,176.47		1,019,607.84	与资产相关
高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻技术开发	647,503.33			200,000.00		447,503.33	与资产相关
AMOLED 微型显示器的寿命检测技术	15,750.00			3,500.00		12,250.00	与资产相关
年产 45 万片微型 OLED 显示器生产技术开发	416,666.66			200,000.00		216,666.66	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	1,175,306.13			170,204.08		1,005,102.05	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	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关

补助项目	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
产业化							
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	800,933.33			118,600.00		682,333.33	与资产相关
新型单色绿光 OLED 微型显示器研发及产业化	47,916.67			5,000.00		42,916.67	与资产相关
800 × 480(WVGA)分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	787,500.00			90,000.00		697,500.00	与资产相关
云南省企业技术中心创新能力建设项目	933,333.33			100,000.00		833,333.33	与资产相关
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	1,000,000.00			75,000.00		925,000.00	与资产相关
2018 年工业转型升级项目配套资助		80,000.00		4,745.76		75,254.24	与资产相关
2018 年技术改造项目款		500,000.00		17,543.86		482,456.14	与资产相关
高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成	374,969.36			42,909.67		332,059.69	与资产相关

补助项目	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
技术开发							
昆明市 OLED 微型显示工程技术研究	200,000.00			200,000.00			与收益相关
云南省技术创新人才培养对象-王光华	55,804.45			8,185.75		47,618.70	与收益相关
合 计	14,216,467.57	580,000.00		2,176,865.59		12,619,601.98	—

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,000,000.00						230,000,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,749,000.00			1,749,000.00
其他资本公积			6,071,797.62	-6,071,797.62
合 计	1,749,000.00		6,071,797.62	-4,322,797.62

注：2018 年其他资本公积减少 6,071,797.62 元系对出资前联营企业昆明京东方显示技术有限公司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 元所致。

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	985,522.46	10,440,918.74		11,426,441.20
任意盈余公积				
合 计	985,522.46	10,440,918.74		11,426,441.20

注：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金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	12,922,979.42	-12,821,212.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,922,979.42	-12,821,212.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	102,976,584.85	26,464,566.38
减：提取法定盈余公积	10,440,918.74	985,522.46
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		
其他		
年末未分配利润	97,638,645.53	12,922,979.42

26、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	114,120,856.60	52,916,812.40	102,074,639.29	51,545,174.86
其他业务	2,975,332.17	1,760,361.53	924,516.09	568,043.83
合 计	117,096,188.77	54,677,173.93	102,999,155.38	52,113,218.69

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	37,550.68	151,421.59
城市维护建设税	121,093.04	34,075.39
教育费附加	86,496.39	27,889.28
房产税	99,378.72	46,762.51
车船使用税	4,470.00	4,410.00
土地使用税	206,189.61	-
合 计	555,178.44	264,558.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	2,269,315.31	3,339,482.73
职工薪酬	1,551,329.49	1,387,936.07
代理服务费	1,792,172.51	704,535.90

项 目	本年发生额	上年发生额
广告及业务宣传费	526,372.57	652,479.45
运输费	425,766.05	550,137.57
展览费	555,384.68	434,213.34
差旅费	30,851.61	85,609.44
其他	138,915.28	368,315.30
合 计	7,290,107.50	7,522,709.80

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,011,174.37	4,594,005.62
折旧与摊销	1,298,880.44	483,554.79
中介服务费	804,471.35	748,207.34
修理费	1,831,683.16	657,432.70
租赁及物业费	403,591.46	386,226.45
业务招待费	238,218.35	203,629.47
差旅费	201,100.48	186,446.92
办公费及会议费	205,411.18	160,624.91
通讯费	98,912.33	83,399.72
董事会费	43,264.64	117,473.53
其他	388,273.76	325,315.77
合 计	11,524,981.52	7,946,317.22

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,536,706.60	3,425,216.80
人工成本	4,786,370.90	4,067,451.23
折旧费	4,204,615.24	3,157,621.46
试验外协费		1,125,796.70
设计费	2,977,614.00	
燃料动力费	714,659.30	790,219.64
差旅费	123,124.47	62,447.35
会议费	2,253.40	51,942.25
管理费	1,195,711.03	1,702,788.75

项 目	本年发生额	上年发生额
研发收入冲减	-964,813.08	-148,739.40
合 计	18,576,241.86	14,234,744.78

31、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	635,238.46	1,777,918.86
汇兑损益	-2,568,560.32	4,014,308.46
银行手续费	43,174.00	38,613.45
合 计	-3,160,624.78	2,275,003.05

32、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	30,590.00
存货跌价损失	1,015,596.92	423,800.57
商誉减值损失	-	4,517,735.38
合 计	1,079,079.89	4,972,125.95

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
递延收益摊销转入	2,176,865.59	2,455,321.61	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	600,000.00	100,000.00
引智项目款		330,000.00	
“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	40,000.00	20,000.00
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款		100,000.00	
研发投入后补助	1,135,020.00	154,000.00	1,135,020.00
省级高端外国专家项目经费			
“廖良生专家工作站”项目款		300,000.00	
高亮度单色绿光 OLED 微型显示器技术开发项目配套资助经费		400,000.00	
SXGA（高分辨率 OLED 微型显示器开发及产	100,000.00		100,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业化			
固定资产项目奖励资金	30,000.00		30,000.00
OLED 微显研究开发项目	200,000.00		200,000.00
WVGA 主动式 OLED 微型显示器开发	350,000.00		350,000.00
市科技局拨付项目资助经费	200,000.00		200,000.00
2018 年企业技术中心和工程中心扶持资金	100,000.00		100,000.00
代扣代缴手续费	8,991.68	22,527.91	8,991.68
合 计	4,420,877.27	4,401,849.52	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	-81,784,428.14	-310,792.72
持有至到期投资在持有期间的投资收益		900,651.31
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		9,760,581.42
合 计	-81,784,428.14	10,350,440.01

35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
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

36、营业外收入

（1）营业外收入基本情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	882,250.00	1,995,300.00	882,250.00
无需支付的往来款	15,719.10		15,719.10
其他	2.73	0.29	2.73
合 计	897,971.83	1,995,300.29	897,971.83

注：营业外收入无需支付的往来款主要系 5 年以上因结账误差而长期挂账的预收款 15,719.10 元。

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收
------	-------	-------	-------

	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	益相关
递延收益摊销转入	1,968,679.84			1,784,927.86			与资产相关
递延收益摊销转入	208,185.75			670,393.75			与收益相关
“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			600,000.00			与收益相关
引智项目款	-			330,000.00			与收益相关
“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			40,000.00			与收益相关
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款	-			100,000.00			与收益相关
研发投入后补助	1,135,020.00			154,000.00			与收益相关
“廖良生专家工作站”项目款	-			300,000.00			与收益相关
高亮度单色绿光 OLED 微型显示器技术开发项目配套资助经费	-			400,000.00			与收益相关
SXGA (1280×1024)高分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	100,000.00						与收益相关
固定资产项目奖励资金	30,000.00						与收益相关
OLED 微显研究开发项目	200,000.00						与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
WVGA(800)主动式OLED 微型显示器开发	350,000.00						与收益相关
市科技局拨付项目资助经费	200,000.00						与收益相关
2018 年企业技术中心和工程中心扶持资金	100,000.00						与收益相关
中央外经贸发展专项资金		76,800.00			186,700.00		与收益相关
园区贡献奖励					50,000.00		与收益相关
专利资助		61,000.00			9,200.00		与收益相关
科技进步奖					50,000.00		与收益相关
开发区企业扶持资金		99,000.00			424,000.00		与收益相关
科学技术奖励					100,000.00		与收益相关
外贸奖励款		171,050.00			40,000.00		与收益相关
上市培育资金					200,000.00		与收益相关
上级资金补助		10,000.00			50,000.00		与收益相关
经开区保存量促增量扶持资金		258,400.00			85,400.00		与收益相关
经开区 2017 年新升规企业奖励资金					100,000.00		与收益相关
知识产权试点示范奖励资金					40,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
经开区开拓国际市场奖励资金		56,000.00			60,000.00		与收益相关
小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金					600,000.00		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
工业企业扩销促产补助		50,000.00					与收益相关
代扣代缴手续费	8,991.68			22,527.91			
合 计	4,420,877.27	882,250.00		4,401,849.52	1,995,300.00		—

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		15,258.25	
其他			
合 计		15,258.25	

38、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	25,875,072.54	3,538,603.05
递延所得税费用	-143,161.39	134,491.13
合 计	25,731,911.15	3,673,094.18

(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	128,708,496.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,306,274.40
子公司适用不同税率的影响	319,011.79
调整以前期间所得税的影响	180,553.30

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	6,944,339.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	909,577.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-817,845.73
本年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	20,242.50
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,130,242.26
所得税费用	25,731,911.15

39、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	3,697,520.00	5,579,300.00
利息收入	657,696.79	1,755,460.53
个人所得税手续费返还	8,991.68	22,527.91
其他	2.73	0.29
合 计	4,364,211.20	7,357,288.73

(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	43,174.00	38,613.45
代理服务费	1,792,172.51	704,535.90
修理费	1,831,683.16	657,432.70
试验外协费		800,042.85
中介服务费	804,471.35	748,207.34
运输费	425,766.05	550,137.57
广告及业务宣传费	526,372.57	652,479.45
租赁及物业费	332,640.00	339,150.72
业务招待费	238,218.35	199,131.47
差旅费及办公费	437,363.27	429,045.27
展览费	523,054.93	434,213.34
往来款		1,000,000.00
其他	569,062.72	992,755.14
合 计	7,523,978.91	7,545,745.20

(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	7,906,689.50
无形资产转让印花税	120,000.00	
合 计	7,966,444.20	7,906,689.50

(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	1,137,172.05	
合 计	1,137,172.05	

40、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	102,976,584.85	26,729,714.51
加：资产减值准备	1,079,079.89	4,972,125.95
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,391,377.53	13,356,409.51
无形资产摊销	3,477,929.81	4,789,132.70
长期待摊费用摊销	1,434,431.69	1,035,452.25
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）		15,258.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	917,307.77	1,281,066.24
投资损失（收益以“－”号填列）	81,784,428.14	-10,350,440.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-143,161.39	134,491.13
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）	-12,284,535.05	-1,395,751.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,161,313.54	1,910,366.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,623,978.08	14,111,225.05

补充资料	本年金额	上年金额
其他	-2,176,865.59	-2,455,321.61
经营活动产生的现金流量净额	13,299,217.56	54,133,728.86
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	151,935,432.94	167,905,271.18
减：现金的年初余额	167,905,271.18	65,475,129.86
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	-15,969,838.24	102,430,141.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	151,935,432.94	167,905,271.18
其中：库存现金	17,567.00	26,977.05
可随时用于支付的银行存款	151,917,865.94	167,878,294.13
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	151,935,432.94	167,905,271.18
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		

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,762,279.20	信用证保证金及孳息
合 计	7,762,279.20	—

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			20,439,799.92
其中：美元	2,890,237.54	6.8632	19,836,278.28
欧元	76,908.19	7.8473	603,521.64
应收账款			
其中：美元	630,895.00	6.8632	4,329,958.56

43、政府补助

政府补助基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2018 年工业转型升级项目配套资助	80,000.00	80,000.00						是
2018 年技术改造项目款	500,000.00	500,000.00						是
“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				100,000.00			是
“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				20,000.00			是
研发投入后补助	1,135,020.00				1,135,020.00			是
SXGA (1280×1024) 高分辨率	100,000.00				100,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
OLED 微型显示器开发及产业化								
固定资产项目奖励资金	30,000.00				30,000.00			是
OLED 微显研究开发项目	200,000.00				200,000.00			是
WVGA(800) 主动式 OLED 微型显示器开发	350,000.00				350,000.00			是
市科技局拨付项目资助经费	200,000.00				200,000.00			是
2018 年企业技术中心和工程中心扶持资金	100,000.00				100,000.00			是
中央外经贸发展专项资金	76,800.00					76,800.00		是
专利资助	61,000.00					61,000.00		是
开发区企业扶持资金	99,000.00					99,000.00		是
外贸奖励款	171,050.00					171,050.00		是
上级资金补助	10,000.00					10,000.00		是
经开区保存量促增量扶持资金	258,400.00					258,400.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
经开区开拓国际市场奖励资金	56,000.00					56,000.00		是
新增规模以上科技型企业补助	100,000.00					100,000.00		是
工业企业扩销促产补助	50,000.00					50,000.00		是
代扣代缴手续费	8,991.68				8,991.68			是
合 计	3,697,270.00	580,000.00			2,244,011.68	882,250.00		—

注：本年无政府补助退回。

七、合并范围的变更

本年度，公司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

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、执照、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		非同一控制下企业合并

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	云南昆明	云南昆明	显示技术的开发、推广、转让、咨询、服务；计算机软硬件、硬件、网络系统服务；电子商务平台建设、运营及	20.00		权益法

联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例（%）	对联营企业投资的会计
术有限公司			管理;产品设计;会议服务;承办展览展示活动;电脑动画设计;生产、研发与销售 OLED 微显示器件、AR/VR 整机;仓储服务;项目投资及对所投资项目进行管理;货物及技术进出口业务;房屋租赁、机械设备租赁		

(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
流动资产	52,495,669.38	96,136,291.98
非流动资产	601,936,758.93	701,324.07
资产合计	654,432,428.31	96,837,616.05
流动负债	180,468,583.81	1,948,248.77
非流动负债	41,864,640.00	
负债合计	222,333,223.81	1,948,248.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	432,099,204.50	94,889,367.28
按持股比例计算的净资产份额	192,214,948.62	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	-80,071,174.38	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	112,143,774.38	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	44,059.87	1,415.10
净利润	-16,390,162.78	-1,110,632.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,390,162.78	-1,110,632.72
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应收票据等，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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞

口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或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。

风险管理目标和政策

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

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018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，本公司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公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	20,439,799.92	74,499,479.92
应收账款	4,329,958.56	126,436.77
预付账款	272,328.62	
其他非流动资产	8,201,206.94	7,044,663.23
应付账款		9,019,181.30
预收账款	259,220.64	4,787,787.63

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

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

本公司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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进

行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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。

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、本公司联营企业情况

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 25.2170%的股东、同一最终控制人
昆明北方红外技术股份有限公司	同一最终控制人
云南省投资控股集团有限公司	持股 20.8700%的股东
中兵投资管理有限责任公司	持股 13.0435%的股东、同一最终控制人
上海索酷图像技术有限公司	持股 11.0870%的股东
西安电子工程研究所	持股 8.6957%的股东、同一最终控制人
中国北方车辆研究所	持股 4.3478%的股东、同一最终控制人
西安现代控制技术研究所	持股 4.3478%的股东、同一最终控制人
西安近代化学研究所	持股 1.7391%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
中国兵器工业集团人才研究中心	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
江苏北方湖光光电有限公司	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

注：2018年5月13日，公司召开2017年年度股东大会通过，选举曾桂

林、陈绍波、宋跃进、曹晖、黄耀华、刘智峰、秦晓方、李耕红、季冬夏为公司第四届董事会董事，选举曹立、于浩为公司第四届监事会监事，任期三年，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会及监事会任期届满之日止。

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 5 月 13 日，召开第四届董事会第一次会议审议并通过：(1)选举曾桂林先生为公司第四届董事会董事长，陈绍波先生为公司第四届董事会副董事长，任期三年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。(2)聘任何明为公司总经理，季华夏为公司技术总监，罗龙英、杨永红、李亚文、郑剑为公司副总经理，罗光铁为财务总监，段先强为公司董事会秘书，任期三年。召开第一次职工代表大会，选举张筱丹为第四届监事会职工代表监事，任期三年。召开第四届监事会第一次会议审议并通过：选举曹立为公司监事会主席，任期三年。

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	338,504.27
昆明物理研究所	水电气	4,001,511.65	3,796,370.53
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	111,350.00	23,500.00
中国兵器工业集团人才研究中心	培训费		3,396.23
中国兵器工业标准化研究所	培训费	4,800.00	
奥视电子科技（海南）有限公司	材料采购		33,333.33
奥视电子科技（海南）有限公司	技术服务		471,698.13
西安近代化学研究所	技术服务		56,603.77
合 计	—	4,815,576.83	5,006,834.26

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	265,258.61	67,435.90
北方夜视技术股份有限公司	销售产品		33,376.07
昆明北方红外技术股份有限公司	销售产品	7,547,125.60	2,812,051.98
云南北方驰宏光电科技有限公司	销售产品		2,698,076.92
云南北方昆物光电科技发展有限公司	销售产品	29,710.43	128,717.94
北方装备有限责任公司	销售产品		567,487.19

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	技术服务		77,547.17
合 计	—	7,869,034.30	6,384,693.17

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

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
昆明北方红外技术股份有限公司	房屋		518,758.00
昆明物理研究所	房屋	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	3,846,289.91	2,830,570.14

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	期末数	期初数
兵工财务有限责任公司	利息收入	107,846.93	

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：				
江苏北方湖光光电股份有限公司			82,200.00	41,100.00
云南北方驰宏光电科技有限公司			1,860,000.00	
昆明北方红外技术股份有限公司			1,981,200.00	
北京北方车辆集团有限公司	9,300.00	9,300.00	9,300.00	4,650.00
合 计	9,300.00	9,300.00	3,932,700.00	45,750.00
应收票据：				
昆明北方红外技术股份有限公司		3,120,000.00		
合 计		3,120,000.00		
预付款项：				
北方国际展览有限公司		10,000.00		

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
合 计		10,000.00		
其他应收款：				
昆明京东方显示技术有限公司		46,726.79		
合 计		46,726.79		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
云南北方驰宏光电有限公司	278,250.00	26,500.00
昆明物理研究所	19,710,119.16	19,031,805.37
昆明北方红外技术股份有限公司	300,433.68	845,129.54
合 计	20,288,802.84	19,903,434.91
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：		
昆明物理研究所	15,249,596.46	14,083,240.01
云南省投资控股集团有限公司	6,065,745.78	5,813,035.16
西安近代化学研究所	481,194.90	472,500.00
中兵投资管理有限责任公司	3,579,044.05	3,523,500.00
西安电子工程研究所	2,386,170.44	2,349,000.00
中国北方车辆研究所	1,194,524.14	1,174,500.00
西安现代控制技术研究所	1,193,491.35	1,174,500.00
上海索酷图像技术有限公司	3,579,997.39	3,523,500.00
昆明北方红外技术股份有限公司	68,262,751.96	48,179,300.00
合 计	101,992,516.47	80,293,075.17

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

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，以本公司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，本公司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。

2、董事会审议《关于终止公司2016年股票发行方案的议案》

本公司于 2016 年 9 月 21 日召开第二次临时股东大会，审议并通过修订后的《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》，拟发行股票 6,826.00 万股，募集资金总额为 9,215.10 万元，其中发行对象以货币资金认购金额 7,283.03 万元，以土地使用权出资认购 1,932.07 万元，截至资产负债表日，公司已收到现金认购款 7,283.03 万元，2018 年 3 月 21 日，土地使用权过户手续办理完毕，本公司已取得土地权属，不动产权证书编号为云（2018）官渡区不动产权第 0069152 号。

根据公司长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，公司决定终止本次股票发行。公司于 2019 年 1 月 18 日召开第四届董事会第五次会议审议《关于终

止公司 2016 年股票发行方案的议案》，因非关联董事不足半数，直接提请公司股东大会审议。截止至报告出具日，公司已按照募集资金专户开户银行的要求，将各认购方已缴纳的认购款及孳息退回至各认购人。公司拟使用自有资金购买原用于参与认购此次股票发行的资产，后续将会履行相应的决策程序及信息披露义务。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	16,901,250.00	2,850,000.00
应收账款	22,563,195.59	15,432,461.40
合 计	39,464,445.59	18,282,461.40

(1) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,911,250.00	2,850,000.00
商业承兑汇票	7,990,000.00	
减：坏账准备余额		
合 计	16,901,250.00	2,850,000.00

注：截止年末本公司商业承兑汇票账龄均为 1 年以内，坏账准备计提比例为 0.00%。

②本公司无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。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59
应收出口退税款					
个别认定组合					

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（%）	
组合小计	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	15,563,511.40	100.00	131,050.00	0.84	15,432,461.40
应收出口退税款					
个别认定组合					
组合小计	15,563,511.40	100.00	131,050.00	0.84	15,432,461.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,563,511.40	100.00	131,050.00	0.84	15,432,461.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,559,832.62		
1 至 2 年	6,725.94	3,362.97	50.00
2 年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合 计	22,656,508.56	93,312.97	——

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 37,737.03 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 22,631,982.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 **99.90 %**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 76,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		22,458.33
其他应收款	65,001.59	1,466,883.08
合计	65,001.59	1,489,341.41

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		22,458.33
合 计		22,458.33

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
应收出口退税款					
个别认定组合	65,001.59	76.25			65,001.59
组合小计	65,001.59	76.25			65,001.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,250.00	23.75	20,250.00	100.00	
合 计	85,251.59	100.00	20,250.00	100.00	65,001.59

(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（%）	

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
应收出口退税款	1,323,062.50	90.20			1,323,062.50
个别认定组合	143,820.58	9.80			143,820.58
组合小计	1,466,883.08	100.00			1,466,883.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,466,883.08	100.00			1,466,883.08

②其他应收款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
备用金、保证金、押金	13,830.00	143,820.58
代垫款	51,171.59	
出口退税		1,323,062.50
合 计	65,001.59	1,466,883.08

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④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
上海波特科技有限公司	备用金	20,250.00	2 年以上	23.75	20,250.00
昆明京东方显示技术有限公司	押金	46,726.79	1 年以内	54.81	
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2 年以上	9.85	
昆明梅塞尔气体产品有限公司	代垫款	5,430.00	2 年以上	6.37	
KOPIN DISPLAY CORP	押金	4,444.80	1 年以内	5.22	

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
合 计	—	85,251.59	—	100.00	20,250.00

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	112,143,774.24		112,143,774.24			
合 计	144,253,684.19		144,253,684.19	32,109,909.95		32,109,909.95

（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		200,000,000.00		-81,784,428.14		-6,071,797.62

（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				112,143,774.24	

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	114,120,856.60	53,291,710.15	102,042,942.71	51,811,879.20
其他业务	2,975,332.17	1,760,361.53	901,597.17	513,560.07
合 计	117,096,188.77	55,052,071.68	102,944,539.88	52,325,439.27

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	-81,784,428.14	-310,792.72
持有至到期投资在持有期间的投资收益		900,651.31
合 计	-81,784,428.14	589,858.59

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益	178,620,024.63
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	5,294,135.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

项 目	金 额
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	15,721.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-80,062,182.70
小 计	103,867,699.35
所得税影响额	22,659,077.37
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	81,208,621.98

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.26	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.45	0.09	0.09

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

2019 年 4 月 3 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。