

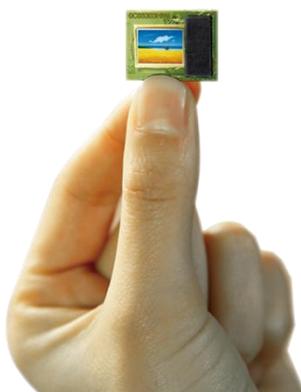


奥雷德

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

——2017——

公司年度大事记



产能改扩建取得成效

2017 年度完成了生产用有机镀膜机等 5 台（套）设备的采购，完成一、二层洁净工房改造 2100 多平米，预计 2018 年下半年公司产能将得到释放，将对公司供货能力、营业收入、科研开发等起到积极推进作用。



完成对奥视电子的收购

根据董事会、股东大会决议要求，2017 年 7 月 18 日完成对奥视电子三家股东海南相添电子科技有限公司 49.28%、北方夜视科技集团有限公司 21.58%、北京卫仕投资顾问中心（有限合伙）1.08%的股权收购，7 月 24 日完成工商变更及税务变更，奥视电子成为奥雷德全资子公司。



与京东方签订相关协议

2017 年 3 月 30 日奥雷德与京东方科技集团股份有限公司（以下简称“京东方”）等 3 家公司共同签署了《投资合作框架协议》，共同策划投资 11.5 亿元建设“OLED 微显示器产业化项目”，其中奥雷德以无形资产投资 2 亿元，占比 20%。



获得 2 项专利授权

2017 年新增加专利申报 5 项，授权 2 项，（2 项实用新型专利），累计获得 42 项专利授权（其中发明 12 项、实用新型 25 项、外观专利 3 项、国防专利 2 项），有效保证公司知识产权的完整性、独立性。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、奥雷德、股份公司	指	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》，由第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议于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
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
申万宏源、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。

公司负责人兰戈、主管会计工作负责人杨永红及会计机构负责人罗光铁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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及西安近代化学研究所、中兵投资管理有限责任公司间接持有本公司发行前 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	兰戈
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	协议转让
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	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	230,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海徐汇区常熟路 239 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

注：2017 年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。

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	102,999,155.38	75,209,530.48	36.95%
毛利率%	49.40%	46.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,729,714.51	17,424,453.35	53.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,203,760.39	7,850,133.47	29.98%
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）	11.51%	8.43%	-
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）	4.39%	3.80%	-
基本每股收益	0.12	0.08	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	397,649,746.43	268,721,044.71	47.98%
负债总计	151,992,244.55	49,793,257.34	205.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,657,501.88	218,927,787.37	12.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	0.95	12.63%
资产负债率%（母公司）	38.64%	18.53%	-
资产负债率%（合并）	38.22%	18.53%	-
流动比率	1.99	5.09	-
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	54,133,728.86	26,568,614.98	103.75%
应收账款周转率	8.40	8.91	-
存货周转率	1.54	1.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.98%	8.97%	-
营业收入增长率%	36.95%	8.17%	-
净利润增长率%	53.40%	98.93%	-

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	-15,258.25
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	6,374,621.61
委托他人投资或管理资产的损益	900,651.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,360,609.33
非经常性损益合计	17,620,624.29
所得税影响数	1,094,670.17
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	16,525,954.12

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

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

单位：元

应收账款	707,873.97	8,938,538.97		
存货	40,522,070.48	32,521,636.53		
其他流动资产	41,586,008.89	41,289,502.31		
长期股权投资	14,101,582.78	12,589,902.67		
无形资产	15,047,874.41	11,937,281.71		
递延所得税资产	283,443.93	2,526,640.38		
资产总计	271,166,396.60	268,721,044.71		
应付职工薪酬	5,459,785.78	4,800,923.88		
应交税费	50,231.52	1,057,564.05		
其他应付款	1,258,061.55	6,660,704.56		
递延收益	16,133,875.00	15,011,789.18		
负债合计	45,164,229.52	49,793,257.34		
未分配利润	-5,746,832.92	-12,821,212.63		
归属于母公司所有者权益合计	226,002,167.08	218,927,787.37		
股东权益合计	226,002,167.08	218,927,787.37		
营业收入	75,913,170.72	75,209,530.48		
营业成本	41,289,819.35	39,953,281.65		
营业税金及附加	347,944.37	379,950.25		
销售费用	5,825,527.30	5,752,249.04		
管理费用	16,686,142.21	24,610,708.83		
资产减值损失	-344,741.16	-199,050.05		
投资收益	693,009.53	1,696,527.11		
营业外收入	9,347,720.22	9,439,578.12		
所得税费用	3,302,966.96	3,374,886.36		
净利润	23,797,085.16	17,424,453.35		
收到其他与经营活动有关的现金	9,583,761.49	9,649,761.49		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,886,694.04	14,952,694.04		

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（代理或直销，国内客户或国外客户）及订货量，约定合理毛利率作价，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，公司具备较强的定价权，因此，公司会在保证销售的基础上制定较高的毛利水平。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司在面临厂房改扩建及销售激增的双重压力下，全面完成了董事会下达的各项指标任务，我们在经营、科研开发、产能建设、对外投资等方面取得了可喜的成绩。

2017 年实现营业总收入 **10299.92** 万元，净利润 **2672.97** 万元，截至报告期末，公司总资产总计 **39764.97** 万元，较上年同期增加 **12892.87** 万元，净资产总计 **24565.75** 万元，较上年同期增长 **2672.97**

万元，资产负债率 **38.22%**。现金净流量 **10243.01** 万元，较上年增加 **13707.05** 万元。

2017 年公司主营业务微型显示器的销售呈现了大幅度增长，全年实现销售收入 **10299.92** 万元，同比增长 **36.95%**。

报告期内，公司完成了第二阶段的产能改扩建项目，总共改造厂房 2100 平米，购置设备 5 台套，总计投入资金 4240.48 万元，预计 2018 年度 9 月份产能将得到有效提升。

对外投资合作方面，公司完成对奥视电子科技（海南）有限公司的股权收购，奥视电子成为奥雷德公司的全资子公司，同年 7 月，经公司第三届董事会第九次会议表决通过《关于公司参股设立昆明京东方显示技术有限公司的议案》，公司拟以无形资产 20000 万元参股设立昆明京东方显示技术有限公司，占注册资本的 20%，注册资本 10 亿元，该公司计划投资 11.5 亿元，拟在昆明建设 OLED 微型显示器产业化项目，旨在满足未来消费电子领域对 OLED 微型显示器日益增长的需求。本次对外投资对公司战略和未来发展具有积极意义，将充分发挥各方优势资源，实现资源互补、优势互补、互利共赢，提升公司的竞争能力和盈利能力，符合公司全体股东的利益，本次投资的顺利履行将对公司的未来经营业绩、市场开拓及品牌影响力产生积极深远影响

2017 年公司专利申请取得新进展，全年新申请专利 5 项，获得专利授权 2 项，累计获得授权 42 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 25 项，外观设计 3 项，国防专利 2 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，军用市场是公司重点发展领域，另一个重要的领域为未来可能大爆发的民用消费品市场领域中虚拟现实（VR）及增强现实（AR）行业，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，并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 公司、云南北方奥雷德光电

科技股份有限公司、法国 MicroOLED 公司、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。

奥雷德公司是全球继美国 eMagin 公司后第二家，国内唯一一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	185,811,960.68	46.73%	75,475,129.86	28.09%	146.19%
应收账款	15,570,671.40	3.92%	8,938,538.97	3.33%	74.20%
存货	35,111,652.59	8.83%	32,521,636.53	12.10%	7.96%
长期股权投资			12,589,902.67	4.69%	-100.00%
固定资产	65,377,891.40	16.44%	42,428,691.76	15.79%	54.09%
在建工程	40,542,406.38	10.20%	15,503,996.43	5.77%	161.50%
短期借款					
长期借款					
资产总计	397,649,746.43	-	268,721,044.71	-	47.98%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金同比增长 146.19%，其中：增资扩股收到现金 7,283.03 万元，收回上期理财资金 4,000 万元，扣除此因素，同比降低 3.31%；应收账款同比增长 **74.20%**，主要是对集团内单位及国内代理商提供了一定期限及比例的赊销政策，年底发货产品尚未到收款期；存货同比增长 **7.96%**，主要是原材料库存增长，随着市场对产品需求的增大，公司为了保证销售合同的履行而适当增加原材料储备，使存货有一定幅度增长；长期股权投资为零，是对合营公司通过股权收购变成 100% 控股子公司，报表合并后长期股权投资余额为零；固定资产同比增长 **54.09%**，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，二是通过企业合并增加房产一幢，两个事项合计增加固定资产约 2900 万元；在建工程同比增长 **161.50%**，是公司按照《2017 年度资本性支出计划》进行设备购置及厂房扩能改造，工程尚未完成验收，上期投资计划支出较小。

应付账款期末余额 **31,947,477.25** 元，占资产总额的 **8.03%**，较上年期末 17,023,766.40 元（占资产总额的 **6.34%**）同比增长 **87.66%**，主要是采购的设备尚未完成验收，增加了应付未付的尾款及质保金，另外水电费及房租在期末暂未完成支付，形成了应付账款；其他应付款期末余额 **92,569,462.86** 元，占资产总额的 **23.28%**，较上年期末 **6,660,704.56** 元（占资产总额 **2.48%**）同比增长 **1289.78%**，主要为收到股东增资扩股现金，由于暂未完成在股转系统登记，作其他应付款核算。另增加股权收购款 1,183.08 万元暂未支付，扣除此两项因素，其他应付款同比增长 **18.73%**。

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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	102,999,155.38	-	75,209,530.48	-	36.95%
营业成本	52,113,218.69	50.60%	39,953,281.65	53.12%	30.44%
毛利率%	49.40%	-	46.88%	-	-
管理费用	22,181,062.00	21.54%	24,610,708.83	32.72%	-9.87%
销售费用	7,522,709.80	7.30%	5,752,249.04	7.65%	30.78%
财务费用	2,275,003.05	2.21%	-4,951,354.29	-6.58%	145.95%
营业利润	28,422,766.65	27.60%	11,360,272.16	15.10%	150.19%
营业外收入	1,995,300.29	1.94%	9,439,578.12	12.55%	-78.86%
营业外支出	15,258.25	0.01%	510.57	0.00%	2,888.47%
净利润	26,729,714.51	25.95%	17,424,453.35	23.17%	53.40%

项目重大变动原因：

营业收入：公司 2017 年度的营业收入为 102,999,155.38 元，比上年度增加了 27,789,624.90 元，变动比例为 36.95%，主要原因是公司市场开发成效显著，扩大了销售规模，从而增加了收入。

营业成本：公司 2017 年度的营业成本为 52,113,218.69 元，比上年度增加了 12,159,937.04 元，变动比例为 30.44%，主要原因是销售规模扩大，增加了营业成本。

销售费用：公司 2017 年度的销售费用为 7,522,709.80 元，比上年度增加了 1,770,460.76 元，变动比例为 30.78%，主要原因是公司进一步提高销售人员的薪酬水平，增加了国外的售后服务从而增加了薪酬、差旅费，同时公司还增加了销售代理业务，从而增加了代销手续费。

财务费用：公司 2017 年度的财务费用为 2,275,003.05 元，比上年度增加了 7,226,357.34 元，变动比例为 145.95%，主要原因是报告期内由于美元相对于人民币贬值，公司发生汇兑损失 4,014,308.46 元，比上年度增加 7,716,360.33 元，导致财务费用同比增长。

营业利润：公司 2017 年度营业利润为 28,422,766.65 元，比上年度增加 17,062,494.49 元，变动比例为 150.19%，主要原因是报告期内公司扩大了销售规模，增加了毛利 15,629,687.86 元；本年度执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，将政府补助 4,401,849.52 元记入营业利润，上年未执行该准则，此项补助记入营业外收入，另外还有财务费用变化因素的影响。

营业外收入：公司 2017 年度的营业外收入为 1,995,300.29 元，比上年度减少了 7,444,277.83 元，变动比例为 -78.86%，主要原因是本年度执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，将政府补助 4,401,849.52 元记入其他收益，上年未执行该准则。

营业外支出：公司 2017 年度的营业外支出为 15,258.25 元，比上年度增加了 14,747.68 元，主要是报废固定资产的净残值形成。

净利润：公司 2017 年度的净利润为 26,729,714.51 元，比上年度增加了 9,305,261.16 元，变动比例为 53.40%，主要原因见上述营业利润及营业外收支分析。

(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	102,074,639.29	75,209,530.48	35.72%

其他业务收入	924,516.09		
主营业务成本	51,545,174.86	39,953,281.65	28.91%
其他业务成本	568,043.83		

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	102,074,639.29	99.10%	75,209,530.48	100.00%
技术服务收入	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)	42,739,547.34	41.49%	36,038,323.13	47.92%
外销(主营业务收入)	59,335,091.95	57.61%	39,171,207.35	52.08%
内销(其他业务收入)	924,516.09	0.90%		
合计	102,999,155.38	100.00%	75,209,530.48	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入按地区划分，主要是内销和外销，从占比上来看，公司主营业务收入更倾向于外销收入，与上期比较，收入构成变动不大。

(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	20,658,416.16	20.06%	否
2	B公司	13,126,338.58	12.74%	否
3	C公司	10,430,188.27	10.13%	否
4	D公司	8,277,901.59	8.04%	否
5	E公司	6,307,146.00	6.12%	是
	合计	58,799,990.60	57.09%	-

(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	A公司	16,082,078.36	19.42%	否
2	B公司	13,653,287.00	16.49%	否

3	C 公司	7,461,461.54	9.01%	否
4	D 公	7,032,784.50	8.49%	否
5	E 公司	6,565,561.20	7.93%	否
合计		50,795,172.60	61.34%	-

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	54,133,728.86	26,568,614.98	103.75%
投资活动产生的现金流量净额	-23,252,821.30	-65,014,912.15	64.23%
筹资活动产生的现金流量净额	72,830,300.00	0.00	

现金流量分析：

报告期内，现金净流量 102,430,141.32 元，较上年-34,640,389.88 元增加 137,070,531.20 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 **54,133,728.86** 元，同比增长 103.75%，主要是本年销售规模扩大，货款回收情况良好；出口销售增加，收到出口退税款增多；采购商品按照合同约定部分款项暂未支付；本年由于采购商品量增加从而增加了可抵扣的进项增值税，加上上年度多预缴了企业所得税，导致本年度缴税减少。投资活动现金净流量 **-23,252,821.30** 元，同比增加 **41,762,090.85** 元，主要是上年度购买保本保收益的理财产品 4000 万元，支取受限的大额存单 1000 万元，本年收回理财产品资金 4000 万元，另按《2017 年度资本性支出计划》购买设备及技改项目支出资金 48,557,456.55 元，收购子公司股权支出 7,744,370.81 元。筹资活动现金净流量 72,830,300.00 元，主要是增资扩股收到股东投入的股权资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

奥视电子科技（海南）有限公司 2013 年 12 月 27 日设立时，奥雷德公司以 25,000,000.00 元无形资产出资，并取得 28.06% 股权（**实缴出资比例为 39.60%**），作为联营企业；2017 年 7 月 24 日，奥雷德公司以 19,830,800.00 元银行存款购买剩余 **60.40%** 股权，形成非同一控制下企业合并。被合并方在合并前实现的净利润为-2,268,008.41 元，权益法核算投资收益为 **-898,062.47** 元。购买日至年末被购买方的营业收入为 1,508,122.30 元，净利润为 **-1,036,584.78** 元。购买日之前原持有股权投资抵消内部交易利润还原产生利得 **-7,720,890.05** 元，按照公允价值重新计量产生的利得或损失 **9,760,581.42** 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

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本

公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(2) 本公司本年无重要的会计估计的变更。

(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”）进行非货币性资产出资未实现损益及权益法核算未根据公司章程关于股息红利分配方式的约定以实缴出资比例计算，因此对上述会计差错进行了更正。

3、政府补助核算方面

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

4、在建项目核算方面

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

5、合并层面的调整

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

6、其他方面

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

(二) 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	91,857.92
所得税费用	3,374,886.36	3,302,966.96	71,919.40

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
奥视电子科技(海南)有限公司	2017年7月24日	19,830,800.00	71.94	购买取得	2017年7月31日	完成工商变更,并签署股权转让协议	1,508,122.30	-1,036,584.78

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2017年7月24日	19,830,800.00	71.94	非同一控制下

注：2013年12月27日设立时，以25,000,000.00元无形资产出资，并取得28.06%股权（实缴出资比例为39.60%），作为联营企业；2017年7月24日，以19,830,800.00元银行存款购买剩余71.94%股权，形成非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

项目	奥视电子科技(海南)有限公司
合并成本	
—现金	19,830,800.00

—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	22,039,691.37
—其他	
合并成本合计	41,870,491.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,352,755.99
商誉	4,517,735.38

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	奥视电子科技（海南）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
流动资产小计	2,849,649.25	2,376,877.61
非流动资产小计	35,902,424.25	27,797,061.71
资产合计	38,752,073.50	30,173,939.32
流动负债小计	1,399,317.51	1,399,317.51
非流动负债小计		
负债合计	1,399,317.51	1,399,317.51
净资产	37,352,755.99	28,774,621.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,352,755.99	28,774,621.81

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法为获取将 2017 年 5 月 31 日作为评估基准日的资产评估报告，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年，即评估基准日 2017 年 5 月 31 日至 2018 年 5 月 30 日止。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
奥视电子科技（海	12,279,109.95	22,039,691.37	9,760,581.42	评估	

南)有限公司					
--------	--	--	--	--	--

(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，2017 年利润达到历史最好水平，公司现金流一直保持较好的水平。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，目前公司已取得 42 项专利，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。2017 年，公司加强了海外市场的销售力度，“十三五”期间海外市场将是销量的最大增长点。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。

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

二、 重要事项详情（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

（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	11,202,942.00	4,168,208.13
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,320,000.00	7,223,319.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,747,058.00	518,758.00
总计	24,270,000.00	11,910,285.43

注：1、“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”中“提供劳务委托”77,547.17元，“接受劳务委托”838,626.13元。

2、“其他”中518,758.00元租赁中国兵器工业集团昆明物理研究所的房屋的租赁费，通过昆明北方红外技术股份有限公司结算。

(三) 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

一、根据 2017 年 4 月 25 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《第三届董事会第八次会议决议公告》。因涉及关联交易，董事兰戈、陈绍波、季冬夏为关联董事，应回避表决，表决结果：同意票 6 票，弃权票 0 票，反对票 0 票。公司计划收购奥视电子科技（海南）有限公司股权，详细情况如下：

收购方：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

交易对方：北方夜视科技集团有限公司（以下简称“夜视集团”）、海南相添电子科技有限公司（以下简称“相添电子”）、北京卫仕投资顾问中心（有限合伙）（以下简称“卫仕投资”）

交易标的：奥视电子科技（海南）有限公司（以下简称“奥视电子”）71.94%的股权

交易事项：公司以 1000 万元收购夜视集团持有奥视电子 21.58%的股权，其中 500 万元支付给夜视集团，剩余出资部分 500 万元由奥雷德认缴，以 2283.08 万元收购相添电子持有奥视电子 49.28%的股权，其中 1483.08 万元支付给相添电子，剩余出资部分 800 万元由奥雷德认缴，以 50 万元收购卫仕投资持有奥视电子 1.08%的股权，支付卫仕投资 0 万元，剩余出资部分 50 万元由奥雷德认缴。

定价依据：收购奥视电子股权的交易定价依据以评估价值为基准，双方最终协商确定公允价格

本次交易涉及关联交易。公司与夜视集团同属一个实际控制人，即中国兵器工业集团公司，公司与夜视集团的交易构成关联交易。公司董事季冬夏为卫仕投资执行事务合伙人，故两者之间的交易构成关联交易。

本次拟收购资产的交易不构成重大资产重组。

2017 年 7 月 24 日公司完成对奥视电子三家股权的收购，完成工商变更，最终获得奥视电子 100%股权。

本次关联交易完成后，有利于公司整合穿戴式眼镜的研究开发资源，符合公司和全体股东的利益，对公司经营发展具有积极影响。

二、根据 2017 年 7 月 25 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《第三届董事会第九次会议决议公告》以及 2017 年 8 月 11 日披露的《2017 年第二次临时股东大会决议公告》，公司计划参股设立昆明京东方显示技术有限公司（以下简称“昆京公司”），详细情况如下：

投资方：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

交易对方：京东方科技集团股份有限公司（以下简称“京东方公司”）、云南省滇中产业发展集团有限责任公司（以下简称“滇中发展公司”）、高平科技（深圳）有限公司（以下简称“高平公司”）

交易标的：昆京公司 20.00%的股权

交易事项：公司以其合法持有的专有技术的排他性使用权出资人民币 200,000,000 元（大写：贰亿元整），占公司注册资本的 20%，具体价值以最终评估结果为准。

定价依据：投资昆京公司股权的交易定价依据以评估价值为基准，双方最终协商确定公允价格

本次交易不涉及关联交易。

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						12

(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	30,000,000	-4,500,000	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		206,000,000	-4,500,000	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。云南省投资控股集团有限公司和云南冶金集团股份有限公司都是云南省国有资产管理委员会直接控股的公司，两者构成关联关系。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

(一) 控股股东情况

无

(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。注册资本：2,535,991.00万元；住所：西城区三里河路46号；法定代表人：尹家绪；公司类型：全民所有制；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；养殖业、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：10000000031909，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%。

实际控制人在报告期内由中国兵器工业集团公司变更名称为中国兵器工业集团有限公司。

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、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.34	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
兰 戈	董事长	男	56	硕士	2015年2月-2018年2月	否
陈绍波	副董事长	男	56	博士	2015年2月-2018年2月	否
宋跃进	董事	男	57	硕士	2015年2月-2018年2月	否
曹 晖	董事	男	45	博士	2017年7月-2018年2月	否
曹庆申	董事	男	56	硕士	2015年2月-2018年2月	否
刘智峰	董事	男	43	硕士	2015年2月-2018年2月	否
乐春葵	董事	男	56	本科	2015年2月-2018年2月	否
秦晓方	董事	男	39	本科	2015年2月-2018年2月	否
季冬夏	董事	男	55	本科	2015年2月-2018年2月	否
曹 立	监事会主席	女	49	硕士	2015年2月-2018年2月	否
于 浩	监事	男	41	本科	2015年2月-2018年2月	否
张筱丹	职工监事	女	39	硕士	2015年2月-2018年2月	是
何 明	总经理	男	61	本科	2015年2月-2018年2月	是
季华夏	技术总监	男	61	博士	2015年2月-2018年2月	是
王金义	副总经理	男	57	硕士	2015年2月-2018年2月	是
杨永红	副总经理	男	52	硕士	2015年4月-2018年4月	是
李亚文	副总经理	男	48	硕士	2015年2月-2018年2月	是
郑 剑	副总经理	男	47	硕士	2015年2月-2018年2月	是
段先强	董事会秘书	男	42	硕士	2015年4月-2018年4月	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
曹 晖	无	新任	董事	因原董事邱晓华退休，改选曹晖为董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

曹晖，男，汉族，1973.02.15生，博士研究生，1996.08-2002.03 兵科院光电处干部，2002.03-2002.12 兵科院光电信息控制处副处长，2002.12-2007.02 兵科院军用车辆系统处副处长，2007.02-2009.12 兵科院军用车辆系统处处长（2003.09-2009.07 北京理工大学自动控制系导航制导与控制专业博士研究生学习，获得工学博士学位），2009.12-2010.07 兵科院陆军装备发展一部部长，2010.07-2012.12 中国兵器工业第二〇二研究所副所长，（2009.02-2011.07 北京大学高级管理人员工商管理硕士专业学习，获得工商管理硕士学位），2012.12-2016.12 中国兵器科学研究院副院长，2016.12-至今中国北方车辆研究所所长

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	12	13
生产人员	55	60
销售人员	9	9
技术人员	22	26
财务人员	8	8
员工总计	106	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	27	28
本科	47	52
专科	23	24
专科以下	7	10
员工总计	106	116

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 5 人，离职率 4%，2017 年内由于新增岗位需要，公司新增员工 15 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，公司修订了公积金管理制度，大幅度提高了员工公积金缴存额度。

目前公司由两名核心骨干力量，包括季华夏、李亚文。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

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
季华夏	技术总监	0
李亚文	副总经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员团队未发生变动。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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，公司审议通过了《年报披露重大差错责任追究管理制度》等治理制度。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、公证、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：

在《公司章程》第八章财务会计制度、内部审计和会计师事务所的聘任中，增加第一百五十二条，后面的条款顺延序号：

第一百五十二条 公司将在不影响正常经营和持续发展的前提下，实施持续、稳定、积极的利润分配政策。公司的利润分配政策为：

（一）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司优先以现金方式分配股利，公司具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。

（二）公司原则上每年度进行一次现金分红，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）的40%。

（三）若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。

（四）公司实施现金分红应同时满足下列条件： 1、公司该年度实现的可分配利润为正值； 2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告； 3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：（a）公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的30%；或（b）公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的20%。上述金额对同一交易事项均按在连续十二月内累计计算。

（五）公司的年度利润分配预案由公司总经理、董事会结合公司《章程》的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。监事会对董事会执行分红政策的情况及决策程序进行监督。

（六）公司在制定利润分配和现金分红具体方案时，应通过多种渠道与股东进行沟通和交流，充分听取股东的意见和诉求，并及时答复股东关心的问题。

（七）公司应在年度报告、半年度报告中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。

章程其他条款不变。

（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 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要》、《关于公司与京东方科技集团股份有限公司等签订投资合作框架协议的议案》、《关于收购奥视电子科技(海南)有限公司股权的议案》、《关于公司参股设立昆明京东方显示技术有限公司的议案》、《关于〈云南北方奥雷德光电科技股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》
监事会	2	审议通过以下重大事项：《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2016 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 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要》、《关于公司与京东方科技集团股份有限公司等签订投资合作框架协议的议案》、《关于收购奥视电子科技(海南)有限公司股权的议案》、《关于公司参股设立昆明京东方显示技术有限公司的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于补选曹晖为公司第三届董事会董事的议案》。

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游戏规则的主要部分，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。

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
审计报告编号	瑞华审字[2018]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	2018年3月20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[2018] 02290007 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“奥雷德科技公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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，公允反映了奥雷德科技公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017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，我们独立于奥雷德科技公司，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

奥雷德科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥雷德科技公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奥雷德科技公司管理层（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科技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科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥雷德科技的财务报告过程。

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，就可能对奥雷德科技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科技公司不能持续经营。

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

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

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

2018年4月20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	185,811,960.68	75,475,129.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,850,000.00	3,890,000.00
应收账款	六、3	15,570,671.40	8,938,538.97
预付款项	六、4	6,511,052.98	13,449,723.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	22,458.33	54,541.67
应收股利			
其他应收款	六、6	1,476,283.08	1,454,629.18
买入返售金融资产			
存货	六、7	35,111,652.59	32,521,636.53
持有待售资产	六、8	20,259,975.37	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	4,228,134.34	41,289,502.31
流动资产合计		271,842,188.77	177,073,702.32
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10		12,589,902.67
投资性房地产			
固定资产	六、11	65,377,891.40	42,428,691.76
在建工程	六、12	40,542,406.38	15,503,996.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	7,336,935.45	11,937,281.71
开发支出			
商誉	六、14		
长期待摊费用	六、15	2,297,131.95	2,895,634.36
递延所得税资产	六、16	2,392,149.25	2,526,640.38
其他非流动资产	六、17	7,861,043.23	3,765,195.08
非流动资产合计		125,807,557.66	91,647,342.39
资产总计		397,649,746.43	268,721,044.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	31,947,477.25	17,023,766.40
预收款项	六、19	6,316,257.63	5,238,509.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	4,976,744.75	4,800,923.88
应交税费	六、21	934,805.55	1,057,564.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、22	92,569,462.86	6,660,704.56
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		136,744,748.04	34,781,468.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、23	1,031,028.94	
递延收益	六、25	14,216,467.57	15,011,789.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,247,496.51	15,011,789.18
负债合计		151,992,244.55	49,793,257.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	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、27	1,749,000.00	1,749,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	985,522.46	
一般风险准备			
未分配利润	六、29	12,922,979.42	-12,821,212.63
归属于母公司所有者权益合计		245,657,501.88	218,927,787.37
少数股东权益			
所有者权益合计		245,657,501.88	218,927,787.37
负债和所有者权益总计		397,649,746.43	268,721,044.71

法定代表人：兰戈

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：罗光铁

(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		185,742,063.68	75,475,129.86
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,850,000.00	3,890,000.00
应收账款	十三、1	15,432,461.40	8,938,538.97
预付款项		6,460,414.04	13,449,723.80
应收利息		22,458.33	54,541.67
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,466,883.08	1,454,629.18
存货		34,821,221.98	32,521,636.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,228,134.34	41,289,502.31
流动资产合计		251,023,636.85	177,073,702.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	32,109,909.95	12,589,902.67
投资性房地产			
固定资产		50,484,511.06	42,428,691.76
在建工程		40,542,406.38	15,503,996.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,324,879.93	11,937,281.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,032,532.04	2,895,634.36
递延所得税资产		2,378,175.93	2,526,640.38
其他非流动资产		7,861,043.23	3,765,195.08
非流动资产合计		142,733,458.52	91,647,342.39
资产总计		393,757,095.37	268,721,044.71
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,470,829.52	17,023,766.40
预收款项		6,316,257.63	5,238,509.27
应付职工薪酬		4,973,744.75	4,800,923.88
应交税费		803,125.33	1,057,564.05

应付利息			
应付股利			
其他应付款		92,341,417.01	6,660,704.56
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		136,905,374.24	34,781,468.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,031,028.94	
递延收益		14,216,467.57	15,011,789.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,247,496.51	15,011,789.18
负债合计		152,152,870.75	49,793,257.34
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		1,749,000.00	1,749,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		985,522.46	
一般风险准备			
未分配利润		8,869,702.16	-12,821,212.63
所有者权益合计		241,604,224.62	218,927,787.37
负债和所有者权益合计		393,757,095.37	268,721,044.71

(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		102,999,155.38	75,209,530.48

其中：营业收入	六、30	102,999,155.38	75,209,530.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,328,678.26	65,545,785.43
其中：营业成本	六、30	52,113,218.69	39,953,281.65
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、31	264,558.77	379,950.25
销售费用	六、32	7,522,709.80	5,752,249.04
管理费用	六、33	22,181,062.00	24,610,708.83
财务费用	六、34	2,275,003.05	-4,951,354.29
资产减值损失	六、35	4,972,125.95	-199,050.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	10,350,440.01	1,696,527.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	-310,792.72	1,036,394.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、37	4,401,849.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,422,766.65	11,360,272.16
加：营业外收入	六、38	1,995,300.29	9,439,578.12
减：营业外支出	六、39	15,258.25	510.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,402,808.69	20,799,339.71
减：所得税费用	六、40	3,673,094.18	3,374,886.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,729,714.51	17,424,453.35
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		26,729,714.51	17,424,453.35
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,729,714.51	17,424,453.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,729,714.51	17,424,453.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,729,714.51	17,424,453.35
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	十四、2	0.12	0.08
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.12	0.08

法定代表人：兰戈

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：罗光铁

(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	102,944,539.88	75,209,530.48
减：营业成本	十三、4	52,003,653.87	39,953,281.65
税金及附加		191,497.47	379,950.25
销售费用		7,522,709.80	5,752,249.04
管理费用		21,401,816.79	24,610,708.83
财务费用		2,275,283.29	-4,951,354.29
资产减值损失		173,082.31	-199,050.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	589,858.59	1,696,527.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-310,792.72	1,036,394.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		4,401,849.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,368,204.46	11,360,272.16
加：营业外收入		1,995,300.29	9,439,578.12
减：营业外支出			510.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,363,504.75	20,799,339.71
减：所得税费用		3,687,067.50	3,374,886.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,676,437.25	17,424,453.35

(一) 持续经营净利润		22,676,437.25	17,424,453.35
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,676,437.25	17,424,453.35
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		105,795,366.46	89,498,950.59
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		5,444,416.96	1,070,396.28

收到其他与经营活动有关的现金	六、41	7,357,288.73	9,649,761.49
经营活动现金流入小计		118,597,072.15	100,219,108.36
购买商品、接受劳务支付的现金		36,670,184.10	41,353,347.89
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		17,003,549.35	14,952,694.04
支付的各项税费		3,243,864.64	6,566,918.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	7,545,745.20	10,777,533.38
经营活动现金流出小计		64,463,343.29	73,650,493.38
经营活动产生的现金流量净额		54,133,728.86	26,568,614.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		955,695.56	698,882.17
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		40,955,695.56	68,698,882.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,557,456.55	15,713,794.32
投资支付的现金			118,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,744,370.81	
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	7,906,689.50	
投资活动现金流出小计		64,208,516.86	133,713,794.32
投资活动产生的现金流量净额		-23,252,821.30	-65,014,912.15
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			
筹资活动现金流入小计		72,830,300.00	0.00
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			
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		72,830,300.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,281,066.24	3,805,907.29

五、现金及现金等价物净增加额		102,430,141.32	-34,640,389.88
加：期初现金及现金等价物余额		65,475,129.86	100,115,519.74
六、期末现金及现金等价物余额		167,905,271.18	65,475,129.86

法定代表人：兰戈

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：罗光铁

(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		105,771,000.16	89,498,950.59
收到的税费返还		5,444,416.96	1,070,396.28
收到其他与经营活动有关的现金		7,356,908.49	9,649,761.49
经营活动现金流入小计		118,572,325.61	100,219,108.36
购买商品、接受劳务支付的现金		37,672,184.10	41,353,347.89
支付给职工以及为职工支付的现金		16,762,438.95	14,952,694.04
支付的各项税费		3,084,381.31	6,566,918.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,533,860.20	10,777,533.38
经营活动现金流出小计		64,052,864.56	73,650,493.38
经营活动产生的现金流量净额		54,519,461.05	26,568,614.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		955,695.56	698,882.17
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		40,955,695.56	68,698,882.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,757,456.55	15,713,794.32
投资支付的现金			118,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		7,906,689.50	
投资活动现金流出小计		64,664,146.05	133,713,794.32
投资活动产生的现金流量净额		-23,708,450.49	-65,014,912.15
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			
筹资活动现金流入小计		72,830,300.00	0.00
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			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		72,830,300.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,281,066.24	3,805,907.29
五、现金及现金等价物净增加额		102,360,244.32	-34,640,389.88
加：期初现金及现金等价物余额		65,475,129.86	100,115,519.74
六、期末现金及现金等价物余额		167,835,374.18	65,475,129.86

(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	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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									0.00		0.00		0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益													0.00

		股	债			收益			准备			
一、上年期末余额	230,000,000.00				1,749,000.00						-30,245,665.98	201,503,334.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,245,665.98	201,503,334.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,424,453.35	17,424,453.35
（一）综合收益总额						0.00					17,424,453.35	17,424,453.35
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股												0.00

本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,821,212.63		218,927,787.37

法定代表人：兰戈

主管会计工作负责人：杨永红

会计机构负责人：罗光铁

(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	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,821,212.63	218,927,787.37
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,821,212.63	218,927,787.37

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	985,522.46	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	985,522.46	0.00	-985,522.46	0.00
1. 提取盈余公积									985,522.46		-985,522.46	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	985,522.46	0.00	8,869,702.16	241,604,224.62

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						-30,245,665.98	201,503,334.02
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,245,665.98	201,503,334.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,424,453.35	17,424,453.35
（一）综合收益总额							0.00				17,424,453.35	17,424,453.35
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,749,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,821,212.63	218,927,787.37

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司
2017 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：兰戈；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	3360.00	4800.00	24.00

限公司			
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

2017年度，上海索酷图像技术有限公司在股转系统通过协议转让的方式减持450万股，深圳前海茂晟投资管理有限公司、李佰成、邢群在股权系统通过协议转让的方式分别持有200万股、200万股、50万股，变更后的股权结构如下：

投资人	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	2550.00	11.087
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	13.043
深圳前海茂晟投资管理有限公司	200.00	0.8700
李佰成	200.00	0.8700
邢群	50.00	0.2160
合计	23000.00	100.00

公司经营范围：设计、制造、销售 OLED 显示器和相关产品；设计、制造、销售 OLED 设备；设计、销售电子产品；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口（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）。

本公司的最终控制方是中国兵器工业集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。

本公司 2017 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比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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

本公司及各子公司从事从事 OLED 显示器和相关产品的设计、制造、销售经营。本公司及各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、20“收入”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、24“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、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本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。

7、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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

9、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
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：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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（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。

11、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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产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、8“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计入当期损益。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。

13、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、18“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。

14、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、18“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。

15、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、18“长期资产减值”。

16、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其预计使用寿命内采用直线法摊销。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、18“长期资产减值”。

17、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。

18、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。

19、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(2) 本公司本年无重要的会计估计的变更。

26、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) 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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）产品质量保证-废品损失

本公司根据废品损失的历史情况，按照产品销售收入的 2% 计提废品损失。

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17%、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%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15.00%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
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。

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2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	26,977.05	69,716.29
银行存款	177,878,294.13	75,405,413.57
其他货币资金	7,906,689.50	
合 计	185,811,960.68	75,475,129.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：①银行存款中存放于富滇银行百大支行的定期存款10,000,000.00元的存入日期为2016年11月11日，到期日为2019年11月11日，该项定期存款在到期日前不可提前支取。

②其他货币资金系信用证保证金及其孳生的利息，不作为现金及现金等价物

管理。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,850,000.00	2,400,000.00
商业承兑汇票		1,490,000.00
合 计	2,850,000.00	3,890,000.00

3、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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
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					
合 计	15,725,451.40	100.00	154,780.00	0.98	15,570,671.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
账龄组合	9,028,488.97	100.00	89,950.00	1.00	8,938,538.97
应收出口退税款					
个别认定组合					
合 计	9,028,488.97	100.00	89,950.00	1.00	8,938,538.97

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	15,505,841.40		
1 至 2 年	129,660.00	64,830.00	50.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合 计	15,725,451.40	154,780.00	0.98

(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 64,830.00 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 **15,264,924.63** 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **97.07%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **0.00** 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,854,256.13	89.91	13,317,926.95	99.02
1至2年	525,000.00	8.06	32,084.60	0.24
2年以上	131,796.85	2.02	99,712.25	0.74
合 计	6,511,052.98	100.00	13,449,723.80	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 **4,583,594.74** 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 **70.40%**。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	22,458.33	54,541.67
合 计	22,458.33	54,541.67

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄组合					
应收出口退税款	1,424,863.06	97.95			1,424,863.06
个别认定组合	29,766.12	2.05			29,766.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,454,629.18	100.00			1,454,629.18

(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 0.00 元。

(3) 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	153,220.58	29,766.12
出口退税	1,323,062.50	1,424,863.06
其他		
合计	1,476,283.08	1,454,629.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	出口退税款	1,323,062.50	1年以内	89.62	
尹莉	备用金	72,122.40	1年以内	4.89	
杨蒲千秋	备用金	31,254.05	1年以内	2.12	
赵孟玲	备用金	23,097.13	1年以内	1.56	
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2年以上	0.57	
合 计	—	1,457,936.08	—	98.76	

7、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	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

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,209,076.60	-	11,209,076.60
在产品	2,673,768.15	-	2,673,768.15
库存商品	18,707,826.70	1,742,530.05	16,965,296.65
发出商品	1,673,495.13	-	1,673,495.13
合 计	34,264,166.58	1,742,530.05	32,521,636.53

(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	其他	
原材料		142,953.79				142,953.79
库存商品	1,742,530.05	100,167.52		1,402,167.43		100,167.52
发出商品		184,091.86				524,454.48
在产品		202.12				202.12
合 计	1,742,530.05	427,415.29		1,402,167.43		767,777.91

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回原因

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

8、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的非流动资产	20,259,975.37		20,259,975.37			2018年
持有待售的处置组中的资产						
合 计	20,259,975.37		20,259,975.37			

注：本公司于 2017 年 7 月 21 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司参股设立昆明京东方显示技术有限公司的议案》。根据 2017 年 8 月 31 日各股东签订的《昆明京东方显示技术有限公司股东协议》显示，本公司拟出资的无形资产中包括本公司所属奥视电子有限公司拥有的 AR/VR 只能终端应用技术所有权和非专利技术经评估作价出资 2000 万元，上述资产出资事宜预计一年内完成。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	101,433.96	1,289,502.31
理财产品		40,000,000.00
待抵扣进项税	2,842,274.20	
待认证税费	648,779.20	
其他	635,646.98	
合 计	4,228,134.34	41,289,502.31

10、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						
奥视电子科技（海	12,589,902.67	19,830,800.00		-310,792.72		

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
南)有限公司						
合 计	12,589,902.67	19,830,800.00		-310,792.72		

(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					
奥视电子科技(海南)有限公司			-32,109,909.95		
合 计			-32,109,909.95		

注：其他减少详见财务报表附注七、合并范围的变更。

11、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
一、账面原值					
1、年初余额		108,781,416.60	901,453.17	1,328,144.66	111,011,014.43
2、本年增加金额	16,051,061.47	20,687,623.11	406,764.00	210,721.20	37,356,169.78
(1) 购置		6,040,710.46		62,957.24	6,103,667.70
(2) 在建工程转入	119,629.28	14,505,078.00		116,923.08	14,741,630.36
(3) 企业合并	15,931,432.19	141,834.65	406,764.00	30,840.88	16,510,871.72
3、本年减少金额		27,175.40		6,340.88	33,516.28
(1) 处置或报废		27,175.40		6,340.88	33,516.28
4、年末余额	16,051,061.47	129,441,864.31	1,308,217.17	1,532,524.98	148,333,667.93
二、累计折旧					
1、年初余额		67,329,488.74	599,131.59	653,702.34	68,582,322.67
2、本年增加金额	1,180,593.25	12,784,030.03	228,249.68	200,022.42	14,392,895.38
(1) 计提	226,817.74	12,716,123.58	105,881.51	181,998.50	13,230,821.32
(2) 企业合并	953,775.51	67,906.45	122,368.17	18,023.92	1,162,074.06
3、本年减少金额		15,537.62		3,903.90	19,441.52
(1) 处置或报废		15,537.62		3,903.90	19,441.52

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 企业合并					
4、年末余额	1,180,593.25	80,097,981.15	827,381.27	849,820.86	82,955,776.53
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,870,468.22	49,343,883.16	480,835.90	682,704.12	65,377,891.40
2、年初账面价值		41,451,927.86	302,321.58	674,442.32	42,428,691.76

12、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
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑的研发和产业化	40,542,406.38		40,542,406.38	15,503,996.43		15,503,996.43
合 计	40,542,406.38		40,542,406.38	15,503,996.43		15,503,996.43

(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
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑的研发和产	8,088.26	15,503,996.43	39,780,040.31	14,741,630.36		40,542,406.38

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
业化						
合计	8,088.26	15,503,996.43	39,780,040.31	14,741,630.36		40,542,406.38

(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
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑的研发和产业化	68.35	68.35				国拨800万元， 自筹7288.26万元
合计	68.35	68.35				

13、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	51,802.39	47,737,977.49
2、本年增加金额		25,000,000.00	191,965.82	191,965.82
(1) 购置			176,068.38	176,068.38
(2) 企业合并增加		25,000,000.00	15,897.44	15,897.44
3、本年减少金额		25,000,000.00		25,000,000.00
(1) 处置		25,000,000.00		25,000,000.00
4、年末余额		47,686,175.10	243,768.21	47,929,943.31
二、累计摊销				
1、年初余额		35,766,782.89	33,912.89	35,800,695.78
2、本年增加金额		13,726,950.71	23,694.60	13,750,645.31
(1) 计提		4,768,617.48	20,515.22	4,789,132.70
(2) 企业合并增加		8,958,333.23	3,179.38	8,961,512.61
3、本年减少金额		8,958,333.23		8,958,333.23
(1) 处置		8,958,333.23		8,958,333.23
4、年末余额		40,535,400.37	57,607.49	40,593,007.86
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
(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		7,150,774.73	186,160.72	7,336,935.45
2、年初账面价值		11,919,392.21	17,889.50	11,937,281.71

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	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

注：截止 2017 年 12 月 31 日，子公司奥视电子科技（海南）有限公司未分配利润为**-17,092,762.97** 元，预计未来可收回金额小于商誉的账面价值，由此确定相关的商誉发生了减值，金额为人民币 **4,517,735.38** 元。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末数
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑的研发和产业化的安装工程				
经营租赁固定资产改良支出	2,838,307.33		946,102.44	1,892,204.89
展厅搭建费		156,016.58	29,903.18	126,113.40
阿里巴巴技术及网络服务费	39,827.03		28,113.28	11,713.75
老板邮局相关技	17,500.00		15,000.00	2,500.00

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末数
术及网络服务费				
房屋装修费		280,933.26	16,333.35	264,599.91
合 计	2,895,634.36	436,949.84	1,035,452.25	2,297,131.95

16、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	607,009.65	91,051.45	1,832,480.05	274,872.00
预计负债	1,031,028.94	154,654.34		
递延收益	14,216,467.57	2,132,470.14	15,011,789.18	2,251,768.38
未实现的内部利润	93,155.46	13,973.32		
合 计	15,947,661.62	2,392,149.25	16,844,269.23	2,526,640.38

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,126,083.08			
递延所得税负债	2,126,083.08			

注：递延所得税资产和负债年末互抵金额的产生原因为非同一控制下企业合并产生，在购买日的评估增值导致。

(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	315,548.26	
可抵扣亏损	10,993,946.28	
合 计	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		
2021 年度	3,273,252.06		
2022 年度	3,953,402.44		
合 计	10,993,946.28		

17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
专用驱 IC 设计款	7,044,663.23	2,977,614.00
设备款	816,380.00	787,581.08
工程款		
减：一年内到期部分		
合 计	7,861,043.23	3,765,195.08

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	1,364,780.31	478,081.53
燃动费、租赁费、物管费	19,912,410.64	14,590,051.87
工程设备款	10,397,146.30	1,728,893.00
其他	273,140.00	226,740.00
合 计	31,947,477.25	17,023,766.40

(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
中国兵器工业集团第二一一研究所	14,590,051.87	尚未结算
合 计	14,590,051.87	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,316,257.63	5,238,509.27
合 计	6,316,257.63	5,238,509.27

(2) 截止年末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、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	4,800,923.88	17,104,614.94	16,928,794.07	4,976,744.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	841,873.38	841,873.38	-
三、辞退福利	-	165,087.00	165,087.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,800,923.88	18,111,575.32	17,935,754.45	4,976,744.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,674,505.00	14,263,325.11	14,260,325.11	3,677,505.00
2、职工福利费	-	895,597.69	895,597.69	-
3、社会保险费	-	612,390.57	612,390.57	-
其中：医疗保险费	-	557,760.79	557,760.79	-
工伤保险费	-	34,776.96	34,776.96	-
生育保险费	-	19,852.82	19,852.82	-
4、住房公积金	-	716,781.00	716,781.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,126,418.88	616,520.57	443,699.70	1,299,239.75
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,800,923.88	17,104,614.94	16,928,794.07	4,976,744.75

(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	-	811,971.46	811,971.46	-
2、失业保险费	-	29,901.92	29,901.92	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	841,873.38	841,873.38	-

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。

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	96,798.73	899,404.05
企业所得税	766,536.20	
个人所得税	28,923.83	50,231.52
城市维护建设税	4,887.16	62,958.28
教育费附加	4,887.16	44,970.20
房产税	24,844.68	
印花税	7,927.79	
合 计	934,805.55	1,057,564.05

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	7,462,775.17	6,471,438.32
股东出资款及利息	72,830,300.00	-
股权转让款	11,830,800.00	-
其他	445,587.69	189,266.24
合 计	92,569,462.86	6,660,704.56

(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
中国兵器工业集团第二一一研究所	6,270,552.86	社保款暂时未支付
合 计	6,270,552.86	

23、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证		1,031,028.94	按照产品销售收入的 2% 计提废品损失
合 计		1,031,028.94	

24、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

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
引智项目款(211 拨付)	330,000.00				330,000.00			是
引智项目款	200,000.00				200,000.00			是
昆明市 OLED 微型显示工程技术研究中心款(市科技局拨付)	200,000.00			200,000.00				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	40,000.00				40,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	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		
“廖良生专家工作站”项目款	300,000.00				300,000.00			是
“高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发”项目款（后补助）	1,000,000.00	400,000.00			600,000.00			是
“云南省技术创新人才培养对象-王光华”项目款	60,000.00			60,000.00				是
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款	100,000.00				100,000.00			是
省外专局高亮度单色绿光 OLED 微显项目外国专家相关费用	200,000.00				200,000.00			是
市研发投入后补助款（市科技局）	154,000.00				154,000.00			是
2016 年 7-12 月稳增长进出口奖励资金	16,000.00					16,000.00		是
2017 年 5-6 月稳增长进出口奖励资金	10,000.00					10,000.00		是
2017 年 1-4 月稳增长进口奖励资金	10,000.00					10,000.00		是
2016 年度企业争取上级资金奖	50,000.00					50,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	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		
励								
2016 年度园区突出贡献奖	50,000.00					50,000.00		是
2016 年云南省高新技术企业上市培育专项补助款	200,000.00					200,000.00		是
经开区 2016 年生产扶持资金	424,000.00					424,000.00		是
省级稳增长奖励资金	4,000.00					4,000.00		是
经开区 2017 年 1 季度保存量促增量扶持资金	33,100.00					33,100.00		是
2016 年中央外经贸发展专项资金	186,700.00					186,700.00		是
2017 年第一批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	500,000.00					500,000.00		是
经开区 2017 年新升规企业奖励资金	100,000.00					100,000.00		是
昆明市 2017 年知识产权试点示范奖励资金	40,000.00					40,000.00		是
2016 年经开区开拓国际市场奖	60,000.00					60,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	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		
励资金								
2017年昆明市科学技术进步奖	100,000.00					100,000.00		是
2017年第二批小微企业创业创新基地城市示范中央专项资金	100,000.00					100,000.00		是
经开区2017年第三季度保存量促增量扶持资金	52,300.00					52,300.00		是
经开区2016年度科技进步奖企业奖励	50,000.00					50,000.00		是
经开区2017专利资助	9,200.00					9,200.00		是
“主动式OLED微型显示器生产线升级改造建设”项目	1,000,000.00	1,000,000.00						是
代扣代缴手续费	22,527.91				22,527.91			是
合计	5,601,872.91	1,400,000.00		260,000.00	1,946,527.91	1,995,300.00		——

注：本年无尚未实际收到的政府补助。

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	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
主动式 OLED 微型显示器模组	与资产相关	941,176.47		
高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻技术开发	与资产相关	200,000.00		
AMOLED 微型显示器	与资产相关	3,500.00		

补助项目	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
的寿命检测技术				
年产 45 万片微型 OLED 显示器生产技术开发	与资产相关	200,000.00		
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	与资产相关	256,470.75		
新型单色绿光 OLED 微型显示器研发及产业化	与资产相关	2,083.33		
800 × 480(WVGA) 分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	与资产相关	90,000.00		
云南省企业技术中心创新能力建设项目	与资产相关	66,666.67		
高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发	与资产相关	25,030.64		
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	与收益相关	626,198.20		
“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	与收益相关	40,000.00		
云南省技术创新人才培养对象-王光华”项目款	与收益相关	4,195.55		
引智项目款（211 拨付）	与收益相关	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	与收益相关	40,000.00		
“廖良生专家工作站”项目款	与收益相关	300,000.00		
“高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发”项目款（后补助）	与收益相关	600,000.00		

补助项目	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
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款	与收益相关	100,000.00		
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	与收益相关	400,000.00		
市研发投入后补助款(市科技局)	与收益相关	154,000.00		
2016年7-12月稳增长进出口奖励资金	与收益相关		16,000.00	
2017年5-6月稳增长进出口奖励资金	与收益相关		10,000.00	
2017年1-4月稳增长进出口奖励资金	与收益相关		10,000.00	
2016年度企业争取上级资金奖励	与收益相关		50,000.00	
2016年度园区突出贡献奖	与收益相关		50,000.00	
2016年云南省高新技术企业上市培育专项补助款	与收益相关		200,000.00	
经开区2016年生产扶持资金	与收益相关		424,000.00	
省级稳增长奖励资金	与收益相关		4,000.00	
经开区2017年1季度保存量促增量扶持资金	与收益相关		33,100.00	
2016年中央外经贸发展专项资金	与收益相关		186,700.00	
2017年第一批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	与收益相关		500,000.00	
经开区2017年新升规企业奖励资金	与收益相关		100,000.00	

补助项目	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
昆明市 2017 年知识产权试点示范奖励资金	与收益相关		40,000.00	
2016 年经开区开拓国际市场奖励资金	与收益相关		60,000.00	
2017 年昆明市科学技术进步奖	与收益相关		100,000.00	
2017 年第二批小微企业创业创新基地城市示范中央专项资金	与收益相关		100,000.00	
经开区 2017 年第三季度保存量促增量扶持资金	与收益相关		52,300.00	
经开区 2016 年度科技进步奖企业奖励	与收益相关		50,000.00	
经开区 2017 专利资助	与收益相关		9,200.00	
代扣代缴手续费	与收益相关	22,527.91		
合计	——	4,401,849.52	1,995,300.00	

25、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	15,011,789.18	1,660,000.00	2,455,321.61	14,216,467.57	
合计	15,011,789.18	1,660,000.00	2,455,321.61	14,216,467.57	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
主动式 OLED 微型显示器模组	2,901,960.78			941,176.47	1,960,784.31	与资产相关
高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻技术开发	847,503.33			200,000.00	647,503.33	与资产相关
AMOLED 微型显示器的寿	19,250.00			3,500.00	15,750.00	与资产相关

命检测技术						
年产 45 万片微型 OLED 显示器生产技术开发	616,666.66			200,000.00	416,666.66	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
新型单色绿光 OLED 微型显示器研发及产业化	50,000.00			2,083.33	47,916.67	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	1,325,510.21			150,204.08	1,175,306.13	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	907,200.00			106,266.67	800,933.33	与资产相关
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
800×480(WVGA)分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	877,500.00			90,000.00	787,500.00	与资产相关
省级工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00			66,666.67	933,333.33	与资产相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关

高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发		400,000.00		25,030.64	374,969.36	与资产相关
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	626,198.20			626,198.20		与资产相关
顶部发光有机二极管掺杂特性及其色坐标漂移机制研究	40,000.00			40,000.00		与资产相关
昆明市 OLED 微型显示工程技术研究		200,000.00			200,000.00	与资产相关
云南省技术创新人才培养对象-王光华”项目款		60,000.00		4,195.55	55,804.45	与资产相关
合 计	15,011,789.18	1,660,000.00		2,455,321.61	14,216,467.57	

26、股本

投资者名称	年初数	持股比例%	年末数	持股比例%
昆明物理研究所	58,000,000.00	25.2170	58,000,000.00	25.2170
云南省投资控股集团有限公司	48,000,000.00	20.8700	48,000,000.00	20.8700
上海索酷图像技术有限公司	30,000,000.00	13.0430	25,500,000.00	11.0870
中兵投资管理有限责任公司	30,000,000.00	13.0430	30,000,000.00	13.0430
云南冶金集团总公司	20,000,000.00	8.6960	20,000,000.00	8.6960
西安电子工程研究所	20,000,000.00	8.6960	20,000,000.00	8.6960
西安现代控制技术研究所	10,000,000.00	4.3480	10,000,000.00	4.3480
中国北方车辆研究所	10,000,000.00	4.3480	10,000,000.00	4.3480
西安近代化学研究所	4,000,000.00	1.7390	4,000,000.00	1.7390
深圳前海茂晟投资管理有限公司			2,000,000.00	0.8700
李佰成			2,000,000.00	0.8700

邢群			500,000.00	0.2160
合 计	230,000,000.00	100.00	230,000,000.00	100.00

注：本期实收资本增减变动的原因详见一、公司基本情况。

27、资本公积

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	1,749,000.00			1,749,000.00
其他资本公积				
合 计	1,749,000.00			1,749,000.00

28、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		985,522.46
合 计		985,522.46		985,522.46

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。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-12,821,212.63	-30,245,665.98
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	-12,821,212.63	-30,245,665.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,729,714.51	17,424,453.35
减：提取法定盈余公积	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		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	12,922,979.42	-12,821,212.63

30、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	102,074,639.29	51,826,607.29	75,209,530.48	39,953,281.65

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	924,516.09	568,043.83		
合 计	102,999,155.38	52,394,651.12	75,209,530.48	39,953,281.65

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		899.44
城市维护建设税	34,075.39	205,867.87
教育费附加	27,889.28	147,039.45
房产税	46,762.51	
印花税	151,421.59	22,753.49
车船使用税	4,410.00	3,390.00
合 计	264,558.77	379,950.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	3,339,482.73	2,511,839.65
职工薪酬	1,387,936.07	980,123.09
代理服务费	704,535.90	238,518.49
广告及业务宣传费	652,479.45	464,346.22
运输费	550,137.57	633,299.10
展览费	434,213.34	647,210.10
差旅费	85,609.44	19,827.98
其他	368,315.30	257,084.41
合 计	7,522,709.80	5,752,249.04

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	14,234,744.78	18,205,051.36
职工薪酬	4,594,005.62	3,292,483.23
折旧与摊销	483,554.79	197,216.14
中介服务费	748,207.34	844,765.78
修理费	657,432.70	845,844.77
租赁及物业费	386,226.45	339,150.72

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	203,629.47	120,237.72
差旅费	186,446.92	231,314.35
办公费 及会议费	160,624.91	220,905.69
通讯费	83,399.72	74,739.89
董事会费	117,473.53	75,360.00
其他	325,315.77	163,639.18
合 计	22,181,062.00	24,610,708.83

34、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	1,777,918.86	1,283,997.87
汇兑损益	4,014,308.46	-3,702,051.87
银行手续费	38,613.45	34,695.45
合 计	2,275,003.05	-4,951,354.29

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	30,590.00	-282,475.62
存货跌价损失	423,800.57	83,425.57
商誉减值损失	4,517,735.38	-
合 计	4,972,125.95	-199,050.05

36、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	-310,792.72	1,036,394.80
理财产品产生的投资收益	900,651.31	660,132.31
非同一控制下企业合并（权益法转成本法）	9,760,581.42	
合 计	10,350,440.01	1,696,527.11

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
递延收益摊销转入	1,784,927.86		1,784,927.86
递延收益摊销转入	670,393.75		670,393.75
“高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发”项目款	600,000.00		600,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
引智项目款	330,000.00		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	40,000.00		40,000.00
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款	100,000.00		100,000.00
研发投入后补助	154,000.00		154,000.00
“廖良生专家工作站”项目款	300,000.00		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		400,000.00
代扣代缴手续费	22,527.91		22,527.91
合 计	4,401,849.52		4,401,849.52

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,995,300.00	9,419,257.90	1,995,300.00
其他	0.29	20,320.22	0.29
合 计	1,995,300.29	9,439,578.12	1,995,300.29

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,258.25	510.57	15,258.25
合 计	15,258.25	510.57	15,258.25

40、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	3,538,603.05	2,256,117.00
递延所得税费用	134,491.13	1,118,769.36
合 计	3,673,094.18	3,374,886.36

(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	30,402,808.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,560,421.30
子公司适用不同税率的影响	-103,658.48

调整以前期间所得税的影响	-61,807.25
非应税收入的影响	-147,606.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-299,193.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	257,974.95
年度内确认以前期间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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-533,036.37
所得税费用	3,673,094.18

41、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
财务费用—利息收入	1,755,460.53	1,229,456.20
除税费返还外的其他政府补助收入	22,527.91	7,139,900.00
往来款	5,579,300.00	1,261,079.25
其他	0.29	19,326.04
合 计	7,357,288.73	9,649,761.49

(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	38,613.45	34,695.45
委托代销手续费	704,535.90	
修理费	657,432.70	845,844.77
试验外协费	800,042.85	4,120,483.61
中介服务费	748,207.34	934,894.96
运输费	550,137.57	843,547.75
广告及业务宣传费	652,479.45	1,084,312.50
租赁及物业费	339,150.72	238,518.49
业务招待费	199,131.47	120,237.72
差旅费及办公费	429,045.27	558,872.07
展览费	434,213.34	
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	992,755.14	996,126.06
合 计	7,545,745.20	10,777,533.38

(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	7,906,689.50	
合 计	7,906,689.50	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,729,714.51	17,424,453.35
加：资产减值准备	4,972,125.95	-199,050.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,356,409.51	11,889,154.11
无形资产摊销	4,789,132.70	4,746,982.31
长期待摊费用摊销	1,035,452.25	989,215.62
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,258.25	510.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,281,066.24	-3,805,907.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,350,440.01	-1,696,527.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,491.13	1,118,769.36
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）	-1,395,751.54	4,312,007.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,910,366.43	-2,667,419.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,111,225.05	-224,215.75

补充资料	本年发生额	上年发生额
“—”号填列)		
其他	-2,455,321.61	-5,319,357.90
经营活动产生的现金流量净额	54,133,728.86	26,568,614.98
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	167,905,271.18	65,475,129.86
减：现金的期初余额	65,475,129.86	100,115,519.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,430,141.32	-34,640,389.88

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	8,000,000.00
其中：奥视电子科技（海南）有限公司	8,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	255,629.19
其中：奥视电子科技（海南）有限公司	255,629.19
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	7,744,370.81

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	167,905,271.18	65,475,129.86
其中：库存现金	26,977.05	69,716.29
可随时用于支付的银行存款	167,878,294.13	65,405,413.57
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		
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	167,905,271.18	65,475,129.86

43、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			74,499,479.92
其中：美元	11,300,425.98	6.5342	73,839,243.45
欧元	84,620.75	7.8023	660,236.47
应收账款			126,436.77
其中：美元	19,350.00	6.5342	126,436.77
应付账款			9,019,181.30
其中：美元	304,000.00	6.5342	1,986,396.80
日元	121,500,000.00	0.0579	7,032,784.50

44、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	17,906,689.50	7,906,689.50 元为信用证保证金及其孳生利息， 10,000,000.00 元为不可提前支取的大额定期存单
合 计	17,906,689.50	

七、合并范围的变更**非同一控制下企业合并****(1) 本年发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
奥视电子科技(海南)有限公司	2017年7月24日	19,830,800.00	71.94	购买取得	2017年7月31日	完成工商变更, 并签署股权转让协议	1,508,122.30	-1,036,584.78

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2017年7月24日	19,830,800.00	71.94	非同一控制下

注：奥视电子科技(海南)有限公司于2013年12月27日设立时，本公司以无形资产出资作价25,000,000.00元认缴28.06%股权（实缴出资比例为**39.60%**）将其作为联营企业采用权益法核算；2017年7月，本公司以19,830,800.00元银行存款购买71.94%的股权，股权收购完成后，本公司对奥视电子科技(海南)有限公司的投资比例为100%，拥有对其的控制权。本次股

权收购形成非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

项 目	奥视电子科技（海南）有限公司
合并成本	
—现金	19,830,800.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	22,039,691.37
—其他	
合并成本合计	41,870,491.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,352,755.99
商誉	4,517,735.38

注：可辨认资产、负债公允价值以经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）的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	奥视电子科技（海南）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
流动资产小计	2,849,649.25	2,376,877.61
非流动资产小计	35,902,424.25	27,797,061.71
资产合计	38,752,073.50	30,173,939.32
流动负债小计	1,399,317.51	1,399,317.51
非流动负债小计		
负债合计	1,399,317.51	1,399,317.51
净资产	37,352,755.99	28,774,621.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,352,755.99	28,774,621.81

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法为获取将 2017 年 5 月 31 日作为评估基准日的资产评估报告，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年，即评估基准日 2017 年 5 月 31 日至 2018 年 5 月 30 日止。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
奥视电子科技（海南）有限公司	12,279,109.95	22,039,691.37	9,760,581.42	评估	

八、在其他主体中的权益

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		非同一控制下合并

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。

(一) 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、市场风险

(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2017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	74,433,895.70	46,446,460.68
应收账款	126,436.77	20,373.97
应付账款	9,019,181.30	

2、信用风险

2017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公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
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
上海索酷图像技术有限公司	持股 11.0870%的股东
北京北方车辆集团有限公司	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
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
兵工财务有限责任公司	同一最终控制人

4、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	338,504.27	2,305,555.56
昆明物理研究所	水电气	3,796,370.53	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	23,500.00	112,550.00
中国兵器工业集团人才研究中心	培训费	3,396.23	3,962.26
奥视电子科技（海南）有限公司	材料采购	33,333.33	401,709.40
奥视电子科技（海南）有限公司	技术服务	471,698.13	3,007,547.17
西安近代化学研究所	技术服务	56,603.77	80,000.00
合计		5,006,834.26	9,991,122.92

注：①云南北方奥雷德光电科技股份有限公司租赁中国兵器工业集团第二一一研究所的房屋，2017 年度租赁费以及环保服务费通过昆明北方红外技术股份有限公司结算。

②本年发生额中包含子公司奥视电子科技（海南）有限公司的产品和技术服

务费的原因为2017年7月31日前为本公司的联营企业,因此本年发生额为2017年1-7月。

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
江苏北方湖光光电有限公司	显示器（成品）		4,420,811.97
云南北方光电仪器有限公司	显示器（成品）	67,435.90	838,547.02
奥视电子科技（海南）有限公司	显示器（成品）		38,888.91
昆明北方红外技术股份有限公司	显示器（成品）	2,812,051.98	205,555.70
云南北方驰宏光电有限公司	显示器（成品）	2,698,076.92	1,335,683.75
云南云光发展有限公司	显示器（成品）		25,982.90
北方夜视技术股份有限公司	显示器（成品）	33,376.07	3,675.22
北方夜视科技集团有限公司	显示器（成品）		75,641.03
云南北方昆物光电科技发展有限公司	显示器（成品）	128,717.94	9,188.04
河南平原光电有限公司	显示器（成品）		6,837.61
北方装备有限责任公司	显示器（成品）	567,487.19	
昆明物理研究所	技术服务	77,547.17	
北京北方长城光电仪器有限公司	销售产品		3,205.13
合计		6,384,693.17	6,964,017.28

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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	518,758.00

注：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司租赁中国兵器工业集团第二一一研究所的房屋，2017年度租赁费通过昆明北方红外技术股份有限公司结算。

(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	2,830,570.14	2,576,470.00

5、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：				

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
江苏北方湖光光电有限公司	82,200.00	41,100.00	137,550.00	
云南北方光电仪器有限公司			99,850.00	
昆明北方红外技术股份有限公司	1,981,200.00		234,000.00	
云南北方驰宏光电有限公司	1,860,000.00		532,000.00	
北京北方车辆集团有限公司	9,300.00	4,650.00		
合 计	3,932,700.00	45,750.00	1,003,400.00	
应收票据：				
江苏北方湖光光电有限公司			1,490,000.00	
合 计			1,490,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
昆明物理研究所	19,031,805.37	14,590,051.87
昆明北方红外技术股份有限公司	845,129.54	
云南北方驰宏光电有限公司	26,500.00	
合 计	19,903,434.91	14,590,051.87
其他应付款：		
昆明物理研究所	14,083,240.01	6,371,515.32
云南省投资控股集团有限公司	5,813,035.16	99,923.00
西安近代化学研究所	472,500.00	
中兵投资管理有限责任公司	3,523,500.00	
西安电子工程研究所	2,349,000.00	
中国北方车辆研究所	1,174,500.00	
西安现代控制技术研究所	1,174,500.00	
上海索酷图像技术有限公司	3,523,500.00	
昆明北方红外技术股份有限公司	48,179,300.00	
合 计	80,293,075.17	6,471,438.32

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司与京东方科技集团股份有限公司、云南省滇中产业发展集团有限责任公司

公司、高平科技(深圳)有限公司于 2017 年 11 月 08 日共同出资设立参股公司昆明京东方显示技术有限公司，注册地为云南省昆明市，注册资本为人民币 100,000.00 万元，其中本公司出资形式以其合法所有的专利技术和专利技术的排他性使用权及 AR/VR 整机相关的专利所有权经评估作价出资人民币 20,000.00 万元，占注册资本的 20.00%，截至 2017 年 12 月 31 日，该相关无形资产正在办理相关备案手续，本公司尚未实际出资。

2、或有事项

截至 2017 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、利润分配情况

于 2018 年 4 月 20 日，本公司第三届董事会召开第十二次会议，审议并批准 2017 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 782 万元。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司于 2016 年 9 月 22 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，土地使用权过户手续未办理完毕。

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。

截止报告出具日，公司尚在履行股转系统的相关审批及工商变更登记等手续。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
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					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别认定组合					
合计	15,563,511.40	100.00	131,050.00	0.84	15,432,461.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
账龄组合	9,028,488.97	100.00	89,950.00	1.00	8,938,538.97
应收出口退税款					
个别认定组合					
合计	9,028,488.97	100.00	89,950.00	1.00	8,938,538.97

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	15,391,361.40		
1-2年	82,200.00	41,100.00	50.00
2年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合计	15,563,511.40	131,050.00	0.84

(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 41,100.00 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 **15,264,924.63** 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **98.08%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **0.00** 元。

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					
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
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

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
账龄组合					
应收出口退税款	1,424,863.06	97.95			1,424,863.06
个别认定组合	29,766.12	2.05			29,766.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,454,629.18	100.00			1,454,629.18

(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 0.00 元。

(3) 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	143,820.58	29,766.12
出口退税	1,323,062.50	1,424,863.06
合 计	1,466,883.08	1,454,629.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税款	1,323,062.50	1 年以内	90.20	
尹莉	备用金	72,122.40	1 年以内	4.92	

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
杨蒲千秋	备用金	31,254.05	1年以内	2.13	
赵孟玲	备用金	23,097.13	1年以内	1.57	
昆明宏发得利气体有限公司	备用金	8,400.00	2年以上	0.57	
合计	—	1,457,936.08	—	99.39	

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			
对联营、合营企业投资				12,589,902.67		12,589,902.67
合计	32,109,909.95		32,109,909.95	12,589,902.67		12,589,902.67

(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、合营企业投资

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						
奥视电子科技(海南)有限公司	12,589,902.67	19,830,800.00		-310,792.72		
合计	12,589,902.67	19,830,800.00		-310,792.72		

(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		

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					
奥视电子科技（海南）有限公司			-32,109,909.95		
合计			-32,109,909.95		

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	102,042,942.71	51,490,093.80	75,209,530.48	39,953,281.65
其他业务	901,597.17	513,560.07		
合计	102,944,539.88	52,003,653.87	75,209,530.48	39,953,281.65

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	-310,792.72	1,036,394.80
理财产品产生的投资收益	900,651.31	660,132.31
合计	589,858.59	1,696,527.11

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,258.25	
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	6,374,621.61	
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	900,651.31	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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	0.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,360,609.33	
小 计	17,620,624.29	
所得税影响额	1,094,670.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	16,525,954.12	

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	11.51	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.39	0.04	0.04

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司
2018年4月20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