

# 云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

## 审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 合并利润表	9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并股东权益变动表	13-15
— 母公司股东权益变动表	16-18
— 财务报表附注	19-136



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2020BJA120011

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了云南北方奥雷德光电科技股份有限公司(以下简称“云南北方奥雷德公司”)财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度、2018年度、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,公允反映了云南北方奥雷德公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度、2018年度、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,我们独立于云南北方奥雷德公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、21“收入”和附注六、28“营业收入和营业成本”。</p> <p>云南北方奥雷德公司主要从事 OLED 显示器和相关产品的设计、制造和销售。云南北方奥雷德公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。2019 年度云南北方奥雷德公司营业收入为人民币 13,522.41 万元，2018 年度云南北方奥雷德公司营业收入为人民币 11,709.62 万元，2017 年度云南北方奥雷德公司营业收入为人民币 10,299.92 万元。云南北方奥雷德公司的收入是其关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p><b>审计中的应对：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、检查主要客户销售合同或订单相关条款，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、检查主要客户销售合同或订单、出库单以及货运单或签收单，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致；</li> <li>4、登录中国电子口岸出口退税系统，查询 2019、2018 及 2017 年度出口退税申报所对应的出口销售数据，比对账面出口收入数据与电子口岸系统数据，确认出口收入的真实性；</li> <li>5、对营业收入实施分析程序，与历史同期的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</li> <li>6、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证 2019、2018 及 2017 年度销售额，对未回函的样本进行替代测试；</li> <li>7、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

云南北方奥雷德公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督云南北方奥雷德公司的财务报告过程。

## 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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:  (项目合伙人)



中国注册会计师: 



二〇二〇年二月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	207,325,176.94	159,697,712.14	159,697,712.14	185,811,960.68
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	六、2	35,458,471.74	16,901,250.00	16,901,250.00	2,850,000.00
应收账款	六、3	24,587,550.03	22,620,435.59	22,620,435.59	15,570,671.40
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	六、4	14,999,691.50	15,508,738.84	15,508,738.84	6,511,052.98
其他应收款	六、5	86,318.24	74,401.59	74,401.59	1,498,741.41
其中：应收利息	六、5				22,458.33
应收股利	六、5				
存货	六、6	69,324,836.31	46,380,590.72	46,380,590.72	35,111,652.59
持有待售资产	六、7				20,259,975.37
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	1,141,042.82	642,219.01	642,219.01	4,228,134.34
流动资产合计		352,923,087.58	261,825,347.89	261,825,347.89	271,842,188.77
<b>非流动资产：</b>					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	六、9	153,804,440.16	112,143,774.24	112,143,774.24	
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	六、10	101,500,783.02	86,331,508.72	86,331,508.72	65,377,891.40
在建工程	六、11	1,545,609.62	2,571,240.40	2,571,240.40	40,542,406.38
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、12	22,884,432.67	23,769,537.04	23,769,537.04	7,336,935.45
开发支出					
商誉	六、13				
长期待摊费用	六、14	9,892,335.18	8,907,606.01	8,907,606.01	2,297,131.95
递延所得税资产	六、15	2,698,615.72	2,535,310.64	2,535,310.64	2,392,149.25
其他非流动资产	六、16	7,049,129.50	12,936,346.52	12,936,346.52	7,861,043.23
非流动资产合计		299,375,345.87	249,195,323.57	249,195,323.57	125,807,557.66
<b>资产总计</b>		<b>652,298,433.45</b>	<b>511,020,671.46</b>	<b>511,020,671.46</b>	<b>397,649,746.43</b>

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

编制单位: 云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、17	17,643,166.46	24,351,795.23	24,351,795.23	31,947,477.25
预收款项	六、18	415,420.51	399,220.64	399,220.64	6,316,257.63
应付职工薪酬	六、19	5,279,591.12	5,127,765.52	5,127,765.52	4,976,744.75
应交税费	六、20	2,077,914.69	22,904,039.34	22,904,039.34	934,805.55
其他应付款	六、21	4,717,071.92	108,263,878.50	108,263,878.50	92,569,462.86
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>30,133,164.70</b>	<b>161,046,699.23</b>	<b>161,046,699.23</b>	<b>136,744,748.04</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、22	3,572,429.47	2,612,081.14	2,612,081.14	1,031,028.94
递延收益	六、23	11,998,295.82	12,619,601.98	12,619,601.98	14,216,467.57
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,570,725.29</b>	<b>15,231,683.12</b>	<b>15,231,683.12</b>	<b>15,247,496.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,703,889.99</b>	<b>176,278,382.35</b>	<b>176,278,382.35</b>	<b>151,992,244.55</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	六、24	297,390,000.00	230,000,000.00	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、25	171,313,203.48	-4,322,797.62	-4,322,797.62	1,749,000.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、26	14,397,979.57	11,426,441.20	11,426,441.20	985,522.46
未分配利润	六、27	123,493,360.41	97,638,645.53	97,638,645.53	12,922,979.42
归属于母公司股东权益合计		606,594,543.46	334,742,289.11	334,742,289.11	245,657,501.88
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>606,594,543.46</b>	<b>334,742,289.11</b>	<b>334,742,289.11</b>	<b>245,657,501.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>652,298,433.45</b>	<b>511,020,671.46</b>	<b>511,020,671.46</b>	<b>397,649,746.43</b>

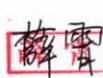
载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



3-2-1-7

# 资产负债表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		207,136,641.42	159,564,508.41	159,564,508.41	185,742,063.68
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据		35,458,471.74	16,901,250.00	16,901,250.00	2,850,000.00
应收账款	十四、1	24,587,550.03	22,563,195.59	22,563,195.59	15,432,461.40
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项		14,999,691.50	15,458,099.90	15,458,099.90	6,460,414.04
其他应收款	十四、2	77,918.24	65,001.59	65,001.59	1,489,341.41
其中：应收利息	十四、2				22,458.33
应收股利	十四、2				
存货		69,324,836.31	46,380,590.72	46,380,590.72	34,821,221.98
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,051,683.27	641,370.73	641,370.73	4,228,134.34
流动资产合计		352,636,792.51	261,574,016.94	261,574,016.94	251,023,636.85
<b>非流动资产：</b>					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	185,914,350.11	144,253,684.19	144,253,684.19	32,109,909.95
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		87,720,894.70	71,997,624.22	71,997,624.22	50,484,511.06
在建工程		1,545,609.62	2,571,240.40	2,571,240.40	40,542,406.38
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		22,875,556.67	23,759,071.28	23,759,071.28	7,324,879.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		9,706,135.35	8,682,206.14	8,682,206.14	2,032,532.04
递延所得税资产		2,644,998.99	2,483,047.14	2,483,047.14	2,378,175.93
其他非流动资产		7,049,129.50	12,936,346.52	12,936,346.52	7,861,043.23
非流动资产合计		317,456,674.94	266,683,219.89	266,683,219.89	142,733,458.52
<b>资产总计</b>		670,093,467.45	528,257,236.83	528,257,236.83	393,757,095.37



## 资产负债表 (续)

编制单位: 云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		17,414,987.81	24,465,196.04	24,465,196.04	32,470,829.52
预收款项		415,420.51	399,220.64	399,220.64	6,316,257.63
应付职工薪酬		5,279,591.12	5,127,765.52	5,127,765.52	4,973,744.75
应交税费		2,049,809.40	22,875,924.43	22,875,924.43	803,125.33
其他应付款		24,499,934.07	128,035,832.65	128,035,832.65	92,341,417.01
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>49,659,742.91</b>	<b>180,903,939.28</b>	<b>180,903,939.28</b>	<b>136,905,374.24</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		3,572,429.47	2,612,081.14	2,612,081.14	1,031,028.94
递延收益		11,998,295.82	12,619,601.98	12,619,601.98	14,216,467.57
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,570,725.29</b>	<b>15,231,683.12</b>	<b>15,231,683.12</b>	<b>15,247,496.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,230,468.20</b>	<b>196,135,622.40</b>	<b>196,135,622.40</b>	<b>152,152,870.75</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		297,390,000.00	230,000,000.00	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		171,313,203.48	-4,322,797.62	-4,322,797.62	1,749,000.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		14,397,979.57	11,426,441.20	11,426,441.20	985,522.46
未分配利润		121,761,816.20	95,017,970.85	95,017,970.85	8,869,702.16
<b>股东权益合计</b>		<b>604,862,999.25</b>	<b>332,121,614.43</b>	<b>332,121,614.43</b>	<b>241,604,224.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>670,093,467.45</b>	<b>528,257,236.83</b>	<b>528,257,236.83</b>	<b>393,757,095.37</b>

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

## 合并利润表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		135,224,113.10	117,096,188.77	102,999,155.38
其中：营业收入	六、28	135,224,113.10	117,096,188.77	102,999,155.38
<b>二、营业总成本</b>		101,262,251.53	89,463,058.47	84,356,552.31
其中：营业成本	六、28	57,175,317.59	54,677,173.93	52,113,218.69
税金及附加	六、29	501,050.32	555,178.44	264,558.77
销售费用	六、30	8,858,137.30	7,290,107.50	7,522,709.80
管理费用	六、31	14,101,175.36	11,524,981.52	7,946,317.22
研发费用	六、32	21,293,426.59	18,576,241.86	14,234,744.78
财务费用	六、33	-666,855.63	-3,160,624.78	2,275,003.05
其中：利息费用	六、33			
利息收入	六、33	833,970.87	635,238.46	1,777,918.86
加：其他收益	六、34	3,148,117.35	4,420,877.27	4,401,849.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-6,586,966.57	-81,784,428.14	10,350,440.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	-6,586,966.57	-81,784,428.14	-310,792.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-88,204.43	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-742,615.80	-1,079,079.89	-4,972,125.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38		178,620,024.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,692,192.12	127,810,524.17	28,422,766.65
加：营业外收入	六、39	3,067,174.04	897,971.83	1,995,300.29
减：营业外支出	六、40			15,258.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,759,366.16	128,708,496.00	30,402,808.69
减：所得税费用	六、41	3,933,112.91	25,731,911.15	3,673,094.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.45	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.45	0.12

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

薛霄

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	135,224,113.10	117,096,188.77	102,944,539.88
减：营业成本	十四、4	57,175,393.28	54,655,960.41	52,003,653.87
税金及附加		388,629.16	442,017.57	191,497.47
销售费用		8,858,137.30	7,290,107.50	7,522,709.80
管理费用		13,322,258.98	10,808,767.61	7,492,825.86
研发费用		21,293,426.59	18,576,241.86	13,908,990.93
财务费用		-667,729.29	-3,160,766.78	2,275,283.29
其中：利息费用				
利息收入		216,123.38	634,600.46	1,777,538.62
加：其他收益		3,148,117.35	4,420,877.27	4,401,849.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-6,586,966.57	-81,784,428.14	589,858.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,586,966.57	-81,784,428.14	-310,792.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5.64	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-772,498.90	-728,892.80	-173,082.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			178,890,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,642,643.32	129,281,416.93	24,368,204.46
加：营业外收入		3,007,206.54	897,971.83	1,995,300.29
减：营业外支出				
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,649,849.86	130,179,388.76	26,363,504.75
减：所得税费用		3,934,466.14	25,770,201.33	3,687,067.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,715,383.72	104,409,187.43	22,676,437.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,715,383.72	104,409,187.43	22,676,437.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6、其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
<b>六、综合收益总额</b>		29,715,383.72	104,409,187.43	22,676,437.25

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

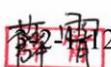
金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		124,660,406.82	100,578,858.27	105,795,366.46
收到的税费返还		6,004,115.94	5,625,609.10	5,444,416.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	6,089,335.57	4,364,211.20	7,357,288.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,753,858.33</b>	<b>110,568,678.57</b>	<b>118,597,072.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,448,434.27	60,807,764.32	36,670,184.10
支付给职工以及为职工支付的现金		34,438,114.44	22,826,923.16	17,003,549.35
支付的各项税费		26,344,434.58	6,110,794.62	3,243,864.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	9,832,633.56	7,523,978.91	7,545,745.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,063,616.85</b>	<b>97,269,461.01</b>	<b>64,463,343.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、43	<b>-7,309,758.52</b>	<b>13,299,217.56</b>	<b>54,133,728.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			10,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			256,666.64	955,695.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,256,666.64</b>	<b>40,955,695.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,425,799.01	17,809,142.52	48,557,456.55
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,830,800.00	6,000,000.00	7,744,370.81
支付其他与投资活动有关的现金	六、42		7,966,444.20	7,906,689.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>57,256,599.01</b>	<b>31,775,586.72</b>	<b>64,208,516.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,256,599.01</b>	<b>-21,518,920.08</b>	<b>-23,252,821.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		195,431,000.00		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				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	119,644.85	1,137,172.05	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>195,550,644.85</b>	<b>1,137,172.05</b>	<b>72,830,300.00</b>
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,820,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	75,197,116.90	150,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,197,116.90</b>	<b>7,970,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,353,527.95</b>	<b>-6,832,827.95</b>	<b>72,830,300.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-397,426.42</b>	<b>-917,307.77</b>	<b>-1,281,066.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、43	<b>55,389,744.00</b>	<b>-15,969,838.24</b>	<b>102,430,141.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	151,935,432.94	167,905,271.18	65,475,129.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、43	<b>207,325,176.94</b>	<b>151,935,432.94</b>	<b>167,905,271.18</b>

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



## 现金流量表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		124,660,406.82	100,578,858.27	105,771,000.16
收到的税费返还		6,004,115.94	5,625,609.10	5,444,416.96
收到其他与经营活动有关的现金		6,088,693.73	4,363,573.20	7,356,908.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,753,216.49</b>	<b>110,568,040.57</b>	<b>118,572,325.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,718,037.27	61,146,764.32	37,672,184.10
支付给职工以及为职工支付的现金		34,426,114.44	22,787,923.16	16,762,438.95
支付的各项税费		26,143,492.53	5,893,213.99	3,084,381.31
支付其他与经营活动有关的现金		9,830,662.56	7,514,228.27	6,533,860.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,118,306.80</b>	<b>97,342,129.74</b>	<b>64,052,864.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,365,090.31</b>	<b>13,225,910.83</b>	<b>54,519,461.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			10,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			256,666.64	955,695.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,256,666.64</b>	<b>40,955,695.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,425,799.01	17,809,142.52	48,757,456.55
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,830,800.00	6,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,956,444.20	7,906,689.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>57,256,599.01</b>	<b>31,765,586.72</b>	<b>64,664,146.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,256,599.01</b>	<b>-21,508,920.08</b>	<b>-23,708,450.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		195,431,000.00		72,830,300.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		119,644.85	1,137,172.05	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>195,550,644.85</b>	<b>1,137,172.05</b>	<b>72,830,300.00</b>
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,820,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		75,197,116.90	150,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,197,116.90</b>	<b>7,970,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,353,527.95</b>	<b>-6,832,827.95</b>	<b>72,830,300.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-397,426.42</b>	<b>-917,307.77</b>	<b>-1,281,066.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>55,334,412.21</b>	<b>-16,033,144.97</b>	<b>102,360,244.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		151,802,229.21	167,835,374.18	65,475,129.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>207,136,641.42</b>	<b>151,802,229.21</b>	<b>167,835,374.18</b>

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	-4,322,797.62				11,426,441.20	97,638,645.53	334,742,289.11		334,742,289.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	230,000,000.00	-4,322,797.62				11,426,441.20	97,638,645.53	334,742,289.11		334,742,289.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,390,000.00	175,636,001.10				2,971,538.37	25,854,714.88	271,852,254.35		271,852,254.35
（一）综合收益总额							28,826,253.25	28,826,253.25		28,826,253.25
（二）股东投入和减少资本	67,390,000.00	175,636,001.10						243,026,001.10		243,026,001.10
1、股东投入的普通股	67,390,000.00	127,388,368.61						194,778,368.61		194,778,368.61
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他		48,247,632.49						48,247,632.49		48,247,632.49
（三）利润分配							-2,971,538.37			
1、提取盈余公积							-2,971,538.37			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	297,390,000.00	171,313,203.48				14,397,979.57	123,493,360.41	606,594,543.46		606,594,543.46

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
印桂

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	1,749,000.00				985,522.46	12,922,979.42	245,657,501.88		245,657,501.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	230,000,000.00	1,749,000.00				985,522.46	12,922,979.42	245,657,501.88		245,657,501.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,071,797.62				10,440,918.74	84,715,666.11	89,084,787.23		89,084,787.23
（一）综合收益总额							102,976,584.85	102,976,584.85		102,976,584.85
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配		-6,071,797.62				10,440,918.74	-18,260,918.74	-13,891,797.62		-13,891,797.62
1、提取盈余公积						10,440,918.74	-10,440,918.74			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-7,820,000.00	-7,820,000.00		-7,820,000.00
4、其他		-6,071,797.62						-6,071,797.62		-6,071,797.62
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	230,000,000.00	-4,322,797.62				11,426,441.20	97,638,645.53	334,742,289.11		334,742,289.11

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2017年度

## 归属于母公司股东权益

项 目	2017年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	230,000,000.00	1,749,000.00					-12,821,212.63	218,927,787.37	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、本年初余额	230,000,000.00	1,749,000.00					-12,821,212.63	218,927,787.37	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	26,729,714.51
（一）综合收益总额							26,729,714.51	26,729,714.51	26,729,714.51
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						985,522.46	-985,522.46		
1、提取盈余公积						985,522.46	-985,522.46		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	230,000,000.00	1,749,000.00				985,522.46	12,922,979.42	245,657,501.88	245,657,501.88

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	230,000,000.00	-4,322,797.62				11,426,441.20	95,017,970.85	332,121,614.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	230,000,000.00	-4,322,797.62				11,426,441.20	95,017,970.85	332,121,614.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,390,000.00	175,636,001.10				2,971,538.37	26,743,845.35	272,741,384.82
（一）综合收益总额							29,715,383.72	29,715,383.72
（二）股东投入和减少资本	67,390,000.00	175,636,001.10						243,026,001.10
1、股东投入的普通股	67,390,000.00	127,388,368.61						194,778,368.61
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		48,247,632.49						48,247,632.49
（三）利润分配							-2,971,538.37	-2,971,538.37
1、提取盈余公积						2,971,538.37	-2,971,538.37	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	297,390,000.00	171,313,203.48				14,397,979.57	121,761,816.20	604,862,999.25

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  印

主管会计工作负责人：  印

会计机构负责人：  印

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

2018年度

编制单位：云南北方奥德光电科技股份有限公司



项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	1,749,000.00				985,522.46	8,869,702.16	241,604,224.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	1,749,000.00				985,522.46	8,869,702.16	241,604,224.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,071,797.62				10,440,918.74	86,148,268.69	90,517,389.81
（一）综合收益总额							104,409,187.43	104,409,187.43
（二）股东投入和减少资本		-6,071,797.62						-6,071,797.62
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		-6,071,797.62						-6,071,797.62
（三）利润分配							-18,260,918.74	-18,260,918.74
1、提取盈余公积							-18,260,918.74	-18,260,918.74
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	230,000,000.00	-4,322,797.62				11,426,441.20	95,017,970.85	332,121,614.43

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	1,749,000.00					-12,821,212.63	218,927,787.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	1,749,000.00					-12,821,212.63	218,927,787.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						985,522.46	21,690,914.79	22,676,437.25
（一）综合收益总额							22,676,437.25	22,676,437.25
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						985,522.46	-985,522.46	
1、提取盈余公积						985,522.46	-985,522.46	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	230,000,000.00	1,749,000.00				985,522.46	8,869,702.16	241,604,224.62

载于第19页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**云南北方奥雷德光电科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2019年度、2018年度及2017年度**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、公司基本情况**

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由昆明物理研究所、云南省投资控股集团有限公司、西安电子工程研究所、云南冶金集团总公司、上海索酷图像技术有限公司、中国北方车辆研究所、西安现代控制技术研究所和西安近代化学研究所共同发起设立的股份有限公司，于2008年5月12日经云南省昆明市工商行政管理局批准设立。统一社会信用代码：91530100673635473X；类型：股份有限公司（非上市、国有控股）；法定代表人：曾桂林；注册资本：贰亿玖仟柒佰叁拾玖万元整（29,739.00万元）；营业期限：2008年5月12日至长期；住所：云南省昆明经济技术开发区红外路5号。

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

投资人	实收股本（万元）	注册资本（万元）	实收股本占注册资本（%）
昆明物理研究所	1,740.00	5,800.00	8.70
云南省投资控股集团有限公司	1,440.00	4,800.00	7.20
西安电子工程研究所	600.00	2,000.00	3.00
云南冶金集团总公司	600.00	2,000.00	3.00
上海索酷图像技术有限公司	3,000.00	3,000.00	15.00
中国北方车辆研究所	300.00	1,000.00	1.50
西安现代控制技术研究所	300.00	1,000.00	1.50
西安近代化学研究所	120.00	400.00	0.60
合计	8,100.00	20,000.00	40.50

注：上海索酷图像技术有限公司出资3,000.00万元的专有技术，经昆明华信资产评估有限公司出具华信评报字（2008）第011号资产评估报告书，评估值3,034.81万元，全体股东确认的价值为3,000.00万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年2月25日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2017、2018、2019 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方

面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16 “无形资产（2）研究与开发支出”、四、21 “收入” 中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”

（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费

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

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

## 8、金融工具

### 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产

和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

#### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和

期权定价模型等。

## (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集团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**、本集团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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

在计算实际利率时，本集团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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的分类和计量

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

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，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。

#### (5) 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。本集团（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。

#### (6) 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。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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

#### (8) 权益工具

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

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、金融资产减值

### 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

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

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

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

### ③其他应收款

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

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

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

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法

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

#### 以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度：

##### （1）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，本集团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。

本集团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。

## (2) 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

本集团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：A、债务人发生严重的财务困难；B、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）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、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

#### A、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

本集团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。

本集团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。

#### B、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

本集团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	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

## 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

## C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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。

## 10、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018、2017年度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，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易

分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日之前，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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧

失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

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

#### 14、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”。

#### 15、借款费用

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

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

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

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

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。本集团的长期待摊费用主要包括房屋改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产

组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 21、收入

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

#### (1) 商品销售收入

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

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

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 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）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

## (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 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。本集团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）财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）、于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团根据上述通知和解读及《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整，具体如下：

① 关于研发费用在利润表中的列报

该调整导致本集团管理费用2017年数减少14,234,744.78元、研发费用2017年数增加14,234,744.78元，对报表其他项目无影响；导致本公司管理费用2017年数减少13,908,990.93元、研发费用2017年数增加13,908,990.93元，对报表其他项目无影响。

② 关于代扣个人所得税手续费返还的填列

企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

该调整导致本集团其他收益2017年数增加22,527.91元、营业外收入2017年数减少22,527.91元，对报表其他项目无影响；导致本公司其他收益2017年数增加22,527.91元、营业外收入2017年数减少22,527.91元，对报表其他项目无影响。

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

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分

为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度、2017年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

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

B、对公司财务报表的影响

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

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	65,001.59	其他应收款	摊余成本	65,001.59

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

A、对合并报表的影响

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

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	16,901,250.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,901,250.00

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

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

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

B、对公司财务报表的影响

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

④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

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

(5) 重要会计估计变更

本集团2017、2018、2019年度无重要会计估计变更。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁

本集团根据《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，或者本集团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) 金融资产减值

**以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：**

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

**以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：**

#### ①坏账准备计提

本集团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。

## ②持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

## ③可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## （3）存货跌价准备

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

## （4）金融工具公允价值

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

自2019年1月1日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （5）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未

来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）开发支出

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

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

## （10）预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%/16%/13%/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 5%/7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴/详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

本公司及子公司所得税税率明细表如下：

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

### 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局联合发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的规定，在本公司申请的基础上，并按照全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于云南省2014年复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2014〕323号），本公司于2017年11月11日取得高新技术资格认证，有效期3年，证书号：GR201753000309，有效期内按照15%税率征收

企业所得税。

### 3、其他说明

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

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

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	7,326.81	17,567.00	26,977.05
银行存款	207,317,850.13	151,917,865.94	177,878,294.13
其他货币资金		7,762,279.20	7,906,689.50
合 计	207,325,176.94	159,697,712.14	185,811,960.68
其中：存放在境外的款项总额			

注1：于2017年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币7,906,689.50元，系本集团以美元1,210,000.00元为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

注2：于2017年12月31日，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，该定期存款已于2018年9月6日支取。

注3：于2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币7,762,279.20元系本集团以美元1,131,000.00元为本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	3,046,141.74	8,911,250.00	2,850,000.00
商业承兑汇票	32,412,330.00	7,990,000.00	

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
小 计	35,458,471.74	16,901,250.00	2,850,000.00
减：坏账准备			
合 计	35,458,471.74	16,901,250.00	2,850,000.00

## (2) 年末已质押的应收票据情况

无。

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		6,979,000.00				
合 计		6,979,000.00				

## (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
商业承兑汇票	800,000.00		
合 计	800,000.00		

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	32,412,330.00	91.41			32,412,330.00
银行承兑汇票	3,046,141.74	8.59			3,046,141.74
合 计	35,458,471.74	100.00			35,458,471.74

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2019-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,412,330.00		
1至2年			
2年以上			
合 计	32,412,330.00		

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	24,587,550.03	22,559,832.62	15,505,841.40
1至2年		121,205.94	129,660.00
2年以上	251,890.00	137,410.00	89,950.00
小 计	24,839,440.03	22,818,448.56	15,725,451.40
减：坏账准备	251,890.00	198,012.97	154,780.00
合 计	24,587,550.03	22,620,435.59	15,570,671.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,839,440.03	100.00	251,890.00	1.01	24,587,550.03
其中：账龄组合	24,839,440.03	100.00	251,890.00	1.01	24,587,550.03
合 计	24,839,440.03	100.00	251,890.00	1.01	24,587,550.03

(续)

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,818,448.56	100.00	198,012.97	0.87	22,620,435.59

(续)

类别	2017-12-31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,725,451.40	100.00	154,780.00	0.98	15,570,671.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,725,451.40	100.00	154,780.00	0.98	15,570,671.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,587,550.03		
1至2年			
2年以上	251,890.00	251,890.00	100.00
合计	24,839,440.03	251,890.00	1.01

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,559,832.62		
1至2年	121,205.94	60,602.97	50.00
2年以上	137,410.00	137,410.00	100.00
合计	22,818,448.56	198,012.97	0.87

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,505,841.40		

项 目	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	129,660.00	64,830.00	50.00
2年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合 计	15,725,451.40	154,780.00	0.98

(3) 坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	198,012.97	53,877.03				251,890.00
2018年	154,780.00	43,232.97				198,012.97
2017年	89,950.00	64,830.00				154,780.00
合 计	442,742.97	161,940.00				604,682.97

注：上表中所列坏账准备2018年年末余额与2019年年初余额之间无差异。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	24,769,690.03	22,708,622.62	15,264,924.63
占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	99.72	99.53	97.07
计提的坏账准备	228,640.00	95,400.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,962,228.53	99.75	15,033,379.19	96.93	5,854,256.13	89.91
1至2年	37,462.97	0.25	473,110.05	3.05	525,000.00	8.06
2至3年					32,084.60	0.49
3年以上			2,249.60	0.02	99,712.25	1.54
合 计	14,999,691.50	100.00	15,508,738.84	100.00	6,511,052.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名预付账款汇总	13,486,849.10	12,935,949.26	4,583,594.74
占预付账款年（期）末余额合计数的比例（%）	89.91	83.41	70.40

5、其他应收款

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			22,458.33
应收股利			
其他应收款	86,318.24	74,401.59	1,476,283.08
合 计	86,318.24	74,401.59	1,498,741.41

(1) 应收利息

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
定期存款			22,458.33
小 计			22,458.33
减：坏账准备			
合 计			22,458.33

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	61,865.84	51,171.59	1,453,053.08
1至2年	4,444.80		
2年以上	74,585.00	43,480.00	23,230.00
小 计	140,895.64	94,651.59	1,476,283.08
减：坏账准备	54,577.40	20,250.00	
合 计	86,318.24	74,401.59	1,476,283.08

②按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
出口退税			1,323,062.50
押金、保证金	23,230.00	23,230.00	23,230.00
代垫款项	65,310.64	51,171.59	

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
备用金	1,000.00		129,990.58
其他	51,355.00	20,250.00	
小 计	140,895.64	94,651.59	1,476,283.08
减：坏账准备	54,577.40	20,250.00	
合 计	86,318.24	74,401.59	1,476,283.08

③坏账准备计提情况

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

(续)

类 别	2018-12-31				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	20,250.00	21.39	20,250.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,401.59	78.61			74,401.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	94,651.59	100.00	20,250.00	21.39	74,401.59

(续)

类别	2017-12-31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,476,283.08	100.00			1,476,283.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,476,283.08	100.00			1,476,283.08

④坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	20,250.00	34,327.40				54,577.40
2018年		20,250.00				20,250.00
2017年						
合计	20,250.00	54,577.40				74,827.40

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

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2019年12月31日

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

B、2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆明京东方显示技术有限公司	代垫款	46,726.79	1年以内	49.37	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海波特科技有限公司	其他	20,250.00	2年以上	21.39	20,250.00
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2年以上	8.87	
海南千鸟物业服务有限公司	押金	8,400.00	2年以上	8.87	
梅塞尔格里斯海姆(昆明)气体产品有限公司	押金	5,430.00	2年以上	5.74	
合计		89,206.79	—	94.24	20,250.00

C、2017年12月31日

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	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,996,736.30	142,953.79	36,853,782.51
在产品	4,872,380.34	100,167.52	4,772,212.82
库存商品	29,445,491.34	2,237,063.64	27,208,427.70
发出商品	19,288.50		19,288.50
委托加工物资	471,124.78		471,124.78
合计	71,805,021.26	2,480,184.95	69,324,836.31

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,274,600.27	142,953.79	30,131,646.48
在产品	2,967,654.07	100,167.52	2,867,486.55
库存商品	14,523,427.80	1,526,315.51	12,997,112.29

项 目	2018-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	384,345.40		384,345.40
委托加工物资			
合 计	48,150,027.54	1,769,436.82	46,380,590.72

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	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
委托加工物资			
合 计	35,879,430.50	767,777.91	35,111,652.59

(2) 存货跌价准备

项 目	2018-12-31	2019 年增加金额		2019 年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	142,953.79					142,953.79
在产品	100,167.52					100,167.52
库存商品	1,526,315.51	742,615.80			31,867.67	2,237,063.64
发出商品						
委托加工物资						
合 计	1,769,436.82	742,615.80			31,867.67	2,480,184.95

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年增加金额		2018 年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	142,953.79					142,953.79
在产品	100,167.52					100,167.52
库存商品	524,454.48	1,017,792.80		1,993.76	13,938.01	1,526,315.51
发出商品	202.12			202.12		
委托加工物资						
合 计	767,777.91	1,017,792.80		2,195.88	13,938.01	1,769,436.82

(续)

项 目	2017-1-1	2017 年增加金额		2017 年减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料		142,953.79				142,953.79
在产品		100,167.52				100,167.52
库存商品	1,742,530.05	184,091.86		3,614.72	1,398,552.71	524,454.48
发出商品		202.12				202.12
委托加工物资						
合 计	1,742,530.05	427,415.29		3,614.72	1,398,552.71	767,777.91

### 7、持有待售资产

2017年12月31日情况

项 目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式	所属分部
持有待售非流动资产			—	—	—	—	—	—
其中：无形资产	20,259,975.37		20,259,975.37			2018年	注	奥视公司
合 计	20,259,975.37		20,259,975.37			—	—	—

注：上述无形资产拟用于对昆明京东方显示技术有限公司出资。

### 8、其他流动资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
待认证或待抵扣进项税	650,431.43	639,413.88	3,491,053.40
预缴税款	31,932.15	2,805.13	101,433.96
IPO 中介费用	458,679.24		
其他			635,646.98
合 计	1,141,042.82	642,219.01	4,228,134.34

### 9、长期股权投资

(1) 2019 年增减变动

被投资单位	2018-12-31	2019 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						

被投资单位	2018-12-31	2019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
昆明京东方显示技术有限公司	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49
合计	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019-12-31	2019-12-31 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆明京东方显示技术有限公司				153,804,440.16	
合计				153,804,440.16	

(2) 2018年度增减变动

被投资单位	2017-12-31	2018年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
昆明京东方显示技术有限公司		200,000,000.00		-81,784,428.14		-6,071,797.62
合计		200,000,000.00		-81,784,428.14		-6,071,797.62

(续)

被投资单位	2018年度增减变动增减变动			2018-12-31	2018-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆明京东方显示技术有限公司				112,143,774.24	
合计				112,143,774.24	

(3) 2017年度增减变动

被投资单位	2017-1-1	2017年度增减变动				
		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	2017年度增减变动			2017-12-31	2017-12-31 减值准备
	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		

### 10、固定资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	101,500,783.02	86,331,508.72	65,377,891.40
固定资产清理			
合计	101,500,783.02	86,331,508.72	65,377,891.40

#### 固定资产

##### (1) 2019年度情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018-12-31 余额	16,051,061.47	167,743,247.01	1,334,717.17	1,549,637.13	186,678,662.78
2、2019 年增加金额		34,330,996.77		58,584.07	34,389,580.84
(1) 购置		7,609,974.20		58,584.07	7,668,558.27
(2) 在建工程转入		26,721,022.57			26,721,022.57
(3) 企业合并增加					
3、2019 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-12-31 余额	16,051,061.47	202,074,243.78	1,334,717.17	1,608,221.20	221,068,243.62
二、累计折旧					
1、2018-12-31 余额	1,709,458.01	96,671,722.52	940,531.64	1,025,441.89	100,347,154.06
2、2019 年增加金额	528,864.76	18,445,045.91	76,154.52	170,241.35	19,220,306.54
(1) 计提	528,864.76	18,445,045.91	76,154.52	170,241.35	19,220,306.54
(2) 企业合并增加					
3、2019 年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、2019-12-31 余额	2,238,322.77	115,116,768.43	1,016,686.16	1,195,683.24	119,567,460.60
三、减值准备					
1、2018-12-31 余额					
2、2019 年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、2019 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2019-12-31 账面价值	13,812,738.70	86,957,475.35	318,031.01	412,537.96	101,500,783.02
2、2018-12-31 账面价值	14,341,603.46	71,071,524.49	394,185.53	524,195.24	86,331,508.72

(2) 2018 年度情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31 余额	16,051,061.47	129,441,864.31	1,308,217.17	1,532,524.98	148,333,667.93
2、2018 年增加金额		38,301,382.70	26,500.00	17,112.15	38,344,994.85
(1) 购置		1,559,036.76	26,500.00	17,112.15	1,602,648.91
(2) 在建工程转入		36,742,345.94			36,742,345.94
(3) 企业合并增加					
3、2018 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018-12-31 余额	16,051,061.47	167,743,247.01	1,334,717.17	1,549,637.13	186,678,662.78
二、累计折旧					
1、2017-12-31 余额	1,180,593.25	80,097,981.15	827,381.27	849,820.86	82,955,776.53
2、2018 年增加金额	528,864.76	16,573,741.37	113,150.37	175,621.03	17,391,377.53
(1) 计提	528,864.76	16,573,741.37	113,150.37	175,621.03	17,391,377.53
(2) 企业合并增加					
3、2018 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018-12-31 余额	1,709,458.01	96,671,722.52	940,531.64	1,025,441.89	100,347,154.06

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备					
1、2017-12-31 余额					
2、2018 年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、2018 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2018-12-31 账面价值	14,341,603.46	71,071,524.49	394,185.53	524,195.24	86,331,508.72
2、2017-12-31 账面价值	14,870,468.22	49,343,883.16	480,835.90	682,704.12	65,377,891.40

(3) 2017 年度情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2017-1-1 余额		108,781,416.60	901,453.17	1,328,144.66	111,011,014.43
2、2017 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) 企业合并增加	15,931,432.19	141,834.65	406,764.00	30,840.88	16,510,871.72
3、2017 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、2017-12-31 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、2017-1-1 余额		67,329,488.74	599,131.59	653,702.34	68,582,322.67
2、2017 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	226,516.24	12,716,425.07	105,881.70	181,998.31	13,230,821.32
(2) 企业合并增加	954,077.01	67,604.96	122,367.98	18,024.11	1,162,074.06
3、2017 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
4、2017-12-31 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					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、2017-1-1 余额					
2、2017 年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、2017 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2017-12-31 账面价值	14,870,468.22	49,343,883.16	480,835.90	682,704.12	65,377,891.40
2、2017-1-1 账面价值		41,451,927.86	302,321.58	674,442.32	42,428,691.76

**11、在建工程**

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	1,545,609.62	2,571,240.40	40,542,406.38
工程物资			
合 计	1,545,609.62	2,571,240.40	40,542,406.38

**在建工程**

(1) 在建工程情况

项 目	2019-12-31 余额			2018-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OLED 显示器生产线改扩建工程	1,545,609.62		1,545,609.62	2,571,240.40		2,571,240.40
合 计	1,545,609.62		1,545,609.62	2,571,240.40		2,571,240.40

(续)

项 目	2017-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
OLED 显示器生产线改扩建工程	40,542,406.38		40,542,406.38
合 计	40,542,406.38		40,542,406.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

①2019年变动情况

项目名称	预算数(万元)	2018-12-31	2019年增加金额	2019年转入固定资产金额	2019年其他减少金额	2019-12-31
OLED显示器生产线改扩建工程	8,088.26	2,571,240.40	8,880,452.68	5,133,928.67	4,772,154.79	1,545,609.62
待安装设备	2,158.71		21,587,093.90	21,587,093.90		
合计	10,246.97	2,571,240.40	30,467,546.58	26,721,022.57	4,772,154.79	1,545,609.62

(续)

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

注:其他减少主要系转入长期待摊费用。

②2018年度变动情况

项目名称	预算数(万元)	2017-12-31	2018年增加金额	2018年转入固定资产金额	2018年其他减少金额	2018-12-31
OLED显示器生产线改扩建工程	8,088.26	40,542,406.38	4,975,987.89	36,742,345.94	6,204,807.93	2,571,240.40
合计	8,088.26	40,542,406.38	4,975,987.89	36,742,345.94	6,204,807.93	2,571,240.40

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
OLED显示器生产线改扩建工程	74.50	部分完工				国拨800.00万元, 自筹7,288.26万元
合计	—	—				—

注:其他减少主要系转入长期待摊费用。

③2017年度变动情况

项目名称	预算数(万元)	2017-1-1	2017年增加金额	2017年转入固定资产金额	2017年其他减少金额	2017-12-31
OLED显示器生产线改扩建工程	8,088.26	15,503,996.43	39,780,040.31	14,741,630.36		40,542,406.38
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
OLED 显示器生产 线改扩建工程	68.35	部分 完工				国拨 800.00 万 元， 自 筹 7,288.26 万元
合 计	—	—				—

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2019 年情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1、2018-12-31 余额	19,910,531.40	47,686,175.10	243,768.21	67,840,474.71
2、2019 年增加金额	1,432,716.97			1,432,716.97
(1) 购置	1,432,716.97			1,432,716.97
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、2019 年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、2019-12-31 余额	21,343,248.37	47,686,175.10	243,768.21	69,273,191.68
二、累计摊销				
1、2018-12-31 余额	435,679.00	43,554,017.85	81,240.82	44,070,937.67
2、2019 年增加金额	526,100.85	1,768,617.61	23,102.88	2,317,821.34
(1) 计提	526,100.85	1,768,617.61	23,102.88	2,317,821.34
(2) 企业合并增加				
3、2019 年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、2019-12-31 余额	961,779.85	45,322,635.46	104,343.70	46,388,759.01

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
三、减值准备				
1、2018-12-31 余额				
2、2019 年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、2019 年减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他				
4、2019-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2019-12-31 账面价值	20,381,468.52	2,363,539.64	139,424.51	22,884,432.67
2、2018-12-31 账面价值	19,474,852.40	4,132,157.25	162,527.39	23,769,537.04

②2018 年度情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1、2017-12-31 余额		47,686,175.10	243,768.21	47,929,943.31
2、2018 年增加金额	19,910,531.40			19,910,531.40
(1) 购置	19,910,531.40			19,910,531.40
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、2018 年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、2018-12-31 余额	19,910,531.40	47,686,175.10	243,768.21	67,840,474.71
二、累计摊销				
1、2017-12-31 余额		40,535,400.37	57,607.49	40,593,007.86
2、2018 年增加金额	435,679.00	3,018,617.48	23,633.33	3,477,929.81
(1) 计提	435,679.00	3,018,617.48	23,633.33	3,477,929.81
(2) 企业合并增加				
3、2018 年减少金额				

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、2018-12-31 余额	435,679.00	43,554,017.85	81,240.82	44,070,937.67
三、减值准备				
1、2017-12-31 余额				
2、2018 年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、2018 年减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他				
4、2018-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2018-12-31 账面价值	19,474,852.40	4,132,157.25	162,527.39	23,769,537.04
2、2017-12-31 账面价值		7,150,774.73	186,160.72	7,336,935.45

③2017 年度情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1、2017-1-1 余额		47,686,175.10	51,802.39	47,737,977.49
2、2017 年增加金额		25,000,000.00	191,965.82	25,191,965.82
(1) 购置			176,068.38	176,068.38
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		25,000,000.00	15,897.44	25,015,897.44
3、2017 年减少金额		25,000,000.00		25,000,000.00
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他		25,000,000.00		25,000,000.00
4、2017-12-31 余额		47,686,175.10	243,768.21	47,929,943.31
二、累计摊销				
1、2017-1-1 余额		35,766,782.89	33,912.89	35,800,695.78

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合 计
2、2017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、2017年减少金额		8,958,333.23		8,958,333.23
(1) 处置		8,958,333.23		8,958,333.23
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、2017-12-31 余额		40,535,400.37	57,607.49	40,593,007.86
三、减值准备				
1、2017-1-1 余额				
2、2017年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、2017年减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他				
4、2017-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2017-12-31 账面价值		7,150,774.73	186,160.72	7,336,935.45
2、2017-1-1 账面价值		11,919,392.21	17,889.50	11,937,281.71

注：2019年末、2018年末及2017年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例均为0。

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值			剩余摊销期限
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
土地使用权	20,381,468.52	19,474,852.40		435 个月

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018-12-31	2019年增加		2019年减少		2019-12-31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司	4,517,735.38					4,517,735.38
合计	4,517,735.38					4,517,735.38

## (续)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017-12-31	2018年增加		2018年减少		2018-12-31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司	4,517,735.38					4,517,735.38
合计	4,517,735.38					4,517,735.38

## (续)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017-1-1	2017年增加		2017年减少		2017-12-31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司		4,517,735.38				4,517,735.38
合计		4,517,735.38				4,517,735.38

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018-12-31	2019年增加		2019年减少		2019-12-31
		计提	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司	4,517,735.38					4,517,735.38
合计	4,517,735.38					4,517,735.38

## (续)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017-12-31	2018年增加		2018年减少		2018-12-31
		计提	其他	处置	其他	
奥视电子科技（海南）有限公司	4,517,735.38					4,517,735.38
合计	4,517,735.38					4,517,735.38

(续)

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017-1-1	2017年增加		2017年减少		2017-12-31
		计提	其他	处置	其他	
奥视电子科技(海南)有限公司		4,517,735.38				4,517,735.38
合 计		4,517,735.38				4,517,735.38

(3) 商誉的减值测试过程

本公司于2017年7月完成对子公司奥视电子科技(海南)有限公司的收购,于2017年7月21日第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司参股设立昆明京东方显示技术有限公司的议案》,以奥视电子科技(海南)有限公司的无形资产进行技术出资,于2018年1月3日经2018年第一次临时股东大会审议通过《关于解散清算全资子公司奥视电子科技(海南)有限公司的议案》;本公司收购完成奥视电子科技(海南)有限公司,并以其无形资产出资昆明京东方显示技术有限公司后,奥视电子科技(海南)有限公司已不再经营且本公司计划解散清算奥视电子科技(海南)有限公司,故将收购奥视电子科技(海南)有限公司形成的商誉于2017年末全额计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	2018-12-31	2019年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产改良支出	8,615,382.27	3,061,128.12	2,032,670.59		9,643,839.80
网络技术服务费	66,823.87	28,113.21	32,641.53		62,295.55
房屋装修费	225,399.87		39,200.04		186,199.83
合 计	8,907,606.01	3,089,241.33	2,104,512.16		9,892,335.18

(续)

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

(续)

项 目	2017-1-1	2017 年			2017-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
经营租赁固定资产改良支出	2,838,307.33	156,016.58	976,005.62		2,018,318.29
网络技术服务费	57,327.03		43,113.28		14,213.75
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

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,331,894.09	349,784.11	1,591,181.53	238,677.23
预计负债	3,572,429.47	535,864.42	2,612,081.14	391,812.17
递延收益	11,998,295.82	1,799,744.37	12,619,601.98	1,892,940.30
未实现的内部利润	88,152.13	13,222.82	79,206.27	11,880.94
合 计	17,990,771.51	2,698,615.72	16,902,070.92	2,535,310.64

(续)

项 目	2017-12-31	
	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
预计负债	1,031,028.94	154,654.34
递延收益	14,216,467.57	2,132,470.14
未实现的内部利润	93,155.46	13,973.32
合 计	15,947,661.62	2,392,149.25

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年末余额	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年末余额
递延所得税资产	988,834.94		1,024,647.40	
递延所得税负债	988,834.94		1,024,647.40	

(续)

项 目	2017-12-31	
	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	2,126,083.08	
递延所得税负债	2,126,083.08	

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	454,758.26	396,518.26	315,548.26
可抵扣亏损	7,289,917.53	6,609,945.23	10,993,946.28
合 计	7,744,675.79	7,006,463.49	11,309,494.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	备注
2020			3,767,291.78	
2021	2,656,542.79	2,656,542.79	3,273,252.06	
2022	3,953,402.44	3,953,402.44	3,953,402.44	
2023				
2024	679,972.30			
2025				
合 计	7,289,917.53	6,609,945.23	10,993,946.28	

16、其他非流动资产

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驱动电路设计款	6,800,329.50		6,800,329.50	3,011,704.50		3,011,704.50
设备款及其他	248,800.00		248,800.00	9,924,642.02		9,924,642.02
减：一年内到期部分						
合 计	7,049,129.50		7,049,129.50	12,936,346.52		12,936,346.52

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
驱动电路设计款	5,989,318.50		5,989,318.50
设备款及其他	1,871,724.73		1,871,724.73

项 目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期部分			
合 计	7,861,043.23		7,861,043.23

### 17、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
材料款	3,753,066.08	716,424.50	1,364,780.31
燃动费、租赁费、物管费	13,053,717.09	20,116,980.03	19,912,410.64
工程设备款	785,296.43	3,199,650.70	10,397,146.30
其他	51,086.86	318,740.00	273,140.00
合 计	17,643,166.46	24,351,795.23	31,947,477.25

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
2019-12-31:		
昆明物理研究所	6,994,088.60	已用商业承兑汇票结算，尚未到期
2018-12-31:		
昆明物理研究所	14,590,051.87	尚未结算
2017-12-31:		
昆明物理研究所	14,590,051.87	尚未结算
合 计	36,174,192.34	—

### 18、预收款项

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
货款及其他	415,420.51	399,220.64	6,316,257.63
合 计	415,420.51	399,220.64	6,316,257.63

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,127,765.52	24,830,097.07	24,739,888.47	5,217,974.12
二、离职后福利-设定提存计划		3,410,441.48	3,348,824.48	61,617.00
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,127,765.52	28,265,538.55	28,113,712.95	5,279,591.12

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	4,976,744.75	23,247,132.28	23,096,111.51	5,127,765.52
二、离职后福利-设定提存计划		960,131.29	960,131.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,976,744.75	24,207,263.57	24,056,242.80	5,127,765.52

(续)

项 目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
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	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,674,505.00	20,953,207.12	20,953,207.12	3,674,505.00
2、职工福利费		350,264.36	350,264.36	
3、社会保险费		807,710.99	807,710.99	

项 目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
其中：医疗保险费		765,033.38	765,033.38	
工伤保险费		42,677.61	42,677.61	
生育保险费				
4、住房公积金		1,785,995.00	1,785,995.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,453,260.52	932,919.60	842,711.00	1,543,469.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,127,765.52	24,830,097.07	24,739,888.47	5,217,974.12

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,677,505.00	18,962,240.60	18,965,240.60	3,674,505.00
2、职工福利费		1,180,490.19	1,180,490.19	
3、社会保险费		884,064.81	884,064.81	
其中：医疗保险费		847,021.73	847,021.73	
工伤保险费		37,043.08	37,043.08	
生育保险费				
4、住房公积金		1,381,091.00	1,381,091.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,299,239.75	839,245.68	685,224.91	1,453,260.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,976,744.75	23,247,132.28	23,096,111.51	5,127,765.52

(续)

项 目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
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	

项 目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
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	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,818,508.63	1,818,508.63	
2、失业保险费		33,961.84	33,961.84	
3、企业年金缴费		1,557,971.01	1,496,354.01	61,617.00
合 计		3,410,441.48	3,348,824.48	61,617.00

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		922,824.68	922,824.68	
2、失业保险费		37,306.61	37,306.61	
3、企业年金缴费				
合 计		960,131.29	960,131.29	

(续)

项 目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
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	

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按 19%或 16%、1%或 0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**20、应交税费**

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税			96,798.73
企业所得税	1,847,788.46	22,771,141.78	766,536.20
个人所得税	68,506.71	23,177.65	28,923.83
城市维护建设税		4.81	4,887.16
教育费附加		4.81	4,887.16
房产税	24,844.68	24,844.68	24,844.68
土地使用税	67,399.64	67,399.64	
印花税	69,375.20	17,465.97	7,927.79
合 计	2,077,914.69	22,904,039.34	934,805.55

**21、其他应付款**

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,717,071.92	108,263,878.50	92,569,462.86
合 计	4,717,071.92	108,263,878.50	92,569,462.86

**其他应付款**

(1) 按款项性质列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付关联方款项	2,183,093.15	8,704,344.42	7,462,775.17
股东出资款及利息		73,967,472.05	72,830,300.00
股权转让款		5,830,800.00	11,830,800.00
购置土地款		19,320,700.00	
代理服务费	1,534,764.00		
其他	999,214.77	440,562.03	445,587.69
合 计	4,717,071.92	108,263,878.50	92,569,462.86

(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
2018-12-31:		
昆明物理研究所	6,560,756.10	社保款暂未支付
昆明物理研究所	6,804,000.00	增资款
昆明北方红外技术股份有限公司	48,179,300.00	增资款
中兵投资管理有限责任公司	3,523,500.00	增资款
上海索酷图像技术有限公司	3,523,500.00	增资款
西安电子工程研究所	2,349,000.00	增资款
中国北方车辆研究所	1,174,500.00	增资款
西安现代控制技术研究所	1,174,500.00	增资款
西安近代化学研究所	472,500.00	增资款
云南省投资控股集团有限公司	5,629,500.00	增资款
海南相添电子科技有限公司	5,830,800.00	股权转让款暂未支付
2017-12-31:		
昆明物理研究所	6,270,552.86	社保款暂未支付
合 计	91,492,408.96	—

22、预计负债

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	形成原因
产品质量保证	3,106,351.00	1,612,081.14	1,031,028.94	按照产品销售收入的 2% 计提
其他	466,078.47	1,000,000.00		
合 计	3,572,429.47	2,612,081.14	1,031,028.94	—

23、递延收益

项 目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	12,619,601.98	1,500,668.88	2,121,975.04	11,998,295.82	
合 计	12,619,601.98	1,500,668.88	2,121,975.04	11,998,295.82	—

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	14,216,467.57	580,000.00	2,176,865.59	12,619,601.98	

项 目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	形成原因
		增加	减少		
合 计	14,216,467.57	580,000.00	2,176,865.59	12,619,601.98	—

(续)

项 目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	形成原因
		增加	减少		
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	2018-12-31	2019 年				2019-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
主动式 OLED 微型显示器模组产业化建设	1,019,607.84			941,177.96		78,429.88	与资产相关
省高端科技人才引进（高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻技术开发）	447,503.33			200,000.00		247,503.33	与资产相关
AMOLED 微型显示器的寿命检测技术	12,250.00			3,500.00		8,750.00	与资产相关
年产 45 万片微型 OLED 显示器生产技术开发	216,666.66			200,000.00		16,666.66	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	1,005,102.05			170,204.08		834,897.97	与资产相关
基于手势操作的穿戴式眼镜电脑关键技术研发及产业化	2,800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	682,333.33			118,600.00		563,733.33	与资产相关
新型单色绿光 OLED 微型显示器研发及产业化	42,916.67			5,000.00		37,916.67	与资产相关
800×480(WVGA) 分辨率 OLED 微型显示器开发及产业	697,500.00	100,000.00		95,813.95		701,686.05	与资产相关

负债项目	2018-12-31	2019年				2019-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
化							
云南省企业技术中心创新能力建设项目	833,333.33			100,000.00		733,333.33	与资产相关
2017年省级工业和信息化发展专项资金 主动式OLED 微型显示器生产线升级改造建设项目	925,000.00			100,000.00		825,000.00	与资产相关
2018年工业转型升级项目配套资助	75,254.24			8,135.59		67,118.65	与资产相关
2018年技术改造项目款	482,456.14			52,631.58		429,824.56	与资产相关
高性能硅基主动式OLED 微型显示器集成技术开发	332,059.69			42,909.67		289,150.02	与资产相关
市级 2019年工业企业技术改造和技术创新补助资金（技术改造资金）		800,000.00		20,512.82		779,487.18	与资产相关
经开区技术改造资金		500,000.00		12,820.51		487,179.49	与资产相关
有机发光材料成膜热力学与动力学控制机理研究		50,000.00				50,000.00	与收益相关
顶部发光有机二极管寿命衰减机制及其抑制技术研究		50,668.88	50,668.88				与收益相关
云南省技术创新人才培养对象-王光华	47,618.70					47,618.70	与收益相关
合计	12,619,601.98	1,500,668.88	50,668.88	2,071,306.16		11,998,295.82	—

(续)

负债项目	2017-12-31	2018年				2018-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
主动式 OLED 微型显示器模组产业化建设	1,960,784.31			941,176.47		1,019,607.84	与资产相关
省高端科技人才引进（高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻	647,503.33			200,000.00		447,503.33	与资产相关

负债项目	2017-12-31	2018年				2018-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
技术开发)							
AMOLED 微型显示器的寿命检测技术	15,750.00			3,500.00		12,250.00	与资产相关
年产 45 万片微型 OLED 显示器生产技术开发	416,666.66			200,000.00		216,666.66	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	1,175,306.13			170,204.08		1,005,102.05	与资产相关
基于手势操作的穿戴式眼镜电脑关键技术研发及产业化	2,800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	800,933.33			118,600.00		682,333.33	与资产相关
新型单色绿光 OLED 微型显示器研发及产业化	47,916.67			5,000.00		42,916.67	与资产相关
800×480(WVGA) 分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	787,500.00			90,000.00		697,500.00	与资产相关
云南省企业技术中心创新能力建设项目	933,333.33			100,000.00		833,333.33	与资产相关
2017 年省级工业和信息化发展专项资金主动式 OLED 微型显示器生产线升级改造建设项目	1,000,000.00			75,000.00		925,000.00	与资产相关
2018 年工业转型升级项目配套资助		80,000.00		4,745.76		75,254.24	与资产相关
2018 年技术改造项目款		500,000.00		17,543.86		482,456.14	与资产相关
高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发	374,969.36			42,909.67		332,059.69	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			与收益相关
云南省技术创新人才培养对象-王光华	55,804.45			8,185.75		47,618.70	与收益相关
合计	14,216,467.57	580,000.00		2,176,865.59		12,619,601.98	—

(续)

负债项目	2017-1-1	2017年				2017-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
主动式 OLED 微型显示器模组产业化建设	2,901,960.78			941,176.47		1,960,784.31	与资产相关
省高端科技人才引进(高分辨率 OLED 微型显示器量产的光刻技术开发)	847,503.33			200,000.00		647,503.33	与资产相关
AMOLED 微型显示器的寿命检测技术	19,250.00			3,500.00		15,750.00	与资产相关
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 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
基于手势操作的穿戴式眼镜电脑关键技术研发及产业化	2,800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
基于移动互联网的穿戴式眼镜电脑研发及产业化	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
基于 OLED 显示的高清 3D 随身影院开发	907,200.00			106,266.67		800,933.33	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
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
云南省企业技术中心创新能力建设项目	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 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	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			与收益相关
顶部发光有机二极管掺杂特性及其坐标漂移机制研究	40,000.00			40,000.00			与收益相关

负债项目	2017-1-1	2017年				2017-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
昆明市 OLED 微型显示工程技术研究		200,000.00				200,000.00	与收益相关
云南省技术创新人才培养对象-王光华		60,000.00		4,195.55		55,804.45	与收益相关
合计	15,011,789.18	1,660,000.00		2,455,321.61		14,216,467.57	—

## 24、股本

### (1) 2019 年度股本变动情况

投资者名称	2018-12-31	2019 年增加	2019 年减少	2019-12-31	持股比例%
昆明物理研究所	58,000,000.00	5,040,000.00		63,040,000.00	21.1978
云南省投资控股集团有限公司	48,000,000.00	4,170,000.00		52,170,000.00	17.5426
昆明北方红外技术股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	16.8129
中兵投资管理有限责任公司	30,000,000.00	2,610,000.00		32,610,000.00	10.9654
上海索酷图像技术有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	8.5746
云南冶金集团股份有限公司	20,000,000.00	1,740,000.00		21,740,000.00	7.3103
西安电子工程研究所	20,000,000.00	1,740,000.00		21,740,000.00	7.3103
西安现代控制技术研究所	10,000,000.00	870,000.00		10,870,000.00	3.6551
中国北方车辆研究所	10,000,000.00	870,000.00		10,870,000.00	3.6551
西安近代化学研究所	4,000,000.00	350,000.00		4,350,000.00	1.4627
深圳前海茂晟投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	0.6725
盘古创世投资管理（北京）有限公司一珠海盘古永信股权投资基金中心（有限合伙）	1,109,000.00			1,109,000.00	0.3729
盘古创世投资管理（北京）有限公司一珠海盘古永盛股权投资基金中心（有限合伙）	890,000.00			890,000.00	0.2993
邢 群	500,000.00			500,000.00	0.1681
钱祥丰	1,000.00			1,000.00	0.0003
合计	230,000,000.00	67,390,000.00		297,390,000.00	100.00

### (2) 2018 年度股本变动情况

投资者名称	2017-12-31	2018年增加	2018年减少	2018-12-31	持股比例%
昆明物理研究所	58,000,000.00			58,000,000.00	25.2174
云南省投资控股集团有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00	20.8696
中兵投资管理有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	13.0435
上海索酷图像技术有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	11.087
云南冶金集团股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	8.6957
西安电子工程研究所	20,000,000.00			20,000,000.00	8.6957
西安现代控制技术研究所	10,000,000.00			10,000,000.00	4.3478
中国北方车辆研究所	10,000,000.00			10,000,000.00	4.3478
西安近代化学研究所	4,000,000.00			4,000,000.00	1.739
深圳前海茂晟投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	0.8696
盘古创世投资管理（北京）有限公司一珠海盘古永信股权投资基金中心（有限合伙）		1,109,000.00		1,109,000.00	0.4822
盘古创世投资管理（北京）有限公司一珠海盘古永盛股权投资基金中心（有限合伙）		890,000.00		890,000.00	0.387
邢群	500,000.00			500,000.00	0.2174
钱祥丰		1,000.00		1,000.00	0.0004
李佰成	2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	230,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	230,000,000.00	100.00

## (3) 2017年度股本变动情况

投资者名称	2017-1-1	2017年增加	2017年减少	2017-12-31	持股比例%
昆明物理研究所	58,000,000.00			58,000,000.00	25.2170
云南省投资控股集团有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00	20.8700
西安电子工程研究所	20,000,000.00			20,000,000.00	8.6960
云南冶金集团股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	8.6960
上海索酷图像技术有限公司	30,000,000.00		4,500,000.00	25,500,000.00	11.0870
中国北方车辆研究所	10,000,000.00			10,000,000.00	4.3480
西安现代控制技术研究所	10,000,000.00			10,000,000.00	4.3480
西安近代化学研究所	4,000,000.00			4,000,000.00	1.7390
中兵投资管理有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	13.0430
深圳前海茂晟投资管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	0.8700
李佰成		2,000,000.00		2,000,000.00	0.8700

投资者名称	2017-1-1	2017年增加	2017年减少	2017-12-31	持股比例%
邢群		500,000.00		500,000.00	0.2160
合计	230,000,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	230,000,000.00	100.00

## 25、资本公积

### (1) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018-12-31	2019年增加	2019年减少	2019-12-31
资本溢价	1,749,000.00	127,388,368.61		129,137,368.61
其他资本公积	-6,071,797.62	48,247,632.49		42,175,834.87
合计	-4,322,797.62	175,636,001.10		171,313,203.48

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

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

### (2) 2018年度资本公积变动情况

项目	2017-12-31	2018年增加	2018年减少	2018-12-31
资本溢价	1,749,000.00			1,749,000.00
其他资本公积			6,071,797.62	-6,071,797.62
合计	1,749,000.00		6,071,797.62	-4,322,797.62

注：2018年其他资本公积减少6,071,797.62元系对出资前联营企业昆明京东方显示技术有限公司的损益按照实缴比例进行权益法核算，相应调减长期股权投资及资本公积6,071,797.62元所致。

### (3) 2017年度资本公积变动情况

项目	2017-1-1	2017年增加	2017年减少	2017-12-31
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

**26、盈余公积****(1) 2019年度盈余公积变动情况**

项 目	2018-12-31	2019-1-1	2019年		2019-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	11,426,441.20		2,971,538.37		14,397,979.57
任意盈余公积					
合 计	11,426,441.20		2,971,538.37		14,397,979.57

**(2) 2018年度盈余公积变动情况**

项 目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	985,522.46	10,440,918.74		11,426,441.20
任意盈余公积				
合 计	985,522.46	10,440,918.74		11,426,441.20

注：上述两表中所列盈余公积 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间无差异。

**(3) 2017年度盈余公积变动情况**

项 目	2017-1-1	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积		985,522.46		985,522.46
任意盈余公积				
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后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**27、未分配利润**

项 目	2019年	2018年	2017年
调整前上年末未分配利润	97,638,645.53	12,922,979.42	-12,821,212.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	97,638,645.53	12,922,979.42	-12,821,212.63

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51
减：提取法定盈余公积	2,971,538.37	10,440,918.74	985,522.46
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		7,820,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	123,493,360.41	97,638,645.53	12,922,979.42

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

## 28、营业收入和营业成本

项 目	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,182,603.67	57,175,317.59	114,120,856.60	52,916,812.40	102,074,639.29	51,545,174.86
其他业务	41,509.43		2,975,332.17	1,760,361.53	924,516.09	568,043.83
合 计	135,224,113.10	57,175,317.59	117,096,188.77	54,677,173.93	102,999,155.38	52,113,218.69

## 29、税金及附加

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
城市维护建设税	50,770.89	121,093.04	34,075.41
教育费附加	36,264.92	86,496.39	27,889.26
房产税	99,378.72	99,378.72	46,762.51
土地使用税	269,598.56	206,189.61	
印花税	40,567.23	37,550.68	151,421.59
车辆使用税	4,470.00	4,470.00	4,410.00
合 计	501,050.32	555,178.44	264,558.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、销售费用

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
产品质量保证	2,702,839.36	2,269,315.31	3,339,482.73
职工薪酬	1,654,493.01	1,551,329.49	1,387,936.07
代理服务费	2,782,808.97	1,792,172.51	704,535.90

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
广告及业务宣传费	534,823.97	526,372.57	652,479.45
运输费	592,273.38	425,766.05	550,137.57
展览费	477,608.93	555,384.68	434,213.34
差旅费	65,753.96	30,851.61	85,609.44
其他	47,535.72	138,915.28	368,315.30
合 计	8,858,137.30	7,290,107.50	7,522,709.80

### 31、管理费用

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	6,576,123.80	6,011,174.37	4,594,005.62
折旧与摊销	1,340,202.73	1,298,880.44	483,554.79
中介服务费	1,148,112.21	804,471.35	748,207.34
修理费	2,879,773.21	1,831,683.16	657,432.70
租赁及物业费	514,933.84	403,591.46	386,226.45
业务招待费	404,252.99	238,218.35	203,629.47
差旅费	206,892.46	201,100.48	186,446.92
办公费及会议费	285,593.22	205,411.18	160,624.91
通讯费	213,002.37	98,912.33	83,399.72
董事会费	39,761.16	43,264.64	117,473.53
其他	492,527.37	388,273.76	325,315.77
合 计	14,101,175.36	11,524,981.52	7,946,317.22

### 32、研发费用

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
材料费	7,727,751.77	5,536,706.60	3,425,216.80
职工薪酬	5,676,732.99	4,786,370.90	4,067,451.23
折旧费	4,575,665.76	4,204,615.24	3,157,621.46
试验外协费	1,032,180.89		1,125,796.70
设计费	359,707.77	2,977,614.00	
燃料动力费	788,177.14	714,659.30	790,219.64
差旅费	103,060.58	123,124.47	62,447.35
会议费	9,400.00	2,253.40	51,942.25

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
管理费	1,022,696.59	1,195,711.03	1,702,788.75
研发收入冲减	-1,946.90	-964,813.08	-148,739.40
合 计	21,293,426.59	18,576,241.86	14,234,744.78

### 33、财务费用

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
利息支出			
减：利息收入	833,970.87	635,238.46	1,777,918.86
汇兑损益	137,108.96	-2,568,560.32	4,014,308.46
银行手续费	30,006.28	43,174.00	38,613.45
合 计	-666,855.63	-3,160,624.78	2,275,003.05

### 34、其他收益

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
递延收益摊销转入	2,071,306.16	2,176,865.59	2,455,321.61
“高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发”项目款		100,000.00	600,000.00
引智项目款	832,990.50		330,000.00
“顶部发光有机二极管掺杂特性及其色坐标漂移机制研究”项目款		20,000.00	40,000.00
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款			100,000.00
研发投入后补助	232,000.00	1,135,020.00	154,000.00
省级高端外国专家项目经费			
“廖良生专家工作站”项目款			300,000.00
高亮度单色绿光 OLED 微型显示器技术开发项目配套资助经费			400,000.00
SXGA（1280×1024）高分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化		100,000.00	
固定资产项目奖励资金	10,000.00	30,000.00	
OLED 微显研究开发项目		200,000.00	
WVGA(800)主动式 OLED 微型显示器开发		350,000.00	
市科技局拨付项目资助经费		200,000.00	
2018 年企业技术中心和工程中心扶持资金		100,000.00	
代扣代缴手续费	1,820.69	8,991.68	22,527.91
合 计	3,148,117.35	4,420,877.27	4,401,849.52

### 35、投资收益

项 目	2019年	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	-6,586,966.57	-81,784,428.14	-310,792.72
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—		900,651.31
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得			9,760,581.42
合 计	-6,586,966.57	-81,784,428.14	10,350,440.01

### 36、信用减值损失

项 目	2019年	2018年	2017年
应收票据坏账损失		—	—
应收账款坏账损失	53,877.03	—	—
其他应收款坏账损失	34,327.40	—	—
合 计	88,204.43	—	—

### 37、资产减值损失

项 目	2019年	2018年	2017年
坏账损失	—	63,482.97	30,590.00
存货跌价损失	742,615.80	1,015,596.92	423,800.57
商誉减值损失			4,517,735.38
其他			
合 计	742,615.80	1,079,079.89	4,972,125.95

### 38、资产处置收益

项 目	2019年		2018年		2017年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
无形资产处置收益			178,620,024.63	178,620,024.63		
合 计			178,620,024.63	178,620,024.63		

### 39、营业外收入

项 目	2019年		2018年		2017年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得						
债务重组利得	—	—				

项 目	2019年		2018年		2017年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
接受捐赠						
与企业日常活动无关的政府补助	2,728,553.38	2,728,553.38	882,250.00	882,250.00	1,995,300.00	1,995,300.00
无需支付的往来款	338,620.53	338,620.53	15,719.10	15,719.10		
其他	0.13	0.13	2.73	2.73	0.29	0.29
合 计	3,067,174.04	3,067,174.04	897,971.83	897,971.83	1,995,300.29	1,995,300.29

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中央外经贸发展专项资金	187,900.00			与收益相关
园区贡献奖励	50,000.00			与收益相关
专利资助	107,000.00			与收益相关
科技进步奖	100,000.00			与收益相关
科学技术奖励	80,000.00			与收益相关
经开区保存量促增量扶持资金	352,900.00			与收益相关
经开区开拓国际市场奖励资金	90,000.00			与收益相关
新增规模以上科技型企业补助	50,000.00			与收益相关
双百强企业奖励	500,000.00			与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励	600,000.00			与收益相关
中央外经贸发展资金进口贴息	410,000.00			与收益相关
项目能源补贴	50,668.88			与收益相关
创新大赛奖金	150,000.00			与收益相关
节假日车辆退费	84.50			与收益相关
合 计	2,728,553.38			

(续)

补助项目	2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中央外经贸发展专项资金	76,800.00			与收益相关
专利资助	61,000.00			与收益相关
开发区企业扶持资金	99,000.00			与收益相关

补助项目	2018年			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
外贸奖励款	171,050.00			与收益相关
上级资金补助	10,000.00			与收益相关
保存量促增量扶持资金	258,400.00			与收益相关
开拓国际市场奖励资金	56,000.00			与收益相关
新增规模以上科技型企业补助	100,000.00			与收益相关
工业企业扩销促产补助	50,000.00			与收益相关
合计	882,250.00			

(续)

补助项目	2017年			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中央外经贸发展专项资金	186,700.00			与收益相关
园区贡献奖励	50,000.00			与收益相关
专利资助	9,200.00			与收益相关
科技进步奖	50,000.00			与收益相关
开发区企业扶持资金	424,000.00			与收益相关
科学技术奖励	100,000.00			与收益相关
外贸奖励款	40,000.00			与收益相关
上市培育资金	200,000.00			与收益相关
上级资金补助	50,000.00			与收益相关
保存量促增量扶持资金	85,400.00			与收益相关
2017年新升规企业奖励资金	100,000.00			与收益相关
知识产权试点示范奖励资金	40,000.00			与收益相关
经开区开拓国际市场奖励资金	60,000.00			与收益相关
小微企业创新创业基地城市示范中央财政专项资金	600,000.00			与收益相关
合计	1,995,300.00			

#### 40、营业外支出

项目	2019年		2018年		2017年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失					15,258.25	15,258.25

项 目	2019 年		2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
合 计					15,258.25	15,258.25

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
当期所得税费用	4,096,417.99	25,875,072.54	3,538,603.05
递延所得税费用	-163,305.08	-143,161.39	134,491.13
合 计	3,933,112.91	25,731,911.15	3,673,094.18

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
利润总额	32,759,366.16	128,708,496.00	30,402,808.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,913,904.92	19,306,274.40	4,560,421.30
子公司适用不同税率的影响	-73,821.23	319,011.79	-103,658.48
调整以前期间所得税的影响	157,265.92	180,553.30	-61,807.25
非应税收入的影响	605,865.30	6,944,339.22	-147,606.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,855.41	909,577.93	-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		-817,845.73	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	184,553.08	20,242.50	257,974.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发支出加计扣除	-2,395,510.49	-1,130,242.26	-533,036.37
所得税费用	3,933,112.91	25,731,911.15	3,673,094.18

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
除税费返还外的其他政府补助	5,253,543.88	3,697,520.00	5,579,300.00
利息收入	833,970.87	657,696.79	1,755,460.53
个人所得税手续费返还	1,820.69	8,991.68	22,527.91
其他	0.13	2.73	0.29

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
合 计	6,089,335.57	4,364,211.20	7,357,288.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
销售费用付现支出	2,966,040.93	3,437,132.95	2,795,291.00
管理费用付现支出	5,444,697.69	4,043,671.96	2,911,797.90
财务费用付现支出	30,006.28	43,174.00	38,613.45
往来款			1,000,000.00
其他	1,391,888.66		800,042.85
合 计	9,832,633.56	7,523,978.91	7,545,745.20

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
信用证保证金		7,846,444.20	7,906,689.50
无形资产转让印花税		120,000.00	
合 计		7,966,444.20	7,906,689.50

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
增资款利息收入	119,644.85	1,137,172.05	
合 计	119,644.85	1,137,172.05	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
增资款及利息	74,087,116.90		
增资中介服务费	640,000.00	150,000.00	
IPO 中介服务费	470,000.00		
合 计	75,197,116.90	150,000.00	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年	2018 年	2017 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	28,826,253.25	102,976,584.85	26,729,714.51

补充资料	2019年	2018年	2017年
加：资产减值准备	742,615.80	1,079,079.89	4,972,125.95
信用减值损失	88,204.43	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,220,306.54	17,391,377.53	13,230,821.32
无形资产摊销	2,317,821.34	3,477,929.81	4,789,132.70
长期待摊费用摊销	2,104,512.16	1,434,431.69	1,035,452.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-178,620,024.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			15,258.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	397,426.42	917,307.77	1,281,066.24
投资损失（收益以“-”号填列）	6,586,966.57	81,784,428.14	-10,350,440.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-163,305.08	-143,161.39	134,491.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,686,861.39	-12,284,535.05	-1,395,751.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,892,306.92	-24,161,313.54	1,910,366.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,729,416.60	21,623,978.08	14,236,813.24
其他	-2,121,975.04	-2,176,865.59	-2,455,321.61
经营活动产生的现金流量净额	-7,309,758.52	13,299,217.56	54,133,728.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年末余额	207,325,176.94	151,935,432.94	167,905,271.18
减：现金的年初余额	151,935,432.94	167,905,271.18	65,475,129.86
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	55,389,744.00	-15,969,838.24	102,430,141.32

(2) 各年支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019年	2018年	2017年
年度内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

项 目	2019年	2018年	2017年
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			
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	5,830,800.00	6,000,000.00	
其中：奥视电子科技（海南）有限公司	5,830,800.00	6,000,000.00	
取得子公司支付的现金净额	5,830,800.00	6,000,000.00	7,744,370.81

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	207,325,176.94	151,935,432.94	167,905,271.18
其中：库存现金	7,326.81	17,567.00	26,977.05
可随时用于支付的银行存款	207,317,850.13	151,917,865.94	167,878,294.13
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	207,325,176.94	151,935,432.94	167,905,271.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
货币资金		7,762,279.20	17,906,689.50	信用证保证金及大额定期存款
合 计		7,762,279.20	17,906,689.50	

45、外币货币性项目

项 目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金			22,706,549.97
其中：美元	2,981,572.26	6.9762	20,800,044.40
欧元	243,939.04	7.8155	1,906,505.57

项 目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
应收账款			248,631.77
其中：美元	35,640.00	6.9762	248,631.77
欧元			
应付账款			
其中：美元			
欧元			
其他应付款			1,534,764.00
其中：美元	220,000.00	6.9762	1,534,764.00
欧元			

(续)

项 目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金			20,439,799.92
其中：美元	2,890,237.54	6.8632	19,836,278.28
欧元	76,908.19	7.8473	603,521.64
应收账款			4,329,958.56
其中：美元	630,895.00	6.8632	4,329,958.56
欧元			
应付账款			
其中：美元			
欧元			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			

(续)

项 目	2017-12-31 外币余额	折算汇率	2017-12-31 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
欧元			
应付账款			9,019,181.30

项 目	2017-12-31 外币余额	折算汇率	2017-12-31 折算人民币余额
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
其他应付款			
其中：美元			
欧元			

#### 46、政府补助

##### (1) 2019 年政府补助基本情况

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

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	5,255,364.57		3,934,511.85

(2) 2018年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年工业转型升级项目配套资助	80,000.00	递延收益	4,745.76
2018年技术改造项目款	500,000.00	递延收益	17,543.86
“高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发”项目款	100,000.00	其他收益	100,000.00
“顶部发光有机二极管掺杂特性及其色坐标漂移机制研究”项目款	20,000.00	其他收益	20,000.00
研发投入后补助	1,135,020.00	其他收益	1,135,020.00
SXGA (1280×1024) 高分辨率 OLED 微型显示器开发及产业化	100,000.00	其他收益	100,000.00
固定资产项目奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
OLED 微显研究开发项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
WVGA(800)主动式 OLED 微型显示器开发	350,000.00	其他收益	350,000.00
市科技局拨付项目资助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年企业技术中心和工程中心扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
代扣代缴手续费	8,991.68	其他收益	8,991.68
中央外经贸发展专项资金	76,800.00	营业外收入	76,800.00
专利资助	61,000.00	营业外收入	61,000.00
开发区企业扶持资金	99,000.00	营业外收入	99,000.00
外贸奖励款	171,050.00	营业外收入	171,050.00
上级资金补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
保存量促增量扶持资金	258,400.00	营业外收入	258,400.00
开拓国际市场奖励资金	56,000.00	营业外收入	56,000.00
新增规模以上科技型企业补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
工业企业扩销促产补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	3,706,261.68		3,148,551.30

(3) 2017年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能硅基主动式 OLED 微型显示器集成技术开发	400,000.00	递延收益	25,030.64
昆明市 OLED 微型显示工程技术研究	200,000.00	递延收益	

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
云南省技术创新人才培养对象-王光华	60,000.00	递延收益	4,195.55
2017年省级工业和信息化发展专项资金 主动式 OLED 微型显示器生产线升级改造建设项目	1,000,000.00	递延收益	
“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	其他收益	600,000.00
引智项目款	330,000.00	其他收益	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	其他收益	40,000.00
“1280*1024oled 微显技术攻关及产业化”项目款	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发投入后补助	154,000.00	其他收益	154,000.00
“廖良生专家工作站”项目款	300,000.00	其他收益	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	其他收益	400,000.00
代扣代缴手续费	22,527.91	其他收益	22,527.91
中央外经贸发展专项资金	186,700.00	营业外收入	186,700.00
园区贡献奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利资助	9,200.00	营业外收入	9,200.00
科技进步奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
开发区企业扶持资金	424,000.00	营业外收入	424,000.00
科学技术奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
外贸奖励款	40,000.00	营业外收入	40,000.00
上市培育资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
上级资金补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
保存量促增量扶持资金	85,400.00	营业外收入	85,400.00
2017年新升规企业奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
知识产权试点示范奖励资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
经开区开拓国际市场奖励资金	60,000.00	营业外收入	60,000.00
小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
合 计	5,601,827.91		3,971,054.10

## 七、合并范围的变更

### 1、2019年

本年度，本集团未发生合并范围变更。

## 2、2018年

本年度，本集团未发生合并范围变更。

## 3、2017年发生的非同一控制下企业合并

### (1) 2017年发生的非同一控制下企业合并概况

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
奥视电子科技有限公司(海南)有限公司	2017年7月	19,830,800.00	71.94	购买	2017年7月31日	完成股权交割	1,508,122.30	-1,036,584.78

### 分步实现企业合并且在2017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	19,830,800.00	71.94	非同一控制下

注：奥视电子科技有限公司(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元取得28.06%股权(实缴比例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元购买剩余71.94%股权，股权收购完成后，本公司对奥视电子科技有限公司(海南)有限公司的持股比例为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	奥视电子科技有限公司(海南)有限公司
合并成本	19,830,800.00
—现金	
—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

①合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经北京天健兴业资产评估有限公司按资产基础法确定的估值结果确定。

②大额商誉形成的主要原因

本公司以奥视电子科技（海南）有限公司原股东的出资额进行收购，但奥视电子科技（海南）有限公司从成立至今一直亏损，故形成较大金额的商誉。

(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
负债：		
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、负债公允价值的确认依据为北京天健兴业资产评估有限公司以2017年5月31日作为评估基准日出具的天兴评报字（2017）第0663号资产评估报告，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	评估作价	

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
奥视电子科技（海南）有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	研究、设计、制造、销售穿戴式电脑、光学产品、电子产品和相关产品，技术服务、咨询	100.00		非同一控制下合并

### 2、在联营企业中的权益

#### （1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明京东方显示技术有限公司	昆明	云南省滇中新区	生产销售 OLED 微型显示器、AR/VR 整机等	20.00		权益法

#### （2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019-12-31 余额/2019 年发生额	2018-12-31 余额/2018 年发生额
	昆明京东方显示技术有限公司	昆明京东方显示技术有限公司
流动资产	241,864,794.75	52,495,669.38
非流动资产	959,148,501.10	601,936,758.93
资产合计	1,201,013,295.85	654,432,428.31
流动负债	147,224,773.90	180,468,583.81
非流动负债	131,682,098.20	41,864,640.00
负债合计	278,906,872.10	222,333,223.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	922,106,423.75	432,099,204.50
按持股比例计算的净资产份额	191,110,139.64	192,214,948.62
调整事项		
—商誉		

项 目	2019-12-31 余额/2019 年发生额	2018-12-31 余额/2018 年发生额
	昆明京东方显示技术有限公司	昆明京东方显示技术有限公司
—内部交易未实现利润	37,305,699.48	80,071,174.38
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	153,804,440.16	112,143,774.24
营业收入	40,332.31	44,059.87
净利润	-25,392,780.75	-16,390,162.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
年度内收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日、2018年12月31日、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，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
现金及现金等价物	22,706,549.97	20,439,799.92	74,499,479.92
应收账款	248,631.77	4,329,958.56	126,436.77
预付账款	71,387.94	272,328.62	
其他非流动资产	6,800,329.50	8,201,206.94	7,044,663.23
应付账款			9,019,181.30
预收账款	395,620.51	259,220.64	4,787,787.63
其他应付款	1,534,764.00		

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

## 2、信用风险

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

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

注：本公司的最终控制方是中国兵器工业集团公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团联营企业情况

本集团重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
昆明物理研究所	持股 21.1978%的股东、同一最终控制人
昆明北方红外技术股份有限公司	持股 16.8129%的股东、同一最终控制人
云南省投资控股集团有限公司	持股 17.5426%的股东
中兵投资管理有限责任公司	持股 10.9654%的股东、同一最终控制人
上海索酷图像技术有限公司	持股 8.5746%的股东
西安电子工程研究所	持股 7.3103%的股东、同一最终控制人
中国北方车辆研究所	持股 3.6551%的股东、同一最终控制人
西安现代控制技术研究所	持股 3.6551%的股东、同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
西安近代化学研究所	持股 1.4627%的股东、同一最终控制人
北方国际展览有限公司	同一最终控制人
云南北方驰宏光电有限公司	同一最终控制人
中国兵器工业集团人才研究中心	同一最终控制人
中国兵器工业标准化研究所	同一最终控制人
江苏北方湖光光电有限公司	同一最终控制人
云南北方光电仪器有限公司	同一最终控制人
北方夜视技术股份有限公司	同一最终控制人
云南北方昆物光电科技发展有限公司	同一最终控制人
北方装备有限责任公司	同一最终控制人
北京北方车辆集团有限公司	同一最终控制人
兵工财务有限责任公司	同一最终控制人

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年	2018年	2017年
云南北方驰宏光电有限公司	材料采购		414,487.18	338,504.27
昆明物理研究所	水电气等	4,280,530.99	4,001,511.65	3,796,370.53
昆明北方红外技术股份有限公司	物业、环保费	283,428.00	283,428.00	283,428.00
北方国际展览有限公司	会展费	230,232.00	111,350.00	23,500.00
中国兵器工业集团人才研究中心	培训费			3,396.23
中国兵器工业标准化研究所	培训费		4,800.00	
奥视电子科技(海南)有限公司	材料采购			33,333.33
奥视电子科技(海南)有限公司	技术服务			471,698.13
西安近代化学研究所	技术服务	56,603.77		56,603.77

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年	2018年	2017年
云南北方光电仪器有限公司	销售产品	1,172,566.38	265,258.61	67,435.90
昆明北方红外技术股份有限公司	销售产品	3,595,663.73	7,547,125.60	2,812,051.98

关联方	关联交易内容	2019年	2018年	2017年
云南北方驰宏光电有限公司	销售产品	275,156.39		2,698,076.92
北方夜视技术股份有限公司	销售产品			33,376.07
云南北方昆物光电科技发展有限公司	销售产品	1,769.92	29,710.43	128,717.94
北方装备有限责任公司	销售产品			567,487.19
上海索酷图像技术有限公司	销售产品		26,939.66	
昆明物理研究所	销售产品	6,371.68		
昆明物理研究所	技术服务	34,433.96		77,547.17
云南北方光电仪器有限公司	技术服务	7,075.47		

## (2) 关联租赁情况

## 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019年确认的 租赁费	2018年确认的 租赁费	2017年确认的 租赁费
昆明物理研究所	房屋	759,904.76	505,900.00	518,758.00

注：2017年本公司通过昆明北方红外技术股份有限公司向昆明物理研究所租赁房屋。

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2019年	2018年	2017年
关键管理人员报酬	3,712,546.94	3,846,228.91	2,830,570.14

## (4) 其他关联交易

## ①利息收入

关联方	关联交易内容	2019年	2018年	2017年
兵工财务有限责任公司	利息收入	563,414.39	107,846.93	

注：截至2018年12月31日，本集团在兵工财务有限责任公司存款余额为65,129,105.62元；截至2019年12月31日，本集团在兵工财务有限责任公司存款余额为0.00元。

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

2019年，经与投资者友好协商，本公司终止2016年股票发行。2019年9月26日，本公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《购买资产暨关联交易》的议案，同意使用自有资金购买昆明北方红外技术股份有限公司拥有的面积为25,655.61平方米的土地使用权。本公司与昆明北方红外技术股份有限公司于2019年12月10日签署《土地转让协议书之补充协议》，根据评估值以2,170.46万元的现金对价购买上述土地。截至2019年末，本公司已向昆明北方红外技术股份有限公司支付完毕上述土地购买价款。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
江苏北方湖光光电有限公司					82,200.00	41,100.00
云南北方光电仪器有限公司						
昆明北方红外技术股份有限公司					1,981,200.00	
云南北方驰宏光电有限公司					1,860,000.00	
北京北方车辆集团有限公司	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	4,650.00
合计	9,300.00	9,300.00	9,300.00	9,300.00	3,932,700.00	45,750.00
应收票据：						
昆明北方红外技术股份有限公司	1,899,500.00		3,120,000.00			
合计	1,899,500.00		3,120,000.00			
预付款项：						
北方国际展览有限公司			10,000.00			
合计			10,000.00			
其他应收款：						
昆明京东方显示技术有限公司	60,865.84		46,726.79			
合计	60,865.84		46,726.79			

### (2) 应付项目

项目名称	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付账款：			
昆明物理研究所	12,575,904.76	19,710,119.16	19,031,805.37
昆明北方红外技术股份有限公司	300,433.68	300,433.68	845,129.54
云南北方驰宏光电有限公司		278,250.00	26,500.00

项目名称	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合计	12,876,338.44	20,288,802.84	19,903,434.91
预收款项：			
云南北方驰宏光电有限公司		140,000.00	
合计		140,000.00	
其他应付款：			
昆明北方红外技术股份有限公司		68,262,751.96	48,179,300.00
昆明物理研究所	2,183,093.15	15,249,596.46	14,083,240.01
云南省投资控股集团有限公司		6,065,745.78	5,813,035.16
上海索酷图像技术有限公司		3,579,997.39	3,523,500.00
中兵投资管理有限责任公司		3,579,044.05	3,523,500.00
西安电子工程研究所		2,386,170.44	2,349,000.00
中国北方车辆研究所		1,194,524.14	1,174,500.00
西安现代控制技术研究所		1,193,491.35	1,174,500.00
西安近代化学研究所		481,194.90	472,500.00
合计	2,183,093.15	101,992,516.47	80,293,075.17

## 十一、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

根据2020年2月25日召开的本公司第四届董事会第十三次会议审议通过，本公司2019年度的利润分配预案为：拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.35元（含税），共计派发现金股利10,408,650.00元。该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

## 十三、其他重要事项

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，无经济特征不相似的经营分部，无

需设置经营分部，因此不需要披露分部信息。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	24,587,550.03	22,559,832.62	15,391,361.40
1至2年		6,725.94	82,200.00
2年以上	89,950.00	89,950.00	89,950.00
小 计	24,677,500.03	22,656,508.56	15,563,511.40
减：坏账准备	89,950.00	93,312.97	131,050.00
合 计	24,587,550.03	22,563,195.59	15,432,461.40

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,677,500.03	100.00	89,950.00	0.36	24,587,550.03
其中：账龄组合	24,677,500.03	100.00	89,950.00	0.36	24,587,550.03
合 计	24,677,500.03	100.00	89,950.00	0.36	24,587,550.03

(续)

类 别	2018-12-31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,656,508.56	100.00	93,312.97	0.41	22,563,195.59

(续)

类别	2017-12-31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,563,511.40	100.00	131,050.00	0.84	15,432,461.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,563,511.40	100.00	131,050.00	0.84	15,432,461.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,587,550.03		
1至2年			
2年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合计	24,677,500.03	89,950.00	0.36

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,559,832.62		
1至2年	6,725.94	3,362.97	50.00
2年以上	89,950.00	89,950.00	100.00
合计	22,656,508.56	93,312.97	0.41

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,391,361.40		
1至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

(3) 坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	93,312.97	-3,362.97				89,950.00
2018年	131,050.00	-37,737.03				93,312.97
2017年	89,950.00	41,100.00				131,050.00
合计	314,312.97					314,312.97

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

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	24,663,550.03	22,631,982.62	15,264,924.63
占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	99.94	99.89	98.08
计提的坏账准备	76,000.00	76,000.00	

2、其他应收款

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			22,458.33
应收股利			
其他应收款	77,918.24	65,001.59	1,466,883.08
合 计	77,918.24	65,001.59	1,489,341.41

(1) 应收利息

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
定期存款			22,458.33
小 计			22,458.33
减：坏账准备			
合 计			22,458.33

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	61,865.84	51,171.59	1,453,053.08
1至2年	4,444.80		

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
2年以上	65,185.00	34,080.00	13,830.00
小 计	131,495.64	85,251.59	1,466,883.08
减：坏账准备	53,577.40	20,250.00	
合 计	77,918.24	65,001.59	1,466,883.08

②按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
出口退税			1,323,062.50
押金、保证金	13,830.00	13,830.00	13,830.00
代垫款项	65,310.64	51,171.59	
备用金	1,000.00		129,990.58
其他	51,355.00	20,250.00	
小 计	131,495.64	85,251.59	1,466,883.08
减：坏账准备	53,577.40	20,250.00	
合 计	77,918.24	65,001.59	1,466,883.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额			20,250.00	20,250.00
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,222.40		31,105.00	33,327.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,222.40		51,355.00	53,577.40

(续)

类别	2018-12-31				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	20,250.00	23.75	20,250.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,001.59	76.25			65,001.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,251.59	100.00	20,250.00	23.75	65,001.59

(续)

类别	2017-12-31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,466,883.08	100.00			1,466,883.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,466,883.08	100.00			1,466,883.08

④坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	20,250.00	33,327.40				53,577.40
2018年		20,250.00				20,250.00
2017年						
合计	20,250.00	54,577.40				74,827.40

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

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆明京东方显示技术有限公司	代垫款	60,865.84	1年以内	46.29	
深圳市道尔科技有限公司	其他	31,105.00	2年以上	23.65	31,105.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海波特科技有限公司	其他	20,250.00	2年以上	15.40	20,250.00
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2年以上	6.39	
梅塞尔格里斯海姆(昆明)气体产品有限公司	押金	5,430.00	2年以上	4.13	
合计		126,050.84	—	95.86	51,355.00

B、2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海波特科技有限公司	其他	20,250.00	2年以上	23.75	20,250.00
昆明京东方显示技术有限公司	代垫款	46,726.79	1年以内	54.82	
昆明宏发得利气体有限公司	押金	8,400.00	2年以上	9.85	
梅塞尔格里斯海姆(昆明)气体产品有限公司	押金	5,430.00	2年以上	6.37	
KOPIN DISPLAY CORP	押金	4,444.80	1年以内	5.21	
合计		85,251.59	—	100.00	20,250.00

C、2017年12月31日

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	90.20	
尹莉	备用金	72,122.40	1年以内	4.92	
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	押金	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	2019-12-31		
	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
对联营企业投资	153,804,440.16		153,804,440.16
合计	185,914,350.11		185,914,350.11

(续)

项 目	2018-12-31		
	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
对联营企业投资	112,143,774.24		112,143,774.24
合 计	144,253,684.19		144,253,684.19

(续)

项 目	2017-12-31		
	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
对联营企业投资			
合 计	32,109,909.95		32,109,909.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	2019 年计提减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
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		

(续)

被投资单位	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	2018 年计提减值准备	2018-12-31 减值准备
		增加	减少			
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		

(续)

被投资单位	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	2017 年计提减值准备	2017-12-31 减值准备
		增加	减少			
奥视电子科技（海南）有限公司	12,589,902.67	19,830,800.00	310,792.72	32,109,909.95		
合 计	12,589,902.67	19,830,800.00	310,792.72	32,109,909.95		

(3) 对联营企业投资

①2019年增减变动

被投资单位	2018-12-31	2019年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
昆明京东方显示技术有限公司	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49
合计	112,143,774.24			-6,586,966.57		48,247,632.49

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019-12-31	2019-12-31 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆明京东方显示技术有限公司				153,804,440.16	
合计				153,804,440.16	

②2018年度增减变动

被投资单位	2017-12-31	2018年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
昆明京东方显示技术有限公司		200,000,000.00		-81,784,428.14		-6,071,797.62
合计		200,000,000.00		-81,784,428.14		-6,071,797.62

(续)

被投资单位	2018年度增减变动			2018-12-31	2018-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆明京东方显示技术有限公司				112,143,774.24	
合计				112,143,774.24	

③2017年度增减变动

被投资单位	2017-1-1	2017年度增减变动				
		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						

被投资单位	2017-1-1	2017年度增减变动				
		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
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	2017年度增减变动增减变动			2017-12-31	2017-12-31 减值准备
	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	2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,182,603.67	57,175,393.28	114,120,856.60	52,895,598.88	102,042,942.71	51,490,093.80
其他业务	41,509.43		2,975,332.17	1,760,361.53	901,597.17	513,560.07
合计	135,224,113.10	57,175,393.28	117,096,188.77	54,655,960.41	102,944,539.88	52,003,653.87

**5、投资收益**

项目	2019年	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	-6,586,966.57	-81,784,428.14	-310,792.72
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—		900,651.31
合计	-6,586,966.57	-81,784,428.14	589,858.59

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
非流动性资产处置损益		178,620,024.63	-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	5,874,850.04	5,294,135.59	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			
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	338,620.66	15,721.83	0.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,820.69	-80,062,182.70	10,360,609.33
小 计	6,215,291.39	103,867,699.35	17,620,624.29
所得税影响额	923,298.58	22,659,077.37	1,094,670.17
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	5,291,992.81	81,208,621.98	16,525,954.12

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019年	6.77	0.12	0.12
	2018年	35.26	0.45	0.45
	2017年	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	2019年	5.52	0.10	0.10
	2018年	7.45	0.09	0.09
	2017年	4.39	0.04	0.04

云南北方奥雷德光电科技股份有限公司



证书序号: 0000186

## 说明

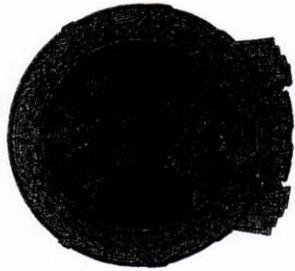
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

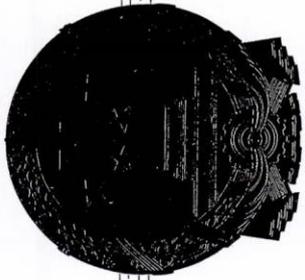
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号：000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：

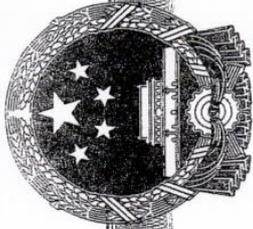
叶韶勋



证书号：16

发证时间：二〇一一年十月十五日

证书有效期至：二〇一二年十月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

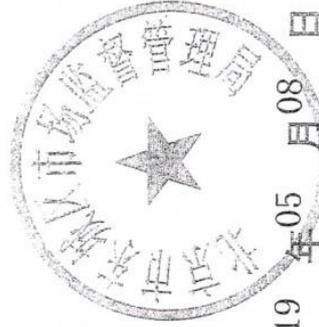
法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产收购、出售、并购重组、破产清算、受托审计、受托评估、专项审计、专项咨询、尽职调查、清产核资、IPO审计、上市审计、税务审计、税务咨询、税务筹划、税务代理、税务培训; 企业管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08日

**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会







姓名 姜 斌  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1970年6月8日  
Date of birth

工作单位 华夏会计师事务所  
Working unit

身份证号码 110105700608005  
Identity card No.

**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会






姓名: 姜斌  
证书编号: 100000882085

证书编号: **100000882085**  
No. of Certificate

批准注册协会: **中国注册会计师协会**  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: **1999年9月28日**  
Date of Issuance

**注册会计师事务所变更事项登记**  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2000年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2000年 月 日

**注册会计师事务所变更事项登记**  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 月 日

1. When procuring the CPA shall show the client this certificate where necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

一、注册会计师在取得本证书时，应向委托人出示，必要时应向委托人展示。

二、本证书仅供本人使用，不得转让、涂改、伪造。

三、注册会计师停止执业时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。

四、本证书如有遗失，应立即向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补领手续。


  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
   
 中国注册会计师协会



姓名: 高照进  
Full name: Gao Zhongjin

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1976-09-03  
Date of birth: 1976-09-03

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Heilongjiang Branch

身份证号码: 232128197809033834  
Identity card No: 232128197809033834



有效期: 2017  
Valid for another year after this renewal.



姓名: 高照进  
证书编号: 370100010018

证书编号: 370100010018

黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 07 日  
Date of Issuance: 2007 12 07

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 年 3 月 4 日  
2016 年 3 月 18 日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



