

公司代码：600666

公司简称：ST 瑞德

奥瑞德光电股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨鑫宏、主管会计工作负责人杨鑫宏及会计机构负责人（会计主管人员）盛海波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

公司控股股东在2017年度以公司的名义与债权人签订借款协议，后因控股股东个人原因，部分融资款无法按时偿还，导致公司对其融资行为承担连带责任，该事项导致控股股东自2017年起形成非经营性资金占用。截至本报告期末，资金占用余额（本金及利息）共计58,607.09万元。具体内容详见公司于2020年7月7日披露的《关于非经营性资金占用及违规担保事项的进展公告》（公告编号：临2020-047）。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

是

公司存在未经正常审批流程签署对外担保合同的情况（详见公告临 2019-005、临 2019-025），截至本报告期末，涉及担保本金共计 2.5 亿元。

九、重大风险提示

1、投资者诉讼风险

2018年5月31日，公司收到中国证监会《调查通知书》（编号：渝证调查字 2018011 号），2020年7月18日，公司披露了《关于收到中国证券监督管理委员会重庆监管局〈行政处罚决定书〉

及《市场禁入决定书》的公告》（临 2020-049），中国证监会对公司及相关责任人处以警告和罚款的行政处罚，并对左洪波采取 10 年证券市场禁入措施。根据《行政处罚决定书》和《市场禁入决定书》的相关内容，公司可能面临投资者诉讼风险。

2、诉讼风险

公司及全资子公司目前涉诉讼事项详见本报告“第五节 重要事项”之“六、重大诉讼、仲裁事项”，公司部分账户及资产已被司法冻结和轮候冻结。公司正在积极与债权方沟通，争取尽早达成和解并将按照法律、法规要求及时履行相应的信息披露义务。

3、实际控制人变更风险

①公司控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞夫妇质押股份已触及平仓线，且因债务纠纷导致其所持全部上市公司股份被司法冻结（轮候冻结），能否解除冻结以及解除冻结的时间尚存不确定性。若其所持股份被司法执行或强制平仓，则公司存在实际控制人变更风险。

②公司控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞夫妇为业绩承诺的第一顺位补偿义务人，在不考虑冻结、质押等事项的情况下，若其采取以原有股份赔付的方式，则其持有股份将全部用于业绩赔付，因此实际控制人亦有变更的风险。

4、可能存在公司破产清算风险

公司及全资子公司目前涉及诉讼事项详见本报告“第五节 重要事项”之“六、重大诉讼、仲裁事项”，部分子公司股权被债权人实施了司法冻结。若债权人或受托人向人民法院提出对公司进行拍卖、破产重整或者破产清算的申请，且被法院依法受理，公司可能存在破产清算风险。

在未经有管辖权的法院作出判决并生效之前，公司被冻结的子公司股权暂无被司法拍卖的风险，上述股权司法冻结事项暂不会影响公司及子公司的日常经营活动，也不会导致公司对上述子公司股权的所有权发生变更。公司将持续关注该事项的进展，按照法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“可能面对的风险”内容。公司郑重提醒广大投资者理性投资，仔细阅读公司公告，注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节	公司债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	183

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司、奥瑞德	指	奥瑞德光电股份有限公司
奥瑞德有限	指	哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司，为公司的全资子公司
秋冠光电	指	哈尔滨秋冠光电科技有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
七台河奥瑞德	指	七台河奥瑞德光电技术有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
镞霞光电	指	哈尔滨镞霞光电技术有限公司，为奥瑞德有限的控股子公司
新航科技	指	江西新航科技有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
中天水晶	指	景德镇市中天水晶科技有限公司，为新航科技的全资子公司
北海新拓	指	北海市新拓科技有限公司，为新航科技的全资子公司
北海硕华	指	北海市硕华科技有限公司，为新航科技的全资子公司
奥瑞德（东莞）	指	奥瑞德光电（东莞）有限公司，为奥瑞德有限控股子公司
奥瑞德（郑州）	指	奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司，为公司的全资子公司
秋硕公司	指	哈尔滨秋硕半导体科技有限公司，为秋冠光电的全资子公司
壹号基金	指	通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）
湖北宝塔	指	湖北宝塔光电科技有限公司，为公司参股企业
龙浩光电	指	北海市龙浩光电科技有限公司，为北海硕华参股企业
股权投资管理中心	指	通宝基金（湖北）股权投资管理中心（有限合伙）
西南药业	指	原西南药业股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《奥瑞德光电股份有限公司章程》
董事会	指	奥瑞德光电股份有限公司董事会
监事会	指	奥瑞德光电股份有限公司监事会
股东大会	指	奥瑞德光电股份有限公司股东大会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
重大资产重组、借壳上市	指	公司重大资产重组及向左洪波等原奥瑞德有限股东发行股份购买资产并募集配套资金事项

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	奥瑞德光电股份有限公司
公司的中文简称	奥瑞德
公司的外文名称	AURORA OPTOELECTRONICS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	AURORA
公司的法定代表人	杨鑫宏

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁影	-

联系地址	黑龙江省哈尔滨市高新技术产业开发区九洲路1377号	-
电话	0451-51076628	-
传真	0451-87185718	-
电子信箱	Zhengquan@aurora-sapphire.cn	-

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市高新技术产业开发区九洲路1377号制品加工一车间
公司注册地址的邮政编码	150000
公司办公地址	哈尔滨市高新技术产业开发区九洲路1377号
公司办公地址的邮政编码	150000
公司网址	www.aurora-sapphire.cn
电子信箱	zhengquan@aurora-sapphire.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST瑞德	600666	*ST瑞德

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	187,739,601.09	458,735,739.24	-59.07
归属于上市公司股东的净利润	-95,742,410.94	-39,597,092.90	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-108,054,063.06	-27,337,835.38	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-52,348,862.50	51,700,630.12	-201.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	647,994,177.74	741,774,037.65	-12.64
总资产	3,522,515,462.17	3,686,840,474.99	-4.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0800	-0.0323	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0800	-0.0323	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.09	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-13.80	-6.05	减少7.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-15.57	-4.17	减少11.40个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入指标说明:

营业收入同比下降 27,099.61 万元,同比减少 59.07%。报告期内受疫情影响,公司开工率不足,蓝宝石产品价格比去年同期有所下降,蓝宝石制品、硬脆材料加工设备销售额同比下降,导致公司本期营业收入同比下降。

1、归属于上市公司股东的净利润指标说明:

归属于上市公司股东的净利润同比下降 5,614.53 万元。主要由于疫情影响,蓝宝石产品、硬脆材料加工设备销售收入同时下降,毛利同比减少,虽然本期各项费用合计(销售费用、管理费用、财务费用、研发费用)同比下降 12.37%,最终导致归属于上市公司股东的净利润同比下降。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润指标说明:

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 8,071.62 万元,主要由于本期净利润同比下降所致。

3、经营活动产生的现金流量净额指标说明:

经营活动产生的现金流量净额同比下降 10,404.95 万元,主要由于本期营业收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

4、归属于上市公司股东的净资产指标说明:

归属于上市公司股东的净资产同比下降 9,377.99 万元,同比下降 12.64%。主要由于本期实现归属于上市公司股东的净利润为负所致。

5、总资产指标说明

总资产同比减少 16,432.50 万元,同比降低 4.46%,主要由本期应收款项、以及货币资金同比减少所致。

6、基本每股收益指标说明:

基本每股收益同比减少 0.0477 元,主要由净利润同比减少所致。

7、加权平均净资产收益率指标说明:

加权平均净资产收益率同比减少 7.75 个百分点,主要由本期净利润同比减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,949,710.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	608,744.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-232,515.17	
所得税影响额	-14,287.69	
合计	12,311,652.12	

十、其他

适用 不适用




第三节 公司业务概要


一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务及产品

报告期内，公司主营业务为蓝宝石晶体材料、蓝宝石制品的研发、生产和销售；蓝宝石晶体生长专用装备、3D 玻璃热弯设备及硬脆材料加工专用设备的研发、设计、制造和销售。

公司目前主要产品为蓝宝石晶棒、晶片及其它蓝宝石制品、蓝宝石晶体生长专用装备、硬脆材料加工专用装备、3D 玻璃热弯机等。主要产品说明及其规格、用途如下表所示：

主要产品	产品说明及规格	主要用途
蓝宝石晶棒 	系由蓝宝石单晶生长装备中生长出的蓝宝石毛坯加工而成的圆柱型制品；主要包括直径为 2 英寸、4 英寸及 6 英寸等规格的产品。	制作 LED 衬底片或消费类电子产品窗口片、LED 灯丝支架等
蓝宝石晶片 	主要分衬底片和窗口片，包括 2 英寸、4 英寸及 6 英寸等规格，系由蓝宝石晶棒、晶块经切割、研磨、抛光后制成的产品。	
蓝宝石晶体生长专用装备 	蓝宝石单晶生长装备系全资子公司奥瑞有限利用自身核心技术研发、设计并制造的用于生长蓝宝石晶体的设备。	生长蓝宝石晶体

主要产品	产品说明及规格	主要用途
双面研磨（抛光）机 	系全资孙公司新航科技研发、设计并制造的，用于光学、半导体、太阳能、视窗、触摸屏、液晶显示及蓝宝石、钼片、手机配件（金属、玻璃）、硬盘母盘、金属加工制造、压电晶体、磁性材料和陶瓷等行业的双面高精度研磨、抛光设备。	加工设备
蓝宝石双面研磨（抛光）机 	系全资孙公司新航科技研发、设计并制造的，适用于蓝宝石等硬脆材料加工的高精度双面研磨、抛光设备。	加工设备
单面研磨（抛光）机 	系全资孙公司新航科技研发、设计并制造的，用于半导体、太阳能、液晶显示及蓝宝石、钼片等行业的高精度单面研磨、抛光加工设备。	加工设备
蓝宝石双面高速抛光机 	系全资孙公司新航科技研发、设计并制造的，适用于蓝宝石等硬脆材料加工的高精度高速双面抛光设备。	加工设备
2.5D(弧面)抛光机 	系全资孙公司新航科技研发产品，可完成3D/2.5D 镜片的高精度、高效率抛光。	加工设备
精雕仿形设备 	系全资孙公司新航科技研发产品，用于金属及非金属材料加工。	加工设备

主要产品	产品说明及规格	主要用途
3D 弧面抛光机系列-12L 	系全资孙公司新航科技研发并生产的用于手机 2.5D/3D 玻璃盖板、保护片等单/双弧面抛光的设备。	加工设备
3D 弧面抛光机系列-8L 	系全资孙公司新航科技研发并生产的用于手机 2.5D/3D 玻璃盖板、保护片等单/双弧面抛光的设备。	加工设备
大尺寸 3D 玻璃热弯机 	系全资子公司奥瑞德有限利用自有技术研发、设计并制造的，用于生产车载大尺寸 3D 热弯玻璃的专业设备。	加工设备
热成型设备系列 	系全资子公司奥瑞德有限利用自有技术研发、设计并制造的，用于热弯玻璃、PC 板材的专业热成型设备。	加工设备

（二）经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生变化。公司产品以自产为主，极少数特殊规格产品采用委托加工模式。生产主要按市场订单“以销定产”，也结合市场预测、客户需求计划、生产能力和库存状况进行标准化规格产品备货生产，以提高响应速度，及时保质保量供货。生产所需原辅材料，制造设备所需主要设备配件均由采购部门向合格供应商采购。公司主要采取与客户直接签订销售合同或订单模式进行产品销售，并按照合同要求及时保质保量供货。为更好的服务客户，公司部分产品或特定客户，适当采取直销加代销的销售模式。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，蓝宝石主导产品 4 英寸晶棒销售数量同比增加，小尺寸蓝宝石晶片销售数量同比大幅增加，4 英寸晶片受全球疫情及市场需求变化影响销售数量有所减少，蓝宝石产品的销售价格对比去年同期下降幅度较大，蓝宝石产品营业收入同比下滑。受新冠病毒疫情影响，热弯机、

硬脆材料加工设备下游客户需求放缓，公司设备产品销售不达预期，营业收入同比下滑，公司总体营业收入下降。

（四）行业情况说明

近年来，国家提出多项产业政策大力推动高端装备制造业和新材料行业的发展，鼓励相关企业转型升级。为贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《中国制造 2025》指导思想，引导“十三五”期间新材料产业健康有序发展，工业和信息化部、发展改革委、科技部、财政部联合制定《新材料产业发展指南》（以下简称“《指南》”）。《指南》中指出，未来几年是国家实施《中国制造 2025》、调整产业结构、推动制造业转型升级的关键时期。新一代信息技术、航空航天装备、节能环保、新能源等领域的发展，为新材料产业提供了广阔的市场空间，也对新材料质量性能、保障能力等提出了更高要求。蓝宝石材料产业、高端装备制造业需把握历史机遇，提升能力，从国家政策支持、推进行业改造升级及发展中获益。

因具有绿色、环保、节能等特点，LED 照明已成为国际主流的照明方式，世界各国均出台了推广 LED 照明的相关政策。发改委、教育部、科技部等 13 个部委联合印发的关于《半导体照明产业“十三五”发展规划》提出，到 2020 年，我国半导体照明行业可实现关键技术不断突破，产品质量不断提高、结构持续优化，产业规模稳步扩大、集中度逐步提高、整体发展水平不断提升、健康可持续发展。

报告期内，受新冠病毒疫情及国际贸易形势等因素影响，一季度国内企业开工率不足，二季度国外疫情蔓延严峻导致传统 LED 照明下游需求有所降低，行业增速放缓，竞争加剧，但随着疫情的逐步缓解，传统 LED 照明应用将逐步恢复稳定；2020 年上半年蓝宝石材料在消费类电子领域的应用进一步深化，智能可穿戴产品用蓝宝石产品类型不断增加，需求数量不断上升，智能手表传感窗口、手表表镜、手机摄像头镜片等方面对蓝宝石材料的需求持续增加，此类需求的不断增长将持续带动蓝宝石材料的需求增长，助推蓝宝石行业进一步发展。此外，在新一代面板显示技术-MiniLED、Micro LED 方面，多个国际企业陆续发布 Mini/Micro LED 产品，产业链芯片、封装、显示屏、设备和材料各环节的龙头企业也积极布局 Mini-LED、Micro LED 技术，锁定高端 LED 显示应用市场。Mini LED、Micro LED 逐步成熟和规模化将成为行业未来发展的持续动力，蓝宝石作为 LED 主流衬底材料，将具有广阔的发展空间。

我国是装备制造大国，《中国制造 2025》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》等一系列战略规划、政策措施中明确指出，加快高端精密数控设备与智能加工中心研发与产业化，突破多轴、多通道、高精度高档数控系统、伺服电机等主要功能部件及关键应用软件，开发和推广应用高端数控、高速、高效、柔性并具有网络通信等功能的高档数控设备、基础制造装备及集成制造系统将成为进一步工作的重点方向。在国家政策大力支持、上下游产业振兴的背景下，我国自动化数控设备制造行业的旺盛需求一直保持增长。

报告期内，受新冠病毒疫情影响，装备市场下游企业整体开工率不足，部分企业延迟生产计划，市场需求有所下降，公司设备产品销售情况未达预期。但在报告期内依据对市场未来发展趋势的判断，公司在研发方面做了大量工作，除进一步完善大尺寸热弯设备的自动化性能，还成功开发了多款自动检测设备，目前多款检测设备样机已完成，正处于调测阶段。公司自主研发的先进装备类型不断增多并在逐步转向智能化创新设计。在产业高速发展的背景下，公司将持续打造智能制造行业生态圈，积累智能制造领域资源，发展一站式集成产线解决方案业务。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

资产类别	同比增长额(元)	同比增长率(%)	变动原因
货币资金	-54,864,169.55	-43.44	本期经营活动产生的现金流量净额同比减少所致
应收款项融资	-68,917,885.32	-78.52	本期到期应收票据增加导致
其他应收款	2,954,599.77	34.66	往来款增加导致
长期股权投资	73,737,958.66	361.40	本期应收账款债转股所致
开发支出	-54,549,915.29	-82.87	本期研发支出转为无形资产增加,同时研发资本化支出比例减少所致

其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）技术优势

公司在蓝宝石晶体生长、晶体加工、装备自主研发等方面积累了丰富的经验，具有较强的技术研发和产品开发能力，可为客户定制不同性能及规格要求的材料及产品。报告期内，公司对蓝宝石长晶及加工设备进行技术改进升级，提升产品质量的同时进一步降低了产品制造成本；在蓝宝石切磨抛技术方面，公司重点提升了消费类电子产品用蓝宝石产品加工技术，生产效率及产品良率均有大幅提升。目前，公司各规格 LED 衬底片和窗口片加工能力和良率水平持续处于行业前列，具有较强的技术优势。

公司一直致力于研发、生产高端装备，3D 玻璃热弯机制造能力行业领先，硬脆材料加工设备制造产业化经验丰富。公司开发的新一代大尺寸玻璃热弯设备，可实现高效率、高成品率、低成本的大尺寸车载 3D 曲面玻璃生产。报告期内，公司不断对热弯设备进行技术改进，加速新型号设备的研究开发工作，同时积极展开新型自动检测设备的研发工作，以丰富公司智能装备产品类型，促进产品的更新换代。公司重视新产品、新技术、新工艺的自主研发设计、工艺改进和技术储备，不断优化升级技术工艺和产品体系，缩短研发到试产的时间周期，具备了快速适应市场需求变化的技术更新与成果快速转化能力。

在产品开发层面，公司具有较完善的创新体系，时刻注重客户需求，通过渠道优势准确获得市场真实动向，有针对性地开发产品。在技术层面，公司已与国内知名高校及科研院所建立了合作关系，借助合作伙伴的技术优势，有效缩短产品研发周期，保证产品技术领先性。此外，公司对研发的持续投入也进一步巩固了产品的竞争优势和公司的技术研发优势。

（二）质量控制优势

公司下游客户一直对产品质量有较为严格的控制标准，稳定优良的产品质量是公司能够在行业内树立良好口碑并占据稳定市场份额的关键。公司重视产品质量把控，业已建立了完善的质量管理体系，并且通过了 ISO9001、ISO14001 和 ISO45001 管理体系认证。公司拥有一支优秀的质量

运营管理团队，研发、生产、销售、服务都在质量体系管理下有效运行，明确规定了产品全过程的质量控制流程及标准，利用先进的质量检测设备，实行全面的质量控制流程管理，不断提升产品质量控制水平。

（三）规模与成本优势

公司专注于蓝宝石材料及装备制造领域，经过多年的发展，公司已拥有从蓝宝石单晶生长装备的制造、晶体生长到晶棒和晶片加工的完整蓝宝石产品生产链，蓝宝石晶体、晶棒、晶片的产出能力居行业前列，形成了较为明显的规模优势。公司规模上的优势确保了供货的及时性，降低了客户的综合采购成本，同时也确保了公司产品单位制造成本较强的竞争力。公司的高端装备制造具备快速达成规模化生产的能力，在设备配套软件开发方面，亦具备快速将软件开发成果转化成熟完善的产品的能力，软件开发与设备硬件研发协同发展。

（四）管理优势

公司拥有一套行之有效的生产经营管理模式，重视生产流程细节把控，可有效管控晶体生长、加工及设备制造过程的成本、质量。报告期内，公司不断完善管理体制，优化组织结构及业务流程，强调目标管理、过程管控，以结果为导向，奠定运营成本降低、管理效率提升的基础，提升了企业管理质量和整体水平。

（五）业务团队优势

公司核心管理团队在蓝宝石及装备制造领域拥有多年从业经验及市场资源，对行业理解较为深刻，具备应对各种复杂多变的经营环境的能力。公司拥有一支掌握核心技术的研发团队，能够紧跟市场潮流，完成产品从技术研究、设计、硬件软件研发、加工工艺定型的全流程开发。公司市场营销团队在行业内深耕多年，拥有优质的客户资源，拥有较强的市场开发和营销推广能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在全体员工的共同努力下，克服新冠肺炎疫情带来的负面影响，聚焦主营业务，完善公司治理。在蓝宝石长晶及加工方面，公司对现有蓝宝石单晶生长装备及相关工艺进行多次改良优化，巩固提高了蓝宝石长晶、晶棒加工、晶片加工环节的生产效率、产品良率，同时降低了设备能耗，从而降低了产品的制造成本。此外，公司持续调整优化蓝宝石产品结构，加大 4 英寸晶棒及小尺寸切割片产出，改进单抛晶片切磨抛加工工艺，提升双抛晶片加工技术水平。在 3D 热弯加工设备方面，公司凭借前期积累，迎合未来行业发展趋势，提升 3D 热弯设备自动化、智能化水平，并积极开发多款新型自动检测设备。公司坚持以产品为中心，以服务为支撑，努力提升市场占有率，提升公司行业地位。

报告期内，蓝宝石主导产品 4 英寸晶棒销售数量同比增加，小尺寸蓝宝石晶片销售数量同比大幅增加，4 英寸晶片受全球疫情及市场需求变化影响销售数量有所减少，蓝宝石产品的销售价格对比去年同期下降幅度较大，蓝宝石产品营业收入同比下滑。受新冠疫情影响，热弯机、硬脆材料加工设备下游客户需求放缓，公司设备产品销售不达预期，营业收入同比下滑，公司总体营业收入下降。

1、调整蓝宝石产品结构，丰富装备产品类型

2020 年上半年，疫情在海外蔓延形势严峻，全球经济不振，行业竞争不断加剧。公司主营业务方面，蓝宝石晶棒、晶片价格同比有所下滑。在严峻的市场形势下，公司充分发挥蓝宝石长晶和晶片加工的技术和规模优势，利用订单产品类型的多样性，调整优化蓝宝石产品结构，以产出效能最大化为目标，综合规划 4 寸晶棒、智能穿戴产品窗口片、衬底片等产品的产出。报告期内，公司消费类电子产品用蓝宝石产品类型不断增加，该类产品营业收入同比大幅增加，在蓝宝石产品总营收中所占比例也持续加大。同时，结合设备客户的使用反馈和深入的市场调研及预测，公司对 3D 热弯设备进行了改进完善，同时加大了自动化检测设备的研究力度，多款检测设备的研发工作取得较大成果。装备性能的不断提升，新产品的研发工作持续推进，为公司进一步拓展市场，提升公司在装备制造方面的市场地位提供了可靠保障。

2、提升产品品质，加大技术创新力度

公司在做好新冠肺炎疫情防控的同时，合理安排生产计划，最大限度满足客户订单的交付要求。通过加强原材料入厂管理、抽检管理、市场反馈问题的闭环解决、工艺质量改进等多种措施，持续提升产品质量。公司不断提升核心技术能力，持续开发新产品，升级改造原有设备，继续加速技术研发成果转化，切实发挥了技术创新在增强公司核心竞争力方面的作用。

3、抓销售、拓市场，推动品牌建设

报告期内，公司进一步强化销售队伍建设，通过组织线上业务培训、专家远程授课等方式提高营销人员文化素质和技能水平，并进一步通过完善激励制度、强化考核管理等方式增强业务发展内劲，旨在打造专业化营销团队，构建成熟稳定的业务渠道。同时，公司大力开展新产品、新设备推介工作，在市场一线前沿华南地区设立办事处，贴近客户，以最快的速度响应客户需求。报告期内，公司继续推进品牌建设，以产品为中心，以服务为宗旨，积极培养客户对公司、产品的认知度、好感度和忠诚度，赢得下游客户认可并保持相对竞争优势。

4、抓整改，强内控，提升管理水平

报告期内，公司持续优化运控流程，努力降低了管理成本与运营风险，对管理制度进行了全面的梳理，对制度执行情况进行了检查，建立了全员防控的风险意识和组织机制。

公司组织开展了对公司管理人员和各分支机构、关键岗位人员的上市企业规范运行培训，证券岗位人员按规定参加上交所、证监局、上市公司协会等部门组织的专业培训，全面提升业务水平，保障上市公司的规范运管水平。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司持续调整产品结构，积极巩固和提高生产效率、产品良率和产品质量，降低产品生产制造成本，加大市场开发力度，加强内部管理。本期蓝宝石主导产品 4 英寸晶棒销售数量同比增加，小尺寸蓝宝石晶片销售数量同比大幅增加，4 英寸晶片受全球疫情及市场需求变化影响销售数量有所减少，蓝宝石产品的销售价格对比去年同期下降幅度较大，蓝宝石产品营业收入同比下滑。受新冠疫情影响，热弯机、硬脆材料加工设备下游客户需求放缓，公司设备产品销售不达预期，营业收入同比下滑，公司总体营业收入下降；本期公司积极挖潜，通过成本控制、工艺优化、调整产品结构等措施使得蓝宝石产品制造成本同比下降，但由于产品价格同比也有所

下降，所以公司蓝宝石产品整体毛利率与去年同期基本持平。本期公司积极抗击疫情的同时，合理调整了产品结构，保持了公司稳定经营，保障了产品市场竞争优势。

2020年半年度，公司实现营业收入187,739,601.09元，较上年同比下降59.07%；实现归属于上市公司股东的净利润-95,742,410.94元，较上年同比下降56,145,318.04元。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-108,054,063.06元，同比下降80,716,227.68元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	187,739,601.09	458,735,739.24	-59.07
营业成本	163,932,552.12	349,138,415.43	-53.05
销售费用	3,821,030.67	6,608,025.65	-42.18
管理费用	47,472,477.81	45,770,785.19	3.72
财务费用	65,279,485.35	81,054,265.85	-19.46
研发费用	29,230,944.01	32,945,125.54	-11.27
经营活动产生的现金流量净额	-52,348,862.50	51,700,630.12	-201.25
投资活动产生的现金流量净额	-4,555,389.02	-5,101,394.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,252,441.13	-49,869,195.19	不适用
投资收益	-372,747.56	-877,637.06	不适用
营业外收入	681,860.70	252,327.48	170.23
营业外支出	73,116.54	284,814.10	-74.33
所得税费用	3,409,674.06	14,331,434.50	-76.21

营业收入变动原因说明:报告期内,营业收入同比减少27,099.61万元,同比下降59.07%,主要是受疫情影响公司上半年开工率不足,蓝宝石制品、硬脆材料加工设备销售额下降,公司本期营业收入同比下降;

营业成本变动原因说明:营业成本同比减少18,520.59万元,下降53.05%,主要是由于营业收入下降带动营业成本下降;

销售费用变动原因说明:销售费用同比减少278.70万元,下降42.18%,主要是本期因疫情原因上半年销售人员外出拓展市场、推广产品频次减少导致;

管理费用变动原因说明:管理费用同比增加170.17万元,上涨3.72%,主要是由于本期折旧费用增加导致;

财务费用变动原因说明:财务费用同比减少1,577.48万元,下降19.46%,主要是由于本期非金融机构借款利息同比下降导致;

研发费用变动原因说明:研发费用同比减少371.42万元,下降11.27%。主要由于公司考虑成本效益原则,本期适当削减了部分研发项目的投入;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动现金流同比减少10,404.95万元,主要由于本期营业收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金减少;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额同比增加54.60万元,主要是由于本期购买固定资产同比增加导致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额同比增加4,361.68万元,主要由于本期延期支付借款利息导致;

其他收益变动原因说明:其他收益同比减少445.18万元,下降27.14%,主要由于本期政府补助、增值税即征即退同比减少导致;

信用减值损失变动原因说明:信用减值损失同比增加124.7万元,上涨6.43%,主要由于本期坏账准备转回增加导致;

所得税变动原因说明:期所得税费用同比减少1,092.18万元下降76.21%,主要由于本期递延所得

税费用减少导致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	445,240,986.05	12.64	881,029,871.92	20.46	-49.46	受部分客户经营资金短缺的影响，公司应收账款未能按期回款，后续回款存在不确定性，公司从上年6月末至本期末期间，对相关的应收账款单独计提大额坏账准备，同时加大应收账款催款力度，通过债权转移、三方抵账等方式收回部分应收账款所致
应收款项融资	18,850,251.97	0.54	173,720,725.46	4.03	-89.15	到期的应收票据增加导致
其他应收款	11,480,337.54	0.33	19,228,646.78	0.45	-40.30	收回部分保证金、备用金所致
其他流动资产	31,265,031.33	0.89	53,263,376.43	1.24	-41.30	本期留抵增值税税额减少导致
长期股权投资	94,141,539.51	2.67	21,248,699.73	0.49	343.05	北海硕华将其持有的龙浩光电部分债权对龙浩光电进行股权投资所致
开发支出	11,279,465.07	0.32	35,802,662.14	0.83	-68.50	本期研发支出转为无形资产增加，同时本期研发资本化支出比例减少导致
商誉	300,316,928.38	8.53	490,777,613.75	11.40	-38.81	上年末计提商誉减值所致
应付票据	59,385,076.80	1.69	204,660,455.20	4.75	-70.98	应付票据到期增加导致

预收款项	12,736,324.55	0.36	21,339,337.86	0.50	-40.32	本期客户预收账款减少导致
长期应付款	85,573,648.82	2.43	251,573,648.82	5.84	-65.98	上年末新航科技部分原股东豁免并购款导致
预计负债	1,090,199.03	0.03	105,296,662.78	2.45	-98.96	上年末违约金及对外担保事项转入其他应付款导致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	资产所有权受限的原因
一、用于担保的资产					
房屋建筑物	416,313,535.51			416,313,535.51	冻结、抵押
土地使用权	118,103,142.35			118,103,142.35	冻结、抵押
机器设备	330,107,423.92			330,107,423.92	抵押
专用设备	98,863,247.49			98,863,247.49	抵押
存货	200,054,541.83			200,054,541.83	抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
应收账款	226,249,130.40			226,249,130.40	法院冻结债权
其他货币资金	51,414,585.13	11,274,094.69		62,688,679.82	银行汇票保证金
其他货币资金	-				履约保证金
银行存款	6,167,912.33		580,922.94	5,586,989.39	法院冻结银行存款

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2019年9月23日，公司审议通过了公司全资子公司北海硕华将其持有的龙浩光电部分债权（应收账款人民币7,400万元）对龙浩光电进行股权投资的事项（详见公告临2019-072），工商变更登记手续已于2020年1月9日办理完毕，北海硕华持有龙浩光电21.14%的股权。

被投资公司名称	主要业务	注册资本（元）	已投资金额（元）	持股比例

北海市龙浩光电科技有限公司	平板电脑、电脑、电视、车载显示屏、手机、触控一体机、电子白板、等离子显示屏（PDP）及 3D 显示的触控玻璃盖板和配件的研发、生产、销售，电子工业用超薄玻璃深加工工艺技术开发与应用，自营和代理一般商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术的除外）。	14,088,768.00	74,000,000.00	北海硕华持股 21.14%
---------------	---	---------------	---------------	------------------

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2019 年 9 月 23 日，公司审议通过了全资子公司北海硕华将其持有的龙浩光电部分债权（应收账款人民币 7,400 万元）对龙浩光电进行股权投资的事项，2020 年 1 月 9 日工商变更登记手续办理完毕，北海硕华持有龙浩光电 21.14% 的股权。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	经营范围	注册资本（元）	总资产（元）	净资产（元）	归属母公司净利润（元）
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料及光电功能材料、光电涂层材料、光纤连接器接头的生产销售及进出口贸易；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造、租赁、销售及进出口贸易；蓝宝石生产技术开发、技术咨询、技术培训、技术服	1,175,999,984.00	4,125,836,997.83	1,575,310,637.54	-91,345,473.14

	务；陶瓷材料、复合材料制品、工模具、机械加工刀具、工矿配套机电产品、五金建材、化工原材料（化学危险品、毒品除外）的生产销售及进出口贸易；玻璃热弯、成型及光学加工设备的研发、制造、销售及进出口贸易；光电薄膜、量子点薄膜、功能性镀膜、类金刚石镀膜产品及装备的研发、制造、销售及进出口贸易；LED 灯及光模组、QLED 模组、OLED 模组、显示屏、显示器件、模组及机器设备的研发、制造、销售及进出口贸易；蓝宝石工艺品的研发、制造、销售及进出口贸易(以上项目国家法律、法规和国务院决定禁止或限制的除外)。				
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	半导体衬底材料、光电功能材料及相 关新材料及制品的研发、生产与销售；人工晶体及新材料专用装备的研发、生产与销售；光电技术开发；蓝宝石材料集成封装芯片、高导热透明支架、照明芯片、LED 灯具的研发、生产、销售；LED 封装材料的销售；新材料领域技术、节能技术开发、节能技术咨询、技术服务及转让；货物进出口及技术进出口。	560,000,000.00	772,892,365.84	575,803,558.92	-13,166,845.46
七台河奥瑞德光电技术有限公司	对蓝宝石晶体材料项目,半导体、激光及光电窗口材料项目进行投资与管理；蓝宝石生产技术开发、技术咨询、技术服务,工矿机械配件,机电产品、五金、建材(不含木材、危险化学品)生产,销售；经销化工原料(不含危险化学品)、进出口贸易(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)	170,000,000.00	272,440,720.86	106,922,593.65	-6,940,353.12
江西新航科技有限公司	光学元件、半导体元件、机械设备及部件研发、加工、销售和技术转让；机械设备、房屋租赁。	50,000,000.00	170,297,388.78	91,369,465.02	-438,318.32

司					
景德镇市中天水晶科技有限公司	软件开发；机械设备销售。	3,000,000.00	120,647,659.21	114,336,516.00	-210,301.60
北海市硕华科技有限公司	光学元件、半导体元件、机械设备及部件研发、加工、销售；建筑装饰装修工程。	20,000,000.00	580,511,549.95	129,515,293.48	19,833,738.19
北海市新拓科技有限公司	软件开发；硬脆材料加工设备生产及销售；硬脆材料加工设备的技术转让。	1,000,000.00	283,735,966.25	283,120,248.79	68,538.72
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	无机非金属、半导体材料、光学元件毛坯，半导体分立器件、电子元器件的技术开发及生产；工模具、刀具、机电产品，五金建材技术开发和生产；化工产品（不含易燃易爆品、危险品、剧毒品）技术开发；销售：化工产品（不含易燃易爆品、危险品、剧毒品）；技术进出口、货物进出口。	5,000,000.00	685,103,468.88	-826,738.01	456,553.14

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争风险

蓝宝石当前应用依然主要集中在 LED 照明行业，其在消费类电子产品上的应用虽已逐渐开启，但目前总需求仍小于 LED 方向，同时距离 MicroLED、MiniLED 大规模量产还有一段时间，当前蓝宝石应用端的流向仍相对较为单一，导致各企业间的竞争激烈，存在未来再次出现市场价格非理性竞争进而导致公司盈利能力下降的风险。同时，因对 3D 玻璃、3D 复合材料板材尤其是大

尺寸 3D 车载玻璃需求看好，3D 热弯机市场总体产能处于上升阶段，行业发展迅速，新进入厂商以及原有厂商扩产引致行业竞争渐趋激烈，将面临下游销售开拓与扩产进度不及预期的风险。

应对措施：加大潜在客户和新应用领域的开发，确保公司产品和整体解决方案满足市场和用户当下乃至未来的需求，拓展并引导扩大市场空间。同时，时刻关注行业变化，顺应市场需求，加大技术研发力度，加强内部管理，强化问题的系统解决与追溯还原能力，不断提升产品品质、生产效率、管理绩效，提升市场竞争力水平，以控制市场需求变化和竞争所带来的风险。

2、原材料采购价格波动风险

报告期内蓝宝石材料价格较为平稳，但受国家环保等政策要求的影响，以及新冠疫情特殊时期原材料厂产能变化和物流情况限制，蓝宝石的原料及蓝宝石生产设备主要耗材的价格或有上涨可能。

应对措施：密切跟踪原辅材料价格变化情况，制定相应采购策略。通过技术升级提高生产效率、产品成品率，寻找当前使用耗材的替代材料等方式降低生产成本，从而降低原材料价格波动给公司经营带来的风险。

3、财务风险

（1）应收账款增加及发生坏账的风险

报告期内，本期公司加大应收账款催款力度，同时通过债权转移、三方抵账等方式收回部分应收账款，本期末公司应收账款余额 4.45 亿元，总额依然较大，占流动资产和总资产的比重相对较高，应收账款的账期相对较长，若应收账款无法收回将产生大额坏账损失，也将影响到公司偿付借款，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已制订较为合理的坏账计提政策并开始有效执行，对长期难收回的部分大额应收账款采取法律手段催收。未来，公司将进一步加强应收账款管理，加大货款催收力度，将客户回款作为其后续发货及销售考核的重要指标，对相关责任人加大处罚力度，减少应收账款坏账风险。

（2）商誉资产减值的风险

报告期内，公司商誉价值总额较大，占非流动资产和总资产比重相对较高。该商誉为公司全资子公司奥瑞德有限公司在 2015 年度以自有资金收购新航科技过程中，收购成交价格高于新航科技账面资产公允价值的差额，收购成交价格在中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字（2015）第 1519 号”《资产评估报告》新航科技截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日的评估值基础上确认。被收购方新航科技合并报表层面 2020 年半年度实现收入 619.88 万元，同比下降 96.33%，实现净利润 1,917.13 万元，同比下降 64.99%。受疫情及市场需求影响，新航科技本期业绩出现大幅下滑，商誉减值存在较大风险。

应对措施：后续公司将密切关注新航科技经营状况及市场变化情况，对其经营业绩制定严格的考核措施，控制商誉坏账风险。上年末依据上海众华资产评估有限公司出具的【沪众评报字（2020）第 0139 号】资产评估报告，计提商誉减值 1.90 亿元，截至本报告期末商誉净值为 3.00 亿元。

（3）存货发生存货跌价准备的风险

报告期内，公司存货余额 6.87 亿元，占流动资产和总资产比重相对较高。若未来经营环境影响客户采购规模下降或产品价格下跌，存货将发生跌价损失，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已对可变现净值低于市价的库存商品、半成品计提了存货跌价准备，2020年6月末公司计提的存货跌价准备占存货账面余额比为17.59%。公司积极应对行业发展趋势，通过对晶体生长设备的改良、晶体生长技术的创新升级、晶体加工工艺的优化，在价格走低的形势下，利用技术优势保障产品的利润率，以减少存货跌价准备风险。

（4）大额债务及担保到期不能偿还的风险

应对措施：

i) 交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行向奥瑞德有限公司发放贷款2.4亿元，贷款到期日为2018年10月12日，该笔贷款已逾期，交通银行已对奥瑞德有限提起诉讼，奥瑞德有限于2019年12月14日收到黑龙江省高级人民法院的民事判决书，判令奥瑞德有限偿还借款本金及利息。目前，奥瑞德有限正在积极与交通银行沟通，争取尽早达成和解事项；

ii) 2017年11月29日奥瑞德有限公司向武汉当代瑞通投资管理有限公司贷8,000万元，贷款到期日2017年11月30日，该笔贷款逾期后奥瑞德有限积极与对方沟通，2018年3月前通过自筹资金归还本金1,223.60万元，2018年6月28日奥瑞德有限与武汉当代达成和解协议，并按和解协议偿还本金500万元，后续由于资金紧张未能履行和解协议约定。2020年5月15日，公司控股股东左洪波先生作为上述借款的担保人，其持有的公司951,800股股份被强制卖出，卖出资金用以清偿奥瑞德有限对武汉当代的借款。目前该笔贷款逾期本金6,276.39万元。目前奥瑞德有限正在争取与对方协商和解事项；

iii) 2017年5月26日，芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“芜湖华融”）委托广发银行股份有限公司新区支行向奥瑞德有限公司发放贷款2亿元，期限为1年。2018年芜湖华融对公司、奥瑞德有限、七台河奥瑞德、秋冠光电提起诉讼，要求奥瑞德有限偿还贷款及利息。目前奥瑞德有限尚未完全偿付上述借款，正在积极与对方沟通和解事项；

iv) 2017年12月16日，公司实际控制人在未经过公司内部审批流程的情况下，以公司的名义与上海爱建信托有限责任公司签订《保证合同》，公司对上海爱建信托有限责任公司与北京耀莱投资有限公司签订的编号为AJXT-YL-201712-XTHT的《爱建耀莱单-资产信托信托合同》提供保证担保，保证范围为主合同项下的全部义务，具体担保本金为1亿元，主合同期限为24个月。贷款期限已届满，耀莱公司未履行还款义务，上海新黄浦投资管理有限公司已提起诉讼。具体内容详见公司于2020年7月17日披露的公告《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临2020-048），该笔债务第一债务人为北京耀莱，我公司将与各方积极沟通，妥善处理此事，争取将对公司的不利影响降到最低；

v) 浙江国都控股有限公司与杭州尊渊分别通过杭州合尊投资管理有限公司实际出资1.5亿元、7,500万元认购了云南国际信托有限公司信托计划2.25亿元。公司实际控制人在未经过公司内部审批流程的情况下，以公司的名义对上述事项出具了书面保证合同。信托计划结束后，杭州尊渊尚欠国都控股42,895,544.49元本金，2019年4月16日，公司收到杭州江干法院出具的民事判决书（2018）浙0104民初4265号一审判决，公司对上述债务承担连带清偿责任，2019年度公司将42,895,544.49元计入其他应付款。2019年度已计提利息12,933,358.89元，2020年半年度计提利息3,903,494.54元该笔债务第一债务人为杭州尊渊，我公司在与各方积极沟通，妥善处理此事，争取将对公司的不利影响降到最低。

（5）资产被冻结风险

由于债务纠纷公司及下属子公司部分银行账户、房产、土地、子公司股权被芜湖华融、武汉当代申请司法冻结，被冻结的银行账户非公司主要结算账户，对生产运营未产生重大影响，被冻结的房产、土地及子公司股权仅限制其不能进行交易，不影响公司的生产运营，公司一直在积极与债权人沟通和解事宜，争取尽快解除对公司的资产冻结。

5、政策及投资风险

在经济全球化程度不断加深的背景下，各国对于 LED、高端专用装备等领域的相关政策的出台和变化，会对公司及公司上下游企业带来影响，如原有的鼓励及优惠政策发生调整可能给公司未来发展带来一定的风险。此外公司内部以及对外投资因存在宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理的变化多种因素影响，可能面临不能实现预期效益的投资风险。

应对措施：公司将及时关注国内外政策和产业战略的动向，以控制政策法规变化所带来的经营风险，同时加强投资管控以及投资标的监控，以进一步降低可能存在投资风险。

6、诉讼风险

2020 年 7 月 18 日，公司披露了《关于收到中国证券监督管理委员会重庆监管局〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》（临 2020-049），根据《行政处罚决定书》和《市场禁入决定书》的相关内容，公司可能面临投资者诉讼的风险。

另外，公司及全资子公司目前涉及诉讼事项详见本报告第五节重要事项（重大诉讼、仲裁事项），公司部分账户及资产已被司法冻结和轮候冻结。公司正在积极与债权人沟通，争取尽早达成和解并将按照法律、法规要求及时履行相应的信息披露义务。

7、实际控制人变更风险

（1）公司控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞夫妇质押股份已触及平仓线，且因债务纠纷导致所持全部上市公司股份被司法冻结（轮候冻结），能否解除冻结以及解除冻结的时间尚存不确定性。若其所持股份被司法执行或强制平仓，则公司存在实际控制人变更风险。

（2）公司控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞夫妇为业绩承诺的第一顺位补偿义务人，在不考虑冻结、质押等事项的情况下，若其采取以原有股份赔付的方式，则其持有股份将全部用于业绩赔付，因此实际控制人亦有变更的风险。

8、可能存在公司破产清算的风险

公司及全资子公司目前涉及诉讼事项详见本报告第五节重要事项（重大诉讼、仲裁事项），部分子公司股权被债权人实施了司法冻结。若债权人或受托人向人民法院提出对公司进行拍卖、重整或者破产清算的申请，且被法院依法受理，公司可能存在破产清算风险。

在未经有管辖权的法院作出判决并生效之前，公司被冻结的子公司股权暂未被司法拍卖的风险，上述股权司法冻结事项暂不会影响公司及子公司的日常经营活动，也不会导致公司对上述子公司股权的所有权发生变更。公司将持续关注该事项的进展，按照法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

（三）其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn	2020 年 2 月 29 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 8 日	www. sse. com. cn	2020 年 4 月 9 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 21 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数 (元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	在补偿期间，奥瑞德实现的累积实际净利润数额（扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东合并净利润）不低于累积预测净利润数额，即 2015 年与 2016 年实现的累积实际净利润数不低于 69,229.58 万元；2015 年、2016 年与 2017 年实现的累积实际净利润数不低于 121,554.46 万元。补偿年	2015 年 1 月；期限 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	否	由于左洪波、褚淑霞夫妇所持公司股份被冻结（轮候冻结），个人资产权利受限，	左洪波、褚淑霞承诺将尽快与债权人沟通，解除财产冻结，尽力回笼资金，解除所持股份的权利受限情况，争取早日完成股份赔付。公司将加强与各中介机构及广大投资者的沟通交流，寻找更多可能实施的业

		度内，如奥瑞德截至当期期末累积实际净利润数低于截至当期期末累积预测净利润数额，则承诺方应首先以通过本次重组而取得的股份（包括增发股份和标的股份）进行补偿。				暂无法实施赔付。	绩补偿方式，尽快召开董事会及股东大会审议切实可行的赔付方案，全力维护广大中小投资者利益。
股份限售	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	左洪波以持有的认购发行新增股份 58,341,090 股及受让太极集团持有的 87,014,875 股，合计 145,434,697 股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满 36 个月且奥瑞德资产减值测试报告公告之日起上述股东由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	是		
股份限售	鄂尔多斯市新联众管理咨询有限公司、深圳市神华投资集团有限公司、深圳市瑞盈价值创业投资企业（有限合伙）和隋爱民	以其持有奥瑞德有限股份认购的上市公司增发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让。上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015 年 1 月；期限 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	是		
股份限售	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、	以其持股时间不足 12 个月的部分奥瑞德有限股份认购的上市公司增发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转	2015 年 1 月；期限 2015	是	是		

	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	让。上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日				
解决同业竞争	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人	在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免从事任何与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者经济组织主营业务范围内的业务机会，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。	2014 年 9 月 15 日，期限为长期	否	是		
解决关联交易	左洪波、褚淑霞及其一致行动人李文秀、褚春波，江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）、哈尔滨工业大学实业开发总公司	作为上市公司的股东期间，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织将减少并规范与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害上市公司及其他股东的合	2014 年 9 月 15 日，期限为长期	是	是		

		法权益。					
其他	左洪波、褚淑霞及其一致行动人李文秀、褚春波	1、保证上市公司、奥瑞德有限的人员独立 2、保证上市公司、奥瑞德有限的机构独立 3、保证上市公司、奥瑞德有限的资产独立、完整 4、保证上市公司、奥瑞德有限的业务独立 5、保证上市公司、奥瑞德有限的财务独立。	2014 年 9 月 15 日，期限为长期	是	是		
分红	上市公司	1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，公司积极推行现金分配方式，公司年度利润分配金额不得超过公司当年末累计未分配利润。公司董事会认为有必要时，可以提出股票股利或现金与股票相结合的分配预案。2、公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%；且公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；不得损害公司持续经营能力。3、在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表独立意见。公司制定的利润分配方案经董事会审议通过后方可提交股东大会审议。4、股东大会对利润分配方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问	2014 年 9 月 15 日，期限为长期	是	是		

			<p>题。5、对于年度报告期盈利但董事会未按照本章程的规定提出现金分红方案的，应当在定期报告中披露未按规定提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。6、公司应当在股东大会审议通过利润分配方案后两个月内，完成股利（或股份）的派发事项。</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

备注：

- 1、上表内盈利预测与补偿一项，股份补偿方式需提交上市公司股东大会审议。
- 2、鄂尔多斯市新联众管理咨询有限公司已更名为山南市玄通管理咨询有限公司。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

审计报告中的主要内容如下：

强调事项

“我们提醒财务报表使用者关注：

2018年5月31日，奥瑞德因涉嫌违反证券法律法规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至财务报告日止，中国证券监督管理委员会已发布对奥瑞德的《行政处罚及市场禁入事先告知书》。

本段内容不影响已发表的审计意见。”

具体内容详见由大华会计师事务所出具的公司《2019年年度审计报告》【大华审[2020]004824号】及公司于2020年4月24日披露的《董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

2020年7月17日公司取得了中国证券监督管理委员会重庆监管局《行政处罚决定书》及《市场禁入决定书》，并于2020年7月18日披露了相关公告（临2020-049）。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
王悦英因与公司、奥瑞德有限、秋冠光电、左洪波、褚淑霞的借款合同纠纷，向盐城市盐都区人民法院提起民事诉讼。公司及全资子公司已与王悦英达成和解并取得《执行裁定书》。	临 2019-003 临 2019-005 临 2019-053 临 2019-084
浙江国都控股有限公司与杭州尊澜投资管理有限公司签订了《关于云南国际信托有限公司源盛恒瑞 17 号集合资金信托计划投资协议》，并与奥瑞德、左洪波、褚淑霞分别签订了《担保协议》，因信托计划提前终止，信托计划的净值发生亏损，浙江国都控股有限公司向杭州市江干区人民法院提起诉讼。案件已终审裁定并处于执行阶段。	临 2019-005 临 2019-023 临 2019-056
武汉当代瑞通投资管理有限公司因与奥瑞德有限的借款合同纠纷，向武汉市中级人民法院提起民事诉讼。案件处于执行阶段。	临 2019-005 临 2019-081 临 2020-040
交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行因与公司、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、秋冠光电、新航科技、七台河奥瑞德、奥瑞德东莞的借款合同纠纷，向黑龙江省高级人民法院提起诉讼，案件已作出一审判决，公司已上诉。	临 2019-005 临 2019-089
芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“芜湖华融”）因与公司、奥瑞德有限、七台河奥瑞德、秋冠光电、左洪波、褚淑霞的借款合同纠纷，向北京市第二中级人民法院提起民事诉讼。公司及全资子公司与芜湖华融签署了《执行和解协议》并取得《执行裁定书》，案件处于执行阶段。	临 2018-048 临 2019-005 临 2019-011
哈尔滨吉程自动化设备有限公司因与哈尔滨新力光电技术有限公司的销售合同纠纷，向哈尔滨市南岗区人民法院提起民事诉讼，奥瑞德有限在该诉讼中所处诉讼地位为“第三人”，与该诉讼原被告双方争议事项无重大关联。该案件正在一审审理中。	临 2019-005
东莞市华星镀膜有限公司因与奥瑞德有限的销售合同纠纷向东莞市中级人民法院提起诉讼，该案件正在一审审理中。	临 2020-024
奥瑞德有限因与湖北天宝光电科技有限公司买卖合同纠纷向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，该案件正在一审审理中。	临 2020-046
上海新黄浦投资管理有限公司与上海爱建信托有限责任公司签订《爱建耀莱单一资金信托信托合同》，约定新黄浦公司作为委托人，爱建信托作为受托人，成立“爱建耀莱单一资金信托计划”，信托资金为人民币1亿元，用于向北京耀莱投资有限公司发放1亿元信托贷款。公司、左洪波分别与爱建信托签订《爱建耀莱单一资金信托保证合同》。贷款期限届满，耀莱公司未履行还款义务，新黄浦投资已提起诉讼。该案件尚未开庭。	临 2020-048

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)	承担连带责任	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是	诉讼(仲裁)进	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判

	方	方				否形成预计负债及金额	展情况		决执行情况
东莞市圣越机电科技有限公司	北海硕华, 江西新航	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及利息	594,508.6	否	一审判决	北海硕华支付起诉方货款 533,540 元及利息	尚未执行
安徽恒升铸业有限公司	北海硕华	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及利息	191,805.55	否	未开庭		
安徽恒升铸业有限公司	北海硕华	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及利息	354,080.00	否	未开庭		
东莞市东历机电有限公司	北海硕华	无	民事诉讼	货款及产品质量和售后服务等问题产生异议, 原告诉求: 支付其货款及逾期违约金	700,000.00	否	一审判决, 北海硕华已上诉, 审理中	一审判决北海硕华支付起诉方货款 70 万元及利息	
江西省瑞科制冷有限公司	北海硕华	江西新航	民事诉讼	货款及产品质量和售后服务等问题产生异议, 原告诉求: 支付其货款及逾期违约金	1,204,000.00	否	二审判决	二审判决北海硕华支付起诉方货款 663,250 元及违约金	尚未执行
深圳市金海来自动化机械有	北海硕华	无	民事诉讼	货款及产品质量和售后服务等问题产生异议, 原告诉	3,000,000.00	否	一审判决	一审判决北海硕华支付起诉方 300 万元设备款, 起诉方给北海硕华开具	尚未执行

限公司				求：支付其货款及逾期违约金				2,756,225.85元发票；起诉方赔偿95万元锁机费给北海硕华。	
东莞精兴科技有限公司	北海硕华	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款	1,497,084.25	否	已判决	北海硕华支付起诉方货款1,497,084.25元	尚未执行
黄国烽	北海硕华	无	民事诉讼	装修合同纠纷，原告诉求：支付原告工程款	1,375,786.00	否	已判决	北海硕华支付起诉方工程款1,375,786元及逾期利息	尚未执行
杭州中福德汇机电设备有限公司	北海硕华	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款	2,181,404.00	否	已和解	北海硕华支付起诉方货款、保管费、违约金126.5万元	尚未执行
上齿集团有限公司	江西新航	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款	124,800.00	否	未开庭		
江西新航	伯恩光学(惠州)有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款及逾期违约金	7,820,000.00	否	已判决	被告支付江西新航货款782万元及违约金	尚未执行
北海硕华	浙江星星科技股份有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款及逾期违约金	6,031,466.02	否	未开庭		
北海硕华	东莞市晶晟光学有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款及逾期违约金	3,430,272.00	否	已判决	被告支付北海硕华货款340万元及逾期违约金	尚未执行
北海硕华	深圳市汉唐福发展有限	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款及逾	3,824,625.00	否	二审审理中	一审判决支付北海硕华货款352.5万元及逾期付款利息	尚未执行

	公司			期违约金					
北海硕华	宜宾特立科技有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及逾期违约金	1,638,000.00	否	民事调解	调解书内容: 1. 2020年5月30日前支付234,000元及诉讼费9,865元; 2. 2020年6月30日前支付468,000元; 3. 2020年7月30日前支付936,000元。	执行中
北海硕华	瑞昌市精丰光电有限公司/柯于加(执行董事)	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及逾期违约金	2,398,000.00	否	民事调解	法院调解: 1、瑞昌市精丰光电有限公司共欠北海硕华77.6万元; 分别于2020年11月30日、2021年1月15日、2021年4月15日及2021年7月15日前各支付194,000元; 2、北海硕华同意按合同价94折抵扣上述货款; 3、柯于加承担连带责任。	
北海硕华	深圳市嘉熠精密自动化科技有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及逾期违约金	361,800.00	否	已和解	和解内容: 被告在2020年8月14日之前支付尾款361,800元及财产保全费2,510元一次性支付给原告	尚未执行
江西新航	南阳市卧龙光学有限公司/冯清锋	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及逾期违约金	68,800.00	否	民事调解	调解书内容: 冯清锋于2020年8月31日前付清欠原告货款43,800元;	待执行
北海	青海	无	民事	货款支付	3,500,00	否	已裁	支付北海硕华	尚未

硕华	铸玛蓝宝石晶体有限公司		诉讼	异议, 原告诉求: 支付原告货款及逾期违约金	0.00		决	货款 350.00 万元及逾期付款违约金	执行
北海硕华	青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款及逾期违约金	630,000.00	否	已裁决	支付北海硕华货款 63.00 万元及逾期付款违约金	尚未执行
镭霞光电	东莞市丹枫照明有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款	172,792.96	否	一审审理中		
秋冠光电	合肥彩虹蓝光科技有限公司	无	民事诉讼	货款支付异议, 原告诉求: 支付原告货款	1,620,000.00	否	一审审理中		

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

2018年5月31日, 公司收到中国证监会《调查通知书》(编号: 渝证调查字 2018011 号): “因你公司涉嫌违反证券法律法规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 我会决定对你公司立案调查, 请予以配合。” 2020年7月18日公司披露了《关于收到中国证券监督管理委员会重庆监管局〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》(临 2020-049), 中国证监会对公司及相关责任人处以警告和罚款的行政处罚, 并对左洪波采取 10 年证券市场禁入措施。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

1、武汉当代瑞通投资管理有限公司因与奥瑞德有限的借款合同纠纷, 向武汉市中级人民法院(以下简称“武汉中院”)提起民事诉讼。因奥瑞德有限未按照(2018)鄂 01 民初 421 号民事调解书的约定向武汉当代瑞通投资管理有限公司按期足额支付款项, 公司及控股股东左洪波、褚淑霞作为担保人未履行连带清偿责任人, 被列入失信被执行人名单, 详见公司于 2019 年 1 月 23 日

披露的《奥瑞德光电股份有限公司关于公司、子公司及控股股东被列入失信被执行人的公告》（临 2019-006）。

2、中国执行信息公开网显示，在湖北省中经贸易有限公司、江海证券有限公司、杭州励马科学器材有限公司、武汉当代瑞通投资管理有限公司、干莉华、万浩波、浙江国都控股有限公司、新华商金控（上海）股权投资有限公司诉讼案件中，公司控股股东、实际控制人左洪波因未履行生效法律文书义务被下发限制消费令。

3、截至本报告披露日，公司控股股东左洪波先生持有本公司股份 232,271,715 股，占公司总股本的 18.925%，累计冻结（轮候冻结）的股份为 232,271,715 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 18.925%。褚淑霞女士持有公司股份 157,483,093 股，占本公司总股本的 12.831%；累计冻结（轮候冻结）的股份为 157,483,093 股，占其持股总数的 100%，占公司总股本的 12.831%。

（临 2020-050）。公司控股股东左洪波、褚淑霞夫妇正在积极与相关债权人进行协商，争取早日解除对公司股份的轮候冻结。

4、根据西南药业股份有限公司与奥瑞德有限（原哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司）除哈尔滨工业大学实业开发总公司外所有股东（以下简称“业绩承诺方”）于 2015 年 1 月 23 日签署的《盈利预测补偿协议》相关条款的规定，业绩承诺方承诺注入资产在 2015 年、2016 年及 2017 年实现的累计实际净利润数额不低于累计预测净利润数额。如果实际实现的净利润低于承诺的净利润，则业绩承诺方需按照《盈利预测补偿协议》的规定进行补偿。根据海通证券股份有限公司 2019 年 9 月 23 日出具《关于奥瑞德光电股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之注入资产减值测试的核查意见》，公司控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞需分别履行 233,223,515 股、157,483,093 股的上市公司股份赔偿义务，截至目前，由于左洪波、褚淑霞夫妇所持公司股份被冻结（轮候冻结），个人资产权利受限，暂无法实施赔付，履行承诺期限已超期，业绩赔付承诺尚未履行。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
奥瑞德光电股份有限公司	公司本部	杭州尊渊投资管理有限公司	15,000.00	2017年9月10日	2017年9月10日	2018年5月4日	连带责任担保	否	是	5,973.24	否	否	非关联方
奥瑞德光电股份有限公司	公司本部	北京耀莱投资有限公司	10,000.00	2017年12月16日	2017年12月16日	2021年12月15日	连带责任担保	否	否	0	否	否	非关联方
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						15,973.24							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						12,200.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						109,328.39							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						125,301.63							
担保总额占公司净资产的比例（%）						187.16							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司不属于重点排污单位，公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，在生产中尽量采用环境友好型的生产工艺。报告期内，公司未出现因环保违法违规而受到处罚的情况。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	51,810
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情 况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
左洪波	-951,800	232,271,715	18.93	93,471,715	冻 结	232,271,715	境内自 然人
褚淑霞	0	157,483,093	12.83	155,722,213	冻 结	157,483,093	境内自 然人
哈尔滨工业大学实业开发总公司	0	79,910,800	6.51	79,910,800	未 知	0	国有法 人
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	-7,552,920	33,883,683	2.76	33,883,683	未 知	0	境内非 国有法 人
黑龙江省天琪投资管理有限公司一天琪利翻一号私募投资基金	0	14,760,064	1.20	0	未 知	0	未知

深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业(有限合伙)	0	14,718,896	1.20	14,718,896	未知	0	境内非国有法人
鞠钱	0	14,120,340	1.15	0	未知	0	境内自然人
苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)	0	13,565,806	1.11	13,565,806	未知	0	境内非国有法人
深圳市神华投资集团有限公司	0	13,565,805	1.11	13,565,805	未知	0	境内非国有法人
西藏志道企业管理有限公司	0	11,126,380	0.91	0	未知	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
左洪波	138,800,000	人民币普通股	138,800,000				
黑龙江省天琪投资管理有限公司一天琪利翻一号私募投资基金	14,760,064	人民币普通股	14,760,064				
鞠钱	14,120,340	人民币普通股	14,120,340				
西藏志道企业管理有限公司	11,126,380	人民币普通股	11,126,380				
正奇(上海)股权投资管理有限公司	11,030,000	人民币普通股	11,030,000				
合肥惟同投资中心(有限合伙)	11,000,000	人民币普通股	11,000,000				
正奇(深圳)投资控股有限公司	10,140,000	人民币普通股	10,140,000				
安徽志道投资有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
黑龙江省天琪投资管理有限公司一天琪泉沿二号私募投资基金	8,840,532	人民币普通股	8,840,532				
张宏建	8,004,780	人民币普通股	8,004,780				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人； 2、经函证确认，安徽志道投资有限公司、正奇(深圳)投资控股有限公司、正奇(上海)股权投资管理有限公司、合肥惟同投资中心(有限合伙)、西藏志道企业管理有限公司为关联企业。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	褚淑霞	155,722,213	2018-5-9	0	见说明
2	左洪波	93,471,715	2018-5-9	0	见说明
3	哈尔滨工业大学实业开发总公司	79,910,800	2018-5-9	0	见说明
4	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	33,883,683	2018-5-9	0	见说明
5	深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）	14,718,896	2018-5-9	0	见说明
6	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	13,565,806	2018-5-9	0	见说明
7	深圳市神华投资集团有限公司	13,565,805	2018-5-9	0	见说明
8	隋爱民	10,174,352	2018-5-9	0	见说明
9	山南市玄通管理咨询有限公司	6,782,898	2018-5-9	0	见说明
10	李文秀	1,319,578	2018-5-9	0	见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人； 2、李文秀与左洪波、褚淑霞夫妇为一致行动人； 3、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人之情况。			

限售条件说明：

1、左洪波持有的认购发行新增股份58,341,090股及受让太极集团持有的87,014,875股，合计145,434,697股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持有限售条件的股份，自股份发行结束之日起36个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满36个月且奥瑞德资产减值测试报告公告之日起（以二者发生较晚者为准）解除限售；但按照《盈利预测补偿协议》进行回购或赠送的股份除外。

2、其他股东在股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。

3、上述股东由上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。

4、除前述锁定期外，如股东个人担任董事、监事、高级管理人员的，则需遵守董事、监事、高级管理人员应遵守《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及上交所《股票上市规则》、《交易规则》、《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相应规定。

5、截至本报告披露日，《盈利预测补偿协议》所涉股份补偿义务尚未履行完毕。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		71,448,895.12	126,313,064.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		445,240,986.05	550,244,178.49
应收款项融资		18,850,251.97	87,768,137.29
预付款项		27,452,285.79	25,973,692.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,480,337.54	8,525,737.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		687,708,850.53	632,512,262.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		19,053,947.10	20,614,239.65
其他流动资产		31,265,031.33	36,167,500.99
流动资产合计		1,312,500,585.43	1,488,118,813.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		94,141,539.51	20,403,580.85
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		13,510,000.00	13,510,000.00
投资性房地产			
固定资产		857,399,179.19	912,100,820.88
在建工程		241,127,852.97	225,537,516.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		346,781,298.68	307,708,446.88
开发支出		11,279,465.07	65,829,380.36
商誉		300,316,928.38	300,316,928.38
长期待摊费用		5,286,065.75	8,074,704.76
递延所得税资产		256,854,168.14	261,069,682.66
其他非流动资产		83,318,379.05	84,170,599.89
非流动资产合计		2,210,014,876.74	2,198,721,661.39
资产总计		3,522,515,462.17	3,686,840,474.99
流动负债：			
短期借款		813,559,868.00	808,959,868.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		59,385,076.80	120,316,384.15
应付账款		428,972,046.43	466,746,354.81
预收款项		12,736,324.55	13,317,948.33
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		33,536,486.15	35,004,008.46
应交税费		148,805,405.25	179,893,768.12
其他应付款		825,321,995.20	756,060,918.67
其中：应付利息		140,498,187.94	88,821,356.23
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,350,317,202.38	2,424,299,250.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		193,960,000.00	184,960,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		85,573,648.82	85,573,648.82

长期应付职工薪酬			
预计负债		1,090,199.03	1,090,199.03
递延收益		178,339,505.87	183,193,820.15
递延所得税负债		16,086,126.57	16,746,439.55
其他非流动负债		27,667,600.00	27,667,600.00
非流动负债合计		502,717,080.29	499,231,707.55
负债合计		2,853,034,282.67	2,923,530,958.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		757,921,224.00	757,921,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		792,193,797.89	790,231,246.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,328,783.78	78,328,783.78
一般风险准备			
未分配利润		-980,449,627.93	-884,707,216.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		647,994,177.74	741,774,037.65
少数股东权益		21,487,001.76	21,535,479.25
所有者权益（或股东权益）合计		669,481,179.50	763,309,516.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,522,515,462.17	3,686,840,474.99

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,740.34	31,713.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		8,000.00	
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,032,415.86	997,221.75
流动资产合计		1,075,156.20	1,028,935.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,817,427,987.77	4,818,208,652.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		71,950,000.00	71,950,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,889,377,987.77	4,890,158,652.73
资产总计		4,890,453,143.97	4,891,187,588.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,648,700.00	29,670,700.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		509,219.96	513,439.98
应交税费		39,299.99	39,199.99
其他应付款		348,070,260.43	313,415,228.42
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			
流动负债合计		350,267,480.38	343,638,568.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		350,267,480.38	343,638,568.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,227,326,240.00	1,227,326,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,662,852,691.81	3,662,852,691.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-349,993,268.22	-342,629,912.19
所有者权益（或股东权益）合计		4,540,185,663.59	4,547,549,019.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,890,453,143.97	4,891,187,588.01

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		187,739,601.09	458,735,739.24
其中：营业收入		187,739,601.09	458,735,739.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,937,757.25	518,682,555.06
其中：营业成本		163,932,552.12	349,138,415.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,201,267.29	3,165,937.40
销售费用		3,821,030.67	6,608,025.65

管理费用		47,472,477.81	45,770,785.19
研发费用		29,230,944.01	32,945,125.54
财务费用		65,279,485.35	81,054,265.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,949,710.82	16,401,489.12
投资收益（损失以“-”号填列）		-372,747.56	-877,637.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,631,234.37	19,384,214.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-63,535.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,989,958.53	-25,102,284.16
加：营业外收入		681,860.70	252,327.48
减：营业外支出		73,116.54	284,814.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-92,381,214.37	-25,134,770.78
减：所得税费用		3,409,674.06	14,331,434.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,790,888.43	-39,466,205.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,790,888.43	-39,466,205.28
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）		-95,742,410.94	-39,597,092.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-48,477.49	130,887.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综			

合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-95,790,888.43	-39,466,205.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-95,742,410.94	-39,597,092.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,477.49	130,887.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.0323
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.0323

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,247,969.72	2,466,683.39
研发费用			
财务费用		4,419,896.74	42,430,323.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,000,000.00	
投资收益（损失以“—”号填列）		-780,664.96	-877,637.06
其中：对联营企业和合营企业			

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-914,824.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,363,356.03	-45,774,643.96
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,363,356.03	-45,774,643.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,363,356.03	-45,774,643.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,363,356.03	-45,774,643.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,363,356.03	-45,774,643.96
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0060	-0.0373
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0060	-0.0373

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,360,722.29	278,802,045.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,391.96	3,051,667.49
收到其他与经营活动有关的现金		274,788,125.43	28,396,050.18
经营活动现金流入小计		379,180,239.68	310,249,763.63
购买商品、接受劳务支付的现金		91,584,397.83	131,986,911.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		54,649,315.86	56,237,904.39
支付的各项税费		6,074,551.20	26,403,811.25
支付其他与经营活动有关的现金		279,220,837.29	43,920,506.13

经营活动现金流出小计		431,529,102.18	258,549,133.51
经营活动产生的现金流量净额		-52,348,862.50	51,700,630.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,555,389.02	5,101,394.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,555,389.02	5,101,394.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,555,389.02	-5,101,394.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,000,000.00	13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		127,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		129,400,000.00	30,994,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,852,441.13	31,875,195.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		133,252,441.13	62,869,195.19
筹资活动产生的现金流量净额		-6,252,441.13	-49,869,195.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-63,156,692.65	-3,269,959.76
加：期初现金及现金等价物余额		68,730,567.21	10,617,066.32
六、期末现金及现金等价物余额		5,573,874.56	7,347,106.56

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,347.80	1,420,852.38
经营活动现金流入小计		3,347.80	1,420,852.38
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			368,582.97
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		320.99	1,013,262.28
经营活动现金流出小计		320.99	1,381,845.25
经营活动产生的现金流量净额		3,026.81	39,007.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			50,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-50,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,026.81	-10,992.87
加：期初现金及现金等价物余额		31,713.53	42,895.50
六、期末现金及现金等价物余额		34,740.34	31,902.63

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	757,921,224.00				790,231,246.86				78,328,783.78		-884,707,216.99		741,774,037.65	21,535,479.25	763,309,516.90
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	757,921,224.00				790,231,246.86				78,328,783.78		-884,707,216.99		741,774,037.65	21,535,479.25	763,309,516.90

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,962,551.03						-95,742,410.94		-93,779,859.91	-48,477.49	-93,828,337.40
(一) 综合收益总额										-95,742,410.94		-93,779,859.91	-48,477.49	-93,828,337.40
(二) 所有者投入和减少资本				1,962,551.03										
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

权益的金额																			
4. 其他					1,962,551.03														
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或																			

股本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本															

期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	757,921,224.00				792,193,797.89				78,328,783.78		-980,449,627.93		647,994,177.74	21,487,001.76	669,481,179.50

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	757,921,224.00				790,231,246.86				78,328,783.78		-951,847,566.92		674,633,687.72	20,581,170.68	695,214,858.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本 年期 初余 额	757,921,224. 00				790,231,246. 86				78,328,783. 78		-951,847,566 .92	674,633,687. 72	20,581,170. 68	695,214,858. 40
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)											-39,597,092. 90	-39,597,092. 90	130,887.62	-39,466,205. 28
(一) 综合 收益 总额											-39,597,092. 90	-39,597,092. 90	130,887.62	-39,466,205. 28
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入														

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结														

转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)															

专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	757,921,224.00				790,231,246.86				78,328,783.78	-991,444,659.82	635,036,594.82	20,712,058.30	655,748,653.12

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,227,326,240.00				3,662,852,691.81					-342,629,912.19	4,547,549,019.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,227,326,240.00				3,662,852,691.81					-342,629,912.19	4,547,549,019.62

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,363,356.03	-7,363,356.03
（一）综合收益总额											-7,363,356.03	-7,363,356.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期期末余额	1,227,326,240.00					3,662,852,691.					-349,993,268.2	4,540,185,663.

					81					2	59
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	---	----

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,227,326,240.00				3,662,852,691.81					-396,049,528.18	4,494,129,403.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,227,326,240.00				3,662,852,691.81					-396,049,528.18	4,494,129,403.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-45,774,643.96	-45,774,643.96
（一）综合收益总额										-45,774,643.96	-45,774,643.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	1,227,326,240.00	0	0	0	3,662,852,691.81	0	0	0	0	-441,824,172.14	4,448,354,759.67

法定代表人：杨鑫宏

主管会计工作负责人：杨鑫宏

会计机构负责人：盛海波

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“奥瑞德”）前身为西南药业股份有限公司（以下简称“西南药业”）。

西南药业系经重庆市体制改革委员会渝改委（1992）34号文批准，由西南制药三厂于1992年改制设立，于1992年11月25日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝直500000000003523的《企业法人营业执照》。公司原有注册资本290,146,298元，股份总数290,146,298股（每股面值1元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于1993年7月12日在上海证券交易所挂牌交易。

2015年4月17日，西南药业收到中国证监会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]612号）核准文件。

2015年5月8日，因资产重组发行股份购买资产事项，西南药业发行股份购买资产新增股份450,522,346股。

2015年6月10日，因重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，募集配套资金新增发行股份26,410,256股，西南药业总股本变为767,078,900股。

2015年7月2日，经重庆市工商行政管理局核准，西南药业名称正式变更为奥瑞德光电股份有限公司，并取得了变更后的企业法人营业执照。

2017年6月27日，经第八届董事会第三十四次会议审议，公司以总股本767,078,900股为基数，向全体股东每10股转增6股，合计转增460,247,340股，转增后公司总股本增加至1,227,326,240股。

截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数1,227,326,240股，注册资本为122,732.624万元，注册地址：哈尔滨高新技术产业开发区九洲路1377号制品加工一车间，实际控制人为左洪波夫妇。

(二) 经营范围

奥瑞德经营范围：蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料及光电功能材料、光电涂层材料的生产、销售；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造和销售；蓝宝石复合材料制品、工模具、机械加工刀具、工矿配套机电产品、五金、建筑材料、化工原材料（化学危险品、毒品除外）的生产、销售；蓝宝石生产技术开发、技术咨询服务。货物及技术进出口。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于电子元器件制造业下光电子器件及其他电子器件制造业。主营业务为蓝宝石晶体材料、蓝宝石晶体生长专用装备及蓝宝石产品的研发、生产和销售；硬脆材料精密加工专用设备的研发、设计、生产和销售；3D玻璃热弯机研发、生产和销售。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月21日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西新航科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
哈尔滨鑫霞光电技术有限公司	控股孙公司	三级	51.00	51.00
七台河奥瑞德光电技术有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
奥瑞德光电（东莞）有限公司	控股孙公司	三级	71.00	71.00
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	全资孙公司	四级	100.00	100.00
景德镇市中天水晶科技有限公司	全资孙公司	四级	100.00	100.00
北海市硕华科技有限公司	全资孙公司	四级	100.00	100.00
北海市新拓科技有限公司	全资孙公司	四级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2017 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司累计亏损-95,742,410.94 元，且发生了如财务报表附注十一、（二）所述的未决诉讼事项，导致本公司部分账户及重要资产被冻结，所涉未决诉讼结果亦具有不确定性。另外，如财务报表附注十三、（五）所述，实际控制人所持有的奥瑞德股份因诉讼事项被轮候冻结，且被执行司法轮候冻结状态的股份数超过其实际持有上市公司股份数。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、具体经营措施

（1）增强发展动力，实现高质量发展

聚焦客户需求、专注主营业务，做好自己擅长的产品和服务，始终致力于提高产品和服务质量，持续增强产品的领先性、不可替代性，不断挖掘市场潜力，保障公司稳定发展。

(2) 充分发挥技术优势，加速新产品的推广

通过技术创新推动内生增长，致力于掌握关键核心技术，加快技术成果转化速度。通过加大对新产品尤其是高利润率产品的市场渗透和客户推广力度，增强公司盈利能力。

(3) 增强管理创新驱动动力

加大干部管理和人才培养力度，为公司发展提供有力的组织保障和管理支撑。建立符合自身实际的高质量管理标准，持续推进管理创新、制度创新，争创一流企业和一流管理，向管理要效益。

(4) 加强应收账款回款力度，保障公司经营流动性

公司由专门的应收账款清收小组，全面负责应收账款的回收管理工作，根据客户不同情况，有针对性定的实施清收方案。

(5) 多举措并举解决债务问题

公司将多措并举解决债务问题，将加强与当地政府的沟通，争取取得政府的最大支持；与债权人达成和解；寻求金融机构的支持，综合解决公司目前债务问题。

2、未决诉讼应对措施

公司对涉及的诉讼将做好充分应对准备，采取积极措施维护公司利益，保护公司股东的权益。

3、新冠病毒疫情防控措施

本次新冠病毒疫情的发生，公司全体员工积极应对风险，采取加强个人防护、主动隔离、延期复工等措施，积极参与疫情防控。截至目前公司员工无一例确诊或疑似人员，公司现已全面复工复产，逐步恢复产能，争取弥补停产期间的损失。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

a) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售

给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额

的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

	的能力很强	
商业承兑汇票	其他承兑汇票	按应收账款计提预期信用减值

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内交易形成的应收账款同时没有重大信用减值	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其它组合	合并范围内公司产生的应收账款	不计提预期信用减值

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内主体形成的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其它组合	合并范围内主体产生的其他应收款	不计提预期信用减值

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为低值易耗品、原材料、半成品、

库存商品、委托加工产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产 或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项） 列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同

一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并

按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物		5-20	5	4.75-19.00
专用设备		3-10	5	9.50-31.67
机器设备		3-10	5	9.50-31.67
运输设备		5-7	5	13.57-19.00
办公设备		3	5	31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
专利技术	10	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
非专利技术	5-10	对于使用寿命有限的无形资产，

		在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件使用费	5	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

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

研发项目转为无形资产的依据：《研发项目的效用情况说明及研发成果验收报告》、项目获取的专利证书。

研发项目转为无形资产时点确定：以《研发项目的效用情况说明及研发成果验收报告》出具时间、取得书面专利证书时间决定转为无形资产的时间，以二者最先获取确认的时间为研发项目转为无形资产时点。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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

现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5
车间改造费	5

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司

在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销单据不同，收入确认的具体方法如下：

国内销售：（1）蓝宝石制品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，作为风险和报酬转移给客户时点，公司确认销售收入；（2）设备的销售，按照合同的约定，于客户验收合格后，公司确认销售收入。

国外销售：本公司根据签订的订单发货，本公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口并通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

公司特殊销售商品收入，主要包括合同能源管理业务项目的收入（简称 EMC 项目收入）、分期收款发出商品收入等。根据业务类型的不同，收入确认的具体方法如下：

- （1）EMC 项目：按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。
- （2）分期收款发出商品：按照合同约定，由客户验收后，根据约定的收款方法计算未来现金流量现值确认为当期收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）变更的主要内容：1、修订后的新收入准则将现行的收入准则和建造合同准则两项准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；4 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量作出了明确规定。	公司第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	注释 1
消费税	实缴流转税税额	7、5
营业税	实缴流转税税额	3
城市维护建设税	营改增之前的应纳税营业额	1
企业所得税	应纳税所得额	25、15、9
价调基金	实缴流转税税额	5

注释 1: 根据财政部、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、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司主要出口产品享受增值税免税及退税政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	15
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司	25
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	15
哈尔滨鑫霞光电技术有限公司	15
七台河奥瑞德光电技术有限公司	25
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	25
奥瑞德光电(东莞)有限公司	25
江西新航科技有限公司	25
景德镇市中天水晶科技有限公司	15
北海市硕华科技有限公司	9
北海市新拓科技有限公司	9

2. 税收优惠

适用 不适用

2019年11月14日，本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司通过高新技术企业复审，换领高新技术企业证书，编号：GR201923000092，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），本公司2019年1月1日至2021年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2013年12月31日，本公司子公司景德镇市中天水晶科技有限公司获得软件企业认定证书，软件企业认定证书编号：赣R-2013-0112，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），该公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2018年11月27日，本公司子公司哈尔滨鑫霞光电技术有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201823000073，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），哈尔滨鑫霞光电技术有限公司2018年1月1日至2020年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2019年3月5日，本公司子公司景德镇市中天水晶科技有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201836001267，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），景德镇市中天水晶科技有限公司2018年1月1日至2020年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

根据财税《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及北海市北发改函【2016】266号文《关于北海市硕华科技硬脆材料加工设备生产项目符合国家产业政策鼓励类认定的函》，本公司之子公司北海市硕华科技有限公司享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，同时根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十九条“民族自治地方的自治机关对本民族的自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征”政策，北海市硕华科技有限公司2020年1月1日至2020年12月31日按照9%的税率计缴企业所得税。

根据财税《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及北海市北发改函【2016】256号文《北海市发展和改革委员会关于北海市新拓科技有限公司软件开发业务符合服务业产业政策鼓励类认定的函》，本公司之子公司北海市新拓科技有限公司享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，同时根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十九条“民族自治地方的自治机关对本民族的自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征”政策，北海市新拓科技有限公司2020年1月1日至2020年12月31日按照9%的税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,801.85	25,187.62
银行存款	8,730,413.45	74,873,291.92
其他货币资金	62,688,679.82	51,414,585.13
合计	71,448,895.12	126,313,064.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	186,413,166.76
1 年以内小计	186,413,166.76
1 至 2 年	152,297,388.06
2 至 3 年	55,620,017.06
3 年以上	422,630.66
3 至 4 年	7,454,028.21
4 至 5 年	43,033,755.30
5 年以上	
合计	445,240,986.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	550,522,276.57	55.56	508,206,110.61	92.31	42,316,165.96	659,169,398.93	58.87	544,260,568.45	82.57	114,908,830.48
其中：										
单项计提坏账准备	550,522,276.57	55.56	508,206,110.61	92.31	42,316,165.96	659,169,398.93	58.87	544,260,568.45	82.57	114,908,830.48

按组合计提坏账准备	440,380,223.66	44.44	37,455,403.57	8.51	402,924,820.09	460,523,799.35	41.13	25,188,451.34	5.47	435,335,348.01
其中：										
账龄组合	440,380,223.66	44.44	37,455,403.57	8.51	402,924,820.09	460,523,799.35	41.13	25,188,451.34	5.47	435,335,348.01
合计	990,902,500.23	/	545,661,514.18	/	445,240,986.05	1,119,693,198.28	/	569,449,019.79	/	550,244,178.49

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北天宝光电科技有限公司	263,210,029.39	263,210,029.39	100.00	资金困难
鄂尔多斯市达瑞祥光电科技有限公司	182,792,838.20	182,792,838.20	100.00	资金困难
北海市三合光电科技有限公司	26,798,225.67	13,399,112.83	50.00	资金困难
湖北宝塔光电科技有限公司	21,270,000.00	10,635,000.00	50.00	资金困难
北海市润瑞科技有限公司	16,802,144.01	8,401,072.00	50.00	资金困难
黄山市东晶光电科技有限公司	14,946,424.60	14,946,424.60	100.00	资金困难
伯恩光学(惠州)有限公司	8,009,690.23	4,004,845.12	50.00	资金困难
青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	5,282,460.00	2,641,230.00	50.00	资金困难
东莞市晶晟光学有限公司	3,424,812.00	1,712,406.00	50.00	资金困难
深圳市汉唐福发展有限公司	3,045,000.00	1,522,500.00	50.00	资金困难
其他	4,940,652.47	4,940,652.47	100.00	资金困难
合计	550,522,276.57	508,206,110.61	92.31	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	440,380,223.66	37,455,403.57	8.51
合计	440,380,223.66	37,455,403.57	8.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,739,183.57	1,877,391.84	1
1—2 年	169,086,320.05	16,908,632.08	10
2—3 年	69,525,021.32	13,905,004.26	20
3—4 年	11,252,369.82	3,375,710.95	30
4—5 年	2,777,328.90	1,388,664.45	50
5 年以上			100
	440,380,223.66	37,455,403.57	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	544,260,568.45	1,082,841.69	37,137,299.53			508,206,110.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,188,451.34	12,266,952.23				37,455,403.57
合计	569,449,019.79	13,349,793.92	37,137,299.53			545,661,514.18

	019.79				
--	--------	--	--	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北海市龙浩光电科技有限公司	37,082,299.53	债转股
合计	37,082,299.53	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	262,354,203.15	26.48%	262,354,203.15
第二名	182,792,838.20	18.45%	182,792,838.20
第三名	58,069,800.33	5.86%	580,698.00
第四名	56,585,577.69	5.71%	5,550,737.77
第五名	55,627,000.01	5.61%	4,705,232.78

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,711,251.97	87,273,137.29

商业承兑汇票	3,139,000.00	495,000.00
合计	18,850,251.97	87,768,137.29

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	87,273,137.29	276,692,452.45	346,610,337.77	17,355,251.97
商业承兑汇票	495,000.00	4,430,617.00	3,430,617.00	1,495,000.00
合计	87,768,137.29	281,123,069.45	350,040,954.77	18,850,251.97

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回 或转 回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用 损失的应收票据	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信 用损失的应收票据	--	--	--	--	--	--
其中：无风险银行承 兑票据组合	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	5,000.00	--	--	--	--	5,000.00
合计	5,000.00	--	--	--	--	5,000.00

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,983,889.63	36.37	11,429,218.05	44
1 至 2 年	4,752,924.65	17.31	1,829,002.88	7.04
2 至 3 年	11,400,308.85	41.53	12,715,471.51	48.96
3 年以上	1,315,162.66	4.79		
合计	27,452,285.79	100.00	25,973,692.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳市南方创新真空技术有限公司	7,820,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕
江西博大精机科技有限公司	3,000,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕
合计	10,820,000.00	-	-

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

序号	单位名称	期末金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
1	深圳市南方创新真空技术有限公司	7,820,000.00	28.49	2017 年	合同未执行完毕
2	深圳市子瑞科技有限公司	4,602,348.18	16.76	2019 年	合同未执行完毕
3	江西博大精机科技有限公司	3,000,000.00	10.93	2017 年	合同未执行完毕
4	哈尔滨百冠商务服务有限公司	1,185,000.00	4.32	2019 年	合同未执行完毕
5	江西普维智能科技有限公司	1,174,428.13	4.28	2019 年	合同未执行完毕

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,480,337.54	8,525,737.77
合计	11,480,337.54	8,525,737.77

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,523,934.60
1 年以内小计	6,523,934.60
1 至 2 年	436,787.31
2 至 3 年	363,200.00
3 年以上	759,206.12
3 至 4 年	3,397,209.51
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,480,337.54

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,690,007.65	3,190,007.65
备用金	1,170,199.69	342,074.78
代扣代缴	242,829.82	248,094.34
往来款	7,387,567.67	2,966,608.74
保障金	3,199,041.00	3,199,041.00
借款	586,070,873.38	587,118,599.80
合计	599,760,519.21	597,064,426.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	1,420,088.74	-	587,118,599.80	588,538,688.54
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	789,219.55		914,824.61	1,704,044.16
本期转回			1,962,551.03	1,962,551.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,209,308.29		586,070,873.38	588,280,181.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	587,118,599.80	914,824.61	1,962,551.03			586,070,873.38
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,420,088.74	789,219.55				2,209,308.29
合计	588,538,688.54	1,704,044.16	1,962,551.03			588,280,181.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
左洪波	借款	586,070,873.38	1年以内、1-2年、2-3年	97.72	586,070,873.38
哈尔滨市劳动保障监察局	保障金	2,799,041.00	3-4年	0.47	839,712.30
哈尔滨龙喜鹏机电设备有限公司	往来款	1,706,494.13	1年以内	0.28	17,064.94
哈尔滨市路灯工程安装处	工程款	500,000.00	2-3年	0.08	100,000.00
宾县人力资源和社会保障局农民工工资保障金	保障金	400,000.00	3-4年	0.07	120,000.00
合计	/	591,476,408.51	/	98.62	587,147,650.62

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	120,091,057.04		120,091,057.04	120,555,401.08		120,555,401.08
在产品						
库存商品	397,024,180.46	87,123,126.79	309,901,053.67	377,115,568.17	101,615,082.77	275,500,485.40
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
建造合同形成的已完工未结算资产	7,879,767.60		7,879,767.60	4,942,527.55		4,942,527.55
委托加工物资	545,970.35		545,970.35	51,450,698.11		51,450,698.11
自制半成品	223,579,604.52	53,751,498.30	169,828,106.22	150,630,682.36	53,975,133.26	96,655,549.10

发出商品	85,361,523.13	5,898,627.48	79,462,895.65	89,306,228.54	5,898,627.48	83,407,601.06
合计	834,482,103.10	146,773,252.57	687,708,850.53	794,001,105.81	161,488,843.51	632,512,262.30

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	101,615,082.77			14,491,955.98		87,123,126.79
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资						
自制半成品	53,975,133.26			223,634.96		53,751,498.30
发出商品	5,898,627.48					5,898,627.48
合计	161,488,843.51			14,715,590.94		146,773,252.57

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
长期应收款	19,053,947.10	20,614,239.65
合计	19,053,947.10	20,614,239.65

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	15,602,484.47	16,678,387.03
待取得抵扣凭证的进项税额	15,662,546.86	19,489,113.96
合计	31,265,031.33	36,167,500.99

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

位		投资	投资	法下 确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
湖北 宝塔 光电 科技 有限 公司	20,40 3,580 .85			-780, 664.9 6						19,62 2,915 .89	5,531 ,584. 20
北海 市龙 浩光 电科 技有 限公 司		74,11 0,706 .22		407,9 17.40						74,51 8,623 .62	
小计	20,40 3,580 .85	74,11 0,706 .22		-372, 747.5 6						94,14 1,539 .51	5,531 ,584. 20
合计	20,40 3,580 .85	74,11 0,706 .22		-372, 747.5 6						94,14 1,539 .51	5,531 ,584. 20

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）	13,510,000.00	13,510,000.00
合计	13,510,000.00	13,510,000.00

其他说明：
无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	857,399,179.19	912,100,820.88
固定资产清理		
合计	857,399,179.19	912,100,820.88

其他说明：
无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	503,179,278.78	1,054,340,399.44	7,237,597.81	4,810,086.60	1,569,567,362.63
2. 本期增加金额	310,267.89	1,809,787.73		26,166.37	2,146,221.99
(1) 购置		1,275,818.18		26,166.37	1,301,984.55

(2) 在建工程转入	310,267.89	533,969.55			844,237.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	503,489,546.67	1,056,150,187.17	7,237,597.81	4,836,252.97	1,571,713,584.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	132,482,638.16	446,731,295.79	5,811,467.52	4,803,517.38	589,828,918.85
2. 本期增加金额	11,751,910.70	44,716,685.54	362,444.16	16,823.28	56,847,863.68
(1) 计提	11,751,910.70	44,716,685.54	362,444.16	16,823.28	56,847,863.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	144,234,548.86	491,447,981.33	6,173,911.68	4,820,340.66	646,676,782.53
三、减值准备					
1. 期初余额		67,637,622.90			67,637,622.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期					

减少金额					
(1)					
处置或报废					
4. 期末 余额		67,637,622.90			67,637,622.90
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	359,254,997.81	497,064,582.94	1,063,686.13	15,912.31	857,399,179.19
2. 期初 账面价值	370,696,640.62	539,971,480.75	1,426,130.29	6,569.22	912,100,820.88

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	63,297,973.00	已达使用状态但尚未做竣工结算

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,692,676.40	49,554,730.19
工程物资	188,435,176.57	175,982,786.54
合计	241,127,852.97	225,537,516.73

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝宝石加工等设备	3,941,675.46		3,941,675.46	1,089,782.82		1,089,782.82
七台河厂区	9,735,964.83		9,735,964.83	9,517,978.99		9,517,978.99
单晶炉				23,675.39		23,675.39
环境系统污水处理站	554,750.00		554,750.00	554,750.00		554,750.00
库房	237,864.08		237,864.08	237,864.08		237,864.08
3D 热弯机项目	6,870,587.64		6,870,587.64	6,870,587.64		6,870,587.64
多色系氧化锆陶瓷项目	31,351,834.39		31,351,834.39	31,260,091.27		31,260,091.27
合计	52,692,676.40		52,692,676.40	49,554,730.19		49,554,730.19

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蓝宝石加工等设备		1,089,782.82	3,490,550.00	533,969.55		4,046,363.27						

七台河厂区	9,517,978.99	89,622.64			9,607,601.63					
单晶炉	23,675.39				23,675.39					
环境系统污水处理站	554,750.00				554,750.00					
库房	237,864.08				237,864.08					
3D热弯机项目	6,870,587.64				6,870,587.64					
多色系氧化锆陶瓷项目	31,260,091.27	91,743.12			31,351,834.39					
合计	49,554,730.19	3,671,915.76	533,969.55		52,692,676.40	/	/			/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	202,976,103.21	14,540,926.64	188,435,176.57	190,523,713.18	14,540,926.64	175,982,786.54
合计	202,976,103.21	14,540,926.64	188,435,176.57	190,523,713.18	14,540,926.64	175,982,786.54

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	138,221,588.91	239,879,199.46	8,930,578.12	10,027,268.73	397,058,635.22
2. 本期增加金额		56,192,086.37	223,893.80		56,415,980.17
(1) 购置		6,815,541.25	223,893.80		7,039,435.05
(2) 内部研发		49,376,545.12			49,376,545.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(

1) 处置					
4. 期末余额	138,221,588.91	296,071,285.83	9,154,471.92	10,027,268.73	453,474,615.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	42,784,118.90	41,139,518.03	1,254,818.27	4,171,733.14	89,350,188.34
2. 本期增加金额	1,382,568.24	15,246,776.96	64,425.62	649,357.55	17,343,128.37
(1) 计提	1,382,568.24	15,246,776.96	64,425.62	649,357.55	17,343,128.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	44,166,687.14	56,386,294.99	1,319,243.89	4,821,090.69	106,693,316.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减					

少金额					
(
1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	94,054,901.77	239,684,990.84	7,835,228.03	5,206,178.04	346,781,298.68
2. 期初账面价值	95,437,470.01	198,739,681.43	7,675,759.85	5,855,535.59	307,708,446.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.89%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	805,265.99				805,265.99			
项目 2	774,867.26				774,867.26			
项目 3	1,432,346.77				1,432,346.77			
项目 4	1,212,875.70				1,212,875.70			
项	1,927,974.5	1,179,280.0			3,107,254			

目 5	3	9			. 62			
项 目 6	1, 595, 978. 0 5	1, 191, 790. 8 3			2, 787, 768 . 88			
项 目 7	1, 373, 818. 1 6	580, 427. 74			1, 954, 245 . 90			
项 目 8	354, 719. 04	549, 011. 83			616, 012. 3 5			287, 718. 52
项 目 9	274, 323. 27	628, 838. 27						903, 161. 54
项 目 1 0	393, 234. 92	158, 715. 27						551, 950. 19
项 目 1 1	545, 650. 91	158, 715. 23						704, 366. 14
项 目 1 2	959, 978. 71	3, 834. 57						963, 813. 28
项 目 1 3	881, 667. 14							881, 667. 14
项 目 1 4	955, 566. 55							955, 566. 55
项 目 1 5	11, 367, 263. 04	-26, 666. 90			11, 340, 59 6. 14			
项 目 1 6	11, 936, 427. 10	-32, 118. 21			11, 904, 30 8. 89			
项 目 7	3, 242, 899. 7 7	-34, 302. 62			3, 208, 597 . 15			

1 7							
项目 1 8	5,277,135.7 7	-40,501.12			5,236,634 .65		
项目 1 9	2,467,199.5 6	-40,474.90			2,426,724 .66		
项目 2 0	1,560,534.8 1	-34,973.13			1,525,561 .68		
项目 2 1	1,522,665.9 5	2,957,228.8 6			0.00		4,479,894.8 1
项目 2 2	1,349,354.0 0	-33,319.69			1,316,034 .31		
项目 2 3	1,588,800.0 5	-31,173.14			1,557,626 .91		
项目 2 4	2,614,351.7 8	-28,164.73			2,586,187 .05		
项目 2 5	938,304.92	341,671.39			0.00		1,279,976.3 1
项目 2 6	3,249,144.5 4	-75,582.56			3,173,561 .98		
项目 2 7	3,836,831.3 9	-71,266.89			3,765,564 .50		
项目 2 8	1,390,200.6 8	-55,053.48			1,335,147 .20		

28							
项目29		271,350.59					271,350.59
项目30		2,374,727.27				2,374,727.27	
项目31		4,696,854.65				4,696,854.65	
项目32		5,803,884.54				5,803,884.54	
项目33		435,390.02				435,390.02	
项目34		868,418.39				868,418.39	
项目35		611,302.40				611,302.40	
项目36		384,714.03				384,714.03	
项目37		863,012.08				863,012.08	
项目38		2,186,095.43				2,186,095.43	
项目		1,382,821.20				1,382,821.20	

39							
项目40		1,529,108.63				1,529,108.63	
项目41		4,805.56				4,805.56	
项目42		4,310.74				4,310.74	
项目43		4,776.44				4,776.44	
项目44		727,318.48				727,318.48	
项目45		782,322.78				782,322.78	
项目46		741,854.79				741,854.79	
项目47		749,761.86				749,761.86	
项目48		873,357.75				873,357.75	
合计	65,829,380.36	32,542,104.34		-	62,067,182.59	25,024,837.04	11,279,465.07

其他说明：
无

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西新航科技有限公司	2,147,431,727.16					2,147,431,727.16
合计	2,147,431,727.16					2,147,431,727.16

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西新航科技有限公司	1,847,114,798.78					1,847,114,798.78
合计	1,847,114,798.78					1,847,114,798.78

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东鼎路桥房	14,665.27		9,776.70		4,888.57

屋装修款					
建材勘察院 大尺寸配套 项目	14,000.00		6,000.00		8,000.00
龙泽建筑综 合楼 111 和 201 会议室装 修	26,364.46		11,299.14		15,065.32
建材勘察院 大尺寸扩建 项目	29,166.78		12,499.98		16,666.80
秋冠房屋维 修工程	2,420,362.35		691,532.10		1,728,830.25
东莞净化车 间施工费用	176,152.76		47,671.56		128,481.20
东莞装修费 用	26,586.00		7,596.00		18,990.00
加工二车间 三、四楼地面 钢板安装工 程	242,203.96		50,111.16		192,092.80
综合楼、培训 中心、宿舍 楼、食堂、南 办公楼等部 分改造装修 工程摊销	412,792.87		85,405.38		327,387.49
秋冠一、二、 三车间地下 室水磨石地 面工程	137,002.38		32,880.60		104,121.78
秋冠展厅装 修工程	712,231.27		164,361.12		547,870.15
五车间梁加 固工程	408,300.42		72,052.98		336,247.44
废水处理站 地沟及管道 工程	54,068.98			54,068.98	
室内彩钢厂 房工程	56,995.79			56,995.79	
设备暂存仓 库工程	64,697.18			64,697.18	
水井	14,832.69			14,832.69	

取暖费	1,345,084.05		1,345,084.05		
消防工程	1,383,826.40		0.00		1,383,826.40
3、4 车间消防 改造工程(大 地消防)	535,371.15		61,773.60		473,597.55
合计	8,074,704.76		2,598,044.37	190,594.64	5,286,065.75

其他说明：

无

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,004,070,822.39	183,950,957.68	1,029,697,187.99	185,732,104.87
固定资产折旧（年 限、残值）	115,304,301.03	18,533,126.08	115,304,301.03	18,533,126.08
递延收益	133,570,037.20	23,080,905.57	135,083,561.73	23,307,934.26
固定资产（减值准 备）	43,244,677.83	7,086,290.57	43,244,677.80	7,086,290.57
存货（跌价准备）	146,773,252.57	22,015,987.89	161,488,843.51	24,223,326.53
工程物资（减值准 备）	14,540,926.64	2,186,900.35	14,540,926.64	2,186,900.35
合计	1,457,504,017.66	256,854,168.14	1,499,359,498.70	261,069,682.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	107,240,843.80	16,086,126.57	111,642,930.33	16,746,439.55
合计	107,240,843.80	16,086,126.57	111,642,930.33	16,746,439.55

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏账准备	129,870,873.38	130,918,599.80
递延收益	48,110,258.42	48,110,258.42
商誉减值损失	1,847,114,798.78	1,847,114,798.78
长期股权投资减值损失	5,531,584.20	5,531,584.20
合计	2,030,627,514.78	2,031,675,241.20

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程款			44,083,524.91			44,195,095.91
设备款			39,234,854.14			39,975,503.98
合计			83,318,379.05			84,170,599.89

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	813,559,868.00	808,959,868.00
抵押借款		
保证借款		

信用借款		
合计	813,559,868.00	808,959,868.00

短期借款分类的说明:

1、根据编号为 2018 贷 001 号的流动资金借款合同，交通银行哈尔滨北新分行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 24000 万元贷款，贷款期限自 2018 年 2 月 28 日至 2018 年 10 月 12 日。根据编号为 2018 保 001(股份有限公司)、003（左洪波）、004（褚淑霞）的保证合同，2018 抵 001（奥瑞德有限）、002（奥瑞德有限）的抵押合同，2018 质 001（七台河光电、奥瑞德光电（东莞）、秋冠光电、新航科技）的质押合同，由股份公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保，由借款人名下的房产、土地提供质押担保，由借款人持有的七台河奥瑞德光电技术有限公司 100% 股权、奥瑞德光电（东莞）有限公司 71% 股权、哈尔滨秋冠光电科技有限公司 100% 股权、江西新航科技有限公司 100% 股权提供质押担保。

2、根据编号为华融新兴-2017-028-002 号的委托贷款借款合同，芜湖华融兴融投资合伙企业委托广发银行向本公司发放委托贷款人民币 20000 万元，贷款期限自 2017 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 25 日。截止 2019 年 12 月 31 日，贷款剩余金额为 19400 万元，左洪波、褚淑霞、奥瑞德光电股份有限公司连带责任担保。本公司以其合法享有的哈尔滨鑫霞光电技术有限公司 51% 股权作为质押。同时以本公司名下的加工设备、全资子公司七台河奥瑞德光电技术有限公司及哈尔滨秋冠光电科技有限公司名下的固定资产提供抵押担保。

根据编号为华融新兴-2019-006 的《执行和解意向协议》，华融新兴每季度支付当期剩余债权本金余额 0.5% 的补偿费。

根据编号为华融新兴-2019-007 的《执行和解协议》，2019 年 4 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿利息 45 万元，2019 年 7 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿本金不低于 500 万元（含本数）及相应利息，2019 年 10 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿本金不低于 1000 万元（含本数）及相应利息，2020 年 4 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿本金不低于 1000 万元（含本数）及相应利息，2020 年 7 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿本金不低于 1500 万元（含本数）及相应利息，2020 年 10 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿本金不低于 1500 万元（含本数）及相应利息，2019 年 7 月 30 日前（含当日），乙方向甲方清偿本金 14400 万元（含本数）及相应利息。以上利息均按年利率 9% 计算。

根据编号为华融新兴-2019-0034 的《执行和解协议之补充协议》，华融新兴-2019-007 的《执行和解协议》中约定的利息均按 7% 计算，自 2019 年 8 月 20 日开始执行，自乙方及其他各方未按照原协议约定的还款数额及期限偿还债务之日起，乙方及其他各方仍按照原协议约定的利率偿还相应债务。

3、根据编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号《授信额度合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向奥瑞德有限提供授信额度敞口最高限额为人民币 20,000 万元，本合同项下的授信品种为流动资金贷款额度。广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向奥瑞德有限提供借款金额为人民币 20,000 万元的贷款，贷款期限自 2017 年 11 月 24 日起至 2018 年 9 月 28 日止。根据编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 01 的《最高额保证金质押合同》本公司提供 8572 万元的保证金担保，根据股份公司、左洪波、褚淑霞与广发银行哈尔滨松北支行签订的编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 02、担保 04、担保 03 号《最高额保证合同》，由股份公司、左

洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证。根据编号为（2018）哈银综授额补字第 000024-1 号合同对（2017）哈银综授额字第 000024 号《授信额度合同》进行的变更：对授信敞口额度最高限额为人民币 20,000 万元，追加 4580 万元的房产、土地抵押，原合同项下的担保合同继续有效。

根据编号为（2018）哈银最抵字第 000024-2 号《最高额抵押合同》对（2017）哈银综授额字第 000024 号《授信额度合同》进行的担保：所担保主债权最高本金余额为 20,000 万元，以本公司名下的房产土地提供抵押。根据编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号《最高额抵押合同》对（2017）哈银综授额字第 000024 号《授信额度合同》进行的担保，所担保主债权最高本金余额为 20,000 万元，以本公司名下的存货提供抵押。根据（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-1 号、担保 06-2 号《最高额抵押合同补充协议》对（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 的《最高额抵押合同》进行补充，变更了存货抵押价值；根据（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-3 号《最高额抵押合同补充协议》对（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06、（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-1 号、担保 06-2 号《最高额抵押合同补充协议》进行补充，变更了存货抵押具体名称和价值。

根据编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号《授信额度合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向奥瑞德有限提供授信额度敞口最高限额为人民币 19,800 万元，贷款期限自 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 11 月 25 日止，本合同项下的授信品种为流动资金贷款额度。根据编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号-担保 02 号《最高额抵押合同》对编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号《授信额度合同》提供抵押担保，所担保主债权最高本金余额为人民币 45296 万元，由奥瑞德有限公司提供存货抵押。

根据编号为（2019）哈银展字第 000001 号《人民币贷款展期合同》，实际发放借款 199933868 元。截止到 2019 年 3 月 22 日，已由欠款 199933868 元调整为 197789868 元予以展期，以展期首日中国人民银行公布施行的同期同档次贷款基准利率上下浮动 10%计息，具体执行详见合同，按季结息，若未按展期约定期限、约定用途使用贷款予以罚款，详见合同。

根据编号（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-5《最高额抵押合同补充协议》，对编号（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 的《最高额抵押合同》内容进行补充及变更。评估价值由 20235.47 变更为 20241.25 万元，详见合同。

4、根据编号为 2020 信银哈人民币流动资金借款合同字第 07952 号的人民币流动资金借款合同，中信银行哈尔滨分行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 10000 万元贷款，贷款期限自 2020 年 4 月 10 日至 2021 年 4 月 9 日。根据编号为 2020 信银哈最高额保证合同字第 038001 号、第 038051 号、第 037802 号《最高额保证合同》，2018 信银哈最高额抵押合同字第 038101 号《最高额抵押合同》，由股份有限公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保，由借款人名下全资子公司七台河奥瑞德光电技术有限公司所拥有的房产土地提供抵押担保，该笔借款用于归还哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司在中信银行哈尔滨分行编号为 2019 信银哈人民币流动资金借款合同字第 022654 号的人民币流动资金贷款，金额为 1 亿元。

5、根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00016 号《流动资金借款合同》，龙江银行哈尔滨开发区分行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司分别提供 6000 万元贷款，贷款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企保）字第 2008-00016-01 号、2008-00016-02 号、2008-00016-03 号、2008-00016-04 号、2008-00016-05 号的《保证合同》，

龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00016 号《抵押合同》，由左洪波、褚淑霞、奥瑞德光电股份有限公司、左昕等提供连带责任担保。实际发放借款 5995 万元，已按原合同约定还款 341 万元本金，调整后借款本金余额为 5654 万元，借款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 18 日，在存量业务的基础上追加哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司土地证号为哈国用（2015）第 090113434 号地块土地抵押及七台河奥瑞德光电技术有限公司土地证号为七国用（2015）第 405653 号地块土地抵押，执行两年期基准利率上浮 40%，按月付息，分次还本，自 2019 年 10 月起每月偿还 20 万贷款本金。后附动产抵押登记变更书

根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00017 号《流动资金借款合同》，龙江银行哈尔滨开发区分行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司分别提供 2635 万元贷款，贷款期限为 2018 年 7 月至 2019 年 7 月。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企保）字第 2008-00017-01 号（股份有限公司）、2008-00017-02 号、2008-00017-03 号、2008-00017-04 号、2008-00017-05 号的《保证合同》，龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00017 号《抵押合同》，由左洪波、褚淑霞、奥瑞德光电股份有限公司、左昕等提供连带责任担保，以其名下的子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司名下的房产提供抵押担保。已按原合同约定还款 113 万本金，2019 年签订延期协议，调整后借款本金余额为 2522 万元，借款期限为 2018 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 8 日，执行两年期基准利率上浮 40%，按月付息，分次还本，自 2019 年 11 月起每月偿还 20 万贷款本金。

根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00021 号《流动资金借款合同》，龙江银行哈尔滨开发区分行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司分别提供 4000 万元贷款，贷款期限为 2018 年 7 月至 2019 年 7 月。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企保）字第 2008-00021-01 号（股份有限公司）、2008-00021-02 号、2008-00021-03 号、2008-00021-04 号、2008-00021-05 号的《保证合同》，龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00021 号《抵押合同》，由左洪波、褚淑霞、奥瑞德光电股份有限公司、左昕等提供连带责任担保，以其名下的子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司名下的房产土地提供抵押担保。实际发放借款 3995 万元，已按原合同约定还款 171 万元本金，调整后借款本金余额为 3824 万元，借款期限为 2018 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 23 日，执行两年期基准利率上浮 40%，按月付息，分次还本，自 2019 年 11 月起每月偿还 20 万贷款本金。

根据编号为 2020 信银哈人民币流动资金借款合同字第 038052 号人民币流动资金借款合同，中信银行哈尔滨分行向哈尔滨秋冠光电科技有限公司提供 1300 万元贷款，贷款期限自 2019 年 4 月 10 日起至 2021 年 4 月 9 日。根据编号为 2020 信银哈最高额保证合同字第 038001 号、第 038051 号、第 037802 号《最高额保证合同》，2018 信银哈最高额抵押合同字第 038101 号《最高额抵押合同》，由本公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保，由七台河奥瑞德光电技术有限公司提供不动产抵押担保。该笔借款用于归还 2019 信银哈人民币流动资金借款合同字第 022653 号的人民币流动资金贷款，金额为 1300 万。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 493,950,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
广发银行股份有限公司 哈尔滨分行(芜湖华融 委贷)	194,000,000.00	9	2018年5月25日 -2019年12月31日	24
交通银行股份有限公司 哈尔滨北新支行	240,000,000.00	5.8725	2018年10月12日 -2019年12月31日	8.8088
龙江银行股份有限公司 哈尔滨开发区支行	48,650,000.00	6.65	2019年6月18日 -2019年6月30日	9.9750
龙江银行股份有限公司 哈尔滨开发区支行	5,000,000.00	6.65	2019年6月18日 -2019年6月30日	9.9750
龙江银行股份有限公司 哈尔滨开发区支行	6,300,000.00	6.65	2019年6月18日 -2019年6月30日	9.9750
合计	493,950,000.00	/	/	/

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,290,000.00
银行承兑汇票	59,385,076.80	119,026,384.15
合计	59,385,076.80	120,316,384.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	274,077,147.28	257,127,903.07
应付设备款	135,722,387.29	130,098,670.80
应付工程款	11,828,576.78	16,095,466.01
应付服务款		27,000,000.00
应付其他款	7,343,935.08	36,424,314.93
合计	428,972,046.43	466,746,354.81

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨新力光电技术有限公司	102,347,571.56	合同未执行完毕
河北恒博精细陶瓷材料有限公司	49,860,718.56	合同未执行完毕
合计	152,208,290.12	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	12,736,324.55	13,317,948.33
合计	12,736,324.55	13,317,948.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,516,324.16	55,630,945.70	57,059,536.19	27,087,733.67

二、离职后福利-设定提存计划	6,487,684.30	904,860.42	943,792.24	6,448,752.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,004,008.46	56,535,806.12	58,003,328.43	33,536,486.15

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,243,961.08	48,971,706.44	52,530,633.18	14,685,034.34
二、职工福利费	738,359.40	383,957.24	320,791.24	801,525.40
三、社会保险费	1,414,501.86	2,237,118.58	3,137,065.02	514,555.42
其中：医疗保险费	854,231.63	2,006,692.14	2,831,476.76	29,447.01
工伤保险费	479,017.02	58,015.74	57,172.78	479,859.98
生育保险费	81,253.21	172,410.70	248,415.48	5,248.43
四、住房公积金	7,902,650.20	3,221,313.60	553,568.80	10,570,395.00
五、工会经费和职工教育经费	216,851.62	816,849.84	517,477.95	516,223.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,516,324.16	55,630,945.70	57,059,536.19	27,087,733.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,300,134.09	874,663.78	913,625.16	6,261,172.71
2、失业保险费	187,550.21	30,196.64	30,167.08	187,579.77
3、企业年金缴费				
合计	6,487,684.30	904,860.42	943,792.24	6,448,752.48

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	475,528.10	26,924,287.65

消费税	49,313.94	1,488,011.80
企业所得税	147,016,662.82	150,629,152.66
个人所得税	41,736.90	321,156.59
城市维护建设税	16,031.57	47,642.83
教育费附加	8,771.21	17,999.03
地方教育费附加	5,847.47	11,999.36
其他	1,191,513.24	453,518.20
合计	148,805,405.25	179,893,768.12

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	140,498,187.94	88,821,356.23
应付股利		
其他应付款	684,823,807.26	667,239,562.44
合计	825,321,995.20	756,060,918.67

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,272,385.20	351,172.25
企业债券利息		
短期借款应付利息	134,225,802.74	88,470,183.98
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	140,498,187.94	88,821,356.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
广发银行股份有限公司哈尔滨分行 (芜湖华融委贷)	81,700,666.67	资金紧张

交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行	38,425,935.67	资金紧张
合计	120,126,602.34	/

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	459,746,038.14	258,496,053.11
押金及保证金	174,750.00	3,500.00
代收款	419,839.09	321,318.90
备用金	0.00	199,101.88
非金融机构借款	188,485,406.95	376,488,048.43
其他	35,997,773.08	31,731,540.12
合计	684,823,807.26	667,239,562.44

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉当代瑞通投资管理有限公司	83,880,957.72	资金紧张
浙江国都控股有限公司	59,992,397.92	资金紧张
鄂尔多斯市达瑞祥光电科技有限公司	141,047,155.66	/
东莞市华星镀膜科技有限公司	115,793,000.00	/
合计	400,713,511.30	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	28,000,000.00	44,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	28,000,000.00	44,000,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债说明：

根据 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供额度为 60,000 万元的并购交易支付贷款，专项用于收购江西新航科技有限公司 100% 股权，该项贷款期限为一年，贷款期间为自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日；根据编号（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》对编号 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》进行的变更：该项贷款借款期限变更为自 2015 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 13 日，并在 2017 年 4 月偿还本金 4,000 万元，2017 年 12 月偿还本金 6,000 万元，2018 年 4 月偿还本金 4,000 万元，2018 年 12 月偿还本金 10,000 万元；根据编号（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》对（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》及编号（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》进行的变更：新增贷款 17496 万元，该项贷款借款期限自 2017 年 3 月 17 日至 2020 年 4 月 30 日，并在 2018 年 4 月偿还本金 2000 万元，2018 年 12 月偿还本金 2000 万元，2019 年 4 月偿还本金 2000 万元，2019 年 12 月偿还本金 2000 万元，2020 年 4 月偿还本金 9496 万元；根据编号（2018）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 3》对编号（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》、（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》及（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》进行变更：具体还款金额和期限按补充协议 3 执行，并在 2018 年 12 月还款 200 万元，2019 年 4 月还款 1800 万元，2019 年 12 月还款 3000 万元，2020 年 4 月还款 20496 万元。2019 年 4 月已还 1800 万元，2019 年 12 月已还 1500 万元，2020 年应还 21996 万元。根据编号（2018）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 4》，具体还款金额和期限按补充协议 4 执行，并在 2020 年 5 月还款 700 万元，2020 年 7 月还款 1000 万元，2020 年 12 月还款 1800 万元，2021 年 5 月还款 2100 万元，2021 年 7 月还款 2200 万元，2021 年 12 月还款 2200 万元，2022 年还款 11996 万元。

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	193,960,000.00	184,960,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	193,960,000.00	184,960,000.00

长期借款分类的说明：

根据 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供额度为 60,000 万元的并购交易支付贷款，专项用于收购江西新航科技有限公司 100% 股权，该项贷款期限为一年，贷款期间为自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日；根据编号（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》对编号 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》进行的变更：该项贷款借款期限变更为自 2015 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 13 日，并在 2017 年 4 月偿还本金 4,000 万元，2017 年 12 月偿还本金 6,000 万元，2018 年 4 月偿还本金 4,000 万元，2018 年 12 月偿还本金 10,000 万元；根据编号（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》对（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》及编号（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》进行的变更：新增贷款 17496 万元，该项贷款借款期限自 2017 年 3 月 17 日至 2020 年 4 月 30 日，并在 2018 年 4 月偿还本金 2000 万元，2018 年 12 月偿还本金 2000 万元，2019 年 4 月偿还本金 2000 万元，2019 年 12 月偿还本金 2000 万元，2020 年 4 月偿还本金 9496 万元；根据编号（2018）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 3》对编号（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》、（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》及（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》进行变更：具体还款金额和期限按补充协议 3 执行，并在 2018 年 12 月还款 200 万元，2019 年 4 月还款 1800 万元，2019 年 12 月还款 3000 万元，2020 年 4 月还款 20496 万元，由股份有限公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证。根据编号（2018）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 4》，具体还款金额和期限按补充协议 4 执行，并在 2020 年 5 月还款 700 万元，2020 年 7 月还款 1000 万元，2020 年 12 月还款 1800 万元，2021 年 5 月还款 2100 万元，2021 年 7 月还款 2200 万元，2021 年 12 月还款 2200 万元，2022 年还款 11996 万元。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司与广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行签订了 2015 哈银最权质字第 S13 号《最高额权利质押合同》，以江西新航科技有限公司 5000 万股股份作评估值 153000 万质押给广发银行哈尔滨新区支行。

根据（2018）哈银综授额字第 000045 号-担保 02 号《最高额抵押合同》，对编号为（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》、（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》、（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》及（2018）哈银并贷字第 S13 号《并

购贷款合同补充协议 3》提供抵押担保，所担保主债权最高本金余额为人民币 45296 万元，由奥瑞德有限公司提供存货抵押。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司与广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行签订了 2018 哈银综授额字第 000045 号-担保 08《最高额权利质押合同》，以景德镇市中天水晶科技有限公司 100%股权作评估值 45296 万元质押给广发银行哈尔滨新区支行。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司与广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行签订了 2018 哈银综授额字第 000045 号-担保 09《最高额权利质押合同》，以北海市硕华科技有限公司 100%股权作评估值 45296 万元质押给广发银行哈尔滨新区支行。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司与广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行签订了 2018 哈银综授额字第 000045 号-担保 10《最高额权利质押合同》，以北海市新拓科技有限公司 100%股权作评估值 45296 万元质押给广发银行哈尔滨新区支行。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司与广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行签订了 2019 哈银应质登字第 000001 号《最高额应收账款质押合同》，将哈尔滨秋冠光电科技有限公司应收账款（东莞市中图半导体科技有限公司）165,571,749.00 元质押给广发银行哈尔滨新区支行，后又追加秋冠中图应收账款 110,486,457.00 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	85,573,648.82	85,573,648.82
专项应付款		
合计	85,573,648.82	85,573,648.82

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	85,573,648.82	85,573,648.82
合计	85,573,648.82	85,573,648.82

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,090,199.03	1,090,199.03	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			

其他			
合计	1,090,199.03	1,090,199.03	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	183,193,820.15		4,854,314.28	178,339,505.87	
合计	183,193,820.15		4,854,314.28	178,339,505.87	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	117,540,064.11			4,104,801.50	0.00	113,435,262.61	
变电所投资项目补助	3,227,775.63			713,631.60	0.00	2,514,144.03	
蓝宝石LED新型材料产业园	59,125,124.08			0.00	0.00	59,125,124.08	
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	2,988,856.33			11,881.18	0.00	2,976,975.15	
科技型中小企业技术创新基金	312,000.00			24,000.00	0.00	288,000.00	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
蓝宝石项目备用电源建设工程	7,667,600.00	7,667,600.00
蓝宝石 LED 新型材料产业园（配套资金款）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	27,667,600.00	27,667,600.00

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,227,326,240.00	-	-	-	-	-	1,227,326,240.00

其他说明：

以金额列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本	757,921,224.00	-	-	757,921,224.00

注：（1）根据《企业会计准则讲解》（2010）对反向购买合并报表编制的规定，本公司合并报表中股本的金额反映哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司（以下简称“奥瑞德有限”）参与反向购买的相关股东合并前持有奥瑞德有限的股份面值以及假定在确定反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。奥瑞德有限参与反向购买的相关股东合并前持有奥瑞德有限的股权金额为 165,000,000.00 元，反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具金额为 106,263,628.00 元。另外，母公司奥瑞德非公开发行股份募集配套资金 1,010,999,984.00 元，其中计入股本金额为 26,410,256.00 元，本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的报告号为大华验字[2015]000508 号验资报告予以验证，公司总股本金额变为 297,673,884.00 元。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	786,857,356.49			786,857,356.49
其他资本公积	3,373,890.37	1,962,551.03		5,336,441.40
合计	790,231,246.86	1,962,551.03		792,193,797.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司 2010 年股本溢价增加 113,665,649.00 元，系各股东以货币出资 124,200,000.00 元，其中计入股本 10,534,351.00 元，计入资本公积 113,665,649.00 元；

(2) 公司 2011 年股本溢价增加 204,900,000.00 元，系各股东以货币出资 219,900,000.00 元，其中计入股本 15,000,000.00 元，计入资本公积 204,900,000.00 元；

(3) 公司 2011 年股本溢价减少 62,627,912.44 元，系公司按经审计净资产折股整体变更为股份有限公司，原有限责任公司的股本溢价转为股份所致；

(4) 股本溢价本年增加金额 3,232,106,955.86 元，系合并时假定奥瑞德有限确定反向并购的合并成本与发行权益性工具金额的差额增加合并资本公积所致；

(5) 股本溢价本年增加金额 984,589,728.00 元，系公司非公开发行股份募集配套资金 1,010,999,984.00 元，其中计入股本溢价 984,589,728.00 元；

(6) 2011 年其他资本公积增加 425,000.00 元，系根据 2011 年宾县财政局下发的宾财字【2011】2 号文件要求将公司 2007 年收到宾县财政局拨入的小企业发展专项拨款 500,000.00 元的税后金额 425,000.00 元计入资本公积；

(7) 2011 年其他资本公积增加 850,000.00 元，系根据哈财企预【2011】219 号《哈尔滨市财政局文件-哈尔滨市财政局关于下达 2011 年第二批新型工业化发展资金指标的通知》，将公司本年度收到的 1,000,000.00 元的税后金额 850,000.00 元计入资本公积；

(8) 2014 年其他资本公积增加 1,078,679.35 元，系控股子公司鑫霞光电少数股东增资导致资本公积增加 1,078,679.35 元。

(9) 2015 年其他资本公积增加 1,423,127.56 元,系控股子公司鎏霞光电少数股东增资导致资本公积增加 1,423,127.56 元。

(10) 根据《企业会计准则》、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》财会便[2009]17 号函的规定,对不构成业务的反向购买按照权益性交易原则处理,不得确认商誉。本公司合并时调整商誉金额 3,225,529,723.93 元,调整冲减了资本公积 3,225,529,723.93 元。

(11) 2016 年其他资本公积减少 402,916.54 元,系控股子公司鎏霞光电少数股东增资导致资本公积减少 402,916.54 元。

(12) 2020 年其他资本公积增加 1,962,551.03 元,系大股东资金占用偿还利息 1,962,551.03 元,确认为其他资本公积。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,328,783.78	-	-	78,328,783.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,328,783.78	-	-	78,328,783.78

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

60、 未分配利润

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-884,707,216.99	-951,847,566.92
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		

调整后期初未分配利润	-884,707,216.99	-951,847,566.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-95,742,410.94	67,140,349.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-980,449,627.93	-884,707,216.99

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,222,308.53	154,946,959.58	428,665,000.99	328,744,651.87
其他业务	8,517,292.56	8,985,592.54	30,070,738.25	20,393,763.56
合计	187,739,601.09	163,932,552.12	458,735,739.24	349,138,415.43

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	128,278.80	
营业税		
城市维护建设税	36,977.85	-228,363.00
教育费附加	30,441.05	-177,456.93
资源税	0.00	0.00
房产税	1,940,546.53	2,097,859.90
土地使用税	918,390.66	1,259,545.40
车船使用税	11,299.20	12,961.60
印花税	135,333.20	201,390.43
合计	3,201,267.29	3,165,937.40

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,360,316.66	2,638,177.38
销售佣金	621,039.60	452,413.63
工资	880,974.85	892,130.29
社会保险	87,523.28	172,613.78
展览费	120,532.07	155,413.51
差旅费	194,488.55	266,466.99
业务招待费	129,751.77	210,273.33
其他	426,403.89	1,820,536.74
合计	3,821,030.67	6,608,025.65

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,812,494.29	14,850,740.42
折旧费用	13,466,479.52	7,321,564.63
无形资产摊销费用	10,301,021.08	11,385,809.08
办公费	546,570.06	697,011.87
差旅费	481,072.43	721,907.68

中介机构服务费	5,177,641.24	4,908,293.86
税费	1,847.00	8,532.24
其他	4,685,352.19	5,876,925.41
合计	47,472,477.81	45,770,785.19

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
项目 1		2,171,239.45
项目 2		1,619,363.00
项目 3		1,630,287.22
项目 4		1,843,487.01
项目 5		9,285,806.47
项目 6		303,199.42
项目 7		773,139.98
项目 8		2,629,334.50
项目 9		2,758,480.02
项目 10		1,138,557.81
项目 11		1,457,279.35
项目 12		1,358,893.65
项目 13		1,164,534.18
项目 14		1,009,904.82
项目 15		990,078.63
项目 16		164,297.66
项目 17		94,729.74
项目 18		3,350.00
项目 19		241,475.40
项目 20		224,562.34
项目 21		2,083,124.89
项目 22	253,036.37	
项目 23	251,785.63	
项目 24	289,175.22	
项目 25	95,553.61	
项目 26	107,113.47	
项目 27	65,671.90	
项目 28	75,288.64	
项目 29	92,263.26	
项目 30	83,096.05	

项目 31	78,218.56	
项目 32	87,972.89	
项目 33	2,374,727.27	
项目 34	2,661,225.01	
项目 35	4,696,854.65	
项目 36	5,803,884.54	
项目 37	435,390.02	
项目 38	868,418.39	
项目 39	611,302.40	
项目 40	384,714.03	
项目 41	863,012.08	
项目 42	2,186,095.43	
项目 43	1,382,821.20	
项目 44	1,529,108.63	
项目 45	4,805.56	
项目 46	4,310.74	
项目 47	4,776.44	
项目 48	727,318.48	
项目 49	782,322.78	
项目 50	741,854.79	
项目 51	749,761.86	
项目 52	873,357.75	
项目 53	65,706.36	
合计	29,230,944.01	32,945,125.54

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,016,178.21	80,872,812.50
减：利息收入	-1,336,838.92	-382,790.66
汇兑损益	194,670.94	-23,334.08
手续费	405,475.12	587,578.09
合计	65,279,485.35	81,054,265.85

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宾县工业和科技信息化局项目补贴款		1,977,000.00
哈尔滨市科学技术局升科技型企业研发费用补助		1,500,000.00
哈尔滨市科学技术局蓝宝石材料工程技术研究中心项目补贴		150,000.00
哈市人力资源社会保障局人才梯队补助金	58,000.00	58,000.00
省科技型企业研发费用投入补贴	870,000.00	235,000.00
2017年度市贷款贴息		2,435,000.00
企业专利补奖奖金	121,000.00	9,000.00
基础设施建设补助	4,081,424.63	4,822,461.26
变电所投资项目补助	713,631.60	713,631.60
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	0.00	11,881.18
科技型中小企业技术创新基金	24,000.00	24,000.00
即征即退税款	28,270.50	3,038,159.08
政府物流扶持资金	20,000.00	250,000.00
农民工交通补贴费		5,000.00
企业养老金补贴		59,400.00
稳岗补贴	284,501.84	12,956.00
收到软件与信息服务业奖励金		500,000.00
规模以上工业企业奖励		600,000.00
企业发展基金	5,667,400.00	
个税返还	81,482.25	
合计	11,949,710.82	16,401,489.12

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-372,747.56	-877,637.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-372,747.56	-877,637.06

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,009,389.86	35,192.84
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	-1,654,915.51	647,096.00
合同资产减值损失		
应收款项融资坏账损失	0.00	
应收账款坏账准备	23,295,539.74	18,701,926.11
合计	20,631,234.37	19,384,214.95

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-63,535.35
合计		-63,535.35

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	681,860.70	252,327.48	681,860.70
合计	681,860.70	252,327.48	681,860.70

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	73,116.54	284,814.10	73,116.54
合计	73,116.54	284,814.10	73,116.54

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-145,527.49	2,261,374.99
递延所得税费用	3,555,201.55	12,070,059.51
合计	3,409,674.06	14,331,434.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-92,381,214.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,095,303.59
子公司适用不同税率的影响	22,949,776.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,555,201.55
所得税费用	3,409,674.06

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,130,654.59	7,691,356.00
往来款	261,290,461.78	8,530,064.47
其他	6,367,009.06	12,174,629.71
合计	274,788,125.43	28,396,050.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	15,079,460.73	22,297,347.76
往来款	255,313,462.29	16,229,692.85
其他	8,827,914.27	5,393,465.52
合计	279,220,837.29	43,920,506.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-95,790,888.43	-39,466,205.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	-20,631,234.37	-19,384,214.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,605,610.58	70,338,242.73
使用权资产摊销		
无形资产摊销	12,971,287.53	8,823,679.21
长期待摊费用摊销	2,598,044.37	813,738.07
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）		63,535.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	65,279,485.35	81,054,265.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-372,747.56	-877,637.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,215,514.52	12,730,372.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-660,312.98	-660,312.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,196,588.23	88,748,058.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,215,014.88	-122,952,883.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,582,048.16	-27,530,007.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,348,862.50	51,700,630.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,573,874.56	7,347,106.56
减：现金的期初余额	68,730,567.21	10,617,066.32

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,156,692.65	-3,269,959.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,573,874.56	68,730,567.21
其中：库存现金	29,801.85	25,187.62
可随时用于支付的银行存款	5,544,072.71	68,705,379.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,573,874.56	68,730,567.21
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	68,275,669.21	57,582,497.46

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,275,669.21	冻结/汇票保证金
应收票据		
存货	200,054,541.83	抵押
固定资产	428,970,671.41	抵押、冻结
应收账款	226,249,130.40	法院冻结
无形资产	534,416,677.86	抵押、冻结
合计	1,457,966,690.71	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.81	7.0	19.89
其中：美元	2.81	7.08	19.89
欧元			
港币			
应收账款	113,028.88	7.12	804,688.95
其中：美元	113,028.88	7.12	804,688.95
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	4,819,056.23
计入其他收益的政府补助	11,949,710.82	其他收益	7,130,654.59

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100.00	-	新设成立
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司	郑州市	郑州市	投资管理	100.00	-	新设成立
江西新航科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
景德镇市中天水晶科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	100.00	新设成立
哈尔滨鑫霞光电技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	51.00	新设成立
七台河奥瑞德光电技术有限公司	七台河市	七台河市	制造业	-	100.00	新设成立
北海市硕华科技有限公司	北海市	北海市	制造业	-	100.00	新设成立
北海市新拓科技有限公司	北海市	北海市	制造业	-	100.00	新设成立
奥瑞德光电(东莞)有限公司	东莞市	东莞市	制造业	-	71.00	新设成立
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	100.00	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	49.00	-48,477.49	-	21,451,648.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	60,019,924.06	32,292,026.78	92,311,950.84	48,460,926.85	-	48,460,926.85	57,885,207.73	34,907,770.63	92,792,978.36	48,843,020.71	-	48,843,020.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

				流量				
哈尔 滨 滨 霞 光 电 技 术 有 限 公 司	25,769 ,708.7 2	-98,933 .66	-98,933 .66	-1,897 .81	29,049,83 1.40	267,117 .59	267,117 .59	-5,245,86 9.18

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
湖北宝塔 光电科技 有限公司	湖北省通城 县	湖北省通城 县玉立大道 九十六号	制造业	30%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖北宝塔光电科 技有限公司	XX 公司	湖北宝塔光电科 技有限公司	XX 公司
流动资产	19,539,161.12		18,884,009.64	
非流动资产	113,972,612.21		116,559,396.75	
资产合计	133,511,773.33		135,443,406.39	
流动负债	49,663,439.68		48,992,856.20	
非流动负债				
负债合计	49,663,439.68		48,992,856.20	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,848,333.65		86,450,550.19	
按持股比例计算的净资产份 额	25,154,500.10		25,935,165.06	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	19,622,915.89		20,403,580.85	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业 的股利	-431,969.43		-2,602,216.54	

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款、应收票据和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

2020 年 06 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 44,095,544.49 元，公司已按照法院一审判决确认负债或确认预计负债并计提利息。

本公司目前主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 62.10%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一、（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见九-1-（1）

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

1 详见九-3-（1）

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工业大学实业开发总公司	参股股东
哈尔滨汇工科技有限公司	其他
通宝基金（湖北）股权投资管理中心（有限合伙）	其他
通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）	其他
大庆奥瑞德科技有限公司	其他
哈尔滨华松木业有限公司	其他
星宝瑞光电（东莞）有限公司	其他
郑州晶润光电技术有限公司	其他
河南瑞弘源科技有限公司	其他
杭州睿岳投资管理合伙企业（有限合伙）	其他
大庆奥瑞德创新研究院有限公司	其他
北京亦舟资产管理有限公司	其他
郑文军	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省六二八光电科技有限公司	原材料	16,814.16	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
左洪波、褚淑霞	76,000,000.00	2015-12-14	2022-12-31	否
左洪波、褚淑霞	136,960,000.00	2017-3-17	2022-12-31	否
左洪波、褚淑霞	194,000,000.00	2017-5-26	2018-5-25	否
左洪波、褚淑霞	14,100,000.00	2019-3-27	2021-1-27	否
左洪波、褚淑霞	34,750,000.00	2019-3-27	2021-1-20	否
左洪波、褚淑霞	34,750,000.00	2019-3-27	2021-1-15	否
左洪波、褚淑霞	34,750,000.00	2019-3-27	2021-1-14	否
左洪波、褚淑霞	34,750,000.00	2019-3-27	2021-1-13	否
左洪波、褚淑霞	15,679,868.00	2019-3-27	2021-1-12	否
左洪波、褚淑霞	46,940,000.00	2018-7-16	2020-6-18	否
左洪波、褚淑霞	5,000,000.00	2018-7-16	2020-6-18	否
左洪波、褚淑霞	3,200,000.00	2018-7-16	2020-6-18	否
左洪波、褚淑霞	37,640,000.00	2018-8-7	2020-7-23	否
左洪波、褚淑霞	100,000,000.00	2019-4-11	2020-4-10	否
左洪波、褚淑霞	240,000,000.00	2018-2-28	2018-10-12	否
左洪波、褚淑霞	13,000,000.00	2019-4-11	2020-4-10	否
左洪波、褚淑霞	29,562,051.31	2017-12-7	2018-12-31	否
合计	1,051,081,919.31	-	-	

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
拆出				
左洪波	32,500,000.00	2017/12/7	2018/2/6	王悦英借款
左洪波	298,800,000.00	2017/9/8	2017/12/7	朱丽美借款
左洪波	10,000,000.00	2017/9/20	2017/12/7	朱丽美借款
左洪波	28,000,000.00	2017/9/1	2017/11/30	朱丽美借款
左洪波	81,900,000.00	2017/8/7	2018/2/2	安徽省金丰典当有限公司借款
左洪波	5,000,000.00	2018/9/28	2019/3/26	安徽省金丰典当有限公司借款
合计	456,200,000.00	-	-	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	189.22	154.83

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）			3,850,083.33	719,050.00
应收账款	湖北宝塔光电科技有限公司	21,270,000.00	10,650,000.00	21,270,000.00	10,650,000.00
应收账款	郑州晶润光电技术有限公司	316,771.91	35,591.57	451,640.88	99,465.36
应收账款	大庆奥瑞德创新研究院有限公司			3,448.00	689.6
应收账款	安徽省六二八光电科技有限公司	55,387,577.69	5,538,757.77	56,685,577.69	566,855.78

预付账款	哈尔滨华松木业有限公司	37,898.20		37,898.20	
其他应收	左洪波	586,070,873.38	586,070,873.38	587,118,599.80	587,118,599.80

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨华松木业有限公司	221,982.15	421,982.15
应付账款	郑州晶润光电技术有限公司	621,105.42	621,105.42
应付账款	安徽省六二八光电科技有限公司	16,814.16	-

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	377,233,424.41	376,318,599.80
合计	377,233,424.41	376,318,599.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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)	
2020年1月1日余额			376,318,599.80	376,318,599.80
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段			914,824.61	914,821.61

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			377,233,424.41	377,233,424.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	376,318,599.80	914,824.61				377,233,424.41
合计	376,318,599.80	914,824.61				377,233,424.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
左洪波	借款	377,233,424.41	1年以内、1-2年、2-3年	100	377,233,424.41
合计	/	377,233,424.41	/	100	377,233,424.41

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,797,805,071.88	-	4,797,805,071.88	4,797,805,071.88	-	4,797,805,071.88
对联营、合营企业投资	25,154,500.09	5,531,584.20	19,622,915.89	25,935,165.05	5,531,584.20	20,403,580.85
合计	4,822,959,571.97	5,531,584.20	4,817,427,987.77	4,823,740,236.93	5,531,584.20	4,818,208,652.73

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	4,777,338,071.88			4,777,338,071.88		
奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司	20,467,000.00			20,467,000.00		
合计	4,797,805,071.88			4,797,805,071.88		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖北宝塔光电科技有限公司	20,403,580.85			-780,664.96						19,622,915.89	5,531,584.20
小计	20,403,580.85			-780,664.96						19,622,915.89	5,531,584.20
合计	20,403,580.85			-780,664.96						19,622,915.89	5,531,584.20

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-780,664.96	-877,637.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-780,664.96	-877,637.06

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,949,710.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	608,744.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,287.69	
少数股东权益影响额	-232,515.17	
合计	12,311,652.12	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.80	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.57	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：杨鑫宏

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用