



奥伦德

NEEQ:832016

深圳市奥伦德科技股份有限公司

ShenZhen Orient Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1. 公司完成深圳大部分工厂搬迁至江门奥伦德工业园并恢复生产，基本完成了江门研发制造中心的建设。

2. 公司多款光电耦合器研发成功并开始送样。以迎合手机快充、充电桩、超薄超小型电源对该产品的需求。

3. 公司贴片式光电耦合器再次通过国家电网认证合格。公司 ISO9001 质量管理体系复审通过。

4. 深圳市奥伦德科技股份有限公司国家高新技术企业复审通过。公司申报和取得多项发明及实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/奥伦德	指	深圳市奥伦德科技股份有限公司
奥伦德有限	指	深圳市奥伦德科技有限公司
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
股东大会	指	深圳市奥伦德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市奥伦德科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市奥伦德科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市奥伦德科技股份有限公司章程》
会计师/众华会计所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/本年度	指	2017 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管），是由 III-V 族半导体材料等通过半导体工艺制备的可将电能转化为光能的发光器件。
LED 外延	指	LED 外延指在一块加热至适当温度的衬底基片（主要有蓝宝石、碳化硅、硅）上，气态物质有控制的输送到衬底表面，生长出特定单晶薄膜，此单晶薄膜为 LED 的外延层。
LED 芯片	指	LED 芯片指在外延片上制作出电极以及切出一颗颗元件，其元件称为 LED 芯片。
奥伦德光电	指	深圳市奥伦德光电有限公司
奥伦德元器件	指	深圳市奥伦德元器件有限公司
江门奥伦德	指	江门市奥伦德光电有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人吴质朴、主管会计工作负责人王琴及会计机构负责人（会计主管人员）王琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业非理性竞争加剧的风险	因为 2010-2011 年政府对 MOCVD 机的补贴，资本大量流入 LED 外延芯片制造业，同期国内 LED 外延芯片产能增长速度远高于市场需求的增长速度，导致 2011 年后国内 LED 产品价格较以往出现较大的滑坡，LED 产品价格的下降影响了行业内公司的盈利能力。包括公司在内的上、中游行业公司纷纷积极通过垂直整合下游产业实现全产业链布局，以增加盈利能力，如果公司未能积极有效应对行业竞争，可能会对公司的盈利能力及经营成果产生不利影响。
应收账款的风险	公司应收账款数额的不断增加和客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款增大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。
技术持续创新风险	LED 技术创新活跃，新材料、新工艺不断涌现，发光效率不断提高，产品技术升级较快。不断更新的技术升级和新技术的出现也给 LED 外延和芯片厂商的技术创新能力提出了更高的要求。如果未来产品研发工作跟不上行业技术发展的步伐，本公司的竞争力将可能下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市奥伦德科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Orient Technology Co., Ltd.
证券简称	奥伦德
证券代码	832016
法定代表人	吴质朴
办公地址	深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头第三工业区第1栋1楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈强
职务	董事会秘书、董事
电话	0755-29980748
传真	0755-29980030
电子邮箱	or@orient-opto.com
公司网址	www.orient-opto.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡鹤洲鸿图工业园1栋3楼（518126）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年12月31日
挂牌时间	2015年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要产品与服务项目	包括可见光、不可见光领域的多种LED产品及衍生的光电产品，同时根据客户需求和持续的技术研发，不断改进、提升产品性能，拓展新的应用领域和开发新的LED产品，为智能通讯终端、机电设备、家电产品及消费电子领域提供智能、高效、安全、节能、环保的LED产品和背光、指示、显示整体解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	70,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴质朴

实际控制人	吴质朴
-------	-----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300783925359X	否
注册地址	深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头第三工业区第1栋1楼	否
注册资本	70,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路216号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁烽、陈芝莲
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年1月15日，公司股票转让方式发生变更，由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,915,837.35	108,759,819.86	-11.81%
毛利率%	0.12%	11.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,216,400.38	-4,607,214.39	165.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,388,077.99	-14,078,968.78	23.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.13%	-2.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.73%	-7.83%	-
基本每股收益	-0.17	-0.07	142.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	305,537,899.97	319,971,878.10	-4.51%
负债总计	112,057,232.75	114,581,907.80	-2.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,213,041.27	177,429,441.65	-6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.52	-7.14%
资产负债率%（母公司）	74.31%	69.45%	-
资产负债率%（合并）	36.68%	35.81%	-
流动比率	1.90%	2.08	-
利息保障倍数	-22.66	-53.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,128,848.99	-10,389,166.00	-12.13%
应收账款周转率	341%	329%	-
存货周转率	98%	110%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.51%	1.94%	-
营业收入增长率%	-11.81%	-9.07%	-
净利润增长率%	-148.65%	-195.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,500,000	70,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	7,780,944.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,729.13
非经常性损益合计	7,681,215.65
所得税影响数	1,152,089.43
少数股东权益影响额（税后）	1,357,448.61
非经常性损益净额	5,171,677.61

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于为通讯设备终端、机电、家电和消费电子行业提供智能、节能、高效、环保、安全的LED产品及衍生光电产品。公司为客户提供从基于蓝宝石LED外延片生产、LED芯片制造、LED封装工艺设计到LED器件封装产品及光感应系统综合解决方案。公司在LED行业拥有数十年的经验，系国内首批研发生产850nm红外芯片、首批研发生产光电耦合器的大陆企业。公司目前拥有从可见光蓝色450nm到不可见光红外940nm波段的100多种LED光电产品。公司始终把研发技术创新作为公司发展的核心动力，建立了一支强大的研发队伍，公司已通过了ISO9001质量体系认证，光电耦合器产品通过UL, CE, SGS, CQC等国内和国外的产品认证。公司客户主要为LED产业中下游的企业，公司芯片类产品及部分封装产品公司采用直销方式销售，公司同客户形成了稳定长期的合作关系，直销模式可减少中间环节、贴近市场并及时深入了解客户的需求，有利于向客户提供技术服务和控制产品销售风险。根据客户不同的资质条件给予不同的信用条件，以此严格控制违约风险。同时公司对部分封装产品公司通过经销的方式进行销售，按照不同产品和不同应用领域的特点，统一制定适宜的营销方案，选择合适经销商，整合公司和各经销商的资源，秉承合作共赢营销理念，共同开拓市场，推动公司和经销商的共同成长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，公司将继续加大对新产品的研发生产，同时凭借自身的优势重点开发大客户，形成长期稳定的合作关系，推进公司持续健步发展。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 报告期内公司总体经营情况

2017年，公司实现营业收入95,915,837.35元，同比下降11.81%；净利润为-12,216,400.38元，同比增加165.16%。亏损规模继续扩大。截至2017年12月31日，公司总资产为305,537,899.97元，净资产为165,213,041.27元。亏损原因：基于公司对未来长期发展的考虑，公司制定在深圳构建奥伦德总部和研发中心，在江门市构建研发制造中心的重大决策。2016年年底至2017年年6月份公司将工厂搬迁至江门市奥伦德工业园，因公司从事半导体行业，生产条件等各方面要求较高，全部为精密设备，设备搬迁过程存在一定的损耗，故上半年基本未进行稳定的生产，实际生产的产品不足2016年上半年一半产出，但是期间要支付员工工资等一切日常开支，搬迁费用、对于不愿意去江门的员工需

要进行赔偿。同时公司设备折旧规模较大，公司因搬迁未生产但是生产设备按照会计政策仍需计提折旧计入营业成本。综合上述原因，主要是因为生产制造基地转移造成公司亏损。

报告期内公司继续加大研发支出，对原有产品进行升级，积极推进新产品投入市场，按照公司的战略规划，传统产品市场不明朗，新产品需要一段时间才能打开市场，公司未来会持续加大研发投入，以期早日实现产品结构调整，使新产品能够尽快投入市场。

2. 公司业务、产品或服务有关经营计划的实现在报告期内，公司管理层围绕董事会确定的年度经营目标及未来战略部署，主要开展如下几个方面工作：

（1）完成深圳制造中心搬迁至江门，形成了生产研发制造的集中专业化管理

在报告期内，公司制定了研发制造中心转移计划。报告期内公司历经半年时间将研发制造中心搬迁至江门市奥伦德工业园，生产研发制造中心搬迁完成并完全恢复生产，标准化工厂已完全投入使用，大幅提高公司的产品稳定性和产品质量，同时江门人力物力成本相对较低，LED 产业聚集度高协同效益会更加显著，江门市奥伦德产业园属公司自建，租金成本将大幅降低。

综合以上因素：生产研发制造中心的投入使用将公司设备资源、人才资源优化整合，为公司在未来快速提高产销规模提供了基础。届时公司通过对生产研发及行政管理集中管理，融合业务资源、行业信息，加强市场营销力度，提升公司协同能力及企业效率，同时提升公司的品牌效应。

（2）加大重点新产品的技术研发投入，提高产品竞争

报告期内，公司制定了详细的研发计划，针对公司现有产品进行了技术改造，不断提升产品竞争力，以便更好的迎合市场，在新产品领域公司继续加大对红外 LD 芯片和光电耦合器投入，在红外 LD 芯片领域公司加快与香港中文大学和五邑大学合作，积极推进项目进展。在光电耦合器领域的研发项目不断取得进展，由原来的一个单一系列产品积极拓展至多个系列，部门研发产品已经投入量产，市场反应积极，公司将继续加码该领域的投入，研发量产和客户开发同步进行。将会成为公司新的营收利润增长点，公司利用现有有利的市场地位，逐步建立与重要客户协同合作的产品开发平台，为未来市场开发打下基础。

（3）推进产品国际认证，开拓国外市场

报告期内，公司加大光电耦合器产品的国际认证力度，公司多款产品已获得 VDE、UL、CE、SGS 等国际认证，为开拓国外市场奠定了基础。继续深化公司质量管理体系建设，报告期内公司顺利通过 ISO9001 质量体系认证。

（4）发展国内外知名客户，提升产品品牌

报告期内，公司积极发展国内外知名客户，并已达成实质性合作计划，通过协同开发、互利共赢的方式，提升公司自身品牌。

（5）加强人才结构建设，提升绩效管理水平

报告期内，公司加强人才队伍建设，做好内部人才构架；推行中心模块管理，由 LED 外延片、芯片、封装生产等制造和辅助部门组成生产研发中心，由行政人事部、市场部、销售部、采购部、客户服务部等组建行政事务中心，制定科学的目标考核管理办法，定期对各个部门的核心指标进行科学考核，并依此实施奖惩，不断提高绩效管理水平，为公司的整体运营效率提升提供了制度保障。

（二） 行业情况

1、LED 终端价格跌幅收敛，芯片、封装迎来涨价潮

飞利浦率先开启 LED 产品降价之风，随后科锐、GE 等国际巨头，木林森、佛山照明等亦纷纷加入此次价格战。降价潮对于整个 LED 行业价格影响深刻，随着通用照明市场竞争日趋激烈，低价竞争战场由中国席卷全球，尤其是 LED 灯泡、LED 灯管等通用照明光源市场，价格一再创新低。

随着芯片迎来涨价潮，封装企业也开始纷纷涨价。封装行业投资规模在 2000 万元以上，比起上游芯片上亿元的投资，进入门槛相对较低，产业发展初期吸引了大量资本的进入，形成一种分散的群

雄争霸的行业格局。LED 众多厂家纷纷扩展业务，造成产能过剩明显，价格持续下滑。经过价格战的大浪淘沙，LED 行业集中度显著提升，据统计数据显示，在 LED 封装领域，前十大厂商市占率上升至 43%，卖方的地位将更强势。

2、LED 渗透率逐步提升

随着 LED 技术不断进步、下游应用领域逐渐扩大以及世界各国节能减排的风潮下，LED 照明替换的速度加快，整个 LED 行业出现加速增长势头。预计未来仍将保持较高增速。

3、IR LED 需求崛起

现阶段红外线 LED 市场应用相当广泛，主要应用于手机与车用市场，包含安全监控、虹膜/脸部识别、心跳血氧侦测、飞时测距(Time of Flight)、结构光(Structured Light)技术、自动驾驶辅助系统等等。近年来，手持式应用设备如智能手机等，逐渐结合身份认证与支付系统，更强调用户的安全性，因此对生物识别的功能要求更趋严谨。

至于行动支付需求的崛起，则推升了脸部与虹膜辨识产品需求。在富士通、三星手机导入虹膜辨识之下，可望吸引其他手机品牌跟进、甚至进一步展开提升硬件规格的“军备竞赛”

此外，反射型心跳血氧感测器模组在现阶段是以健康运动功能为主，主要销售给穿戴式装置。若未来的应用能朝向居家照护、教育训练，及驾驶注意力辅助系统之中，将可推升反射型心跳血氧感测器模组需求。

红外线 LED 与红外线雷射(VCSEL)应用于车用市场逐渐兴起，随着车厂提升车辆附加价值，各项红外线感测也随之导入，自动驾驶辅助系统(ADAS)更为红外线感测市场带来无限商机。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,519,121.52	3.77%	16,935,822.50	5.29%	-31.98%
应收账款	23,781,135.90	7.78%	32,407,283.28	10.13%	-26.62%
预付账款	10,362,532.22	3.39%	5,434,934.95	1.70%	90.67%
存货	103,997,670.43	34.04%	92,022,591.04	28.76%	13.01%
其它应收款	1,126,245.62	0.37%	1,621,497.48	0.51%	-30.54%
其它流动资产	11,631,634.74	3.81%	22,496,730.00	7.03%	-48.30%
固定资产	103,320,000.64	33.82%	111,788,444.64	34.94%	-7.58%
在建工程	19,230,423.77	6.29%	17,032,936.49	5.32%	12.90%
短期借款	5,000,000.00	1.64%	9,600,000.00	3.00%	-47.92%
应付票据	3,561,418.22	1.17%	289,730.65	0.09%	1,129.22%
其它应付款	37,183,887.16	12.17%	28,627,887.64	8.95%	29.89%
资产总计	305,537,899.97	-	319,971,878.10	-	-4.51%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期减少 31.98%，系因公司厂房搬迁及支付江门市奥伦德工业园基建款和净化车

间装修款所致报告期末货币资金减少；

2. 应收账款较上年同期减少 26.62%，是因公司厂房搬迁销售额较上年同期减少，对应的到期应收账款收回所致；
3. 短期借款较上年同期减少 47.92%，是因农业银行的短期贷款到期归还，所致报告期末短期借款余额减少。
4. 预付账款增加 90.67%，主要是生产基地搬迁江门，对生产设施及技术升级改造购买设备的预付款。
5. 其它应收款余额减少 30.54%，主要是部分 3 年期以上的押金等按 100%计提坏账所致。
6. 其它流动资产减少 48.30%，主要是上期理财产品已经到期赎回。
7. 应付票据增加 1129.22%，主要是应付供应商的付款方式增加应付承兑汇票所致。
8. 其它应付款增加 29.89%，主要是向吴质朴增加借款 900 万补充流动资金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	95,915,837.35	-	108,759,819.86	-	-11.81%
营业成本	95,801,446.33	99.88%	95,772,877.15	88.06%	0.03%
毛利率%	0.12%	-	11.94%	-	-
管理费用	18,802,935.24	19.60%	21,990,321.96	20.22%	-14.49%
销售费用	1,865,028.01	1.94%	1,603,078.45	1.47%	16.34%
财务费用	-262,456.30	-0.27%	1,009,548.10	0.93%	-126.00%
营业利润	-	-11.41%	-16,379,669.49	-15.06%	33.18%
	10,945,666.39				
营业外收入	15,270.87	0.02%	10,963,337.73	10.08%	-99.86%
营业外支出	115,000.00	0.12%	184.98	0.00%	62068.88%
净利润	-	-12.42%	-4,789,616.23	-4.40%	148.65%
	11,909,303.08				

项目重大变动原因：

1. 报告期内，2016 年年底至 2017 年年 6 月份公司将工厂搬迁至江门市奥伦德工业园，因公司从事半导体行业，生产条件等各方面要求较高，全部为精密设备，设备搬迁过程存在一定的损耗，故上半年基本未进行稳定的生产，实际生产的产品不足 2016 年上半年一半产出，但是期间要支付员工工资等一切日常开支，搬迁费用、对于不愿意去江门的员工需要进行赔偿。以致报告期销售额及利润下降；
2. 财务费用减少，系因人民币升值，进口原材料的汇率变化所致；
3. 营业外收入变化较大，是因原政府补贴计入的部分，现因科目调整要求计入其它收益所致；
4. 营业外支出增加，系因公司为加强校企合作，赞助江门五邑大学设立奖学金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	95,631,791.59	108,511,309.86	-11.87%
其他业务收入	284,045.76	248,510.00	-14.30%
主营业务成本	95,801,446.33	95,772,877.15	0.03%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、可见光 LED 及光电产品	58,687,236.26	61.19%	48,434,487.65	44.53%
1.1 指示、显示用 LED 产品	38,469,852.98	40.11%	24,738,787.57	22.75%
1.2 背光 LED 产品	20,217,383.28	21.08%	23,695,700.08	21.79%
二、红外 LED 及其光电产品	36,944,555.33	38.52%	60,076,822.21	55.24%
2.1 红外线 LED 产品	19,454,014.73	20.28%	41,447,537.79	38.11%
2.2 光电耦合器	17,391,114.10	18.13%	18,480,883.02	16.99%
2.3 距离感应器	99,426.50	0.10%	148,401.40	0.14%
三、其他业务收入	284,045.76	0.30%	248,510.00	0.23%
合计	95,915,837.35	100.00%	108,759,819.86	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2017 年全年期间收入（红外线 LED 产品）主要受红外芯片和蓝白光芯片销售影响。因公司所属产业属于 LED 上游，属技术资产密集型行业，公司于 2017 年实施了研发制造中心转移计划，将在深圳工厂的受红外芯片和蓝白光芯片搬迁至江门奥伦德工业园，搬迁过程中对设备（精密设备）造成了一定的损耗，设备完全恢复需要一定时间。同时由于 LED 芯片对生产环境要求极高，对水、电、气、温度、湿度、车间净化程度要求极高。整个产线完全恢复生产大概用了半年时间，导致大量芯片客户订单无法交货，致使芯片的销售收入大幅下降，造成芯片的销售收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市兴连鑫光源有限公司	11,491,617.98	11.98%	否
2	深圳市富汇大宇电子有限公司	11,191,931.89	11.67%	否
3	深圳市创世纪光电子有限公司	5,851,320.10	6.10%	否
4	重庆中显智能科技有限公司	4,684,450.00	4.88%	否
5	亿光电子（中国）有限公司	4,322,344.54	4.51%	否

合计	37,541,664.51	39.14%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	大连德豪光电科技有限公司	8,389,304.49	14.84%	否
2	深圳市得润电子股份有限公司	5,323,306.40	9.42%	否
3	深圳市新纶科技股份有限公司	3,384,000.00	5.99%	否
4	贵研铂业股份有限公司	3,289,246.34	5.82%	否
5	贺利氏（招远）贵金属材料有限公司	3,087,752.47	5.46%	否
合计		23,473,609.70	41.53%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,128,848.99	-10,389,166.00	-12.13%
投资活动产生的现金流量净额	1,779,048.35	5,886,685.01	-69.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,066,900.00	9,499,950.00	-153.34%

现金流量分析：

1. 本期投资活动的现金流量净额较去年同期减少 4,107,636.66 元，系因公司江门厂房基建及装修支付工程款所致；
2. 本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，是因借日常经营向农行京基支行借入的短期贷款 9,600,000.00 元到期归还所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司拥有三家子公司，分别为奥伦德光电、江门奥伦德、奥伦德元器件，无参股公司。

全资子公司奥伦德光电成立于 2001 年，注册资本 1,500 万元，法人代表为吴质朴，公司经营范围：超高亮 LED 外延及芯片的研发、生产和销售（不含国家限制项目）；电子产品及技术的研发和经营（不含专营、专控、专卖商品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止及未取得前置审批的项目不得经营）。2017 年度，奥伦德光电实现营业收入 20,487,982.13 元，净利润 104,488.50 元。

全资子公司奥伦德元器件成立于 2008 年，注册资本 1,500 万元，法人代表为吴质朴，公司经营范围：光耦器件的研发、生产和销售，电子产品的销售，货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。2017 年度，奥伦德元器件实现 8,895,086.76 元，净利润 403,592.36 元。

控股子公司江门奥伦德成立于 2010 年，注册资本 7,045.23 万元，法人代表为吴质朴，公司经营范围：超高亮 LED 外延及芯片的研发、生产和销售（不含国家限制项目）；电子产品及技术的研发和经营（不含专营、专控、专卖商品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止及未取得前置审批的项目不得经营） 报告期内公司子公司、参股公司情况未发生变化。2017 年度，江门奥伦德奥伦德实现 22,787,045.53 元，净利润 1,057,861.88 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

因截止 2017 年 12 月 31 日公司已经将理财账户资金赎回，故公司理财产品账户余额合计 1,150,000.00 元人民币。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司高度重视履行应尽的社会责任，长期以来，公司坚持以企业自身发展支持地区经济增长，一方面加大研发投入，推动创新产品上市，优化收入结构，及时履行纳税义务，为社会创造更多就业岗位；另一方面，公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬水平和福利待遇，与员工分享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。受产品价格下跌、人工成本和部分原材料价格上涨等因素的影响，公司报告期出现了亏损。但是，公司产品线较广，稳定性较强，在市场上仍具有一定的竞争优势。未来，公司拟通过（1）继续加大研发支出，对原有产品进行升级以提升产品竞争力，积极推进新产品投入市场，调整和优化公司产品结构；（2）完成大部分生产功能转移至江门，降低综合生产成本；（3）整合公司资源，加强市场营销，深挖国内市场需求，进一步开拓国际市场等手段来提高公司整体的盈利能力，以早日实现扭亏为盈。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

随着人类社会信息量的飞速增长，以半导体为代表的元器件迅速发展。半导体光电元器件是把光和电这两个物理量联系起来，使光和电相互转化的新型半导体器件。电子作为信息的载体已经不能完全适应时代的要求。光子由于响应时间快，电中性、传输时所受干扰小，加上半导体发光器件全固体、冷光源、体积小、光效高、耐候性好、无汞无铅、防爆、低压等优点，其光电器件已广泛用于信息、照明、交通、能源、医疗、军事等领域。我国在半导体光电元器件的研制已取得可喜的进展，光电产

业已有相当的规模，形成了完整的产业链，正逐步成为经济发展的重要支柱。在科技日益发展的今天，半导体光电元器件领域的技术发展对高信息化、智能化的现代科技起到不可估量的作用。

随着智能化的发展和需求，半导体光电元器件未来将继续保持高速增长。科学技术进步将直接推动行业的发展，新的制造工艺和新的技术以及新的市场需求将引导整个产业的发展。产业的发展将会给公司带来新的市场发展机遇和挑战，公司将积极顺应时代潮流，不断做产品更新换代，以保障公司的持续竞争力。

（二） 公司发展战略

公司始终借助于技术、产品质量稳定、技术起点高，在激烈的竞争市场中处于领先地位。公司以科学的经营管理为基础，以技术为先导，以高新技术产品占市场，以优质服务取信用户，以经济规模为后盾，努力创造自己的品牌，扩大生产规模，抢占生产经营市场和空间，确保企业在国内的领先地位。公司发展战略重点如下：

1. 红外 LED 芯片领域：加大新产品开发及推广力度，包括大力开发和推广大功率 850nm、940nm 红外芯片在监控、夜视及其它领域的应用；研究开发红外的 LD 芯片及封装技术已适用新的市场需求，加大对激光芯片的研发力度，寻求新的突破点。

2. 020 手机背光灯领域：保障产品品质稳定性的前提下，加大成本节约管理。面对手机市场对高亮的 020 手机背光灯要求，加大对高亮领域 020 手机背光灯的研发投入，积极推进该产品的市场拓展，以便更好的迎合市场需求，通过技术革新和管理效率提升产品的竞争力。

3. 光电耦合器领域：随着智能化的发展和市场对智能化的需求，市场对光电耦合器的需求越来越大。公司将继续加大对该领域的投资，对光电耦合器领域实现产品的多系列化，积极推进与代理商的合作，稳定产品质量，推进国际认证等。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司将致力于进一步大幅提升营业收入和利润水平，工作重点具体如下：

- 1、继续强化研发投入和管理，同时做好产品的知识产权保护工作；
- 2、通过提升生产效率和产品良率以及规模采购议价能力，在保障产品品质的同时降低成本；
- 3、积极拓展高毛利率市场，提高公司产品综合毛利率水平；
- 4、大力开发和推广大功率 850nm、940nm 段红外芯片在监控、夜视及其它领域的应用；
- 5、推广高亮手机及家电背光灯等在客户领域的应用；
- 6、推广环境光与接近度检测感应器在智能终端、可穿戴设备上的使用；
- 7、增加对大客户的开发，提升公司产品性能及品质；
- 8、对光电耦合器实现多系列化，加快对该领域的投资，完善代理商合作制度；
- 9、迎合市场对部分产品的需求，按照市场需求进行产品和战略的调整，走出去多合作。

公司 2018 年在氮化镓 LED 外延芯片、砷化镓 LED 红外芯片、显示封装等领域将维持稳定的基础上持续增长。将重点投资光电耦合器及手机背光灯等产品，总投资规模预计在 3500 万元，投资资金主要来源于公司自有资金、银行借款、外来投资者等来源，公司将以相对市场较低的资金成本引进资金，主要用于购买设备、补充流动资金和研发投入。实现 2018 年总产值 1.5 亿元-1.6 亿元。

公司经营计划的具体实施受内部环境因素的影响较大，上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，本公司提示投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

公司目前主要新产品正处于研制试验和市场推广的初级阶段，虽然公司加快了新产品研制和测试进度，但由于 LED 市场需求变化大，未来公司开发出的新产品能否满足市场不断变化的需求，仍具有不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 行业非理性竞争加剧的风险

因为 2010-2011 年政府对 MOCVD 机的补贴，资本大量流入 LED 外延芯片制造业，同期国内 LED 外延芯片产能增长速度远高于市场需求的增长速度，导致 2011 年后国内 LED 产品价格较以往出现较大的滑坡，LED 产品价格的下降影响了行业内公司的盈利能力。包括公司在内的上、中游行业公司纷纷积极通过垂直整合下游产业实现全产业链布局，以增加盈利能力，如果公司未能积极有效应对行业竞争，可能会对公司的盈利能力及经营成果产生不利影响。

对策：公司计划拓展产品线覆盖，在多个细分市场多路并举，减少在单一市场受到恶性竞争冲击。同时，公司大力推广背光显示类产品，上述产品公司在国内业内具有较强的竞争力。

(2) 应收账款的风险

公司期末应收账款余额规模较大，如账龄较长的应收账款增大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

对策：公司将紧密关注外部环境变化趋势，做好相关决策工作，加强客户信用和财务风险评估，加大应收账款控制力度，保障资产安全。

(3) 技术持续创新风险

LED 技术创新活跃，新材料、新工艺不断涌现，发光效率不断提高，产品技术升级较快。不断更新的技术升级和新技术的出现也给 LED 外延和芯片厂商的技术创新能力提出了更高的要求。如果未来产品研发工作跟不上行业技术发展的步伐，本公司的竞争力将可能下降。

对策：公司将加强研发体系的建设和核心研发人才的招募力度，不断提升研发工作效率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	682,864.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	1,000,000.00	682,864.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴质朴	借款给公司补充流动资金	9,000,000.00	否	2018-4-20	2018-009

吴质朴	公司向中国农业银行股份有限公司深圳京基科技支行借款人民币 960 万元，借款期限 2016. 10. 13-2017. 10. 12，公司实际控制人以自有房产为公司借款提供担保。	9, 600, 000. 00	是	2016-10-14	2016-029
吴质朴	2017 年 4 月 11 日，公司实际控制人吴质朴与上海银行股份有限公司深圳分行（简称“上海银行深圳分行”）签订编号“ZDKSX92903160109”的《最高额保证合同》，吴质朴以承担连带责任为公司与上海银行深圳分行在 2017 年 4 月 11 日至 2017 年 4 月 12 日因发生债权而签订的一系列提供担保。该保证合同中约定担保的主债权余额最高不超过 2,100 万元整。	21, 000, 000. 00	是	2017-4-18	2017-004
总计	-	39, 600, 000. 00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

吴质朴先生为公司借款提供抵押担保有利于公司以较低的银行贷款利率获得银行借款。吴质朴先生不收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况。吴质朴先生为了公司的长期发展，面对公司因搬厂停产造成的短期流动资金不足的情况，无息借款给公司，有利于公司经营发展。

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
定期存单	质押	7, 000, 000. 00	2. 29%	质押开信用证及银行承兑
总计	-	7, 000, 000. 00	2. 29%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,255,458	55.68%	332,325	39,587,783	56.15%
	其中：控股股东、实际控制人	8,878,233	12.59%	0	8,878,233	12.59%
	董事、监事、高管	2,654,400	3.77%	0	2,654,400	3.77%
	核心员工	0	0%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	31,244,542	44.32%	-332,325	30,912,217	43.85%
	其中：控股股东、实际控制人	22,952,017	32.56%	0	22,952,017	32.56%
	董事、监事、高管	8,292,525	11.76%	0	7,960,200	11.29%
	核心员工	0	0%	0		0%
总股本		70,500,000	-	0	70,500,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴质朴	29,620,600	0	29,620,600	42.02%	22,215,450	7,405,150
2	吴卫文	11,994,500	0	11,994,500	17.01%	0	11,994,500
3	贝世宏	11,911,700	0	11,911,700	16.90%	0	11,911,700
4	李雪梅	4,521,700	0	4,521,700	6.41%	3,391,275	1,130,425
5	韩光宇	3,102,900	0	3,102,900	4.40%	2,326,425	776,475
合计		61,151,400	0	61,151,400	86.74%	27,933,150	33,218,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东和实际控制人为吴质朴先生，吴质朴先生直接持有公司 42.02%的股份，吴卫文女士系吴质朴先生胞妹。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为吴质朴先生，吴质朴先生直接持有公司 42.02%的股份，并通过深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司间接持有 3.13%。吴质朴先生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1983 年 9 月至 1988 年历任国营 36 厂技术员、工程师、车间主任；1988 年至 1994 年任江西华意电器空调厂厂长；1994 年至 1998 年 5 月任惠尔埔空调厂亚洲技术设计总监；1998 年 6 月至 2012 年任奥伦德电子董事长兼总经理，2001 年 9 月至今任奥伦德光电董事长兼总经理；2005 年 12 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限董事长兼总经理；2008 年 3 月至今任奥伦德元器件董事长兼总经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份董事长兼总经理。 报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为吴质朴先生，吴质朴先生直接持有公司 42.02%的股份，并通过深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司间接持有 3.13%。吴质朴先生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1983 年 9 月至 1988 年历任国营 36 厂技术员、工程师、车间主任；1988 年至 1994 年任江西华意电器空调厂厂长；1994 年至 1998 年 5 月任惠尔埔空调厂亚洲技术设计总监；1998 年 6 月至 2012 年任奥伦德电子董事长兼总经理，2001 年 9 月至今任奥伦德光电董事长兼总经理；2005 年 12 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限董事长兼总经理；2008 年 3 月至今任奥伦德元器件董事长兼总经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份董事长兼总经理。 报告期内，公司控股股东未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海银行科技园支行	5,000,000.00	5.66%	2017.11.3-2018.9.27	否
银行贷款	农行京基支行	6,600,000.00	4.75%	2016.10.13-2017.10.12	否
银行贷款	农行京基支行	3,000,000.00	7.03%	2016.10.13-2017.10.12	否
个人借款	吴质朴	8,500,000.00	0%	2017.10.12-至今	否
合计	-	23,100,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴质朴	董事长	男	55	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
李雪梅	董事	女	53	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
韩光宇	董事	男	57	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
何畏	董事	男	56	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
陈强	董事	男	33	硕士	2017/11/9-2020/11/9	是
雍美云	监事会主席	女	52	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
曾晨	监事	女	35	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
王雷	监事	女	35	本科	2017/11/9-2020/11/9	是
吴质朴	总经理	男	55	本科	2017/11/15-2020/11/15	是
李雪梅	副总经理	女	53	本科	2017/11/15-2020/11/15	是
韩光宇	副总经理	男	57	本科	2017/11/15-2020/11/15	是
何畏	副总经理	男	56	本科	2017/11/15-2020/11/15	是
陈强	董事会秘书	男	33	硕士	2017/11/15-2020/11/15	是
王琴	财务总监	女	45	本科	2017/11/15-2020/11/15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事长及总经理吴质朴先生为控股股东和实际控制人，吴质朴先生直接持有公司 42.02%的股份。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴质朴	董事、总经理	29,620,600	0	29,620,600	42.02%	0
李雪梅	董事、副总经理	4,521,700	0	4,521,700	6.41%	0
韩光宇	董事、副总经理	3,102,900	0	3,102,900	4.40%	0
何畏	董事、副总经理	2,990,000	0	2,990,000	4.24%	0
合计	-	40,235,200	0	40,235,200	57.07%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈强	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
王雷	无	新任	监事	新任
曾晨	无	新任	监事	新任
钟江	监事	离任	无	个人原因
危功辉	监事	离任	无	个人原因
吴质朴	董事长、总经理	换届	董事、总经理	换届
李雪梅	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
何畏	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
韩光宇	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
陈强	董事、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届
王琴	财务总监	换届	财务总监	换届
雍美云	职工监事、监事会主席	换届	职工监事、监事会主席	换届
王雷	监事	换届	监事	换届
曾晨	监事	换届	监事	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1. 吴质朴，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1983 年 9 月至 1988 年历任国营 36 厂技术员、工程师、车间主任；1988 年至 1994 年任江西华意电器空调厂厂长；1994 年至 1998 年 5 月任惠尔埔空调厂亚洲技术设计总监；1998 年 6 月至 2012 年任奥伦德电子董事长兼总经理，2001 年 9 月至今任奥伦德光电董事长兼总经理；2005 年 12 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限董事长兼总经理；2008 年 3 月至今任奥伦德元器件董事长兼总经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份董事长兼总经理。

2. 韩光宇，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 9 月至 1989 年 11 月任职新疆自治区标准局工业处；1990 年 8 月至 1992 年 3 月任深圳万科企业股份有限公司职员；1995 年 2 月至 2001 年 5 月任香港百隆集团职员；2001 年 6 月至今任深圳市奥伦德光电有限公司副总经理；2005 年 12 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限副总经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份董事、副总经理。

3. 李雪梅，女，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 9 月至 1990 年 3 月任九江船舶工业学校教师；1990 年 3 月至 1995 年 10 月任职于江苏省劳动厅就业管理处；1995 年 10 月至 1998 年 6 月任香港中联有限责任公司职员；1998 年 6 月至 2012 年任奥伦德电子副总经理，2001 年 9 月至今任奥伦德光电副总经理；2005 年 12 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限副总经理；2008 年 3 月至今任奥伦德元器件副总经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份董事、副总经理。

4. 何畏，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 9 月至 1992 年任江西省景德镇市无线电厂工程师；1993 年至 1995 任镇泰（中国）有限公司品质工程师；1995 年至 1997 年，任江西省景德镇机场导航站站长。1997 年至 1999 年任江西景德镇第一音响公司经理；1999 年至 2000 年任深圳市富达电子有限公司经理；2000 年 9 月至今任奥伦德光电副总经理；2005 年 12 月至今任奥伦德有限副总经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份董事、副总经理。

5. 陈强，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011 年 7 月至 2014 年 5 月担任江门市奥伦德光电有限公司研发副经理；2014 年 5 月至 2016 年 6 月任深圳市奥伦德科技股份有限公司证券事务代表、研发经理；2016 年 6 月至今任深圳市奥伦德科技股份有限公司董事、董事会秘书、外延芯片事业部总经理。

6. 雍美云，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1986 年 9 月至 1989 年 9 月任中船总第 710 研究所助理工程师；1989 年 10 月至 1994 年 10 月任成都 745 厂设备部助理工程师；1996 年 10 月至 1999 年 6 月任深圳市龙发国泰有限公司会计；1999 年 8 月至 2003 年 8 月任深圳市麦柯电子有限公司采购部经理；2003 年至今任奥伦德光电行政人事部经理；2005 年 12 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限行政人事部经理；2014 年 9 月至今任深圳市奥伦德科技股份有限

公司职工监事和行政人事部经理。

7. 王雷，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2009 年 5 月担任深圳市奥伦德科技有限公司任销售工程师。2009 年 6 月至 2010 年 12 月任深圳市奥伦德科技有限公司销售部副经理，2011 年 1 月至 2016 年 6 月任深圳市奥伦德科技股份有限公司市场部经理。2016 年 7 月至今任深圳市奥伦德科技股份有限公司显示事业部总经理、监事。

8. 曾晨，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月-2010 年 3 月深圳世纪晶源科技有限公司采购工程师；2010 年 3 月至 2014 年 5 月任深圳市瑞丰光电子股份有限公司高级采购工程师；2014 年 5 月至 2015 年 9 月自由职业；2015 年 10 月至 2017 年 5 月任深圳市奥伦德科技股份有限公司设备部经理；2017 年 5 月至今任深圳市奥伦德科技股份有限公司背光照明事业部总经理；

9. 王琴，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1991 年 7 月至 2001 年 7 月任湖北省洪湖市粮食局油脂公司会计；2001 年 8 月至 2013 年 2 月历任奥伦德光电出纳，会计，财务经理；2013 年 2 月至 2014 年 9 月任奥伦德有限财务经理；2014 年 9 月至今任奥伦德股份财务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	52	51
生产人员	157	134
销售人员	37	35
技术人员	69	65
财务人员	11	10
员工总计	326	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	1
硕士	3	2
本科	63	56
专科	144	103
专科以下	116	133
员工总计	326	295

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进 报告期内，公司员工保持相对稳定，公司对生产人员进行了优化，分工更专业，生产效率得到有效提高。

2、培训、招聘、薪酬政策 公司针对性地参加人才交流会，及时招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供自我表现的舞台和机会，并为其提供相适应的待遇和职位。

3、员工薪酬包括基本工资、绩效工资和年底奖金。依据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，并为员工缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育保险。

4、本公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈强	董事、董事会秘书	0
王雷	监事	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

核心员工钟江、危攻辉因个人原因离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织结构，并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

报告期内，公司共召开了 5 次股东大会，7 次董事会，6 次监事会，公司在“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董、监事及管理层分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司已建立了较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，通过各项制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性。公司的治理机制能够给所有股东提供合理的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、关联交易和高级管理人员任命等方面

均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各事项依据规定的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会审议通过。公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无公司章程修改的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	(1)2017 年 3 月 30 日召开了第一届第十三次会议，审议通过了以下议案：《关于关联方为公司向银行申请综合授信额度提供关联担保的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；(2)2017 年 4 月 20 日召开了第一届第十四次会议，审议通过了以下议案：《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度日常性关联交易情况报告的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易情况的议案》、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》、《关于 2016 年度财务审计报告的议案》、《关于追认变更经营地址、修订公司章程的议案》、《关于授权管理层使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；(3)2017 年 5 月 11 日召开了第一届第十五次会议，审议通过了以下议案：《关于董事会秘书任命的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》、(4)2017 年 6 月 21 日召开了第一届第十六次会议，审议通过了以下议案：《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；(5)2017 年 8 月 30 日召开了第一届第十七次会议，审议通过了以下议案：《2017 年半年度报告》；(6)2017 年 10 月 24 日召开了第一届第十八次会议，审议通过了以下议案：《关于公司第一届董事会换届选举的议案》、《公

		司实际控制人为公司银行借款提供抵押担保的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。(7)2017 年 11 月 15 日召开了第二届第一次会议，审议通过了以下议案：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
监事会	6	(1)2017 年 4 月 20 日召开了第一届第十二次会议，审议通过了以下议案：《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》、《关于 2016 年度日常性关联交易情况报告的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易情况的议案》、《关于授权管理层使用闲置资金购买银行理财产品的议案》；(2)2017 年 5 月 11 日召开了第一届第十三次会议，审议通过了以下议案：《关于任命监事的议案》；(3) 2017 年 6 月 21 日召开了第一届第十四次会议，审议通过了以下议案：《关于任命监事的议案》；(4) 2017 年 8 月 30 日召开了第一届第十五次会议，审议通过了以下议案：《2017 年半年度报告》；(5) 2017 年 10 月 24 日召开了第一届第十六次会议，审议通过了以下议案：《关于公司监事会换届选举的议案》；(6) 2017 年 11 月 15 日召开了第二届第一次会议，审议通过了以下议案：《选举监事会主席的议案》。
股东大会	5	(1) 2017 年 4 月 15 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于关联方为公司向银行申请综合授信额度提供关联担保的议案》；(2) 2017 年 5 月 12 日召开了 2016 年度股东大会，审议通过了以下议案：《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议

		案》《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度日常性关联交易情况报告的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易情况的议案》、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》、《关于 2016 年度财务审计报告的议案》、《关于授权管理层使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于追认变更经营地址、修订公司章程的议案》；（3）2017 年 5 月 27 日召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于任命监事的议案》；（4）2017 年 7 月 7 日召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于任命监事的议案》；（5）2017 年 11 月 9 日召开了 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司实际控制人为公司银行借款提供抵押担保的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规及规范性文件的而要求履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

（三）公司治理改进情况

根据《公司法》等有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《信息披露事物管理制度》、《对外投资管理制度》、《基本内控管理制度》等法人管理制度。本年度，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司一贯重视投资者关系管理工作，主要有以下几个方面：

一是相关信息的收集与分析，需要收集的信息主要包括公司自身的经营、财务、融资状况，公司所处行业的状态，竞争对手情况，宏观经济形势，资本市场现状，监管部门监管动态，以及投资者的信息。

二是在充分信息披露同时，与投资者进行及时、有效的信息沟通。

三是维系良好公共关系，良好的公共关系是公司投资者关系管理工作顺利开展保障。投资者关系管理的首要目标是与投资者及相关各方建立互信互利的关系。对于投资者，要根据机构投资者和个

人投资者的不同特点和需求采取不同的方式。

四是信息的传导，即将投资者关系管理过程中获取的各种信息（包括投资者对公司的评价、对特定融资方案的态度、公司其他利益相关者的观点、建议、外部整体环境的改变等）进行筛选归纳，将整理后报送公司高级管理层。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

2、监事会对年报的审核意见 就公司 2017 年度报告，监事会审议后认为：公司年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1、 业务独立

公司拥有独立的业务体系，面向市场独立经营，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争和显失公允的关联交易。

2、 资产独立

公司拥有与经营业务有关的研发系统和配套设施，具有独立的研发、销售系统，公司资产具有独立性。公司没有以所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保。公司对所有资产拥有完全的控制与支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、 人员独立

公司的董事监事高级管理人员的选举或任免符合法定程序，非由职工代表担任的董事、监事由公司股东大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均有董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。

4、 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，独立开展财务工作和进行财务决策。公司开设了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司取得了税务机关颁发的税务登记证书，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、 机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司根据《公司章程》的聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制定的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司密切关注行业动向，及时调整内部控制方向。

1、会计核算

本年度内，公司严格按照国家法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理

为加强财务管理，公司根据《企业会计准则》的要求，结合业务特点及实际情况制定了规范性的财务制度。报告期内，公司严格按照相关制度要求进行财务管理。

3、风险控制

为加强公司整体管理，控制风险，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《基本内控管理制度》等制度，涵盖了公司治理、材料采购、销售发货、产品研发等整个生产经营流程，初步形成了较为规范的内部风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，年报编制人员积极履行职责，并未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 3747 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	梁烽、陈芝莲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字（2018）第 3747 号

深圳市奥伦德科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市奥伦德科技股份有限公司（以下简称“奥伦德”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥伦德公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥伦德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥伦德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥伦德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥伦德公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 梁 烽

中国注册会计师 陈芝莲

中国，上海

2018 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	11,519,121.52	16,935,822.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	6,835,825.59	5,399,436.71
应收账款	5.3	23,781,135.90	32,407,283.28
预付款项	5.4	10,362,532.22	5,434,934.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.5	1,126,245.62	1,621,497.48
买入返售金融资产			
存货	5.6	103,997,670.43	92,022,591.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	11,631,634.74	22,496,730.00
流动资产合计		169,254,166.02	176,318,295.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	5.8	5,169,673.60	5,425,316.80
固定资产	5.9	103,320,000.64	111,788,444.64
在建工程	5.10	19,230,423.77	17,032,936.49
工程物资	5.11	1,860.92	

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5. 12	5, 954, 929. 34	6, 094, 225. 94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5. 13	1, 360, 203. 32	1, 826, 558. 72
递延所得税资产	5. 14. 1	1, 246, 642. 36	1, 486, 099. 55
其他非流动资产			
非流动资产合计		136, 283, 733. 95	143, 653, 582. 14
资产总计		305, 537, 899. 97	319, 971, 878. 10
流动负债：			
短期借款	5. 15	5, 000, 000. 00	9, 600, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5. 16	3, 561, 418. 22	289, 730. 65
应付账款	5. 17	35, 311, 228. 04	39, 424, 080. 68
预收款项	5. 18	4, 830, 893. 80	3, 939, 714. 34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5. 19	2, 816, 446. 29	2, 432, 406. 84
应交税费	5. 20	351, 256. 77	468, 144. 66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5. 21	37, 183, 887. 16	28, 627, 887. 64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		89, 055, 130. 28	84, 781, 964. 81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5.22	22,543,523.21	29,799,942.99
递延所得税负债	5.14.2	458,579.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,002,102.47	29,799,942.99
负债合计		112,057,232.75	114,581,907.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	70,500,000.00	70,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	45,221,345.04	45,221,345.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	5,714,406.22	5,714,406.22
一般风险准备			
未分配利润	5.26	43,777,290.01	55,993,690.39
归属于母公司所有者权益合计		165,213,041.27	177,429,441.65
少数股东权益		28,267,625.95	27,960,528.65
所有者权益合计		193,480,667.22	205,389,970.30
负债和所有者权益总计		305,537,899.97	319,971,878.10

法定代表人：吴质朴

主管会计工作负责人：王琴

会计机构负责人：王琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,965,079.45	15,889,728.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,019,316.88	5,399,436.71
应收账款	12.1	34,545,262.20	44,218,032.21
预付款项		9,059,305.81	4,604,875.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	249,153,248.61	199,909,953.37

存货		80,610,439.52	70,574,124.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,985.35	11,480,000.00
流动资产合计		388,383,637.82	352,076,150.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	97,669,786.55	97,669,786.55
投资性房地产			
固定资产		46,721,546.22	52,574,536.26
在建工程		7,053,915.57	3,113,513.51
工程物资		1,860.92	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,360,203.32	1,826,558.72
递延所得税资产		1,147,063.52	1,322,262.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,954,376.10	156,506,657.69
资产总计		542,338,013.92	508,582,808.03
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	9,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,561,418.22	289,730.65
应付账款		345,593,954.95	302,705,551.35
预收款项		4,601,820.48	3,939,712.26
应付职工薪酬		2,409,249.99	1,789,383.22
应交税费		159,452.72	234,334.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		37,027,208.89	28,208,906.05
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		398,353,105.25	346,767,617.97
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,668,523.21	6,424,942.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,668,523.21	6,424,942.99
负债合计		403,021,628.46	353,192,560.96
所有者权益：			
股本		70,500,000.00	70,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,264,686.55	43,264,686.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,714,406.22	5,714,406.22
一般风险准备			
未分配利润		19,837,292.69	35,911,154.30
所有者权益合计		139,316,385.46	155,390,247.07
负债和所有者权益合计		542,338,013.92	508,582,808.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,915,837.35	108,759,819.86
其中：营业收入	5.27	95,915,837.35	108,759,819.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,036,761.81	125,570,830.90
其中：营业成本	5.27	95,801,446.33	95,772,877.15
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.28	382,940.24	348,897.06
销售费用	5.29	1,865,028.01	1,603,078.45
管理费用	5.30	18,802,935.24	21,990,321.96
财务费用	5.31	-262,456.30	1,009,548.10
资产减值损失	5.32	-1,553,131.71	4,846,108.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5.33	394,313.29	431,341.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	5.34	7,780,944.78	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,945,666.39	-16,379,669.49
加：营业外收入	5.35	15,270.87	10,963,337.73
减：营业外支出	5.36	115,000.00	184.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,045,395.52	-5,416,516.74
减：所得税费用	5.37	863,907.56	-626,900.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,909,303.08	-4,789,616.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-11,909,303.08	-4,789,616.23
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		307,097.30	-182,401.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,216,400.38	-4,607,214.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进			

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,909,303.08	-4,789,616.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,216,400.38	-4,607,214.39
归属于少数股东的综合收益总额		307,097.30	-182,401.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	13.2	-0.17	-0.07
（二）稀释每股收益	13.2	-0.17	-0.07

法定代表人：吴质朴

主管会计工作负责人：王琴

会计机构负责人：王琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	84,606,610.47	114,009,194.50
减：营业成本	12.4	87,812,519.80	99,857,809.94
税金及附加		155,086.42	229,700.23
销售费用		1,864,828.01	1,603,078.45
管理费用		14,240,226.42	16,766,253.88
财务费用		185,076.74	277,269.09
资产减值损失		-1,167,994.21	4,778,027.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	12.5	394,313.29	404,300.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,280,944.78	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,807,874.64	-9,098,644.61
加：营业外收入			4,757,421.78
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,907,874.64	-4,341,222.83
减：所得税费用		165,986.97	-681,975.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,073,861.61	-3,659,247.32
（一）持续经营净利润		-16,073,861.61	-3,659,247.32
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-16,073,861.61	-3,659,247.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,037,295.69	90,746,957.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	10,045,301.51	11,445,169.73

经营活动现金流入小计		86,082,597.20	102,192,127.08
购买商品、接受劳务支付的现金		55,471,373.40	71,308,134.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,551,451.51	25,110,313.16
支付的各项税费		3,882,320.05	9,577,630.69
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	14,306,301.23	6,585,214.98
经营活动现金流出小计		95,211,446.19	112,581,293.08
经营活动产生的现金流量净额		-9,128,848.99	-10,389,166.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		199,630,000.00	139,850,000.00
取得投资收益收到的现金		394,313.29	431,341.55
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		200,024,313.29	140,281,341.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,945,264.94	4,924,656.54
投资支付的现金		189,300,000.00	129,470,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		198,245,264.94	134,394,656.54
投资活动产生的现金流量净额		1,779,048.35	5,886,685.01
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		5,000,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,900.00	100,050.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,066,900.00	100,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,066,900.00	9,499,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.34	
五、现金及现金等价物净增加额		-12,416,700.98	4,997,469.01

加：期初现金及现金等价物余额		16,935,822.50	11,938,353.49
六、期末现金及现金等价物余额		4,519,121.52	16,935,822.50

法定代表人：吴质朴

主管会计工作负责人：王琴

会计机构负责人：王琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,049,299.86	90,746,957.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,836,498.71	12,516,597.18
经营活动现金流入小计		88,885,798.57	103,263,554.53
购买商品、接受劳务支付的现金		28,469,113.83	31,836,473.69
支付给职工以及为职工支付的现金		12,598,245.37	17,655,875.07
支付的各项税费		1,296,112.50	4,471,203.81
支付其他与经营活动有关的现金		59,036,428.33	54,480,477.99
经营活动现金流出小计		101,399,900.03	108,444,030.56
经营活动产生的现金流量净额		-12,514,101.46	-5,180,476.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		191,480,000.00	134,730,000.00
取得投资收益收到的现金		394,313.29	404,300.20
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		191,874,313.29	135,134,300.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,217,960.78	4,924,656.54
投资支付的现金		180,000,000.00	124,350,000.00
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		186,217,960.78	129,274,656.54
投资活动产生的现金流量净额		5,656,352.51	5,859,643.66
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		5,000,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	9,600,000.00

偿还债务支付的现金		9,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,900.00	100,050.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,066,900.00	100,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,066,900.00	9,499,950.00
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		-11,924,648.95	10,179,117.63
加：期初现金及现金等价物余额		15,889,728.40	5,710,610.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,965,079.45	15,889,728.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,500,000.00				45,221,345.04				5,714,406.22		55,993,690.39	27,960,528.65	205,389,970.30
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	70,500,000.00				45,221,345.04				5,714,406.22		55,993,690.39	27,960,528.65	205,389,970.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 12,216,400.38	307,097.30	-11,909,303.08
（一）综合收益总额											- 12,216,400.38	307,097.30	-11,909,303.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	70,500,000.00				45,221,345.04				5,714,406.22		43,777,290.01	28,267,625.95	193,480,667.22

项目	上期			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,500,000.00				45,221,345.04				5,714,406.22		60,600,904.78	28,142,930.48	210,179,586.52
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	70,500,000.00				45,221,345.04				5,714,406.22		60,600,904.78	28,142,930.48	210,179,586.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,607,214.39	-182,401.83	-4,789,616.23
（一）综合收益总额											-4,607,214.39	-182,401.83	-4,789,616.23
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
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										0	0	0	
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. 其他										0	0	0	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,500,000.00				45,221,345.04				5,714,406.22		55,993,690.39	27,960,528.65	205,389,970.30

法定代表人：吴质朴

主管会计工作负责人：王琴

会计机构负责人：王琴

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,500,000.00				43,264,686.55				5,714,406.22		35,911,154.30	155,390,247.07

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,500,000.00				43,264,686.55				5,714,406.22		35,911,154.30	155,390,247.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-16,073,861.61
											16,073,861.61	
(一) 综合收益总额											-	-16,073,861.61
											16,073,861.61	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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. 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	70,500,000.00				43,264,686.55				5,714,406.22		19,837,292.69	139,316,385.46

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	70,500,000.00				43,264,686.55				5,714,406.22		39,570,401.62	159,049,494.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,500,000.00				43,264,686.55				5,714,406.22		39,570,401.62	159,049,494.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,659,247.32	-3,659,247.32
(一) 综合收益总额											-3,659,247.32	-3,659,247.32
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,500,000.00				43,264,686.55				5,714,406.22		35,911,154.30	155,390,247.07

1 公司基本情况

1.1 公司概况

中文名称：深圳市奥伦德科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册地址：深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头第三工业区第 1 栋 1 楼

成立时间：2005 年 12 月 31 日

注册资本：人民币 7,050.00 万元

实收资本：人民币 7,050.00 万元

法人营业执照号码：440306104901535

法定代表人：吴质朴

1.2 公司历史沿革

- 1.2.1 2005 年 9 月 27 日，深圳市工商行政管理局核发了（深圳市）名称预核内字[2005]第 0721490 号（宝安）《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准公司名称为“深圳市奥伦德科技有限公司”。2005 年 11 月 21 日，吴卫文、吴质朴、吴涵渠、韩光宇、李雪梅、何畏签署了《深圳市奥伦德科技有限公司章程》。2005 年 12 月 28 日，深圳市义达会计师事务所有限责任公司出具了深义验字[2005]第 355 号《验资报告》，经审验，截至 2005 年 12 月 26 日止，奥伦德有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1,500 万元，各股东均以货币出资。2005 年 12 月 31 日，深圳市工商行政管理局向奥伦德有限核发了 4403012200448 号《企业法人营业执照》。

公司设立时各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	吴卫文	6,000,000.00	40.00%
2	吴质朴	5,250,000.00	35.00%
3	吴涵渠	1,500,000.00	10.00%
4	韩光宇	750,000.00	5.00%
5	李雪梅	750,000.00	5.00%
6	何畏	750,000.00	5.00%
	合计	15,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

- 1.2.2 2010 年 8 月 16 日，吴涵渠与吴质朴签订了《股权转让合同》，吴涵渠同意将持有奥伦德有限 10%的股权以 150 万元的价格转让给吴质朴。同日，广东省深圳市南山公证处出具了（2010）深南证字第 11621 号《公证书》，对上述《股权转让合同》予以公证。2010 年 8 月 26 日，奥伦德有限股东会决议，同意股东吴涵渠将其所占公司 10%的股权以 150 万元的价格转让给吴质朴，其他股东放弃优先购买权。2010 年 8 月 26 日，股东吴卫文、吴质朴、韩光宇、李雪梅、何畏签署了《章程修正案》。2010 年 8 月 26 日，深圳市市场监督管理局向奥伦德有限换发了新的 440306104901535 号《企业法人营业执照》。

经本次股权转让后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
	吴质朴	6,750,000.00	45.00%
2	吴卫文	6,000,000.00	40.00%
3	韩光宇	750,000.00	5.00%
4	李雪梅	700,000.00	5.00%
5	何畏	750,000.00	5.00%
	合计	15,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.3 2010 年 12 月 3 日，经奥伦德有限股东会决议，同意公司增加注册资本 3,096.53 万元。新增注册资本分别由吴质朴、贝世宏、吴卫文、李雪梅、韩光宇、何畏、吕泓、于文军、曾怡娜、张萌、马学进认缴。其中，吴质朴出资 2,335.16 万元认缴 1,282.97 万元，剩余 1,052.19 万元计入资本公积；贝世宏出资 618.60 万元认缴 340.06 万元，剩余 278.54 万元计入资本公积；吴卫文出资 1,090.36 万元认缴 599.35 万元，剩余 491.01 万元计入资本公积；李雪梅出资 388.48 万元认缴 213.52 万元，剩余 174.96 万元计入资本公积；韩光宇出资 427.88 万元认缴 235.19 万元，剩余 192.69 万元计入资本公积；何畏出资 109.47 万元认缴 60.35 万元，剩余 49.12 万元计入资本公积；吕泓出资 119.76 万元认缴 65.99 万元，剩余 53.77 万元计入资本公积；于文军出资 202.57 万元认缴 111.26 万元，剩余 91.31 万元计入资本公积；曾怡娜出资 180.91 万元认缴 99.22 万元，剩余 81.69 万元计入资本公积；张萌出资 80.26 万元认缴 44.31 万元，剩余 35.95 万元计入资本公积；马学进出资 80.26 万元认缴 44.31 万元，剩余 35.95 万元计入资本公积。此次增资分两次增资，除此次出资外，剩余出资于两年内缴足。2010 年 12 月 3 日，股东吴质朴、贝世宏、吴卫文、李雪梅、韩光宇、何畏、吕泓、于文军、曾怡娜、张萌、马学进签署了新的《深圳市奥伦德科技有限公司章程》。2010 年 12 月 6 日，深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具了深鹏所验字[2010]426 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 12 月 3 日止，奥伦德有限收到吴质朴、贝世宏、吴卫文、李雪梅、韩光宇、何畏、吕泓、于文军、曾怡娜、张萌、马学进等 11 名股东缴纳出资合计 3,095.45 万元，其中增加实收资本人民币 1,700.8 万元，增加资本公积金 1,394.65 万元，变更后的累计注册资本 4,596.53 万元，实收资本 3,200.8 万元，各股东均以货币出资。2010 年 12 月 8 日，深圳市市场监督管理局向奥伦德有限换发了新的 440306104901535 号《企业法人营业执照》。

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.3（续）

经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（折人民币）	出资比例
1	吴质朴	13,799,800.00	42.60%
2	吴卫文	9,291,000.00	7.40%
3	韩光宇	2,041,000.00	26.09%
4	李雪梅	1,922,800.00	6.28%
5	何畏	1,080,500.00	6.75%
	贝世宏	1,867,500.00	2.94%
7	吕泓	361,500.00	1.44%
8	于文军	611,500.00	2.42%
9	曾怡娜	546,200.00	2.16%
10	张萌	242,300.00	0.96%
11	马学进	242,300.00	0.96%
	合计	32,008,000.00	100.00%

1.2.4 2010 年 12 月 11 日，奥伦德有限股东会决议，同意：（1）由深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司（简称深圳景德）出资 402.59 万元，其中 220.97 万元进入注册资本，剩余 181.62 万元进入资本公积；（2）由股东吴质朴、贝世宏、吴卫文、李雪梅、韩光宇、何畏、吕泓、于文军、曾怡娜、张萌、马学进缴纳其二期出资。2010 年 12 月 11 日，股东吴质朴、贝世宏、吴卫文、李雪梅、韩光宇、何畏、吕泓、于文军、曾怡娜、张萌、马学进、深圳景德签订了新的《深圳市奥伦德科技有限公司章程》。2010 年 12 月 15 日，深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具了深鹏所验字[2010]447 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 12 月 15 日止，奥伦德有限收到吴质朴、贝世宏、吴卫文、李雪梅、韩光宇、何畏、吕泓、于文军、曾怡娜、张萌、马学进、深圳景德等 12 名股东缴纳出资合计 2,940.85 万元，其中增加实收资本 1,616.7 万元，增加资本公积金 1,324.15 万元，各股东均以货币出资。2010 年 12 月 20 日，深圳市市场监督管理局向奥伦德有限换发了新的 440306104901535 号《企业法人营业执照》。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.4（续）

序号	股东名称	出资额（折人民币）	出资比例
1	吴质朴	19,579,700.00	40.64%
2	吴卫文	11,993,500.00	24.90%
3	韩光宇	3,101,900.00	6.44%
4	李雪梅	2,885,200.00	5.99%
5	何畏	1,353,500.00	2.81%
6	贝世宏	3,400,600.00	7.06%
7	吕泓	659,900.00	1.37%
8	于文军	1,112,600.00	2.31%
9	曾怡娜	992,200.00	2.06%
10	张萌	443,100.00	0.92%
11	马学进	443,100.00	0.92%
12	深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司	2,209,700.00	4.58%
	合计	48,175,000.00	100.00%

1.2.5 2011 年 3 月 20 日，奥伦德有限股东会决议，同意公司股东吴质朴、贝世宏、李雪梅、何畏 4 人对公司增资 462.69 万元，其中增加注册资本 248.74 万元，剩余 213.95 万元计入资本公积。2011 年 3 月 24 日，深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具了深鹏所验字[2011]0095 号《验资报告》，经审验，截至 2011 年 3 月 23 日止，奥伦德有限收到吴质朴、贝世宏、李雪梅、何畏缴纳出资合计 462.69 万元，其中增加实收资本 248.74 万元，增加资本公积 213.95 万元，均以货币出资。2011 年 3 月 27 日，奥伦德有限股东签订了新的《深圳市奥伦德科技有限公司章程》。2011 年 3 月 29 日，深圳市市场监督管理局向奥伦德有限换发了新的 440306104901535 号《企业法人营业执照》。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.5（续）

本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（折人民币）	出资比例
1	吴质朴	20,725,300.00	40.92%
2	吴卫文	11,993,500.00	23.67%
3	韩光宇	3,101,900.00	6.12%
4	李雪梅	3,071,400.00	6.06%
5	何畏	1,539,700.00	3.04%
6	贝世宏	4,370,000.00	8.63%
7	吕泓	659,900.00	1.30%
8	于文军	1,112,600.00	2.20%
	曾怡娜	992,200.00	1.96%
10	张萌	443,100.00	0.87%
11	马学进	443,100.00	0.87%
12	深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司	2,209,700.00	4.36%
	合计	50,662,400.00	100.00%

1.2.6 2011 年 4 月 16 日，北京国友大正资产评估有限公司出具了国友大正评报字（2011）第 087C 号《深圳市奥伦德光电有限公司股东拟转让所持该公司股权项目资产评估报告》，至评估基准日 2010 年 12 月 31 日，奥伦德光电总资产账面值 5,645.61 万元，评估值 5,844.90 万元，增值额 199.29 万元，增值率 3.53%；负债账面值 2,286.92 万元，评估值 2,286.92 万元，增值额 0 万元。2011 年 4 月 18 日，奥伦德有限股东会决议，同意依据上述资产评估报告，吴质朴将持有奥伦德光电 46%的股权作价 1,636.67 万元作为公司出资，其中 889.53 万元作为实收资本，747.14 万元作为资本公积；贝世宏将持有奥伦德光电 39%的股权作价 1,387.617 万元作为公司出资，其中 754.17 万元作为实收资本，633.44 万元作为资本公积；李雪梅将持有奥伦德光电 7.5%的股权作价 266.85 万元作为公司出资，其中 145.03 万元作为实收资本，121.82 万元作为资本公积；何畏将持有奥伦德光电 7.5%的股权作价 266.85 万元作为公司出资，其中 145.03 万元作为实收资本，121.82 万元作为资本公积。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.6（续）

2011 年 4 月 18 日，奥伦德有限股东签订了新的《深圳市奥伦德科技有限公司章程》。2011 年 4 月 28 日，深圳市瑞博会计师事务所出具了深瑞博验内字[2011]096 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 12 月 31 日止，奥伦德有限收到股东缴纳的新增注册资本合计 1,933.76 万元，股东以股权出资。2011 年 5 月 12 日，深圳市市场监督管理局向奥伦德有限换发了新的 440306104901535 号《企业法人营业执照》。

本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（折人民币）	出资比例
1	吴质朴	29,620,600.00	42.32%
2	吴卫文	11,993,500.00	17.13%
3	韩光宇	3,101,900.00	4.43%
4	李雪梅	4,521,700.00	6.46%
5	何畏	2,990,000.00	4.27%
6	贝世宏	11,911,700.00	17.02%
7	吕泓	659,900.00	0.94%
8	于文军	1,112,600.00	1.59%
9	曾怡娜	992,200.00	1.42%
10	张萌	443,100.00	0.63%
11	马学进	443,100.00	0.63%
12	深圳市景德外延半导体 技术咨询有限公司	2,209,700.00	3.16%
	合计	70,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

1.2.7 依据 2015 年 8 月 20 日《深圳市奥伦德科技股份有限公司变更决定》，将公司注册资本由 7000 万元变更为 7050 万元，由华创证券有限责任公司、英大证券有限责任公司分别以 65.7 万元、43.8 万元认购公司 0.43%、0.28% 股份，其中分别计入股本金额为 30 万元、20 万元，59.5 万元计入资本公积，并相应的修改了公司章程并做了恰当的会计处理，且已于 2015 年 9 月 1 日办理了工商变更登记。变更后公司股本结构如下：

	股东名称	出资额（折人民币）	出资比例
1	吴质朴	29,620,600.00	42.02%
2	吴卫文	11,993,500.00	17.01%
3	贝世宏	11,911,700.00	16.90%
4	李雪梅	4,521,700.00	6.41%
5	韩光宇	3,101,900.00	4.40%
6	何畏	2,990,000.00	4.24%
7	于文军	1,112,600.00	1.58%
8	曾怡娜	992,200.00	1.41%
9	吕泓	659,900.00	0.94%
10	张萌	443,100.00	0.63%
11	马学进	443,100.00	0.63%
12	深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司	2,209,700.00	3.13%
13	华创证券有限责任公司	300,000.00	0.43%
14	英大证券有限责任公司	200,000.00	0.28%
	合计	70,500,000.00	100.00%

1.3 行业性质、经营范围及主营业务

经营范围：氮化镓外延及芯片的研发、生产和销售；LED 照明应用及节能产品的研发及销售，电子产品的销售，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）。

1 公司基本情况（续）

1.4 公司基本组织架构

公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东会，由全体股东组成，下设董事会，总经理在董事会授权下工作，总经理下设有采购部、销售部、研发部、行政人事部、财务管理部等职能部门；公司属下三个子公司：深圳奥伦德元器件有限公司（以下简称“奥伦德元器件”），深圳市奥伦德光电有限公司（以下简称“奥伦德光电”），江门奥伦德光电有限公司（以下简称“江门奥伦德”）。

1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2018 年 4 月 20 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

1.6 本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括深圳奥伦德科技股份有限公司，深圳奥伦德元器件有限公司，深圳市奥伦德光电有限公司和江门奥伦德光电有限公司，本年度财务报表合并范围未发生变化。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下，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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账，该即期近似汇率是指交易发生日当月期初汇率。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。满足以下条件之一时，终止确认金融资产。

3.10.1.1 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

3.10.1.2 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3.10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

3.10.2.2 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3.10.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.2.4 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.0.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的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，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 100 万元以上、其他应收款期末余额 10 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并关联方组合	其他方法

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收款项（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并关联方组合	合并关联方应收款项不计提坏账准备

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款期末余额 100 万元，其他应收款期末余额 10 万元以下，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货分为原材料（包括辅助材料）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等七大类。

3.12.2 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，除低值易耗品外存货发出采用移动加权平均法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3.12.3.1 存货可变现净值的确定依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12.3.2 存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 划分为持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 确定的购买承诺，是指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。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 划分为持有待售的资产（续）

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.3 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处理
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。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租或持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 固定资产（续）

3.16.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

3.16.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
机器设备	直线法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	直线法	5	10	18.00
电子设备	直线法	5	10	18.00
办公及其他设备	直线法	5	10	18.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.16.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括技术移植费、软件等。无形资产以取得时的实际成本计量。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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产（续）

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试（续）

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	依据	摊销年限
土地使用权	权属证明	剩余受益年限

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研发活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研发活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研发活动，上述研发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

公司对研发支出实行分项目、分阶段的专账管理，按研发支出的费用项目进行多级明细归集核算。对于能够直接确定研发项目的材料、半成品、设计费等直接投入，直接归集到该研发项目相应费用明细项目；对于不能直接归集到具体研发项目的研发部门的人工费用、研发设备折旧等公共费用，先根据部门归集，然后依据该部门承担的项目数量及相关人员项目投入工时分配记入到不同项目的研发费用。研发项目支出发生时，按研发项目所处的阶段，处于研究阶段应该费用化的支出归集在“研发支出-费用化支出”中，处于开发阶段应该资本化的支出归集在“研发支出-资本化支出”中，期末将“研发支出-费用化支出”结转至管理费用。“研发支出-资本化支出”作为“开发支出”在报表中列示。当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者孰低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬(续)

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

公司目前暂无权益工具

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

公司目前暂无可行权权益工具

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 收入确认

3.25.1 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入的确认时点：境内销售在发货后经客户验收并取得客户签收单时确认收入，出口销售在取得海关出口报关单时确认收入。

3.25.2 提供劳务收入

3.25.2.1 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；

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 收入确认（续）

3.25.2 提供劳务收入（续）

本公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例作为完工百分比，据以确定提供劳务的完工进度。在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。

3.25.2.2 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。

3.25.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- 1)相关的经济利益很可能流入企业；
- 2)收入的金额能够可靠地计量。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 政府补助（续）

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

3.30.2 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

4.1.1 流转税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

4.1.2 企业所得税、利得税

公司名称	2017 年度税率	2016 年度税率
奥伦德科技	15%	15%
奥伦德元器件	15%	15%
奥伦德光电	25%	25%
江门奥伦德	15%	15%

4.2 税收优惠及批文

本公司与 2016 年 12 月 21 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号 GR201644203004 的国家高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2016 年、2017 年、2018 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

奥伦德元器件于 2015 年 11 月 02 日取得有深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号 GF201544200523 的国家高新技术企业证书，有效期三年。奥伦德元器件 2015 年、2016 年、2017 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

江门奥伦德于 2016 年 2 月 18 日收到广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发高新技术企业通知，证书编号：GR201544000418，有效期三年，2015 年-2017 年企业所得税税率为 15%。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	35,197.02	46,652.09
银行存款	4,483,924.50	12,309,170.41
其他货币资金	7,000,000.00	4,580,000.00
合计	11,519,121.52	16,935,822.50
其中：存放在境外的总额	-	-

5.1.1 期末所有权受到限制的货币资金 7,000,000.00 是上海银行深圳科技园支行信用质押金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,835,825.59	5,399,436.71
合计	6,835,825.59	5,399,436.71

5.2.2 期末本公司无已质押应收票据。

5.2.3 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。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,848,074.02	-
合计	6,848,074.02	-

5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,561,143.94	98.09	3,780,008.04	13.71	23,781,135.90
其中：账龄组合	27,561,143.94	98.09	3,780,008.04	13.71	23,781,135.90
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	536,650.03	1.91	536,650.03	100.00	-
合计	28,097,793.97	100.00	4,316,658.07	15.36	23,781,135.90

2016 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,251,348.67	100.00	2,844,065.39	8.07	32,407,283.28
其中：账龄组合	35,251,348.67	100.00	2,844,065.39	8.07	32,407,283.28
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,251,348.67	100.00	2,844,065.39	8.07	32,407,283.28

注：按组合计提减值准备的应收账款(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款)。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,589,955.33	1,129,497.77	5.00
1-2 年	1,469,585.19	146,958.52	10.00
2-3 年	1,996,103.35	998,051.68	50.00
3 年以上	1,505,500.07	1,505,500.07	100.00
合计	27,561,143.94	3,780,008.04	-

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
深圳市华侨城新侨科技有限公司	536,650.03	536,650.03	100.00%	公司已进行破产申请
合计	536,650.03	536,650.03		

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,472,592.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.3.3 本期无实际核销的应收账款情况。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	计提的坏账准备
深圳市兴连鑫光源有限公司	2,571,055.60	9.16	128,552.78
深圳市创世纪光电子有限公司	2,553,183.46	9.10	127,659.17
江西诚宇光电科技有限公司	1,463,944.72	5.22	73,197.24
重庆中显智能科技有限公司	1,142,560.21	4.07	57,128.01
深圳市富汇大宇电子有限公司	850,907.74	3.03	42,545.39
合计	8,581,651.73	30.58	429,082.59

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.3.7 期末无应收关联方单位款项。

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,356,986.73	80.65	3,831,728.79	70.51
1-2 年	698,973.97	6.75	566,576.03	10.42
2-3 年	463,791.16	4.48	571,891.40	10.52
3 年以上	842,780.36	8.13	464,738.73	8.55
合计	10,362,532.22	100.00	5,434,934.95	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预付账款比例
深圳市华龙精密模具有限公司	非关联方	1,781,023.25	1 年以内	17.19%
健鼎（无锡）电子有限公司	非关联方	1,297,800.00	1 年以内	12.52%
株式会社东京精密	非关联方	885,609.90	1 年以内	8.55%
广东电网公司江门供电局	非关联方	714,553.60	1 年以内	6.90%
铜陵三佳山田科技股份有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	5.79%
合计		5,278,986.75		50.94%

5.4.3 本报告期无预付关联方款项。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5. 其他应收款

5

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,807,645.15	100.00	681,399.53	37.70	1,126,245.62
其中：账龄组合	1,807,645.15	100.00	681,399.53	37.70	1,126,245.62
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,807,645.15	100.00	681,399.53	37.70	1,126,245.62

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,855,351.08	100.00	1,233,853.60	43.21	1,621,497.48
其中：账龄组合	2,855,351.08	100.00	1,233,853.60	43.21	1,621,497.48
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,855,351.08	100.00	1,233,853.60	43.21	1,621,497.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,007,065.84	50,353.29	5.00
1-2 年	147,147.86	14,714.79	10.00
2-3 年	74,200.00	37,100.00	50.00
3 年以上	579,231.45	579,231.45	100.00
合计	1,807,645.15	681,399.53	

5 合并财务报表项目附注(续)

5. 其他应收款（续）

5

5.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 552,454.07 元。

5.5.3 本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	54,095.00

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金押金	700,256.18	762,072.35
待抵进项	737,360.21	671,143.30
员工借款	8,300.00	285,116.00
其他	361,728.76	1,137,019.43
合计	1,807,645.15	2,855,351.08

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
待抵进项	待抵进项	737,360.21	1 年以内	40.79	36,868.01
深圳市鸿宝卫投资有限公司	保证金押金	237,947.51	1 年以内: 128,664.06 3 年以上: 109,283.45	13.16	115,716.65
深圳市塘头股份合作公司	其他	160,548.00	3 年以上	8.88	160,548.00
日立楼宇技术(广州)有限公司	保证金押金	150,000.00	3 年以上	8.30	150,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	其他	59,214.00	1 年以内	3.28	2,960.70
		<u>1,345,069.72</u>		<u>74.41</u>	<u>466,093.36</u>

5.5.6 公司期末无涉及政府补助的应收款项

5.5.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5.5.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5.5.9 期末无应收关联方款项。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,851,334.50	-	12,851,334.50	9,203,099.06	-	9,203,099.06
低值易耗品	187,772.03	-	187,772.03	184,739.52	-	184,739.52
库存商品	59,059,729.26	3,379,171.32	55,680,557.94	44,400,442.20	5,906,536.64	38,493,905.56
在产品	15,637,147.78	-	15,637,147.78	44,140,846.90	-	44,140,846.90
发出商品	909,144.77	-	909,144.77	-	-	-
委托加工物资	18,731,713.41	-	18,731,713.41	-	-	-
合计	107,376,841.75	3,379,171.32	103,997,670.43	97,929,127.68	5,906,536.64	92,022,591.04

5.6.2 存货跌价准备

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	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
库存商品	5,906,536.64	-	-	2,527,365.32	-	3,379,171.32
在产品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	5,906,536.64	-	-	2,527,365.32	-	3,379,171.32

报告期存货跌价准备转回 2,527,365.3 元。

5.6.3 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况。

5.7 其他流动资产

项 目	内容或性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	银行理财产品	1,150,000.00	11,480,000.00
增值税进项税额	增值税进项税额调整	10,393,281.89	11,016,730.00
企业所得税	待退回的所得税	88,352.85	-
合计		11,631,634.74	22,496,730.00

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5. 投资性房地产
8

5.8.1 投资性房地产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	5,680,960.00	-	-	5,680,960.00
其中：房屋建筑物	5,680,960.00	-	-	5,680,960.00
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
二、累计折旧合计	255,643.20	255,643.20	-	511,286.40
其中：房屋建筑物	255,643.20	255,643.20	-	511,286.40
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
四、账面价值合计	5,425,316.80	-	-	5,169,673.60
其中：房屋建筑物	5,425,316.80	-	-	5,169,673.60
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,791,503.49	139,351,053.62	2,418,060.89	90,905,151.77	728,352.73	257,194,122.50
2. 本期增加金额	7,859,150.08	498,290.58	-	2,750,487.96	37,707.69	11,145,636.31
(1) 购置	-	498,290.58	-	2,750,487.96	37,707.69	3,286,486.23
(2) 在建工程转入	7,859,150.08	-	-	-	-	7,859,150.08
(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	31,650,653.57	139,849,344.20	2,418,060.89	93,655,639.73	766,060.42	268,339,758.81
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,973,529.66	75,964,832.62	1,911,098.32	65,299,184.07	257,033.19	145,405,677.86
2. 本期增加金额	1,335,864.00	11,829,369.05	142,713.04	6,199,844.60	106,289.62	19,614,080.31
(1) 计提	1,335,864.00	11,829,369.05	142,713.04	6,199,844.60	106,289.62	19,614,080.31
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,309,393.66	87,794,201.67	2,053,811.36	71,499,028.67	363,322.81	165,019,758.17
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	28,341,259.91	52,055,142.53	364,249.53	22,156,611.06	402,737.61	103,320,000.64
2. 期初账面价值	21,817,973.83	63,386,221.00	506,962.57	25,605,967.70	471,319.54	111,788,444.64

5.9.2 公司无暂时闲置的固定资产情况

5.9.3 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5.9.4 公司无通过经营租赁租出的固定资产

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产(续)

5.9.5 截至 2017 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况

5.9.6 其他说明：本期从在建工程中转入固定资产 7,859,150.08 元，此为在江门建造的厂房，此厂房虽未完工，但部分已经投入进行生产。

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	19,230,423.77	-	19,230,423.77	17,032,936.49	-	17,032,936.49
合计	19,230,423.77	-	19,230,423.77	17,032,936.49	-	17,032,936.49

5.10.2 在建工程变动情况

项目 名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末余额
厂房	20,000,000.00	17,032,936.49	10,056,637.36	7,859,150.08	-	96.15		自筹	19,230,423.77

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	20,000,000.00	17,032,936.49	10,056,637.36	7,859,150.08	-	96.15			19,230,423.77
----	---------------	---------------	---------------	--------------	---	-------	--	--	---------------

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 工程物资

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
装修物资	1,860.92	-
合 计	1,860.92	-

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,964,831.00	6,964,831.00
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.期末余额	6,964,831.00	6,964,831.00
二、累计摊销		
1.期初余额	870,605.06	870,605.06
2.本期增加金额	139,296.60	139,296.60
(1)计提	139,296.60	139,296.60
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.期末余额	1,009,901.66	1,009,901.66
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	5,954,929.34	5,954,929.34
2.期初账面价值	6,094,225.94	6,094,225.94

5.12.2 取得方式：土地使用权以外购方式取得。摊销方法：直线法。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

5.12.1 长期待摊费用情况表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
龙岗办公室装修	1,826,558.72	-	466,355.40	1,360,203.32
合计	1,826,558.72	-	466,355.40	1,360,203.32

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,896,438.83	1,246,642.37	9,984,455.63	1,486,099.55
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
小计	7,896,438.83	1,246,642.37	9,984,455.63	1,486,099.55

5.14.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	-	-	-	-
内部交易未实现利润	3,057,195.07	458,579.26	-	-
小计	3,057,195.07	458,579.26	-	-

5.14.3 本公司无未确认递延所得税资产。

5.14.4 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 短期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	-	9,600,000.00
保证借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	9,600,000.00

5.15.1 2017 年 11 月 3 日，深圳市奥伦德科技股份有限公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，合同编号 9290317037801 (B)，取得借款 5,000,000.00 元，期限为 2017 年 11 月 3 日至 2018 年 9 月 27 日，利率为浮动利率，即贷款年利率 5.655%，2017 年期末余额 5,000,000.00 元。

5.15.2 上述借款由深圳市奥伦德科技股份有限公司实际控制人吴质朴、深圳市奥伦德光电有限公司、深圳市奥伦德元器件有限公司提供连带责任保证担保。

5.16 应付票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,561,418.22	289,730.65
合计	3,561,418.22	289,730.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款账龄

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	29,040,494.94	26,039,131.50
1-2 年	2,854,316.62	1,721,922.24
2-3 年	538,293.54	3,396,535.09
3 年以上	2,878,122.94	8,266,491.85
合计	35,311,228.04	39,424,080.68

5.17.2 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 预收账款

5.18.1 预收账款账龄

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,012,651.89	2,689,879.36
1-2 年	1,661,813.85	920,048.56
2-3 年	851,199.70	296,680.62
3 年以上	305,228.36	33,105.80
合计	4,830,893.80	3,939,714.34

5.18.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州华晟电子电器技术有限公司	693,141.62	项目未完结
合计	693,141.62	

5.18.3 本期期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,432,406.84	20,813,231.66	20,429,192.21	2,816,446.29
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,279,483.10	1,279,483.10	-
三、辞退福利	-	2,800.00	2,800.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,432,406.84	22,095,514.76	21,711,475.31	2,816,446.29

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,432,406.84	20,080,798.92	19,696,759.47	2,816,446.29
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	-	446,176.18	446,176.18	-
其中：1. 医疗保险费	-	380,944.84	380,944.84	-
2. 工伤保险费	-	32,666.55	32,666.55	-
3. 生育保险费	-	32,564.79	32,564.79	-
4. 住房公积金	-	267,632.00	267,632.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 残疾人保障金	-	18,624.56	18,624.56	-
合 计	2,432,406.84	20,813,231.66	20,429,192.21	2,816,446.29

5.19.3 设定提存计划列示

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	-	1,217,318.18	1,217,318.18	-
2. 失业保险费	-	62,164.92	62,164.92	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,279,483.10	1,279,483.10	-

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	129,965.09	346,682.45
企业所得税	149,947.52	15,930.42
城市维护建设税	7,401.24	25,257.96
印花税	3,716.00	10,344.00
个人所得税	52,234.54	51,888.44
教育费附加	3,848.41	10,824.83
地方教育附加	4,143.97	3,242.49
堤围费	-	3,974.07
合计	351,256.77	468,144.66

5.21 其他应付款

5.21.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金押金	283,935.00	23,935.00
购买设备未付款	-	38,444.00
其他	94,443.52	260,000.00
水电费	326,208.64	326,208.64
股东借款	36,479,300.00	27,979,300.00
合计	37,183,887.16	28,627,887.64

5.21.2 期末账龄超过一年的重要其他应付款主要系向公司个人股东借款。

5.21.3 截至 2017 年 12 月 31 日其他应付款中应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方情况见附注 8.6。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 递延收益

5.22.1 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	29,799,942.99	-	7,256,419.78	22,543,523.21	财政补贴
合计	29,799,942.99	-	7,256,419.78	22,543,523.21	

5.22.2 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
MOCVD 项目	23,375,000.00	-	5,500,000.00	-	17,875,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金第二批扶持计划拟立项项目	2,424,942.99	-	774,919.78	-	1,650,023.21	与资产相关
远视距及极性倒装工艺 850nm 红外 LED 芯片研发	4,000,000.00	-	981,500.00	-	3,018,500.00	与资产 / 收益相关
合计	29,799,942.99	-	7,256,419.78	-	22,543,523.21	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 递延收益（续）

5.22.2 政府补助情况（续）

5.22.2.1 根据江门奥伦德与江门高新技术产业园区管理委员会 2010 年 7 月 30 日签订的 MOCVD 设备补贴合同，江门奥伦德 2011 年收到财政拨款 38,500,000.00 元，2012 年收到财政拨款 1,3000,000.00 元，2013 年收到拨款 3,500,000.00 元，2011 年与 2012 年合计转入营业外收入 9,012,500.00 元，2013 年转入营业外收入 6,112,500.00 元，2014 年确认营业外收入 5,500,000.00 元，2015 年确认营业外收入 5,500,000.00 元，2016 年确认营业外收入 5,500,000.00 元，2017 年确认其他收益 5,500,000.00 元，余额为 17,875,000.00 元。

5.22.2.2 根据深发改[2012]8660 号关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金第二批扶持计划的通知，奥伦德科技 2012 年 8 月 24 日收到户外显示氮化镓基绿光 LED 芯片研发及产业化项目资金 500 万元，公司 2013 年度合计转入营业外收入 77,550.00 元，2014 年确认营业外收入 947,667.45 元，2015 年确认营业外收入 774,919.78 元，2016 年确认营业外收入 774,919.78 元，2017 年确认其他收益 774,919.78 元，余额为 1,650,023.21 元。

5.22.2.3 根据深科技创新[2016]100 号文件下达的重 20160426 远视距反极性倒装工艺 850nm 红外 LED 芯片研发项目的通知，深圳市科技创新委员会为本项目无偿资助给奥伦德科技深圳市科技研发资金人民币肆佰万元整。项目资助资金仅限用于本项目的设备费 270 万元，材料费 90 万元，燃料动力费 20 万元，其他相关费用 20 万元。奥伦德科技于 2016 年 12 月收到该笔补助。2017 年确认其他收益 981,500.00 元，余额为 3,018,500.00 元，其中与收益相关的政府补助余额为 40 万元。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2017 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	70,500,000.00	-	-	-	-	-	70,500,000.00

5.24 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	27,980,283.81	-	-	27,980,283.81
其他资本公积	17,241,061.23	-	-	17,241,061.23
合计	45,221,345.04	-	-	45,221,345.04

5.25 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,714,406.22	-	-	5,714,406.22
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,714,406.22	-	-	5,714,406.22

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 未分配利润

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	55,993,690.39	60,600,904.78
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	55,993,690.39	60,600,904.78
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-12,216,400.38	-4,607,214.39
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	43,777,290.01	55,993,690.39

调整期初未分配利润明细:

5.26.1 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 元。

5.26.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0 元。

5.26.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0 元。

5.26.4 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 元。

5.26.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年发生额		2016 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,915,837.35	95,801,446.33	108,511,309.86	95,772,877.15
其他业务	-	-	248,510.00	-
合计	95,915,837.35	95,801,446.33	108,759,819.86	95,772,877.15

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	109,458.40	198,841.03
教育费附加	80,890.33	142,029.32
印花税	49,047.50	8,026.71
房产税	34,590.98	-
车船税	8,963.53	-
城镇土地税	99,989.50	-
合计	382,940.24	348,897.06

5.29 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资及津贴	1,422,083.00	1,169,326.56
运输费	263,836.55	232,962.34
差旅费	55,298.46	62,358.42
业务招待费	94,991.00	88,401.87
广告宣传费	-	25,000.01
通讯费	13,993.00	3,734.00
其他	14,826.00	21,295.25
合计	1,865,028.01	1,603,078.45

5.30 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资福利社保	6,067,069.98	4,852,424.90
研发费	7,809,347.79	10,942,061.76
汽车费用	703,512.54	693,527.03
服务费	55,893.92	-
税费	-	225,403.68
通讯费	46,416.48	53,035.65
办公费	187,515.79	148,957.25
招待费	70,682.77	159,247.73
折旧及摊销	1,219,966.25	1,290,999.80
其他	2,642,529.72	3,624,664.16
合计	18,802,935.24	21,990,321.96

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	466,755.49	100,050.00
减:利息收入	28,653.36	23,010.70
汇兑损益	-757,926.33	811,219.16
银行手续费	57,367.90	121,289.64
合计	-262,456.30	1,009,548.10

5.32 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	974,233.61	747,090.88
二、存货跌价损失	-2,527,365.32	4,099,017.30
合 计	-1,553,131.71	4,846,108.18

5.33 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品利息	394,313.29	431,341.55
合计	394,313.29	431,341.55

5.34 其他收益

5.34.1 其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
政府补助	524,525.00	-
摊销递延收益	7,256,419.78	-
合计	7,780,944.78	-

5.34.2 计入其他收益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 收益相关
2017 年度“新型衬底上的高光效 LED 外延材料与芯片”项目奖金	300,000.00	-	与收益相关
深圳市宝安区经促局 2016 年技术改造补贴	198,225.00	-	与收益相关
2016 展会补贴	24,300.00	-	与收益相关
市场和质量监督委员会知识产权专利资金资助	2,000.00	-	与收益相关
	524,525.00	-	

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 营业外收入

5.35.1 营业外收入

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
政府补助	1,200.00	10,963,337.73	1,200.00
赔偿收入	14,070.87	-	14,070.87
其他	-	-	-
合 计	15,270.87	10,963,337.73	15,270.87

5.35.2 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 收益相关
MOCVD 项目	-	5,500,000.00	与资产相关
高光效 LED 芯片生产线改造	-	774,919.78	与收益相关
新三板挂牌资助	-	900,000.00	与收益相关
宝安区经济促进局支付的节能减排和 新能源科技补贴款	-	1,000,000.00	与收益相关
GaN 基高压 LED 芯片结构设计与制备	-	686,245.95	与资产相关
2016 年度外经贸发展专项资金（国家 进口贴息）	-	82,502.00	与收益相关
宝安区财政局 2016 年宝安进口贴息	-	19,670.00	与收益相关
高性能光耦器件应用示范项目	-	2,000,000.00	与收益相关
两会活动经费	1,200.00	-	与收益相关
合计	1,200.00	10,963,337.73	

5.36 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	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	100,000.00	-	100,000.00
其他	15,000.00	184.98	15,000.00
合 计	115,000.00	184.98	115,000.00

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	165,871.11	95,084.45
递延所得税费用	698,036.45	-721,984.96
合 计	863,907.56	-626,900.51

5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	-11,045,395.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,656,809.33
子公司适用不同税率的影响	13,931.80
调整以前期间所得税的影响	15,923.58
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-200,299.62
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	3,421,700.84
加计扣除研发费的影响	-519,973.67
其他	210,566.04
所得税费用	863,907.56

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表项目注释

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
补贴收入	525,725.00	5,982,502.00
利息收入	31,085.80	21,163.01
往来款	9,098,642.40	4,000,000.00
其他	389,843.73	1,441,504.72
合计	10,045,296.93	11,445,169.73

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
研发费	24,960.00	48,620.00
办公费	317,984.68	149,595.72
汽车费用	450,624.21	394,272.45
差旅费	97,072.86	98,804.92
招待费	173,538.17	110,480.25
通讯费	270,452.74	280,290.05
往来款	917,060.13	1,821,201.42
质保金	7,000,000.00	-
其他	4,981,193.67	3,681,950.17
合计	14,306,301.23	6,585,214.98

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,216,400.38	-4,607,214.39
加:少数股东本期损益	307,097.30	-182,401.84
资产减值准备	-1,553,131.71	4,846,108.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,869,723.51	21,077,747.88
无形资产摊销	139,296.60	
长期待摊费用摊销	466,355.40	469,597.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	466,900.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	-394,313.29	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	239,457.19	-721,984.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	458,579.26	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,447,714.07	-20,686,098.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,402,373.62	-56,570,781.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,937,674.82	45,985,861.85
其他	-7,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-9,128,848.99	-10,389,166.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,519,121.52	16,935,822.50
减:现金的年初余额	16,935,822.50	11,938,353.49
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,416,700.98	4,997,469.01

其他说明:其他项目中-7,000,000.00 为不属于现金和现金等价物的质押保证金。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料(续)

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	4,519,121.52	16,935,822.50
其中：库存现金	35,197.02	46,652.09
可随时用于支付的银行存款	4,483,924.50	16,309,170.41
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	4,519,121.52	16,935,822.50
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	-	4,580,000.00

5.40 所有权或使用权受到限制的资产

公司期末所有权或使用权受到限制的资产请详见附注 5.1.1

5.41 外币货币性项目

5.41.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,937.00	6.5342	25,725.15
港币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	941,934.93	6.5342	6,154,791.22
港币	198.71	0.8359	166.10
日元	5,540,000.00	0.0579	320,671.82

6 合并范围的变更

见公司基本情况 1.6

7 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市奥伦德元器件有限公司	深圳	深圳	注①	100		统一控制企业合并取得
深圳市奥伦德光电有限公司	深圳	深圳	注②	100		统一控制企业合并取得
江门市奥伦德光电有限公司	江门	江门	注③	70.97		通过设立取得

注① 光藕器件的研发、生产和销售

注② LED 芯片及成品的生产与销售

注③ 超高亮 LED 外延及芯片的研发、生产和销售

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

本公司最终控制方是吴质朴，持有本公司 42.02% 股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

8.3 本公司无合营和联营企业情况

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波德贝里克电器有限公司	本公司股东贝世宏实际控制的公司
宁波宏都模塑有限公司	本公司股东贝世宏实际控制的公司
宁波澳捷电子器件有限公司	本公司股东贝世宏对其有重大影响的公司
深圳市奥拓光电科技有限公司	本公司实际控制人吴质朴之兄控制的公司
贝世宏	本公司股东、持股 16.90%
李雪梅	本公司股东、持股 6.41%
韩光宇	本公司股东、持股 4.40%
何畏	本公司股东、持股 4.24%
于文军	本公司股东、持股 1.58%
雍美云	本公司职工监事

8.5 关联交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
宁波澳捷电子器件有限公司	LED 支架	682,864.00	4,460,325.04

公司向宁波澳捷电子器件有限公司采购 LED 支架用于生产光电耦合器，采购价格公允。

8 关联方及关联交易（续）

8.5 关联交易情况（续）

8.5.2 本期无关联租赁情况

8.5.3 关联担保情况

8.5.3.1 关联方为本公司担保情况

1. 2017 年 4 月 12 日，深圳市奥伦德科技股份有限公司、深圳市奥伦德光电有限公司、深圳市奥伦德元器件有限公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信合同》，合同编号为 SX92903170378，合同约定授信期为 2017 年 4 月 12 日至 2018 年 3 月 27 日，在授信期内公司可向上海银行深圳分行申请使用 2,100 万元授信额度，授信品种为：流动资金贷款、银行承兑汇票和开立信用证。

在此授信合同下，实际控制人吴质朴与银行签订编号为 ZDBSX9290317037801 《最高额保证合同》、深圳市奥伦德光电有限公司与银行签订编号为 ZDBSX9290317037802 《最高额保证合同》、深圳市奥伦德元器件有限公司与银行签订编号为 ZDBSX9290317037803 《最高额保证合同》、深圳市奥伦德科技股份有限公司与银行签订编号为 ZDBSX9290317037804 《最高额保证合同》以及编号为 ZDKSX92903170378 《最高额质押合同》。

合同中约定在此授信合同下单笔业务由深圳市奥伦德科技股份有限公司、深圳市奥伦德光电有限公司、深圳市奥伦德元器件有限公司或第三方提供人民币 700 万元定期存单或一次性存入保证金人民币 700 万元作为质押担保。

原授信额度为人民币 1200 万元，编号 SX92903160109 的《综合授信合同》纳入本合同项目下统一管理。

深圳市奥伦德科技股份有限公司、深圳市奥伦德光电有限公司、深圳市奥伦德元器件有限公司共同使用授信额度（仅限开立信用证）。

2. 请详见附注 5.15

8.5.3.2 无本公司为关联方担保情况

8.5.4 本期无关联方资金拆借情况

8.5.6 本期无关联方资产转让、债务重组情况

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.5 关联交易情况（续）

8.5.7 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	2,109,600.00	1,765,440.00

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 本期无应收项目

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	吴质朴	30,479,300.00	21,979,300.00
其他应付款	李雪梅	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	宁波澳捷电子器件有限公司	1,625,172.38	2,645,527.38

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的利润分配情况。

10.2 截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项：

11 其他重要事项

11.1 前期会计差错更正

公司无前期会计差错更正

11.2 债务重组

公司无债务重组

11.3 资产置换

公司无资产置换

11.4 年金计划

公司无年金计划

11.5 终止经营

公司无终止经营

11.6 分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部

11.7 其他说明

2017 年 9 月 8 日，深圳市宝安区人民法院对深圳市奥伦德科技股份有限公司与深圳市华侨城新侨科技有限公司买卖合同纠纷案件进行立案，2018 年 3 月 15 日，法院判决深圳市华侨城新侨科技有限公司应于判决生效之日起 5 日内向深圳市奥伦德科技股份有限公司支付尚欠的人民币货款 536,650.03 元以及逾期付款的利息（按中国人民银行同期同类人民币贷款的基准利率的 1.5 倍计付，从 2017 年 9 月 18 日起至判决指定支付日止）。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款分类披露：

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,038,517.14	98.60	3,493,254.94	9.18	34,545,262.20
其中：账龄组合	25,712,241.83	66.65	3,493,254.94	13.59	22,218,986.89
合并关联方组合	12,326,275.31	31.95	-	-	12,326,275.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	536,650.03	1.40	536,650.03	100.00	-
合计	38,575,167.17	100.00	4,029,904.97	10.45	34,545,262.20

2016 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,852,949.07	100.00	2,634,916.86	5.62	30,946,609.76
其中：账龄组合	34,954,537.94	74.60	2,634,916.86	7.54	32,319,621.08
合并关联方组合	11,898,411.13	25.40	-	-	11,898,411.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合计	46,852,949.07	100.00	2,634,916.86	5.62	44,218,032.21

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,945,587.95	1,047,279.40	5.00
1-2 年	1,469,585.19	146,958.52	10.00
2-3 年	1,996,103.35	998,051.68	50.00

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 年以上	1,300,965.34	1,300,965.34	100.00
合计	25,712,241.83	3,493,254.94	

12 公司财务报表主要项目注释（续）

12.1 应收账款(续)

12.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,394,988.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
深圳市华侨城新侨科技有限公司	536,650.03	536,650.03	100.00%	公司已进行破产申请
合计	536,650.03	536,650.03		

12.1.3 本期无实际核销的应收账款情况。

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款 期末余额比 例（%）	计提的坏账准 备
深圳市奥伦德元器件有限公司	9,154,029.02	23.75	-
深圳市兴连鑫光源有限公司	2,571,055.60	6.67	128,552.78
深圳市创世纪光电子有限公司	2,553,183.46	6.62	127,659.17
深圳市奥伦德光电有限公司	2,392,072.75	6.21	-
重庆中显智能科技有限公司	1,142,560.21	2.96	57,128.01
合计	17,812,901.04	46.21	313,339.96

12.1.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

12.1.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,391,262.47	100.00	238,013.86	0.10	249,153,248.61
其中：账龄组合	806,850.18	0.32	238,013.86	29.50	568,836.32
合并关联方组合	248,584,412.29	99.68	-	-	248,584,412.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	249,391,262.47	100.00	238,013.86	0.10	249,153,248.61

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,183,584.23	100.00	273,630.86	0.14	199,909,953.37
其中：账龄组合	926,829.81	0.46	273,630.86	29.52	653,198.95
合并关联方组合	199,256,754.42	99.54	-	-	199,256,754.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	200,183,584.23	100.00	460,132.63	0.48	199,909,953.37

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	544,623.17	27,231.16	5.00
1-2 年	54,827.01	5,482.70	10.00
2-3 年	4,200.00	2,100.00	50.00
3 年以上	203,200.00	203,200.00	100.00
合计	806,850.18	238,013.86	-

12.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 35,617.00 元。

12.2.3 本期无实际核销的应收账款情况。

12.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金押金	425,374.73	454,895.35
待抵进项	296,849.34	138,899.41
员工借款	8,300.00	285,116.00
关联方往来	248,584,412.29	199,304,673.47
其他	76,326.11	-
合计	249,391,262.47	200,183,584.23

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
深圳市奥伦德光电有限公司	关联方往来	118,835,775.59	注 1	47.65	-
深圳市奥伦德元器件有限公司	关联方往来	70,665,117.67	注 2	28.34	-
江门市奥伦德光电有限公司	关联方往来	59,083,519.03	注 3	23.69	-
待抵进项	待抵进项	296,849.34	1 年以内	0.12	14,842.47
日立楼宇技术（广州）有限公司	押金保证金	150,000.00	3 年以上	0.06	150,000.00
		249,031,261.63		99.86	164,842.47

注 1：1 年以内 23,212,115.22、1-2 年 34,831,000.00、2-3 年 23,425,000.00、3 年以上 37,367,660.37；

注 2：1 年以内 10,638,884.78、1-2 年 17,770,052.60、2-3 年 22,296,109.67、3 年以上 19,960,070.62；

注 3：1 年以内 27,892,308.85、1-2 年 16,715,437.82、2-3 年 3,924,541.96、3 年以上 10,551,230.40；

12.2.6 公司期末无涉及政府补助的应收款项

12.2.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12.2.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	97,669,786.55		97,669,786.55	97,669,786.55		97,669,786.55
对联营、合营企业投资						
合计	97,669,786.55		97,669,786.55	97,669,786.55		97,669,786.55

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.2 对子公司的投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市奥伦德元器件有限公司	14,791,311.49			14,791,311.49		
深圳市奥伦德光电有限公司	32,923,378.20			32,923,378.20		
江门市奥伦德光电有限公司	49,955,096.86			49,955,096.86		
合计	97,669,786.55			97,669,786.55		

长期股权投资的说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无投资变现及投资收益汇回的重大限制，故未计提资产减值准备。

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,606,610.47	87,812,519.80	114,009,194.50	99,857,809.94
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>84,606,610.47</u>	<u>87,812,519.80</u>	<u>114,009,194.50</u>	<u>99,857,809.94</u>

12.5 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	394,313.29	404,300.20
合计	<u>394,313.29</u>	<u>404,300.20</u>

深圳市奥伦德科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 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	7,780,944.78	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动 产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响 受托经营取得的托管费收入 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-99,729.13	
所得税影响额	1,152,089.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,357,448.61	
合计	5,171,677.61	

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

13.2.1 2017 年度

报告期净利润	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	-6.13%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-8.73%	-0.25	-0.25

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市奥伦德科技股份有限公司

法定代表人：吴质朴

主管会计工作的负责人：王琴

会计机构负责人：王琴

日期：2018 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。