



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

2016

公司年度大事记

- 1、深圳市奥伦德科技股份有限公司生产研发中心基本建设完成。



目录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	6
第三节 主要会计数据和关键指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本、股东情况.....	24
第七节 融资情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节 公司治理及内部控制.....	31
第十节 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
奥伦德光电	指	深圳市奥伦德光电有限公司，公司之全资子公司
奥伦德元器件	指	深圳市奥伦德元器件有限公司，公司之全资子公司
江门奥伦德	指	江门市奥伦德光电有限公司，公司之控股子公司
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	2016 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。

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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	半导体制造技术创新活跃，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
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
办公地址	深圳市宝安区西乡鹤洲鸿图工业园 1 栋 3 楼
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
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

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩光宇
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
挂牌时间	2015-02-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
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	做市转让
普通股总股本（股）	70,500,000
做市商数量	2
控股股东	吴质朴
实际控制人	吴质朴

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440306104901535	否
税务登记证号码	440300783925359	否
组织机构代码	78392535-9	否

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	108,759,819.86	119,607,358.82	-9.07%
毛利率%	11.94%	15.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,607,214.39	4,731,912.15	-197.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,078,968.78	-3,754,357.63	-
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）	-2.56%	2.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.83%	-2.10%	-
基本每股收益	-0.07	0.07	-200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	319,971,878.10	313,886,912.17	1.94%
负债总计	114,581,907.80	103,707,325.65	10.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,429,441.65	182,036,656.04	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.58	-2.33%
资产负债率（母公司）	69.45%	63.71%	-
资产负债率（合并）	35.81%	33.04%	-
流动比率	2.08	2.51	-
利息保障倍数	-53.14	8.79	-

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	-10,389,166.00	-6,744,946.49	-
应收账款周转率	3.29	4.11	-
存货周转率	1.10	1.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.94%	-7.82%	-
营业收入增长率	-9.07%	0.73%	-
净利润增长率	-195.74%	-7.46%	-

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	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

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	10,963,337.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184.98
非经常性损益合计	10,963,152.75
所得税影响数	1,646,439.92
少数股东权益影响额（税后）	-155,041.56
非经常性损益净额	9,471,754.39

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）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，部分产品通过 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。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1.报告期内公司总体经营情况

2016 年，公司实现营业收入 108,759,819.86 元，同比下降 9.07%；净利润为-4,607,214.39 元，同比下降 197.36%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 319,971,878.10 元，净资产为 177,429,441.65 元。在部分 LED 产品价格快速下降的背景下，公司积极迎合市场需求进行产品调整。但是，受部分产品单价下滑过快影响，公司传统业务营业收入出现了下滑。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）加强生产研发中心和行政中心的建设

在报告期内，公司已完成江门工厂建设项目的 80%，生产研发中心即将建设完成，到时公司的标准化工厂将投入使用，将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，公司租金成本将大幅降低。综合以上因素将公司设备资源、人才资源优化整合，为公司未来快速提高产销规模提供基础。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）加大技术开发资源投入，提高产品竞争

报告期内，公司的重大研发项目不断取得进展，针对监控及夜视市场、智能电表市场的新产品已成功推出，得到客户认可。公司利用现有有利的市场地位，正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。

（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、互利互赢的方式，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。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	108,759,819.86	-9.07%	-	119,607,358.82	0.73%	-
营业成本	95,772,877.15	-4.69%	88.06%	100,483,618.19	0.25%	84.01%
毛利率	11.94%	-	-	15.99%	-	-
管理费用	21,990,321.96	-0.09%	20.22%	22,009,278.62	7.23%	18.40%
销售费用	1,603,078.45	35.20%	1.47%	1,185,692.60	-1.03%	0.99%
财务费用	1,009,548.10	-41.69%	0.93%	1,731,368.84	50.20%	1.45%
营业利润	-16,379,669.49	-212.60%	-15.06%	-5,239,854.51	-7.05%	-4.38%
营业外收入	10,963,337.73	5.63%	10.08%	10,378,694.83	-1.53%	8.68%
营业外支出	184.98	-98.96%	0%	17,808.40	8,804.00%	0.01%
净利润	-4,789,616.23	-195.74%	-4.40%	5,002,504.72	-7.46%	4.18%

项目重大变动原因：

受光电耦合器市场单价下滑过快及其他产品单价下降的影响，公司报告期内营业收入有所下降。公司已将该生产线转向生产毛利更高的智能电表用光电耦合器，以期 2017 年扭转该产品盈利情况。LED 市场的产能过剩及个别产品市场变化过快导致在报告期间公司净利润相比去年下降 195.74%。

项目重大变动原因：

1.报告期内，公司所在行业市场竞争进一步加剧，产品价格下跌较快，因而报告期内公司加大了对新产品市场开拓的投入力度，增加了市场销售人员，同时受人员工资水平上涨的影响，使得本期销售费用较去年同期上升 35.20%。

2.财务费用减少：报告期内相对于 2015 年公司的银行借款减少，需要支付的利息费用大幅下降，因此公司财务费用较去年同期下降较多。

3.本期公司营业外支出较去年同期变动较大，系因去年同期子公司奥伦德光电消防检查不合格产生的罚款支出，而本期无此事项。公司近两年营业外支出金额较小，不存在影响持续经营能力的情况。

4.报告期内受行业整体影响，部分产品市场竞争激烈，导致公司的盈利能力整体下降；同时，公司在新产品的市场开拓上加大了投入，导致销售费用较去年增加 35.20%，从而出现了营业利润和净利润较去年同期下滑较多，分别下降-212.60%、-195.74%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	108,511,309.86	95,772,877.15	119,607,358.82	100,483,618.19
其他业务收入	248,510.00	0.00	0.00	0.00
合计	108,759,819.86	95,772,877.15	119,607,358.82	100,483,618.19

按产品或区域分类分析：

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	48,434,487.65	44.53%	55,614,429.15	46.50%
1.1 指示、显示用 LED 产品	24,738,787.57	22.75%	28,961,514.33	24.21%
1.2 背光 LED 产品	23,695,700.08	21.79%	26,652,914.82	22.28%
二、红外 LED 及其光电产品	60,076,822.21	55.24%	63,992,929.67	53.50%
2.1 红外线 LED 产品	41,447,537.79	38.11%	34,969,205.21	29.24%
2.2 光电耦合器	18,480,883.02	16.99%	28,626,619.69	23.93%
2.3 距离感应器	148,401.40	0.14%	397,104.77	0.33%
三、其他业务收入	248,510.00	0.23%	-	-
合计	108,759,819.86	100.00%	119,607,358.82	100.00%

收入构成变动的原因：

1.报告期内公司可见光 LED 及光电产品营业收入从 55,614,429.15 元下滑至 48,434,487.65 元，降幅为 12.91%。其中指示、显示用 LED 产品和背光 LED 产品销售收入均出现了一定程度的下滑，下降幅度分别为-14.58%、-11.10%。

2.公司红外 LED 及其光电产品本年实现收入 60,076,822.21 元，较去年同期有所下降，主要原因系光电耦合器收入下降较快，收入从去年的 28,626,619.69 元下降至 18,480,883.02，降幅达 35.44%。但是，公司红外线 LED 产品市场持续向好，销售收入较去年增长 18.53%，收入占比从去年同期的 29.24%增长至本期的 38.11%。公司距离感应器产品正处于市场开发中，订单存在一定波动。

3.报告期内子公司奥伦德元器件将部分办公场所转租形成了其他业务收入 248,510.00 元。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-10,389,166.00	-6,744,946.49
投资活动产生的现金流量净额	5,886,685.01	24,825,770.69
筹资活动产生的现金流量净额	9,499,950.00	-10,559,724.11

现金流量分析：

1.本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少-3,644,219.51 元，主要原因为：（1）公司业务收

入下滑，经营活动现金流入较去年减少；（2）报告期内人工成本上升、2016 年度下半年开始原材料价格上涨，导致经营活动现金流出较去年增加。

2.本期投资活动产生的现金流量净额为正，且较去年同期减少，主要原因系公司日常经营和子公司基建投入需要而赎回了部分银行理财产品。

3.本期筹资活动产生的现金流量净额为正，且较去年同期增加，主要原因系公司因日常经营需要向农行京基支行借入短期贷款 9,600,000.00 元而产生的波动。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市富汇大字电子有限公司	16,856,000.00	15.50%	否
2	东莞市龙芯光电有限公司	8,625,974.18	7.93%	否
3	肇庆市立得电子有限公司	8,051,667.53	7.40%	否
4	深圳市兴连鑫光源有限公司	5,910,643.00	5.43%	否
5	深圳市双金格科技有限公司	5,847,017.05	5.38%	否
合计		45,291,301.76	41.64%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	PROWTECH, Inc	20,069,340.45	27.45%	否
2	大连德豪光电科技有限公司	6,960,071.82	9.52%	否
3	深圳市得润电子股份有限公司	4,469,741.05	6.11%	否
4	宁波澳捷电子器件有限公司	4,460,325.04	6.10%	是
5	贵研铂业股份有限公司	3,947,119.83	5.40%	否
合计		39,906,598.19	54.59%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	10,942,061.76	11,004,227.30
研发投入占营业收入的比例	10.06%	9.20%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

报告期间，公司重点针对安防及智能电表行业，大力开发大功率红外芯片及智能电表用光电耦合器，目前已经面向市场推广，且已经和国内部分知名企业达成合作意向。报告期内公司获得国内实用新型专利 2 项。

2、资产负债结构分析单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	16,935,822.50	41.86%	5.29%	11,938,353.49	170.27%	3.80%	1.49%
应收账款	32,407,283.28	-3.70%	10.13%	33,653,387.41	36.95%	10.72%	-0.59%
存货	92,022,591.04	23.50%	28.76%	74,513,330.77	-2.36%	23.74%	5.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	111,788,444.64	-15.03%	34.94%	131,564,039.31	8.11%	41.91%	-6.97%
在建工程	17,032,936.49	4552.75%	5.32%	366,083.04	-	0.12%	5.20%
短期借款	9,600,000.00	-	3.00%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	319,971,878.10	1.94%		313,886,912.17	-7.82%	-	

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较上年同期变动 41.86%，系因公司生产经营需要而赎回了部分理财产品导致公司报告期末货币资金增加；

2.存货增加 23.5%，是因为公司年底将部分产品的生产任务调整到江门公司进行，为保障正常的客户产品供应，公司储备库存增多所致；

3.在建工程较去年同期变动较大，是因为报告期内江门奥伦德二期工程开工，公司加速了生产研发中心的建设，该工程项目预计 2017 年上半年投入使用；

4.短期借款增加,是因为公司为保障经营发展资金充足，于 2016 年 10 月向农业银行京基支行借入短期贷款 9,600,000.00 元所致。

3、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）。2016 年度，奥伦德光电实现营业收入 25,821,258.22 元，净利润-652,894.73 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）。2016 年度，奥伦德元器件实现 22,118,535.97 元，净利润

153,486.59 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）。2016 年度，江门奥伦德实现营业收入 8,158,788.86 元，净利润-628,321.89 元。

报告期内公司子公司、参股公司情况未发生变化。

（2）委托理财及衍生品投资情况

公司利用部分闲置资金购买理财产品，提高资金使用效率。截止 2016 年 12 月 31 日，公司理财产品账户余额合计 11,480,000.00 元人民币。

（三）外部环境的分析

2016 年 LED 行业总体上处于稳定增长阶段，挑战与机遇并存，行业企业基本上处于业务转型期，依据其自身定位不同，在细分市场寻求其自身价值及发展方向。国内前两年因政策导向导致 LED 行业产能快速扩增，整个行业尚处在“去产能”的过程中，部分规模较小的企业被迫离开 LED 行业，行业领先企业也需要加快产品销售周转以消化库存。2016 年虽然 LED 照明及 LED 背光两个细分行业出现了较快的市场增长，但受到整个 LED 行业产品销售价格快速下降的影响，公司部分产品出现价格下滑，公司业务因此受到一定的冲击，出现了一定程度的亏损情况。

公司依托于自身的细分产品优势，一方面加大在不可见光 LED 产品及衍生的光电元器件产品的市场领先优势，对上述产品进行市场推广和更多下游行业的推广运用。另一方面，公司可见光 LED 产品具备完整的产业链优势，为公司在细分市场奠定了良好的基础。公司积极面对挑战，通过加大研发投入，积极推出具有竞争力的新产品以赢得市场认可。

（四）竞争优势分析

公司优势分析

1.产业线优势

公司产业线覆盖从蓝色可见光 450nm 到不可见光红外 940nm 波段的 100 多种 LED 光电产品。产品应用涵盖 LED 显示屏、背光、照明、电子元器件、监控安防、控制感应器等多个下游行业。公司丰富的产品线极大地提高了公司的市场竞争力及抗风险能力。

2.客户优势

公司下游客户包括大华、海康、中兴、华为、好记星、亿光电子等国内外知名企业及国内上市公司。公司为客户提供适配性强的客户化产品和完善的售前、售中、售后服务。此外由于 LED 产品的独特性，公司能为客户提供从外延片生产开始的一系列定制化服务，极大的增强了客户的粘性。公司增加了对大客户的开发，大客户的开发将进一步提升公司的产品价格和销量。

3.研发优势

公司拥有一支一流 LED 技术研究与产品开发的研发队伍。每年均有一批高科技含量、高附加值的新产品问世。公司既能根据用户不同的需求，制定相应的解决方案，又善于在与客户的交流过程中，发现新的市场需求，为客户提供最好的应用服务，以保持销售业绩不断提升。

4.垂直产业链优势

公司完整的垂直产业链能为客户量身定高效、低成本的中下游产品。其次完整的产业链使得公司得以充分利用上游产品的优势，获取中下游产品的附加值。如利用公司上游红外芯片的领先品质生产的光电耦合器、环境与接近度传感器、红外封装产品等中下游产品均获得市场一致认可。

公司劣势分析

1.规模劣势

因公司近几年加大对 LED 上游（LED 外延片生产），手机背光源（SMD020）、电表市场（光耦）及照明市场（SMD2835）等产品资金投入，目前产品仍处于扩大规模和市场拓展期。相比国内的上市公司，公司尚不具备规模经济。

2.盈利劣势

LED 上游外延生产技术和资金门槛较高，且新产品研发周期长，对公司整体盈利能力产生一定影响，公司目前各产线产能已逐步释放，公司未来的盈利能力会进一步提高。

（五）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）将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。

（六）扶贫与社会责任

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。

二、未来展望（自愿披露）

（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。

（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：

首先，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；贴片式光电耦合器在智能电表行业的使用。

其次，加大推广中大尺寸高亮度的照明及背光源 LED 产品及传统指示显示光源在家电及其它特殊行业的使用及开发推广。

最后，保障产品品质稳定性的前提下，加大成本节约管理。面对巨大的照明市场对更低成本的要求，

以及行业格局调整短期可能出现的非理性价格竞争压力,公司利用垂直产业链优势把产品的成本节约作为战略部署。通过技术革新和管理效率提升实现显著降低成本是未来一段时期的重要工作。

(三) 经营计划或目标

2017 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显著降低成本;
- 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、推广中大尺寸高亮度的照明及背光源 LED 产品及传统指示显示光源在家电及其它特殊行业的使用及开发推广
- 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、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。

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。

三、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

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	4,460,325.04
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	10,000,000.00	4,460,325.04

说明：报告期内公司向关联方宁波澳捷电子器件有限公司采购封装支架等原材料共计 4,460,325.04 元。上述交易金额未超过 2015 年年度股东大会审议通过的日常性关联采购预计金额。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴质朴	2016 年 3 月 24 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	12,000,000.00	是

	“ZDKSX92903160109”的《最高额保证合同》，吴质朴以承担连带责任为“深圳市奥伦德科技有限公司”、“深圳奥伦德元器件有限公司”与上海银行深圳分行在 2016 年 3 月 24 日至 2017 年 3 月 18 日因发生债权而签订的一系列（含一种或数种的联合）综合授信、贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借和回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等业务项下具体合同所形成的债权本金（包括借款本金、贴现款、垫款等）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 1,200 万元整。		
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 2016.10.13-2017.10.13，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
总计	-	21,600,000.00	-

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。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司利用部分闲置资金购买理财产品，提高资金使用效率，截止 2016 年 12 月 31 日理财产品账户余额合计 11,480,000.00 元人民币。

（四）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。

（五）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	4000,000.00	1.25%	质押开信用证及银行承兑
上海银行科技园支行 账户	冻结	580,000.00	0.18%	冻结开信用证
总计	-	4580,000.00	1.43%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	38,075,792	54.01%	1,179,666	39,255,458	55.68%
	其中：控股股东、实际控制人	8,141,667	11.55%	736,566	8,878,233	12.59%
	董事、监事、高管	3,876,775	5.50%	-1,222,375	2,654,400	3.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,424,208	45.99%	-1,179,666	31,244,542	44.32%
	其中：控股股东、实际控制人	23,688,633	33.60%	-736,566	22,952,017	32.56%
	董事、监事、高管	8,735,575	12.39%	-443,100	8,292,525	11.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		70,500,000	100%	0	70,500,000	100%
普通股股东人数		17				

(二) 普通股前十名股东情况

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
6	何畏	2,990,000	0	2,990,000	4.24%	2,242,500	747,500
7	深圳市景德外延半导体技术咨询有限公司	2,209,700	0	2,209,700	3.13%	736,567	1,473,133
8	于文军	1,112,600	0	1,112,600	1.58%	0	1,112,600
9	曾怡娜	992,200	0	992,200	1.41%	0	1,407,376
10	吕泓	659,900	0	659,900	0.94%	0	659,900
合计		69,115,800	0	69,115,800	98.04%	30,912,216	38,618,760

前十名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，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%。吴卫文女士系吴质朴先生胞妹，其余股东相互之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

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

公司实际控制人为吴质朴先生，详见本节控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-08-24	2015-09-09	2.13	500,000	1,260,000	0	2	0	0	0	否

募集资金使用情况：

上述募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至 2015 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
定期存单质押授信	上海银行深圳分行	12,000,000.00	-	2016.3.24-2017.3.18	否
抵押贷款	农行京基支行	6,600,000.00	4.75%	2016.10.13-2017.10.12	否
信用贷款	农行京基支行	3,000,000.00	5.05%	2016.10.13-2017.10.12	否
合计	-	21,600,000.00	-	-	-

三、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

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、总经理	男	53	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
李雪梅	董事、副总经理	女	51	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
韩光宇	董事、董秘、副总经理	男	55	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
何畏	董事、副总经理	男	54	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
陈强	董事	男	32	硕士	2016.6.21-2017.9.29	是
雍美云	监事长	女	50	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
危功辉	监事	男	38	本科	2015.10.12-2017.9.29	是
钟江	监事	男	33	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
王琴	财务总监	女	44	本科	2014.9.29-2017.9.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴质朴	董事长、总经理	29,620,600	0	29,620,600	42.32%	0
李雪梅	董事、副总经理	4,521,700	0	4,521,700	6.46%	0
韩光宇	董事、董秘、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	4.27%	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			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
陈强	研发经理、证券事务代表	新任	董事、外延事业部总经理	董事会人员增补
张萌	董事、生产总监	离任	无	辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

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、外延事业部总经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	55	52
生产人员	176	157
销售人员	31	37
技术人员	70	69
财务人员	9	11
员工总计	341	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	61	63
专科	189	144
专科以下	88	116
员工总计	341	326

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

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）核心员工以及核心技术人员

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	3	6	32,610,600

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

目前公司核心员工情况：

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.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。

3.钟江，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2009 年 12 月任深圳市奥伦德科技有限公司生产工程师；2010 年 1 月至 2011 年 12 月任深圳市奥伦德科技有限公司项目经理；2012 年 1 月至 2015 年 4 月任深圳市奥伦德科技有限公司采购部经理；2015 年 4 月至今任深圳市奥伦德科技股份有限公司监事及背光照明事业部总经理。

4.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。

5.危功辉，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2010 年 12 月任深圳市奥伦德光电有限公司生产工程师；2011 年 1 月至报告期内任深圳市奥伦德科技股份有限公司监事、生产经理。

6. 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、外延事业部总经理。

报告期内，公司新增3名核心员工，原核心技术员工张萌因为个人原因离职。报告期内，公司追认4名核心员工，并在全公司范围内进行了公示，有助于稳定核心员工团队，同时对其他员工产生一定程度的激励作用。

第九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
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

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。

为了规范公司募集资金的使用和管理，提高募集资金的使用效率，保障投资者的利益及募集资金的安全，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》（公告编号：2016-028）。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，4 次董事会，3 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	4	1.审议 2015 年年度报告及相关议案 2.审议任命陈强为公司董事的议案 3.审议 2016 年半年度报告 4.审议公司实际控制人为公司借款提供关联抵押担保的议案 5.审议认定核心员工的议案 6.审议募集资金管理制度的议案
监事会	3	1.审议 2015 年年度报告及相关议案 2.审议 2016 年半年度报告 3.审议认定核心员工的议案
股东大会	3	1.审议 2015 年年度报告及相关议案 2.审议任命陈强为公司董事的议案 3.审议 2016 年半年度报告 4.审议公司实际控制人为公司借款提供关联抵押担保的议案 5.审议认定核心员工的议案 6.审议募集资金管理制度的议案

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

本年度，公司共召开了 3 次股东大会，4 次董事会，3 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 2016 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，符合现代企业制度的要求，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。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众会字(2017)第 3418 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	2017 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
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2017)第 3418 号

深圳市奥伦德科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奥伦德管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，奥伦德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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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

二〇一七年四月二十日

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	16,935,822.50	11,938,353.49
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	5,399,436.71	11,821,723.14
应收账款	5.3	32,407,283.28	33,653,387.41
预付款项	5.4	5,434,934.95	5,905,149.29
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	1,621,497.48	1,965,976.20
买入返售金融资产			
存货	5.6	92,022,591.04	74,513,330.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	22,496,730.00	33,059,585.00
流动资产合计		176,318,295.96	172,857,505.30
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	5,425,316.80	
固定资产	5.9	111,788,444.64	131,564,039.31
在建工程	5.10	17,032,936.49	366,083.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	5.11	6,094,225.94	6,233,522.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,826,558.72	2,101,647.18
递延所得税资产	5.13	1,486,099.55	764,114.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		143,653,582.14	141,029,406.87
资产总计		319,971,878.10	313,886,912.17
流动负债：			
短期借款	5.14	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	5.15	289,730.65	5,747,702.57
应付账款	5.16	39,424,080.68	25,592,724.28
预收款项	5.17	3,939,714.34	4,484,924.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.18	2,432,406.84	3,292,567.99
应交税费	5.19	468,144.66	1,101,667.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.20	28,627,887.64	28,726,630.91
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,781,964.81	68,946,216.93
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	5.21	29,799,942.99	34,761,108.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,799,942.99	34,761,108.72
负债合计		114,581,907.80	103,707,325.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	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	5.23	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	5.25	55,993,690.39	60,600,904.78
归属于母公司所有者权益合计		177,429,441.65	182,036,656.04
少数股东权益		27,960,528.65	28,142,930.48
所有者权益合计		205,389,970.30	210,179,586.52
负债和所有者权益总计		319,971,878.10	313,886,912.17

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	5.1	15,889,728.40	5,710,610.77
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	5,399,436.71	11,821,723.14
应收账款	5.3	44,218,032.21	40,217,955.94
预付款项	5.4	4,604,875.04	1,801,899.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.5	199,909,953.37	136,791,432.92
存货	5.6	70,574,124.61	65,634,138.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	11,480,000.00	21,860,000.00
流动资产合计		352,076,150.34	283,837,760.67
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		97,669,786.55	97,669,786.55
投资性房地产	5.8		
固定资产	5.9	52,574,536.26	54,059,510.95
在建工程	5.10	3,113,513.51	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,826,558.72	2,101,647.18
递延所得税资产	5.13	1,322,262.65	605,558.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,506,657.69	154,436,503.17
资产总计		508,582,808.03	438,274,263.84
流动负债：			
短期借款	5.14	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	5.15	289,730.65	5,747,702.57
应付账款	5.16	302,705,551.35	232,072,506.36
预收款项	5.17	3,939,712.26	4,484,921.92
应付职工薪酬	5.18	1,789,383.22	2,546,254.89
应交税费	5.19	234,334.44	917,614.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.20	28,208,906.05	28,255,906.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		346,767,617.97	274,024,906.68
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	5.21	6,424,942.99	5,199,862.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,424,942.99	5,199,862.77
负债合计		353,192,560.96	279,224,769.45
所有者权益：			
股本	5.22	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	5.23	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	5.24	5,714,406.22	5,714,406.22
未分配利润	5.25	35,911,154.30	39,570,401.62
所有者权益合计		155,390,247.07	159,049,494.39
负债和所有者权益合计		508,582,808.03	438,274,263.84

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

（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		108,759,819.86	119,607,358.82
其中：营业收入	5.26	108,759,819.86	119,607,358.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,772,877.15	100,483,618.19
其中：营业成本	5.26	95,772,877.15	100,483,618.19
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			
营业税金及附加	5.27	348,897.06	625,725.38
销售费用	5.28	1,603,078.45	1,185,692.60
管理费用	5.29	21,990,321.96	22,009,278.62
财务费用	5.30	1,009,548.10	1,731,368.84
资产减值损失	5.31	4,846,108.18	1,280,103.49

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）	5.32	431,341.55	2,468,573.79
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,379,669.49	-5,239,854.51
加：营业外收入	5.33	10,963,337.73	10,378,694.83
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	5.34	184.98	17,808.40
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,416,516.74	5,121,031.92
减：所得税费用	5.35	-626,900.51	118,527.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,789,616.23	5,002,504.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-4,607,214.39	4,731,912.15
少数股东损益		-182,401.84	270,592.57
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		-4,789,616.23	5,002,504.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,607,214.39	4,731,912.15
归属于少数股东的综合收益总额		-182,401.84	270,592.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.36	-0.07	0.07
（二）稀释每股收益	5.36	-0.07	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	5.26	114,009,194.50	119,602,230.68
减：营业成本	5.26	99,857,809.94	100,954,618.72
营业税金及附加	5.27	229,700.23	505,484.26

销售费用	5.28	1,603,078.45	1,163,692.60
管理费用	5.29	16,766,253.88	15,454,451.30
财务费用	5.30	277,269.09	1,115,244.72
资产减值损失	5.31	4,778,027.72	1,108,500.94
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）	5.32	404,300.20	1,518,601.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,098,644.61	818,839.63
加：营业外收入	5.33	4,757,421.78	3,650,140.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	5.34		7,808.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,341,222.83	4,461,172.01
减：所得税费用	5.35	-681,975.51	136,569.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,659,247.32	4,324,602.49
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		-3,659,247.32	4,324,602.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.36		
（二）稀释每股收益	5.36		

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

（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		90,746,957.35	103,646,410.41
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	5.37.1	11,445,169.73	22,511,143.21
经营活动现金流入小计		102,192,127.08	126,157,553.62
购买商品、接受劳务支付的现金		71,308,134.25	68,293,335.81
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		25,110,313.16	22,216,584.58
支付的各项税费		9,577,630.69	10,145,896.48
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	6,585,214.98	32,246,683.24
经营活动现金流出小计		112,581,293.08	132,902,500.11
经营活动产生的现金流量净额		-10,389,166.00	-6,744,946.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,850,000.00	294,207,206.55
取得投资收益收到的现金		431,341.55	2,468,573.79
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		140,281,341.55	296,675,780.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,924,656.54	4,285,121.61
投资支付的现金		129,470,000.00	267,564,888.04
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		134,394,656.54	271,850,009.65
投资活动产生的现金流量净额		5,886,685.01	24,825,770.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,095,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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		9,600,000.00	1,095,000.00
偿还债务支付的现金			10,997,074.40

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,050.00	657,649.71
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		100,050.00	11,654,724.11
筹资活动产生的现金流量净额		9,499,950.00	-10,559,724.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3.38
五、现金及现金等价物净增加额		4,997,469.01	7,521,103.47
加：期初现金及现金等价物余额		11,938,353.49	4,417,250.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,935,822.50	11,938,353.49

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		90,746,957.35	103,646,410.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	12,516,597.18	30,207,974.39
经营活动现金流入小计		103,263,554.53	133,854,384.80
购买商品、接受劳务支付的现金		31,836,473.69	49,503,178.87
支付给职工以及为职工支付的现金		17,655,875.07	15,899,191.73
支付的各项税费		4,471,203.81	6,749,425.83
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	54,480,477.99	53,651,371.42
经营活动现金流出小计		108,444,030.56	125,803,167.85
经营活动产生的现金流量净额		-5,180,476.03	8,051,216.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,730,000.00	58,496,286.55
取得投资收益收到的现金		404,300.20	1,518,601.49
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		135,134,300.20	60,014,888.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,924,656.54	4,272,885.48
投资支付的现金		124,350,000.00	53,624,888.04
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		129,274,656.54	57,897,773.52
投资活动产生的现金流量净额		5,859,643.66	2,117,114.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,095,000.00
取得借款收到的现金		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		9,600,000.00	1,095,000.00

偿还债务支付的现金			8,428,678.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,050.00	504,082.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		100,050.00	8,932,761.13
筹资活动产生的现金流量净额		9,499,950.00	-7,837,761.13
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		10,179,117.63	2,330,570.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,710,610.77	3,380,040.43
六、期末现金及现金等价物余额		15,889,728.40	5,710,610.77

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

(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		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	-4,789,616.22
（一）综合收益总额											-4,607,214.39	-182,401.83	-4,789,616.22
（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											-4,607,214.39	-182,401.83	-4,789,616.22
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											-4,607,214.39	-182,401.83	-4,789,616.22
（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

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	70,000,000.00				44,626,345.04				5,281,945.97		56,301,452.88	27,872,337.91	204,082,081.80	
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	70,000,000.00				44,626,345.04				5,281,945.97		56,301,452.88	27,872,337.91	204,082,081.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	500,000.00				595,000.00				432,460.25		4,299,451.90	270,592.57	6,097,504.72	
（一）综合收益总额											4,731,912.15	270,592.57	5,002,504.72	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股	500,000.00												500,000.00	
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					595,000.00								595,000.00	
（三）利润分配									432,460.25		-432,460.25			
1. 提取盈余公积									432,460.25		-432,460.25			

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		60,600,904.78	28,142,930.48	210,179,586.52

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	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．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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

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	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	70,000,000.00				42,669,686.55				5,281,945.97	35,678,259.38	153,629,891.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,000,000.00				42,669,686.55				5,281,945.97	35,678,259.38	153,629,891.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	500,000.00				595,000.00				432,460.25	3,892,142.24	5,419,602.49
（一）综合收益总额										4,324,602.49	4,324,602.49
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股	500,000.00										500,000.00
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					595,000.00						595,000.00
（三）利润分配									432,460.25	-432,460.25	
1．提取盈余公积									432,460.25	-432,460.25	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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	39,570,401.62	159,049,494.39

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

深圳市奥伦德科技股份有限公司财务报表附注

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：深圳市宝安区西乡鹤洲新村鹤洲开发区鸿图工业园 1 栋四层

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
1	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%
6	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：

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》。

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%
9	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。

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 2017 年 4 月 20 日第一届董事会第十四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。

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交易性金融资产和指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

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，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门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。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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	2015 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%。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	33,007.27	46,652.09
银行存款	11,905,346.22	12,309,170.41
其他货币资金	-	4,580,000.00
合计	11,938,353.49	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 4,580,000.00 其中 4,000,000.00 是上海银行深圳科技园支行信用质押金，580,000.00 是上海银行上海银行深圳科技园支行信用保证金。

5.1.2 本期货币资金较期初增加 4,997,469.01 元，比例为 41.86%，主要原因为公司将购买的部分银行理财产品赎回和新增的 9,600,000.00 短期借款。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,821,723.14	5,399,436.71
合计	11,821,723.14	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	16,258,461.94	-
合计	16,258,461.94	-

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。

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：

类别	2015 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	35,919,511.99	100	2,266,124.58	6.31	33,653,387.41
其中：账龄组合	35,919,511.99	100	2,266,124.58	6.31	33,653,387.41
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	35,919,511.99	100	2,266,124.58	6.31	33,653,387.41

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	2,844,065.39	8.07	32,407,283.28
其中：账龄组合	35,251,348.67	100	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	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	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,459,433.84	1,572,971.69	5.00
1-2 年	2,178,243.56	217,824.36	10.00
2-3 年	1,120,803.86	560,401.93	50.00
3 年以上	492,867.41	492,867.41	100.00
合计	35,251,348.67	2,844,065.39	-

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

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 577,940.81 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	2016 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
东莞市龙芯光电有限公司	3,360,410.18	9.53	168,020.51
深圳市双金格科技有限公司	2,893,436.51	8.21	144,671.83
亿光电子(中国)有限公司	2,335,155.70	6.62	116,757.79
深圳市创世纪光电子有限公司	2,153,674.41	6.11	107,683.72
中山晶得光电有限公司	1,832,377.32	5.20	91,618.87
合计	13,110,238.17	35.67	628,752.72

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 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,907,394.56	83.10	3,831,728.79	70.51
1-2 年	905,719.36	15.34	566,576.03	10.42
2-3 年	19,847.48	0.34	571,891.40	10.52
3 年以上	72,187.89	1.22	464,738.73	8.55
合计	5,905,149.29	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
巨晶科技有限公司	非关联方	580,453.27	1 年以内	10.68
深圳市大族光电设备有限公司	非关联方	466,680.00	2-3 年, 3 年以上	8.59
成都现代南光真空设备有限公司	非关联方	359,035.00	1 年以内	6.61
精恩光学设备有限公司	非关联方	351,091.74	1 年以内	6.46
单井精密工业（昆山）有限公司	非关联方	257,500.00	1-2 年	4.74
合计		5,037,462.16	-	37.08

5.4.3 本报告期无预付关联方款项。

5.4.4 预付款项说明

本报告期末预付款项较上年变动 470,214.34 元，变动比例为 7.69%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露:

类别	2015 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	3,056,517.89	100.00	1,090,541.69	35.68	1,965,976.20
其中: 账龄组合	3,056,517.89	100.00	1,090,541.69	35.68	1,965,976.20
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	3,056,517.89	100.00	1,090,541.69	35.68	1,965,976.20

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		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	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,480,826.48	54,595.80	5.00
1-2 年	74,200.00	7,420.00	10.00
2-3 年	256,973.60	128,486.80	50.00
3 年以上	1,043,351.00	1,043,351.00	100.00
合计	2,855,351.08	1,233,853.60	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

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143,311.91元。

5.5.3 本期无实际核销的其他应收账款情况

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	762,072.35	2,339,672.10
待抵进项	671,143.30	216,734.79
员工借款	285,116.00	54,316.00
其他	1,137,019.43	445,795.00
合计	2,855,351.08	3,056,517.89

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
赛孚思(上海)化学材料有限公司	押金保证金	420,000.00	3 年以上	14.71	420,000.00
深圳市龙岗天安数码新城有限公司	押金保证金	248,510.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	8.70	12,425.50
深圳市塘头股份合作公司	押金保证金	220,548.00	3 年以上	7.72	220,548.00
深圳市鸿宝卫投资有限公司	押金保证金	209,092.38	1 年以内, 1-2 年	7.32	68,770.00
待抵进项	待抵进项	190,952.40	1 年以内	6.69	9,547.62
		1,289,102.78		45.14	731,291.12

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。

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	2015 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	6,149,047.59		6,149,047.59	9,203,099.06		9,203,099.06
低值易耗品	120,228.42		120,228.42	184,739.52		184,739.52
库存商品	49,595,778.68	1,807,519.34	47,788,259.34	44,400,442.20	5,906,536.64	38,493,905.56
在产品	20,455,795.42		20,455,795.42	44,140,846.90		44,140,846.90
合计	76,320,850.11	1,807,519.34	74,513,330.77	97,929,127.68		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	1,807,519.34	4,099,017.30				5,906,536.64
在产品						
发出商品						
委托加工物资						
合计	1,078,101.47					

报告期无存货跌价准备转回，本期计提存货跌价准备 4,099,017.30 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	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	银行理财产品	21,860,000.00	11,480,000.00
应交税费负数调整	增值税所得税负数调整	11,199,585.00	11,016,730.00
合计		33,059,585.00	22,496,730.00

5.7.1 本期其他流动资产较期初减少 10,562,855.00 元，减少比例 31.95%，减少的原因主要是购买的银行理财产品本期赎回。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 投资性房地产

5.8.1 投资性房地产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 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			-	
		本期计提		
二、累计折旧合计		255,643.20		255,643.20
其中：房屋建筑物	-	255,643.20		255,643.20
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、固定资产账面价值合计	-			5,425,316.80
其中：房屋建筑物	-			5,425,316.80
土地使用权				
在建工程				

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	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	29,727,463.49	134,942,279.23	2,162,060.89	87,691,817.36	1,368,348.32	255,891,969.29
2.本期增加金额						
(1) 购置		1,128,205.12	130,000.00	5,802,731.17	22,176.92	7,083,113.21
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	5,680,960.00			100,000.00		5,780,960.00
(1) 处置或报废	5,680,960.00			100,000.00		5,780,960.00
4.期末余额	23,791,503.49	139,351,053.62	2,418,060.89	90,905,151.77	728,352.73	257,194,122.50
二、累计折旧						
1.期初余额	1,084,974.24	62,527,006.48	1,609,900.94	58,420,729.15	685,319.17	124,327,929.98
2.本期增加金额						
(1) 计提	1,072,155.42	12,541,462.81	187,797.34	7,062,121.83	214,210.48	21,077,747.88
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,973,529.66	75,964,832.62	1,911,098.32	65,299,184.07	257,033.19	145,405,677.86
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	21,817,973.83	63,386,221.00	506,962.57	25,605,967.70	471,319.54	111,788,444.64
2.期初账面价值	28,642,489.25	72,415,272.75	552,159.95	29,271,088.21	683,029.15	131,564,039.31

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

5.9.5 截至 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面余额	累计折旧	账面净值	说明
房屋建筑物	18,665,760.00	839,959.20 -	17,825,800.80	房产证正在办理当中

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2015 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	366,083.04	-	366,083.04	17,032,936.49	-	17,032,936.49
合计	366,083.04	-	366,083.04	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	366,083.04	16,666,853.45	-	-	83.33%		自筹	17,032,936.49
合计	20,000,000.00	366,083.04	16,666,853.45	-	-	83.33%			17,032,936.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 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	731,308.25	731,308.25
2.本期增加金额	139296.81	139296.81
(1)计提	139296.81	139296.81
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	870,605.06	870,605.06
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	6,094,225.94	6,094,225.94
2.期初账面价值	6,233,522.75	6,233,522.75

5.11.2 取得方式：土地使用权以外购方式取得。摊销方法：直线法。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 长期待摊费用

5.12.1 长期待摊费用情况表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
龙岗办公室装修	2,101,647.18	194,508.75	469,597.21	1,826,558.72
合计	2,101,647.18	194,508.75	469,597.21	1,826,558.72

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2015 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	5,164,185.61	836,233.11	9,984,455.63	1,486,099.55
内部交易未实现利润	-480,790.13	-72,118.52		
可抵扣亏损				
小计	4,683,395.48	764,114.59	9,984,455.63	1,486,099.55

5.13.3 本公司无未确认递延所得税资产。

5.13.4 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。

5.14 短期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行借款	-	9,600,000.00
	-	
合计	-	9,600,000.00

5.14.1 2016 年 10 月 13 日, 深圳市奥伦德科技公司与中国农业银行股份有限公司深圳市分行签订流动资金借款合同, 合同编号 ABC(2016)1003-1 第 81010120160001152 号, 取得借款 6,600,000.00 元, 期限 2016 年 10 月 13 日至 2017 年 10 月 12 日, 利率为基准利率上浮 0.92%, 还款方式为分期还款, 2016 年期末余额 6,600,000.00 元。

5.14.2 2016 年 10 月 13 日, 深圳市奥伦德科技公司与中国农业银行股份有限公司深圳市分行签订流动资金借款合同, 合同编号 ABC(2016)1003-1 第 81010120160001153 号, 取得借款 3,000,000.00 元, 期限 2016 年 10 月 13 日至 2017 年 10 月 12 日, 利率为基准利率上浮 1.616%, 还款方式为分期还款, 2016 年期末余额 3,000,000.00 元。

5.14.3 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提供抵押担保, 抵押物为吴质朴名下位于布吉镇坂雪岗工业区的深房地字第 6000225697 号房产。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,747,702.57	289,730.65
合计	5,747,702.57	289,730.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款账龄

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	21,839,976.18	26,039,131.50
1-2 年	1,600,839.39	1,721,922.24
2-3 年	546,857.59	3,396,535.09
3 年以上	1,605,051.12	8,266,491.85
合计	25,592,724.28	39,424,080.68

5.16.2 截至 2016 年 12 月 31 日应付账款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方情况。

5.17 预收账款

5.17.1 预收账款账龄

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	3,232,445.15	2,689,879.36
1-2 年	1,044,360.15	920,048.56
2-3 年	208,116.62	296,680.62
3 年以上	2.08	33,105.80
合计	4,484,924.00	3,939,714.34

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17.2 账龄超过一年的重要预收账款

项目	与被审计单位 关系	期末金额	账龄	未结算原因
杭州华晟电子电器技术有限公司	非关联方	693,141.62	1 年以内、1-2 年	业务未完结
南京江智科技有限公司	非关联方	352,355.00	1 年以内、1-2 年	业务未完结
深圳市利君则科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	业务未完结
湖北匡通电子有限公司	非关联方	229,910.63	1 年以内	业务未完结
深圳市优一像电子有限公司	非关联方	224,214.70	1 年以内、1-2 年	业务未完结
合计		1,799,621.95		

5.17.3 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,292,567.99	22,840,755.41	23,700,916.56	2,432,406.84
二、离职后福利-设定提存计划		1,688,146.72	1,688,146.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,292,567.99	24,528,902.13	25,389,063.28	2,432,406.84

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间/金额等安排：公司一般于次月发放上月工资。

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,292,567.99	21,777,809.06	22,640,755.21	2,432,406.84
二、职工福利费				-
三、社会保险费	-	368,223.85	368,223.85	-
其中：1.医疗保险费	-	292,679.29	292,679.29	-
2.工伤保险费	-	32,600.11	32,600.11	-
3.生育保险费	-	42,944.45	42,944.45	-
4.残疾人保障金				
5.欠薪保障金				
四、住房公积金		694,722.50	694,722.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六.短期带薪缺勤				
七.短期利润分享计划				
合计	3,292,567.99	22,840,755.41	23,700,916.56	2,432,406.84

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,585,251.08	1,585,251.08	
2、失业保险费		102,895.64	102,895.64	
3、企业年金缴费				
合计		1,688,146.72	1,688,146.72	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	669,363.41	346,682.45
企业所得税	320,002.33	15,930.42
城市维护建设税	46,855.44	25,257.96
印花税	11,919.75	10,344.00
个人所得税	20,058.09	51,888.44
教育费附加	20,080.90	10,824.83
地方教育附加	13,387.26	3,242.49
堤围费		3,974.07
合计	1,101,667.18	468,144.66

应交税费年末数比年初数减少 633,522.52 元，增加原因为：主要是由于报告期末应交企业所得税、增值税减少所致。

5.20 其他应付款

5.20.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金押金	554,766.05	23,935.00
购买设备未付款		38,444.00
其他	82,121.00	260,000.00
水电费	110,443.86	326,208.64
股东借款	27,979,300.00	27,979,300.00
合计	28,726,630.91	28,627,887.64

5.20.2 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 27,979,300.00 元。

5.20.3 截至 2016 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 8.7。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 递延收益

5.21.1 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	34,761,108.72	4,000,000.00	8,961,165.73	29,799,942.99	财政补贴
合计	34,761,108.72	4,000,000.00	8,961,165.73	29,799,942.99	

5.21.2 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
GaN 基高压 LED 芯片结构设计与制备	686,245.95		686,245.95		-	与资产相关
MOCVD 项目	28,875,000.00		5,500,000.00		23,375,000.00	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	3,199,862.77		774,919.78		2,424,942.99	与资产相关
高性能光耦器件应用示范项目	2,000,000.00		2,000,000.00		-	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			4,000,000.00	与资产相关
合计	34,761,108.72	4,000,000.00	8,961,165.73	-	29,799,942.99	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 递延收益（续）

5.21.2 政府补助情况（续）

5.21.2.1 根据《关于印发〈广东省战略性新兴产业发展专项资金管理办法〉的通知》（财企<2014>38号）以及科技部办公厅、财务部办公厅《关于2014年度中小企业发展专项资金科技创新、科技服务和中欧国际合作项目申报的工作通知》（国科办计<2014>25号的有关规定，甲、乙、丙三方就科技型中小企业技术创新项目超高效 GaN 基白光外延芯片技术开发与产业化的实施事宜，订立本合同，于2015年收到中央财政部拨付给乙方项目资金 1,000,000.00 元，2015 年确认营业外收入 313,754.05 元，2016 年确认营业外收入 686,245.95 元余额为 0.00 元。

5.21.2.2 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3,500,000.00，2011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5,500,000.00，2016年确认营业外收入5,500,000.00元余额为23,375,000.00元。

5.21.2.3 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元余额为2,424,942.99元。

5.21.2.4 根据深科技创新[2014]285号文件下达的深圳市科技计划高性能光耦器件应用示范项目的通知，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贰佰万元整。项目资助资金仅限用于本项目的设备费60万元，材料费140万元。奥伦德科技于2014年12月收到该笔补助，公司将其做为递延收益，在2016年确认营业外收入2,000,000.00，元余额为0.00元。

5.21.2.5 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，公司将其做为递延收益。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 股本项目	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2016 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

5.21.1 实收资本变动情况说明

实收资本变动及验资情况详见财务报表附注 1.2。

5.23 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 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

5.24 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 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

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	60,600,904.78	56,301,452.88
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	60,600,904.78	56,301,452.88
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-4,789,616.23	4,731,912.15
减: 提取法定盈余公积		432,460.25
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	55,993,690.39	60,600,904.78

5.26 营业收入及营业成本

项目	2015 年度	2016 年度
主营业务收入	119,607,358.82	108,511,309.86
其他业务收入	-	248,510.00
营业成本	100,483,618.19	95,772,877.15

5.27 税金及附加

项目	2015 年度	2016 年度	计缴标准
营业税			5%
城市维护建设税	365,006.70	198,841.03	7%
教育费附加	260,718.68	142,029.32	3%、2%
印花税		8,026.71	
合计	625,725.38	348,897.06	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 销售费用

项目	2015 年度	2016 年度
工资及津贴	872,992.63	1,169,326.56
运输费	203,554.60	232,962.34
差旅费	19,066.50	62,358.42
业务招待费	28,295.00	88,401.87
广告宣传费	58,000.00	25,000.01
通讯费	3,265.00	3,734.00
其他	518.87	21,295.25
合计	1,185,692.60	1,603,078.45

5.29 管理费用

项目	2015 年度	2016 年度
工资福利社保	5,950,638.35	4,852,424.90
研发费	11,004,227.30	10,942,061.76
汽车费用	455,479.40	693,527.03
服务费		
税费	169,944.65	225,403.68
通讯费	71,218.47	53,035.65
办公费	154,192.21	148,957.25
招待费	73,913.30	159,247.73
折旧	499,943.53	1,290,999.80
其他	3,629,721.41	3,624,664.16
合计	22,009,278.62	21,990,321.96

5.30 财务费用

项目	2015 年度	2016 年度
利息支出	657,649.39	100,050.00
减:利息收入	-71,747.83	23,010.70
汇兑损益	1,046,538.88	811,219.16
银行手续费	98,928.40	121,289.64
合计	1,731,368.84	1,009,548.10

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 资产减值损失

项目	2015 年度	2016 年度
一、坏账损失	550,685.62	747,090.88
二、存货跌价损失	729,417.87	4,099,017.30
合计	1,280,103.49	4,846,108.18

5.32 投资收益

项目	2015 年度	2016 年度
理财产品利息	2,468,573.79	431,341.55
合计	2,468,573.79	431,341.55

投资收益说明：

2016 年末较 2015 年末减少 2,037,232.24 元，变动比例为 82.53%，主要是 2105 年度由于公司资金用于基建工程减少购买理财造成的。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 营业外收入

5.33.1 营业外收入明细

项目	2015 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	10,378,694.83	10,963,337.73	
其他			
合计	10,378,694.83	10,963,337.73	

5.33.2 政府补助明细

项目	2015 年度	2016 年度	与资产相关 /与收益 相关
生产线第二期技术改造	528,500.00		资产相关
MOCVD 项目	6,274,919.78	5,500,000.00	资产相关
中小企业技术改造项目拨款	400,000.00		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			资产相关
广东省第二批战略性新兴产业项目资金			资产相关
专利资助费			收益相关
高光效 LED 芯片生产线改造	1,000,000.00	774,919.78	收益相关
新三板挂牌资助	600,000.00	900,000.00	收益相关
深圳财政委 LED SMD 贴片生产线一期技术改造	100,000.00		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	287,400.00	1,000,000.00	收益相关
GaN 基高压 LED 芯片结构设计与制备	613,754.05	686,245.95	资产相关
展会补贴款	8,021.00		收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金（国家进口贴息）	380,000.00	82,502.00	收益相关
宝安区财政局 2016 年宝安进口贴息	186,100.00	19,670.00	收益相关
高性能光耦器件应用示范项目		2,000,000.00	收益相关
合计	10,378,694.83	10,963,337.73	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业外支出

项目	2015 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			
其他	17,808.40	184.98	
合计	<u>17,808.40</u>	<u>184.98</u>	

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

项目	2015 年度	2016 年度
当期所得税费用	364,256.86	95,084.45
递延所得税费用	-245,729.66	-721,984.96
合计	<u>118,527.20</u>	<u>-626,900.51</u>

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	-5,416,516.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,243.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	57,380.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	608,896.67
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	-721,984.96
加计扣除研发费的影响	-599,436.84
其他应纳税所得额调减影响	
所得税费用	<u>-626,900.51</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.36.1 2016 年度每股收益

报告期利润	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	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.20

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

5.37 现金流量表项目注释

5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2016 年度
补贴收入	4,390,021.00	21,163.01
利息收入	1,585,898.30	5,982,502.00
往来款	2,428,786.40	4,000,000.00
其他	14,106,437.51	1,441,504.72
合计	22,511,143.21	11,445,169.73

5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2016 年度
研发费	283,380.00	48,620.00
办公费	149,744.25	149,595.72
汽车费用	321,159.99	394,272.45
差旅费	48,959.50	98,804.92
招待费	66,436.90	110,480.25
通讯费	176,434.67	280,290.05
往来款	17,366,933.40	1,821,201.42
其他	13,833,634.53	3,681,950.17
合计	32,246,683.24	6,585,214.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,731,912.15	-4,607,214.39
加:少数股东本期损益	270,592.57	-182,401.84
资产减值准备	1,280,103.49	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	21,974,375.98	21,077,747.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,101,647.18	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)	657,650.03	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-117,836.62	-721,984.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-195,057.54	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,991,691.00	-20,686,098.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,451,750.89	-56,570,781.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,995,108.16	45,985,861.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,744,946.49	-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	11,938,353.49	16,935,822.50
减: 现金的年初余额	4,417,250.02	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	7,521,103.47	4,997,469.01

5.38 现金流量表补充资料(续)

5.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	11,938,353.49	16,935,822.50
其中：库存现金	33,007.27	46,652.09
可随时用于支付的银行存款	11,905,346.22	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	11,938,353.49	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

5.39 所有权或使用权受到限制的资产

公司期末无所有权或使用权受到限制的资产

5.40 外币货币性项目

5.40.1 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	2,071.31	6.9370	14,368.68
港币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	-	-	-
日元	-	-	-

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

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 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
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

8.4 关联交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2016 年度
宁波澳捷电子器件有限公司	LED 支架	4,539,692.24	4,460,325.04
深圳市奥拓光电科技有限公司	面板灯	18,675.21	-

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）

8.4.2 关键管理人员报酬

项目	2015 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,498,767.80	1,765,440.00

8.5 关联担保情况

8.5.1 关联方为本公司担保情况

2016 年 3 月 24 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“深圳市奥伦德科技有限公司”、“深圳奥伦德元器件有限公司”与上海银行深圳分行在 2016 年 3 月 24 日至 2017 年 3 月 18 日因发生债权而签订的一系列（含一种或数种的联合）综合授信、贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借和回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等业务项下具体合同所形成的债权本金（包括借款本金、贴现款、垫款等）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 1,200 万元整。

2016 年 3 月 24 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（以下签订编号为“SX92903150102”的《最高额质押合同》，深圳市奥伦德科技股份有限公司以其定期存单 400 万元为“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”、“深圳奥伦德元器件有限公司”与上海银行深圳分行在 2016 年 3 月 24 日至 2017 年 3 月 18 日期间因发生债权而签订的一系列（含一种或数种的联合）综合授信、贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借和回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等业务项下具体合同所形成的债权本金（包括借款本金、贴现款、垫款等）提供担保。该质押合同中约定担保的主债权余额最高不超过 1,200 万元整。

2016 年 3 月 24 日，奥伦德光电与上海银行股份有限公司深圳分行（以下签订编号为“ZDKSX92903160109”的《最高额保证合同》，与上海银行深圳分行在 2016 年 3 月 24 日至 2017 年 3 月 18 日期间因发生债权而签订的一系列（含一种或数种的联合）综合授信、贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借和回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等业务项下具体合同所形成的债权本金（包括借款本金、贴现款、垫款等）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 1,200 万元整。

2016 年 3 月 24 日，奥伦德元器件与上海银行股份有限公司深圳分行（以下签订编号为“ZDKSX92903160109”的《最高额保证合同》，与上海银行深圳分行在 2016 年 3 月 24 日至 2017 年 3 月 18 日期间因发生债权而签订的一系列（含一种或数种的联合）综合授信、贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借和回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等业务项下具体合同所形成的债权本金（包括借款本金、贴现款、垫款等）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 1,200 万元整。

2016 年 10 月 13 日，奥伦德科技与中国农业银行深圳京基科技支行签订借款协议，公司实际控制人吴质朴提供抵押担保，抵押物为吴质朴名下位于布吉镇坂雪岗工业区的深房地字第 6000225697 号房产。截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额人名币 960 万元。

8.5.2 无本公司为关联方担保情况

8.6 关联方应收应付款项

8 关联方及关联交易（续）

8.6.1 应收项目

本期末无关联方应收项目。

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	吴质朴	21,979,300.00	21,979,300.00
	李雪梅	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	深圳市奥拓光电科技有限公司	21,850.00	
	宁波澳捷电子器件有限公司	2,659,731.79	2,645,527.38

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2016 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 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

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，本公司无其他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 其他重要事项（续）

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

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：

类别	2015 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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,253,707.63	100.00	2,035,751.69	4.82	40,217,955.94
其中：账龄组合	35,689,139.10	84.46	2,035,751.69	5.70	33,653,387.41
合并关联方组合	6,564,568.53	15.54	-	-	6,564,568.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,253,707.63	100.00	2,035,751.69	4.82	40,217,955.94

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	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,367,157.84	1,568,357.89	5.00
1-2 年	2,178,243.56	217,824.36	10.00
2-3 年	1,120,803.86	560,401.93	50.00
3 年以上	288,332.68	288,332.68	100.00
合计	34,954,537.94	2,634,916.86	-

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 599,165.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

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	2016 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	9,726,338.38	20.76	
深圳市奥伦德光电有限公司	2,392,072.75	5.11	
东莞市龙芯光电有限公司	3,360,410.18	7.17	168,020.51
深圳市双金格科技有限公司	2,893,436.51	6.18	144,671.83
亿光电子（中国）有限公司	2,335,155.70	4.98	116,757.79
合计	20,707,413.52	44.20	429,450.12

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。

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:

2015 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	136,985,218.53	100.00	193,785.61	0.14	136,791,432.92
其中：账龄组合	1,805,549.53	1.32	193,785.61	10.73	1,611,763.92
合并关联方组合	135,179,669.00	98.68	-		135,179,669.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	136,985,218.53	100.00	193,785.61	0.14	136,791,432.92

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	619,180.21	28,578.06	5.00
1-2 年	4,200.00	420.00	10.00
2-3 年	117,633.60	58,816.80	50.00
3 年以上	185,816.00	185,816.00	100.00
合计	926,829.81	273,630.86	-

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

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 79,845.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	454,895.35	1,537,282.10
待抵进项	138,899.41	216,516.92
员工借款	285,116.00	51,316.00
关联方往来	199,304,673.47	135,179,669.00
其他		434.51
合计	<u>200,183,584.23</u>	<u>136,985,218.53</u>

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	102,190,468.62	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3 年以 上	51.05	
深圳市奥伦德元器件有限公司	关 联 方 往来	60,005,727.89	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3 年以 上	29.98	
江门市奥伦德光电有限公司	关 联 方 往来	37,060,557.91	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3 年以 上	18.51	
深圳市宝安人民法院	押 金 保 证金	151,278.34	1 年以内、	0.08	7,563.92
广州日滨电子有限公司	押 金 保 证金	150,000.00	3 年以上	0.07	150,000.00
		<u>199,558,032.76</u>		<u>99.69</u>	<u>65,972.90</u>

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 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

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

项目	2015 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

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	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 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 2016 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。

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

项目	2015 年度	2016 年度
主营业务收入	119,602,230.68	114,009,194.50
其他业务收入		
营业成本	100,954,618.72	99,857,809.94

12.5 投资收益

项目	2015 年度	2016 年度
银行理财产品	1,518,601.49	404,300.20
合计	<u>1,518,601.49</u>	<u>404,300.20</u>

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 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	10,963,337.73	
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	-184.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,646,439.92	
少数股东权益影响额（税后）	-155,041.56	
合计	9,471,754.39	

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

13.2.1 2016 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	-2.56%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.83%	-0.20	-0.20

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。

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：

信息披露负责人办公室