

公司代码：600666

公司简称：奥瑞德

奥瑞德光电股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内不进行利润分配及公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

2015年3月19日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2015年第18次工作会议审核，公司发行股份购买资产事项获得无条件审核通过。2015年4月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]612号）。公司本次重大资产重组发行股份购买资产并募集配套资金已实施完毕。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	财务报告.....	38
第十节	备查文件目录.....	123

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、奥瑞德、我们	指	奥瑞德光电股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
西南药业	指	原西南药业股份有限公司
太极集团	指	重庆太极实业(集团)股份有限公司，证券代码：600129
奥瑞德有限	指	哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司，原哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司
秋冠光电	指	哈尔滨秋冠光电科技有限公司
七台河奥瑞德	指	七台河奥瑞德光电技术有限公司
臻霞光电	指	哈尔滨臻霞光电技术有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《奥瑞德光电股份有限公司章程》
本次重组、本次重大资产重组	指	公司重大资产重组及向左洪波等原奥瑞德有限股东发行股份购买资产并募集配套资金事项
报告期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
哈工大实业	指	哈尔滨工业大学实业开发总公司
上海泓成	指	上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）
江苏高投成长	指	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）
上海祥禾	指	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）
松禾成长	指	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）
瑞盈价值	指	深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳神华	指	深圳市神华投资集团有限公司
瑞盈精选	指	深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业（有限合伙）
东达天智	指	鄂尔多斯市东达天智管理咨询有限公司
上海精致	指	上海精致投资管理中心（有限合伙）
天津中小创投	指	中小企业（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）
江苏高投创新	指	江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张世铭	刘迪
联系地址	黑龙江省哈尔滨市宾西经济技术开发区海滨路6号	黑龙江省哈尔滨市宾西经济技术开发区海滨路6号
电话	0451-51775068	0451-87185720-6999
传真	0451-51775068	0451-51775068
电子信箱	zhengquan@aurora-sapphire.cn	zhengquan@aurora-sapphire.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市沙坪坝区天星桥21号
公司注册地址的邮政编码	400038
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市宾西经济技术开发区海滨路6号
公司办公地址的邮政编码	150431
公司网址	www.aurora-sapphire.cn
电子信箱	zhengquan@aurora-sapphire.cn
报告期内变更情况查询索引	《奥瑞德光电股份有限公司关于变更公司联系地址和联系方式的公告》（临2015-078号）

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	《奥瑞德光电股份有限公司关于变更公司联系地址和联系方式的公告》（临2015-078号）

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	奥瑞德	600666	西南药业

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1992年11月25日
注册登记地点	重庆市沙坪坝区天星桥21号
企业法人营业执照注册号	500000000003523

税务登记号码	500106202809772
组织机构代码	20280977-2
报告期内注册变更情况查询索引	《奥瑞德光电股份有限公司关于变更公司名称的公告》(临2015-069)、《奥瑞德光电股份有限公司关于公司法定代表人变更的公告》(临2015-089)

七、 其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	565,093,880.40	179,085,079.61	215.54
归属于上市公司股东的净利润	111,194,689.20	21,846,004.79	408.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	106,414,485.90	17,592,351.19	504.89
经营活动产生的现金流量净额	56,903,412.19	83,397,875.82	-31.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,923,954,668.21	688,919,135.08	179.27
总资产	3,594,970,673.43	1,936,310,491.76	85.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.13	92.31
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.13	92.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.24	0.11	118.18
加权平均净资产收益率(%)	11.93	3.85	增加8.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	11.42	3.10	增加8.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

①营业收入指标说明：

营业收入同比增加 38,600.88 万元，上涨 215.54%，主要由于本期大幅增加了蓝宝石晶体材料的销售额以及蓝宝石晶体生长装备的销售所带来的影响。

②归属于上市公司股东的净利润指标说明：

归属于上市公司股东的净利润同比增加 8,934.87 万元，上涨 408.99%。主要由于本期营业收入同比大幅度增加，上涨 215.54%，同时本期营业成本、销售费用、管理费用的上涨幅度小于营业收入上涨幅度，导致公司净利润增加。

③经营活动产生的现金流量净额指标说明：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,649.45 万元，下降 31.77%，主要由于本期支付给职工以及为职工支付的现金、和支付的各项税费比上年同期有所增加。

④归属于上市公司股东的净资产指标说明：

归属于上市公司股东的净资产同比增加 123,503.55 万元，上涨 179.27%。主要由于本期新募集资金 101,100.00 万元，以及本期实现归属于上市公司股东的净利润 11,119.47 万元。

⑤总资产指标说明：

总资产同比增加 165,866.01 万元，上涨 85.66%，主要由于本期新募集资金 101,100.00 万元，以及加大固定资产投入等影响。

⑥基本每股收益指标说明：

基本每股收益同比增长 0.12 元，上涨 92.31%，主要由于本期归属于上市公司股东的净利润同比增加 8,934.87 万元。

⑦加权平均净资产收益率指标说明：

加权平均净资产收益率同比增加 8.08 个百分点，主要由于本期归属于上市公司股东的净利润同比增加 8,934.87 万元。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-23,191.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0	
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	5,103,035.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,523.67	
少数股东权益影响额	0	
所得税影响额	-309,164.93	
合计	4,780,203.30	

四、 其他

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实施了重大资产重组并顺利完成，公司的主营业务变更为蓝宝石晶体材料、单晶炉及蓝宝石制品的研发、生产和销售。本次重大资产重组主要由重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让、配套融资四项交易组成。上述四项具体交易所涉及相关资产过户已经完成，发行股份购买资产新增股份以及协议转让股份已经登记完成，公司名称由“西南药业股份有限公司”变更为“奥瑞德光电股份有限公司”，证券简称由“西南药业”变更为“奥瑞德”，证券代码保持不变（600666）。目前，公司正在按照配套融资募集资金项目积极推进相关项目落实。

在完成此次重大资产重组的同时，公司继续专注于蓝宝石晶体材料的研发和生产等主营业务，持续加大研发投入和市场开拓力度，提升研发能力和工艺技术水平，优化产品结构和产业布局，超前规划并延伸产业链，进一步提升公司的创新能力和核心竞争力。在保持核心业务稳定增长的同时，积极调整经营策略，夯实管理基础，向高品质、低成本要效益，努力提升经营业绩，较好完成了上半年的经营目标和任务。报告期内，公司实现营业收入565,093,880.40元，较奥瑞德有限同比增长215.54%；实现净利润111,194,689.20元，较奥瑞德有限同比增长408.99%。

随着LED、手机和数码摄像等消费类电子产品对蓝宝石材料需求的持续增长，蓝宝石材料应用领域更加广泛，步入快速的成长阶段。下半年，公司将针对蓝宝石应用市场不断扩大良好预期，按照募集资金项目规划加快推进实施募投项目，争取早日达产增效；密切关注宏观经济环境及行业发展动态，正确把握行业发展方向，根据市场可能带来的变化及时调整经营策略，继续稳固与上下游客户密切的合作伙伴关系，深耕细作，夯实基础，抓住机遇努力提高市场占有率，积极争取扩大市场份额；优化供应渠道，通过管控采购成本，降低运营成本；继续组织开展以提升关键岗位员工的综合素质为培训主题的培训，开展对专业技术人员、营销人员、采购人员和管理人员等岗位人员进行职业技能培训，做好专业人才储备，提升整体素质素养；同时加大各项管理管控力度，进一步完善各项工作的流程及制度，提升企业基础管理，规范企业内控管理，着力对经营管理、经营质量各个环节推行标准化管理，努力提高整体经营效率效益；并根据公司整体发展战略，加快推进产业链布局，快速向蓝宝石材料加工和下游应用产品发展，提升并巩固在行业和市场中的优势地位；借助登陆资本市场平台机遇，多渠道途径筹划新的利润增长点，布局新的发展引擎，推动企业更好更快持久健康发展。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	565,093,880.40	179,085,079.61	215.54
营业成本	354,017,596.15	116,804,338.02	203.09
销售费用	1,705,062.77	1,161,800.19	46.76
管理费用	51,132,064.13	30,800,152.91	66.01
财务费用	23,813,656.18	8,242,831.59	188.90
经营活动产生的现金流量净额	56,903,412.19	83,397,875.82	-31.77
投资活动产生的现金流量净额	-291,932,211.46	-141,475,565.50	-106.35
筹资活动产生的现金流量净额	1,313,890,911.75	161,756,273.60	712.27
研发支出	22,524,900.44	12,112,839.90	85.96%

- ①营业收入变动原因说明:同比增加 38,600.88 万元,同比上涨 215.54%,主要由于本期大幅增加了蓝宝石晶体材料的销售额以及蓝宝石晶体生长装备的销售所带来的影响。
- ②营业成本变动原因说明:同比增加 23,721.33 万元,同比上涨 203.09%,本期营业成本随营业收入的增长而增加,同时营业成本的增长幅度小于营业收入的增长幅度。
- ③销售费用变动原因说明:增加 54.32 万元,同比上涨 46.76%,主要是由于产品销量增加引起的运费增长。
- ④管理费用变动原因说明:增加 2,033.19 万元,同比上涨 66.01%,主要由于本期加大研发投入力度,导致研发支出增长 1,041.21 万元,同时职工薪酬、办公费、折旧费、无形资产摊销均有所增加。
- ⑤财务费用变动原因说明:增加 1,557.08 万元,同比上涨 188.90%,主要由于 2014 年下半年公司增加了银行贷款,导致本期利息支出增加。
- ⑥经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:减少 2,649.45 万元,同比下降 31.77%,主要由于本期支付给职工以及为职工支付的现金、和支付的各项税费比上年同期有所增加。
- ⑦投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:减少 15,045.66 万元,同比下降 106.35%,主要由于本期新建大尺寸蓝宝石产业基地扩建项目,导致购建固定资产支付的现金增长 15,052.72 万元。
- ⑧筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:增加 115,213.46 万元,同比上涨 85.96%,主要由于本期新募集资金 101,100.00 万元。
- ⑨研发支出变动原因说明:增加 1,041.21 万元,同比上涨 85.96%,为改进现有工艺、开发新产品,本期公司大幅增加了研发投入。
- ⑩归属于母公司所有者的净利润变动原因说明:由于以上因素影响导致本期归属于母公司所有者的净利润增加 8,934.87 万元,同比上涨 408.99%。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期内公司发生重大资产重组,公司主营业务变更为以生产及销售蓝宝石晶体材料、晶体生长设备、加工设备为主。公司的利润主要来源为蓝宝石晶体材料和蓝宝石晶体生长装备的销售。

(2) 公司前期重大资产重组事项实施进度分析说明

2014年8月11日,公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产的议案》等与本次重组相关的议案;2014年9月5日,公司第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次重组相关的议案;2014年9月23日,公司2014年第二次临时股东大会审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次重组相关的议案;公司启动本次重大资产重组事项。

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

2015年4月21日,“哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司”变更为“哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司”的工商登记手续办理完毕。变更完成后,“哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司”成为公司全资子公司。本次重大资产重组注入资产过户完成。

2015年5月8日,因本次资产重组发行股份购买资产事项,公司办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记手续。本次发行的450,522,346股已分别登记至褚淑霞、上海泓成、左洪波、江苏高投成长、上海祥禾、哈工大实业等奥瑞德有限45名股东名下。本次发行后,左洪波和褚淑霞合计持有西南药业15,574.62万股股份,占本次交易后公司总股本的21.03%,左洪波和褚淑霞成为公司的控股股东和实际控制人。本次交易导致公司实际控制权发生变化。

2015年6月4日，太极集团转让给左洪波先生的87,014,875股无限售流通股股份已过户至左洪波先生账户。左洪波先生持有西南药业股份145,434,697股，持股比例由7.89%上升至19.64%，成为西南药业第一大股东。

2015年6月10日，因本次重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，办理完毕本次募集配套资金新增发行股份26,410,256股登记手续。公司总股本变为767,078,900股。

2015年6月26日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了关于变更公司名称、修订公司章程和增补左洪波、褚淑霞、路正通为公司第八届董事会董事候选人的议案。

2015年6月29日，全部置出资产100%股权交付给太极集团及太极集团的全资子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司完成工商变更登记手续，此次重大资产重组置出资产的交割工作基本完成。

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

2015年7月6日，公司第八届董事会第六次会议审议通过补选董事、补选独立董事和聘任高管人员等议案；公司第八届监事会第五次会议审议通过补选监事等议案。

2015年7月27日，奥瑞德2015年第二次临时股东大会审议通过关于补选董事、独立董事和监事以及修订《公司章程》等议案。

(3) 经营计划进展说明

本次重大资产重组已完成，公司的主营业务由原来的医药行业以及主要产品由西药制剂，剂型包括冻干、粉针、片剂、输液、合剂、针剂等变更为蓝宝石晶体材料、蓝宝石生长装备及蓝宝石制品的研发、生产和销售。公司将借助本次重大资产重组登陆资本市场平台，抓住蓝宝石应用扩大、市场增长的历史机遇，快速向蓝宝石晶体材料加工和下游应用产品发展，提升并巩固在行业和市场中的优势地位，推动企业长远持久健康发展。

(4) 其他

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	565,093,880.40	354,017,596.15	37.35	215.54	203.09	增加2.58个百分点

主营业务分行业情况的说明：

报告期内本公司营业收入及营业成本分别较上年同期增加215.54%、203.09%，毛利率增加2.58个百分点。主要由于本期增加了蓝宝石晶体材料以及蓝宝石晶体生长装备的销售所带来的影响。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
(1)华中地区	123,307,678.36	198.13
(2)华东地区	91,011,559.93	-2.56
(3)华南地区	37,830,042.54	378.51
(4)华北地区	309,539,863.39	4,384.19
(5)东北地区	796,723.15	6,438.34
(6)西北地区	2,393,162.39	35.56
(7)西南地区	2,047.86	-
(8)国外市场	212,802.78	-99.23
合计	565,093,880.40	215.54

主营业务分地区情况的说明：

报告期内本公司营业收入较上年同期上涨 215.54%，主要原因是华北地区、华中地区、华南地区，营业收入大幅增长，推动本公司营业收入与上年同期相比整体增长。

(三) 核心竞争力分析

公司实施完成本次重大资产重组后，核心经营主要围绕公司子公司奥瑞德有限来实现。奥瑞德有限是目前全球蓝宝石材料的主要生产厂商之一，是全球少数具有4英寸以上产品规模化生产能力的企业之一，在行业内具有较强的影响力。经过多年发展，公司已经在以下几个方面形成核心竞争优势。

1、产品结构规模优势

公司能够量产直径为 2 英寸、4 英寸及 6 英寸以上的高品质蓝宝石晶棒，产品稳定性、一致性较高，并能较好地控制晶体的残余应力，有效减少晶体裂纹的产生，大大提高蓝宝石晶体的良品率。公司一贯重视新产品、新工艺的研发，已经研发投产的蓝宝石方型晶体更具性价比优势，材料利用率进一步得到提升，特别是在手机屏等应用方面优势更加明显。公司业已成为行业内规模化优势企业，产品结构系列规模优势有利凸显增强市场竞争优势，具有品牌声誉优势。具备基于行业发展趋势以及市场需求变化，快速适应满足市场的产品结构和规模优势。

2、核心技术优势

公司拥有蓝宝石长晶核心知识产权，具有强大的继续研究开发能力与技术创新能力，拥有稳定的核心研发团队及强有力的技术研发力量，具备较强的蓝宝石晶体生长、加工技术及相关工艺、设备的自主研发能力，取得多项自主专利，并在生产过程关键环节形成了系列自身的专有技术或工艺诀窍，兼具技术进步和技术储备，并在运营过程中得以不断优化，确保了公司在行业中技术研发始终处于领先前沿，也保证了公司的高速成长和可持续发展。

3、装备制造优势

公司蓝宝石晶体生长设备和主要加工装备主要依靠自主研发设计，并以技术发展为先导，持续对晶体生长、加工装备设备进行改良，不断提升生产的自动化水平及生产加工效率，提高产品品质和加工工艺水平，依靠装备优势以及核心技术优势提质降低单位产品能源消耗，实现生产成本的进一步降低，在装备硬件与技术研发方面保持持久的品质及成本控制能力。

4、人才梯队优势

公司十分注重人才的吸纳与自主培养，倾注于技术和管理人才的成长，在产品研发、工艺设计和生产操作等环节中都培养了大量优秀的技术人才和结构合理的工艺员梯队，拥有高素质的人才团队优势。公司技术研发与管理团队人员稳定、意识超前，对行业发展趋势具有较深的理解，兼具先进的行业经验、雄厚的专业底蕴、优秀的产业化背景，为公司后续持续、快速的发展提供了充足的源动力及后备力量。

5、产业理念管理优势

基于多年产业化过程中积累形成的超前意识以及成功经验，公司对蓝宝石具有深刻的理解和超前的产业发展理念，使得公司在产业规划布局等方面意识敏锐，敢为人先，聚力在前。公司管理团队经过多年在蓝宝石行业领域的摸索和长期累积，具有丰富的企业管理实践经验，强烈的市场意识，超前的发展思路，形成一套行之有效的经营管理模式。依靠兼有的产业理念与管理优势，在实践中不断推动提升优化生产效率、管理效力，为降低成本、提升整体绩效提供了强有力的保障，为公司长远发展奠定坚实基础。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行	保本浮动利率	5,500.00	2015年2月16日	2015年3月13日	保本浮动收益	10.87	5,500.00	10.87	是	0	否	否	否	
合计	/	5,500.00	/	/	/	10.87	5,500.00	10.87	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明														

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015 年	增发	103,000.00	54,954.02	54,954.02	46,151.85	尚未使用募集资金存于公司募投资金专户中,用于支付承诺项目建设款。尚未使用金额中包含利息收入 5.87 万元。
合计	/	103,000.00	54,954.02	54,954.02	46,151.85	/
募集资金总体使用情况说明			经中国证券监督管理委员会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]612号)核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用非公开发行方式发行人民币普通股(A股)26,410,256股。发行价格为每股39.00元,募集资金总额103,000.00万元。扣除承销费和保荐费1,900.00万元后的募集资金为人民币101,100.00万元。募集资已支付4,737.72万元,收到利息收入5.87万元,截止到2015年6月30日募集资金账户余额96,368.15万元。依据2015年6月18日大华会计师事务所出具的【西南药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告(大华核字[2015]002878号),我公司于2015年7月2日用募集资金置换先期投入50,216.30万元。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说	变更原因及募集资金变更程序说明

										明	
大尺寸蓝宝石材料产业基地扩建项目	否	68,981.50	51,160.00	51,160.00	是					是	
蓝宝石窗口片基地项目	否	32,118.50	3,794.02	3,794.02	是					是	
合计	/	101,100.00	54,954.02	54,954.02	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>大尺寸蓝宝石材料产业基地扩建项目，截止 2015 年 6 月 30 日，收到募集资金 68,981.50 万元，累计收到利息 4.33 万元，累计支付 3,530.96 万元，专户余额 65,454.87 万元。自有资金前期投入 47,629.04 万元，于 2015 年 7 月 2 日完成置换。</p> <p>蓝宝石窗口片基地项目截止 2015 年 6 月 30 日，收到募集资金 32,118.50 万元，累计收到利息 1.54 万元，累计支付 1,206.76 万元，专户余额为 30,913.28 万元。自有资金前期投入 2,587.26 万元，于 2015 年 7 月 2 日完成置换。</p>										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

4、主要子公司、参股公司分析

公司全资子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司，注册地为黑龙江宾县宾西经济开发区海滨路 6 号，法定代表人左洪波，主要从事蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、晶体生长设备的生产与销售等，注册资本 1,175,999,984.00 元。截止 2015 年 06 月 30 日，该公司（未合并哈尔滨秋冠光电科技有限公司、哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司、哈尔滨鑒霞光电技术有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司情况下）总资产 331,483.79 万元，净资产 188,547.33 万元，营业收入 62,214.43 万元，营业利润 16,762.41 万元，净利润 14,428.13 万元，净利润同比增加 11,471.91 万元，上涨 388.06%。该公司净利润增加的主要原因：主要由于本期增加了蓝宝石晶体材料以及蓝宝石晶体生长装备销售所带来的影响。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015年4月2日,公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案及资本公积金转增预案》的议案,该项利润分配方案以2014年12月31日股本290,146,298股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.11元(含税),共计派发现金股利319.16万元。该项利润分配方案于2015年4月15日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

适用 不适用

三、其他披露事项

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

适用 不适用

本报告期营业收入已达56,509万元,归属于母公司所有者的净利润为11,119万元与上年同期相比分别上涨215.54%、408.99%。预计三季度仍将持续上涨势头,三季度末的累积净利润与上年同期相比将会有较大幅度增长。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
报告期内，经审批实施重大资产重组，西南药业以截至2014年4月30日的全部资产、负债经评估的上市公司净资产评估值54,080.82万元，扣除截至基准日经审计的累计未分配利润对应的等值现金11,284.09万元之后，置出资产作价42,796.73万元。奥瑞德有限以截至2014年4月30日的全部权益经评估100.00%股权评估值为376,633.81万元，作为注入资产作价376,633.81万元，经置出资产置换后的差额部分向奥瑞德有限全体股东发行股份购买。	临 2014-048；临 2014-056；临 2014-067；临 2015-006。
上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后，公司将拥有奥瑞德有限 100%的股份，奥瑞德有限成为公司全资子公司。2015 年 4 月 21 日，奥瑞德有限公司的工商登记手续办理完毕成为公司全资子公司。至此，重组收购注入资产完成。	临 2015-040
2015年6月29日，公司将全部置出资产100%股权交付给太极集团及太极集团的全资子公司太极集团重庆涪陵制药厂有限公司完成工商变更登记手续，此次重大资产重组置出资产的交割工作基本完成。	临 2014-080；临 2015-001；临 2015-054。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015年3月12日、2015年3月13日、2015年3月14日分别披露了《西南药业股份有限公司日常关联交易公告》(临2015-020)、《西南药业关于追认2014年日常关联交易的公告》(临2015-027)、《西南药业股份有限公司日常关联交易的补充公告》临2015-028，并经股东大会审议通过。报告期内，公司因重大资产重组主营业务发生变化，上述关联交易事项不再适用。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
西南药业以截至2014年4月30日的全部资产、负债经评估的上市公司净资产评估值54,080.82万元,扣除截至基准日经审计的累计未分配利润对应的等值现金11,284.09万元之后,置出资产作价42,796.73万元。奥瑞德有限以截至2014年4月30日的全部权益经评估100.00%股权评估值为376,633.81万元,作为注入资产作价376,633.81万元,经置出资产置换后的差额部分上市公司向奥瑞德有限全体股东发行股份450,522,346股购买。	临2015-007, 临2015-037, 临2015-043, 临2015-056, 临2015-099

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
左洪波	控股股东					78,800,000.00	
路正通	其他关联人					10,000,000.00	
合计						88,800,000.00	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因		左洪波于 2015 年 3 月、4 月分别将个人资金合计 7,880 万元无偿拆借给哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司,用于补充公司流动资金。路正通于 2015 年 4 月将个人资金 1,000 万元无偿拆借给哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司,用于补充公司流动资金。					
关联债权债务清偿情况		上述资金于 2015 年 5 月 19 日已分别偿还给左洪波 7,880 万元、路正通 1,000 万元。					
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述拆借资金为无偿借款,未发生利息支出。					

(五) 其他

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	5,237,801.09
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5,237,801.09
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.27
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	该担保为上市公司子公司（哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司）对上市孙公司（哈尔滨秋冠光电科技有限公司）银行贷款提供的担保。

3 其他重大合同或交易

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未	如未能及时履行应说明下

							完成履行的具体原因	进一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	在补偿期间，奥瑞德实现的累积实际净利润数额（扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东合并净利润）不低于累积预测净利润数额，即 2015 年实现的实际净利润数不低于 27,879.59 万元，2015 年与 2016 年实现的累积实际净利润数不低于 69,229.58 万元；2015 年、2016 年与 2017 年实现的累积实际净利润数不低于 121,554.46 万元。 补偿年度内，如奥瑞德截至当期期末累积实际净利润数低于截至当期期末累积预测净利润数额，则承诺方应首先以通过本次重组而取得的股份（包括增发股份和标的股份）进行补偿。	2015 年 1 月；期限 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	左洪波以持有的认购发行新增股份 58,341,090 股及受让太极集团持有的 87,014,875 股，合计 145,434,697 股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满 36 个月且奥瑞德资产减值测试报告公告之日起上述股东由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期	2015 年 1 月；期限 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	是		

			的约定。除前述锁定期外，如股东个人担任董事、监事、高级管理人员的，则在本人担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的股份。				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	哈工大实业、东达天智、神华投资、瑞盈价值和隋爱民	上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015年1月；期限2015年5月8日至2018年5月7日	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	松禾成长、江苏高投成长	以其持股时间不足12个月的部分奥瑞德有限股份认购的上市公司增发股份，自该等股份登记至其名下之日起36个月内不得转让；以其持有的持股时间达到或超过12个月的部分奥瑞德有限股份认购的上市公司增发股份，自该等股份登记至其名下之日起12个月内不得转让；上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015年1月；期限分别期限2015年5月8日至2016年5月7日或2018年5月7日	是	是	
与重大	股份限	上海精致、天津中小创投、江苏高投创新、杨鑫宏、黄	自股份登记至其名下之日起12个月内不得转让。上述股份锁定期届满之时，如仍须按照	2015年1月；期限2015年5	是	是	

资产重组相关的承诺	售	建春、费日宁、王玉平、杨舒敏、张学军、高娟、谭晶、李明飞、远立贤、路正通、年冬瑶、李旭、卜祥春、安希超、徐纪媛、李铁、苏伟、辛志付、张春辉、韩楚齐、阮涛、张磊、赵慧杰、付珊珊	《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	月8日至2016年5月7日。				
与重大资产重组相关的承诺	其他	左洪波、褚淑霞	就奥瑞德有限作为注入资产交割至西南药业前，将无条件全部代奥瑞德有限或其子公司承担补缴社保、公积金的费用(如有)，且保证奥瑞德有限或其子公司不因此遭受任何经济损失。	2014年9月15日，期限为长期	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	左洪波、褚淑霞及其一致行动人李文秀、褚春波，上海泓成、上海祥禾及其一致行动人高冬、李湘敏，江苏高投成长价值、哈工大实业总公司	作为上市公司的股东期间，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织将减少并规范与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害上市公司及其他股东的合法权益。	2014年9月15日，期限为长期	是	是		
与重大资产	解决同业竞	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人	在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免从事任何与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企	2014年9月15日，期限为长期	是	是		

重组相关的承诺	争		业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者经济组织主营业务范围内的业务机会，本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	左洪波、褚淑霞及其一致行动人李文秀、褚春波	<ol style="list-style-type: none"> 1、保证上市公司、奥瑞德有限的人员独立 2、保证上市公司、奥瑞德有限的机构独立 3、保证上市公司、奥瑞德有限的资产独立、完整 4、保证上市公司、奥瑞德有限的业务独立 5、保证上市公司、奥瑞德有限的财务独立。 	2014年9月15日，期限为长期	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	分红	上市公司	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，公司积极推行现金分配方式，公司年度利润分配金额不得超过公司当年末累计未分配利润。公司董事会认为有必要时，可以提出股票股利或现金与股票相结合的分配预案。 2、公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的10%；且公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%；不得损害公司持续经营能 	2014年9月15日，期限为长期	是	是		

			<p>力。</p> <p>3、在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表独立意见。公司制定的利润分配方案经董事会审议通过后方可提交股东大会审议。</p> <p>4、股东大会对利润分配方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。</p> <p>5、对于年度报告期盈利但董事会未按照本章程的规定提出现金分红方案的，应当在定期报告中披露未按规定提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。</p> <p>6、公司应当在股东大会审议通过利润分配方案后两个月内，完成股利（或股份）的派发事项。</p>					
与发行股份相关的承诺	股份限售	兴业财富资产管理有限公司、华富基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2015 年 6 月 10 日, 期限为 2015 年 6 月 10 日至 2016 年 6 月 9 日	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

为更好的适应重组后公司未来业务发展需要,公司于 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更 2015 年度财务审计和内部控制审计机构的议案》,聘任大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度审计机构,服务期从公司股东大会审议通过之日起至 2015 年度审计工作结束;不再继续聘任原审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度审计机构。(详见公告编号:临 2015-077)

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司治理情况

报告期内,公司按照有关法律法规及中国证监会、上海证券交易所的有关要求,不断完善公司治理结构,规范公司运作,公司股东会、董事会、监事会依法履行各自职责,加强信息披露,切实维护公司及广大投资者利益。

(一) 公司治理现状

1、关于股东与股东大会

公司公平对待所有股东,充分利用网络投票系统,确保每位股东能充分行使表决权,并享有对公司重大事项的知情权和参与权,保护股东合法权益;能够严格按照相关法律法规以及公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东认真履行诚信义务,行为合法规范,没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动,公司的重大决策均由股东大会和董事会规范做出;公司不存在控股股东占用资产情况;公司董事会、监事会和内部机构均能独立运作。

3、关于董事与董事会

公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求,各位董事认真负责,诚信勤勉的履行职责,并积极接受有关培训,了解董事的权利、义务和责任,正确行使权利。独立董事勤勉尽责,对重大事项能够发表公正客观的独立意见。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会等四个专门委员会运作良好,发挥专业优势,充分履行职责。

4、关于监事与监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内,各位监事能按照法律法规及《公司章程》的规定认真履行职责,对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督,切实维护公司和全体股东的利益。

5、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维持债权人、职工、消费者、供应商、所在地区等利益相关者的合法权

益，积极开展合作，努力实现共赢，共同推动公司持续、健康发展。

6、关于信息披露和透明度

公司按照有关法律法规和《信息披露管理制度》的规定要求，明确信息披露的主体和权限，真实、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等机会获得信息。

7、投资者关系管理

公司重视投资者关系管理，通过咨询电话、网络互动、邮件等方式进一步加强了与投资者之间的沟通，倾听投资者的意见和建议，并结合公司实际情况，推动公司更加健康、良性地发展。

(二) 公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司按照《内幕信息及知情人管理制度》和《外部信息报送和使用人管理制度》的有关规定，严格控制内部信息的传递，及时认真做好内幕信息知情人的登记、备案、变更等工作。并督促学习提高相关人员的合规、保密意识，同时规范对外报送信息及外部信息使用人使用公司信息的相关行为。

报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

——

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）

一、有限售条件股份			+476,932,602				+476,932,602	476,932,602	62.18
1、国家持股									
2、国有法人持股			+49,944,250				+49,944,250	49,944,250	6.51
3、其他内资持股			+426,988,352				+426,988,352	426,988,352	55.66
其中：境内非国有法人持股			+194,407,433				+194,407,433	194,407,433	25.34
境内自然人持股			+232,580,919				+232,580,919	232,580,919	30.32
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	290,146,298	100						290,146,298	37.82

份									
1、人民币普通股	290,146,298	100						290,146,298	37.82
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	290,146,298	100	+476,932,602				476,932,602	767,078,900	100

2、股份变动情况说明

(1) 股份变动批准情况

2014年8月11日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产的议案》等与本次重组相关的议案；

2014年9月5日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次重组相关的议案；

2014年9月23日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次重组相关的议案；

2015年1月25日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过《关于对公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案进行调整的议案》等与本次重组相关的议案，对本次重组的方案进行了部分调整。

2015年1月21日，工信部出具“工信部财函[2015]40号”《工业和信息化部办公厅关于哈尔滨工业大学实业开发总公司与西南药业股份有限公司资产重组的批复》，同意哈工大实业总公司与上市公司的资产重组方案；

2015年4月14日，中国证监会出具《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]612号），对上市公司本次重组事项予以核准。

(2) 股份变动情况

2015年5月8日，因本次资产重组发行股份购买资产事项，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记手续。本次发行的450,522,346股A股股份已分别登记至本次交易对方褚淑霞、上海泓成、左洪波、江苏高投成长、上海祥禾、哈工大实业等奥瑞德有限45名股东名下。本次发行后，左洪波和褚淑霞夫妻合计持有西南药业

15,574.62 万股股份，占本次交易后西南药业总股本的 21.03%，左洪波和褚淑霞成为西南药业的控股股东和实际控制人。本次交易将导致上市公司实际控制权发生变化。

2015年6月4日，太极集团转让给左洪波先生的87,014,875股过户至左洪波先生账户。左洪波先生持有公司股份145,434,697股。

2015年6月10日，因本次重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次募集配套资金新增股份登记手续。本次发行股份26,410,256股，分别登记至本次非公开发行对象的认购产品名下。至此，公司总股本变为767,078,900股。

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

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
左洪波	0	0	58,419,822	58,419,822	发行新增股份	2018年5月8日
褚淑霞	0	0	97,326,383	97,326,383	发行新增股份	2018年5月8日
上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	68,141,206	68,141,206	发行新增股份	2016年5月8日
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	21,177,302	21,177,302	发行新增股份	2018年5月8日
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	18,402,086	18,402,086	发行新增股份	2016年5月9日
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	38,256,933	38,256,933	发行新增股份	2016年5月9日
哈尔滨工业大学实业开发总公司	0	0	49,944,250	49,944,250	发行新增股份	2018年5月8日
苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	0	0	8,478,629	8,478,629	发行新增股份	2018年5月8日
苏州松禾成长二号创	0	0	4,241,241	4,241,241	发行新	2016年

业投资中心（有限合伙）					增股份	5月9日
深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	9,199,310	9,199,310	发行新增股份	2018年5月8日
李湘敏	0	0	8,867,684	8,867,684	发行新增股份	2016年5月9日
高冬	0	0	8,517,168	8,517,168	发行新增股份	2016年5月9日
深圳市神华投资集团有限公司	0	0	8,478,628	8,478,628	发行新增股份	2018年5月8日
隋爱民	0	0	6,358,970	6,358,970	发行新增股份	2018年5月8日
曹振峰	0	0	5,615,163	5,615,163	发行新增股份	2016年5月9日
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	4,241,240	4,241,240	发行新增股份	2016年5月9日
鄂尔多斯市东达天智管理咨询有限公司	0	0	4,239,311	4,239,311	发行新增股份	2018年5月8日
上海精致投资管理中心（有限合伙）	0	0	3,505,155	3,505,155	发行新增股份	2016年5月9日
中小企业（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	3,242,269	3,242,269	发行新增股份	2016年5月9日
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,804,123	2,804,123	发行新增股份	2016年5月9日
杨鑫宏	0	0	1,926,960	1,926,960	发行新增股份	2016年5月9日
黄建春	0	0	1,873,004	1,873,004	发行新增股份	2016年5月9日
费日宁	0	0	1,657,183	1,657,183	发行新增股份	2016年5月9日
王玉平	0	0	1,637,914	1,637,914	发行新增股份	2016年5月9日
杨舒敏	0	0	1,503,028	1,503,028	发行新增股份	2016年5月9日
张学军	0	0	1,464,489	1,464,489	发行新增股份	2016年5月9日
高娟	0	0	1,425,949	1,425,949	发行新增股份	2016年5月9日
谭晶	0	0	1,387,410	1,387,410	发行新	2016年

					增股份	5月9日
李明飞	0	0	1,310,330	1,310,330	发行新增股份	2016年 5月9日
远立贤	0	0	1,040,556	1,040,556	发行新增股份	2016年 5月9日
路正通	0	0	847,860	847,860	发行新增股份	2016年 5月9日
李文秀	0	0	824,736	824,736	发行新增股份	2018年 5月8日
年冬瑶	0	0	423,928	423,928	发行新增股份	2016年 5月9日
李旭	0	0	423,928	423,928	发行新增股份	2016年 5月9日
卜祥春	0	0	420,075	420,075	发行新增股份	2016年 5月9日
安希超	0	0	369,976	369,976	发行新增股份	2016年 5月9日
徐纪媛	0	0	346,851	346,851	发行新增股份	2016年 5月9日
褚春波	0	0	346,851	346,851	发行新增股份	2018年 5月8日
李铁	0	0	346,851	346,851	新增股份	2016年 5月9日
苏伟	0	0	346,851	346,851	发行新增股份	2016年 5月9日
辛志付	0	0	231,233	231,233	发行新增股份	2016年 5月9日
张春辉	0	0	231,233	231,233	发行新增股份	2016年 5月9日
韩楚齐	0	0	177,278	177,278	发行新增股份	2016年 5月9日
阮涛	0	0	154,155	154,155	发行新增股份	2016年 5月9日
张磊	0	0	154,155	154,155	发行新增股份	2016年 5月9日
赵慧杰	0	0	115,614	115,614	发行新增股份	2016年 5月9日
付珊珊	0	0	77,075	77,075	发行新增股份	2016年 5月9日
兴业财富资产管理有 限公司	0	0	15,384,615	15,384,615	发行新增股份	2016年 6月10 日
华富基金管理有限公	0	0	3,333,333	3,333,333	发行新	2016年

司					增股份	6月10日
财通基金管理有限公司	0	0	3,743,589	3,743,589	发行新增股份	2016年6月10日
中信建投基金管理有限公司	0	0	3,846,153	3,846,153	发行新增股份	2016年6月10日
易方达基金管理有限公司	0	0	102,566	102,566	发行新增股份	2016年6月10日
合计	0	0	476,932,602	476,932,602	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	20,864
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
左洪波	145,434,697	145,434,697	18.96	58,419,822	无		境内 自然 人
褚淑霞	97,326,383	97,326,383	12.69	97,326,383	质 押	97,326,383	境内 自然 人
上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)	68,141,206	68,141,206	8.88	68,141,206	未 知		境内 非国 有法 人
哈尔滨工业大学实业开发总公司	49,944,250	49,944,250	6.51	49,944,250	未 知		国有 法人

江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	39,579,388	39,579,388	5.16	39,579,388	未知		境内非国有法人
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	38,256,933	38,256,933	4.99	38,256,933	未知		境内非国有法人
兴业财富资产—兴业银行—兴盛71号鼎柏1期特定多客户资产管理计划	0	15,384,615	2.01	0	未知		未知
苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	12,719,870	12,719,870	1.66	12,719,870	未知		境内非国有法人
太极集团有限公司	0	11,384,769	1.48	0	未知		国有法人
深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）	9,199,310	9,199,310	1.20	9,199,310	未知		境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
左洪波	87,014,875	人民币普通股	87,014,875
太极集团有限公司	11,384,769	人民币普通股	11,384,769
全国社保基金—零八组合	7,799,862	人民币普通股	7,799,862
重庆太极实业（集团）股份有限公司	6,965,506	人民币普通股	6,965,506
华宝信托有限责任公司—时节好雨38号集合资金信托	5,663,850	人民币普通股	5,663,850
北京千石创富—广发证券—千石资本—国圣1号资产管理计划	3,000,000	人民币普通股	3,000,000

中国银行股份有限公司—嘉实先进制造股票型证券投资基金	2,837,700	人民币普通股	2,837,700
李毅	2,674,215	人民币普通股	2,674,215
杨嘉玉	2,331,000	人民币普通股	2,331,000
朱永兰	2,002,445	人民币普通股	2,002,445
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系，为公司控股股东和实际控制人； 2、上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）和上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人； 3、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	褚淑霞	97,326,383	2018年5月8日	0	详见说明
2	上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	68,141,206	2016年5月9日	0	详见说明
3	左洪波	58,419,822	2018年5月8日	0	详见说明
4	哈尔滨工业大学实业开发总公司	49,944,250	2018年5月8日	0	详见说明
5	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	21,177,302	2018年5月8日	0	详见说明
		18,402,086	2016年5月9日	0	详见说明
6	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	38,256,933	2016年5月9日	0	详见说明
7	兴业财富资产管理有限公司	15,384,615	2016年6月10日	0	详见说明
8	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	8,478,629	2018年5月8日	0	详见说明
		4,241,241	2016年5月9日	0	详见说明

9	深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）	9,199,310	2016年5月9日	0	详见说明
10	李湘敏	8,867,684	2016年5月9日	0	详见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系，为公司控股股东和实际控制人； 2、上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）、上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）和李湘敏为一致行动人； 3、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

限售条件说明：

上述股东除兴业财富资产管理有限公司外，左洪波持有的认购发行新增股份58,341,090股及受让太极集团持有的87,014,875股，合计145,434,697股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持股份，自股份发行结束之日起36个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满36个月且奥瑞德资产减值测试报告公告之日起（以二者发生较晚者为准）解除限售；但按照《盈利预测补偿协议》进行回购或赠送的股份除外。其他股东在股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。

上述股东由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。除前述锁定期外，如股东个人担任董事、监事、高级管理人员的，则在本人担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的股份。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	左洪波、褚淑霞
新实际控制人名称	左洪波、褚淑霞
变更日期	2015年5月8日
指定网站查询索引及日期	临2015-043公告，该事项于2015年5月12日披露于上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）上

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
左洪波	董事长	0	145,434,697	145,434,697	发行新增股份 及协议转让
褚淑霞	董事	0	97,326,383	97,326,383	发行新增股份
路正通	董事	0	847,860	847,860	发行新增股份
杨鑫宏	董事	0	1,926,960	1,926,960	发行新增股份
远立贤	监事会主席	0	1,040,556	1,040,556	发行新增股份

其它情况说明

报告期内,公司完成了重大资产重组及发行股票购买资产事项。公司第八届董事会新任董事长左洪波以其持有的奥瑞德有限股份认购上市公司新增发行股份 58,341,090 股及协议受让太极集团持有的上市公司 87,014,875 股,合计 145,434,697 股。公司第八届董事会新任董事褚淑霞、路正通以其持有的奥瑞德有限股份认购上市公司新增发行股份分别为 97,326,383 股、847,860 股。

2015 年 7 月 27 日公司新任杨鑫宏董事、新任监事会主席远立贤以其持有的奥瑞德有限股份认购上市公司新增发行股份分别为股 1,926,960、1,040,556 股。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
左洪波	董事	选举	增补
褚淑霞	董事	选举	增补
路正通	董事	选举	增补
秦智勇	董事	离任	资产重组工作变动
何军	董事	离任	资产重组工作变动
肖怡	董事	离任	资产重组工作变动

三、其他说明

2015年6月5日,公司第八届董事会第二次会议同意公司董事秦智勇先生、肖怡女士、何军先生辞去第八届董事会董事职务。

2015年6月26日,公司2015年第一次临时股东大会增补左洪波先生、褚淑霞女士、路正通先生为公司第八届董事会董事。

2015年7月6日,公司第八届董事会第六次会议同意李标先生辞去董事、董事长职务,同意徐志谦先生、陈林先生、熊永康先生、王峰先生、钟庆旭女士、冉正东先生辞去董事职务;同意徐志谦先生辞去总经理,同意副总经理秦智勇先生、熊永康先生、王峰先生、何军先生、齐云先生、财务总监陈林先生辞职申请。选举左洪波担任公司第八届董事会董事长,聘任左洪波为公司总经理。聘任杨鑫宏为副总经理兼技术总监、路正通为副总经理兼投资总监、张世铭为副总经理、刘娟为公司副总经理兼财务总监;同意董事会秘书钟庆旭女士、证券事务代表马成娟女士辞职申请,

聘任张世铭为公司董事会秘书，聘任刘迪为公司证券事务代表。公司职工监事彭越、尹亮递交辞职报告，选举丁丽为第八届监事会职工监事。

2015年7月27日，公司2015年第二次临时股东大会选举杨鑫宏为公司董事，选举张波、张鼎映、吉泽升为公司独立董事；选举远立贤、郑海涛为公司监事。

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2015 年 6 月 30 日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,206,393,638.74	135,817,040.05
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		8,671,411.51	4,152,116.03
应收账款		424,775,504.82	233,226,392.63
预付款项		48,396,454.79	26,312,823.51
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		1,635,416.22	13,270,034.39
买入返售金融资产			
存货		523,150,813.78	292,388,143.10
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			
流动资产合计		2,213,023,239.86	705,166,549.71
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			
固定资产		1,023,562,005.55	910,610,438.53
在建工程		92,931,495.26	99,123,008.86

工程物资		105,550,620.47	94,336,245.56
固定资产清理			23,191.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		128,350,249.90	109,354,468.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,767,214.13	5,482,296.27
递延所得税资产		26,785,848.26	12,214,293.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,381,947,433.57	1,231,143,942.05
资产总计		3,594,970,673.43	1,936,310,491.76
流动负债：			
短期借款		475,000,000.00	293,000,000.00
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		60,011,180.40	93,264,219.49
应付账款		583,341,705.52	380,652,720.54
预收款项		2,153,080.76	93,305.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		41,226.50	805,334.47
应交税费		-18,958,876.47	-19,410,862.62
应付利息			1,215,583.33
应付股利			
其他应付款		580,293.59	445,778.62
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		60,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,162,168,610.30	790,066,079.03
非流动负债：			
长期借款		231,000,000.00	220,000,000.00
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		249,496,517.06	213,492,352.97

递延所得税负债			
其他非流动负债		26,000,000.00	20,500,000.00
非流动负债合计		506,496,517.06	453,992,352.97
负债合计		1,668,665,127.36	1,244,058,432.00
所有者权益			
股本		767,078,900.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		780,053,359.84	258,291,415.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,797,921.27	30,797,921.27
一般风险准备			
未分配利润		346,024,487.10	234,829,797.90
归属于母公司所有者权益合计		1,923,954,668.21	688,919,135.08
少数股东权益		2,350,877.86	3,332,924.68
所有者权益合计		1,926,305,546.07	692,252,059.76
负债和所有者权益总计		3,594,970,673.43	1,936,310,491.76

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		112,840,859.93	146,648,041.15
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			104,898,402.91
应收账款			338,693,994.71
预付款项			129,605,991.81
应收利息			389,644.47
应收股利			
其他应收款			92,205,713.28
存货			463,527,870.28
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			
流动资产合计		112,840,859.93	1,275,969,658.61
非流动资产：			

可供出售金融资产			114,440,189.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,777,338,071.88	115,112,742.56
投资性房地产			
固定资产			172,810,869.17
在建工程			35,895,634.74
工程物资			122,478.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			227,043,136.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			11,617,588.12
递延所得税资产			8,623,172.39
其他非流动资产			15,000,000.00
非流动资产合计		4,777,338,071.88	700,665,811.72
资产总计		4,890,178,931.81	1,976,635,470.33
流动负债：			
短期借款			297,500,000.00
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			104,250,000.00
应付账款			431,305,062.98
预收款项			159,264,853.60
应付职工薪酬			5,025,074.29
应交税费			18,425,665.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款			298,326,333.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			51,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计			1,365,096,989.86
非流动负债：			
长期借款			160,000,000.00
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			45,011,954.22
专项应付款			
预计负债			
递延收益			4,996,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			210,008,754.22
负债合计			1,575,105,744.08
所有者权益：			
股本		767,078,900.00	290,146,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,123,100,031.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			23,236,718.05
未分配利润			88,146,710.20
所有者权益合计		4,890,178,931.81	401,529,726.25
负债和所有者权益总计		4,890,178,931.81	1,976,635,470.33

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		565,093,880.40	179,085,079.61
其中：营业收入		565,093,880.40	179,085,079.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,483,637.04	157,012,521.21
其中：营业成本		354,017,596.15	116,804,338.02
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			3,398.50
销售费用		1,705,062.77	1,161,800.19
管理费用		51,132,064.13	30,800,152.91
财务费用		23,813,656.18	8,242,831.59
资产减值损失		3,815,257.81	
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）		108,726.03	38,191.78

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）		130,718,969.39	22,110,750.18
加：营业外收入		5,112,559.58	5,124,891.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		23,191.35	119,534.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,808,337.62	27,116,107.52
减：所得税费用		25,595,695.24	5,587,297.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,212,642.38	21,528,810.05
归属于母公司所有者的净利润		111,194,689.20	21,846,004.79
少数股东损益		-982,046.82	-317,194.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		110,212,642.38	21,528,810.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,194,689.20	21,846,004.79
归属于少数股东的综合收益总额		-982,046.82	-317,194.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.25	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		0.25	0.13

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

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			553,797,363.04
减: 营业成本			343,712,858.72
营业税金及附加			5,159,465.86
销售费用			108,445,625.69
管理费用			36,042,259.67
财务费用			29,240,520.34
资产减值损失			4,796,436.10
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)			-721,684.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-1,321,684.64
二、营业利润(亏损以“—”号填列)			25,678,512.02
加: 营业外收入			1,310,805.17
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			292,110.28
其中: 非流动资产处置损失			60,263.84
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)			26,697,206.91
减: 所得税费用			2,861,894.05
四、净利润(净亏损以“—”号填列)			23,835,312.86
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			23,835,312.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)			0.08

法定代表人: 左洪波

主管会计工作负责人: 刘娟

会计机构负责人: 盛海波

合并现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		377,497,543.53	215,719,764.20
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		2,964,747.46	2,995,128.94
收到其他与经营活动有关的现金		147,950,822.66	46,416,125.51
经营活动现金流入小计		528,413,113.65	265,131,018.65
购买商品、接受劳务支付的现金		278,998,127.03	134,617,981.93
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		47,502,428.25	22,433,322.14
支付的各项税费		41,007,133.69	18,113,396.03
支付其他与经营活动有关的现金		104,002,012.49	6,568,442.73
经营活动现金流出小计		471,509,701.46	181,733,142.83
经营活动产生的现金流量净额		56,903,412.19	83,397,875.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,108,726.03	20,038,191.78
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,108,726.03	20,038,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,040,937.49	141,513,757.28
投资支付的现金		55,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		347,040,937.49	161,513,757.28
投资活动产生的现金流量净额		-291,932,211.46	-141,475,565.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,123,840,843.93	
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		487,000,000.00	315,000,000.00
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		1,610,840,843.93	315,000,000.00
偿还债务支付的现金		274,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,949,932.18	8,243,726.40
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		296,949,932.18	153,243,726.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,313,890,911.75	161,756,273.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.63	16.78
五、现金及现金等价物净增加额		1,078,862,118.11	103,678,600.70
加：期初现金及现金等价物余额		89,064,958.19	22,752,677.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,927,076.30	126,431,278.41

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

母公司现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			336,245,090.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			258,781,345.04
经营活动现金流入小计			595,026,435.57
购买商品、接受劳务支付的现金			158,927,250.16
支付给职工以及为职工支付的现金			77,413,615.70
支付的各项税费			60,310,337.52
支付其他与经营活动有关的现金			168,419,516.88
经营活动现金流出小计			465,070,720.26
经营活动产生的现金流量净额			129,955,715.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期			52,671.16

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			2,375,706.16
投资活动现金流入小计			3,028,377.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,379,800.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,072,094,686.09	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,072,094,686.09	7,379,800.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,072,094,686.09	-4,351,423.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,123,840,843.93	
取得借款收到的现金			185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			317,940,000.00
筹资活动现金流入小计		1,123,840,843.93	502,940,000.00
偿还债务支付的现金			251,752,922.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			31,615,168.70
支付其他与筹资活动有关的现金			366,957,811.11
筹资活动现金流出小计			650,325,902.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,123,840,843.93	-147,385,902.20
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		51,746,157.84	-21,781,609.91
加：期初现金及现金等价物余额		61,094,702.09	33,024,188.15
六、期末现金及现金等价物余额		112,840,859.93	11,242,578.24

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	165,000,000.00				258,291,415.91				30,797,921.27		234,829,797.90	3,332,924.68	692,252,059.76
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	165,000,000.00				258,291,415.91				30,797,921.27		234,829,797.90	3,332,924.68	692,252,059.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	602,078,900.00				521,761,943.93						111,194,689.20	-982,046.82	1,234,053,486.31
(一) 综合收益总额											111,194,689.20	-982,046.82	110,212,642.38
(二) 所有者投入和减少资本	602,078,900.00				521,761,943.93								1,123,840,843.93
1. 股东投入的普通股	602,078,900.00												602,078,900.00
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					521,761,943.93								521,761,943.93
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	767,078,900.00				780,053,359.84				30,797,921.27	346,024,487.10	2,350,877.86	1,926,305,546.07

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	165,000,000.00				257,212,736.56				15,155,478.13		118,768,712.05	445,401.34	556,582,328.08
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	165,000,000.00				257,212,736.56				15,155,478.13		118,768,712.05	445,401.34	556,582,328.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											21,846,004.79	-317,194.74	21,528,810.05

(一)综合收益总额										21,846,004.79	-317,194.74	21,528,810.05
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	165,000,000.00				257,212,736.56				15,155,478.13	140,614,716.84	128,206.60	578,111,138.13

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	290,146,298.00								23,236,718.05	88,146,710.20	401,529,726.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,146,298.00								23,236,718.05	88,146,710.20	401,529,726.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	476,932,602.00				4,123,100,031.81				-23,236,718.05	-88,146,710.20	4,488,649,205.56
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	476,932,602.00										476,932,602.00
1. 股东投入的普通股	476,932,602.00										476,932,602.00
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											
（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					4,123,100,031.81				-23,236,718.05	-88,146,710.20	4,011,716,603.56
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					4,123,100,031.81				-23,236,718.05	-88,146,710.20	4,011,716,603.56
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	767,078,900.00				4,123,100,031.81						4,890,178,931.81

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	290,146,298.00								26,539,744.74	121,935,998.68	438,622,041.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,146,298.00								26,539,744.74	121,935,998.68	438,622,041.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,773,264.69	19,773,264.69
(一) 综合收益总额										23,835,312.86	23,835,312.86
(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										-4,062,048.17	-4,062,048.17
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,062,048.17	-4,062,048.17
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、本期期末余额	290,146,298.00								26,539,744.74	141,709,263.37	458,395,306.11

法定代表人：左洪波

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：盛海波

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

2015年5月8日,因本次资产重组发行股份购买资产事项,公司本次发行股份购买资产新增股份450,522,346股。

2015年6月10日,因本次重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项,本次募集配套资金新增发行股份26,410,256股,公司总股本变为767,078,900股。

2015年7月2日,经重庆市工商行政管理局核准,西南药业名称正式变更为奥瑞德光电股份有限公司,并取得了变更后的企业法人营业执照。公司经营范围:蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料及光电功能材料、光电涂层材料的生产、销售;晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造和销售;蓝宝石复合材料制品、工模具、机械加工刀具、工矿配套机电产品、五金、建筑材料、化工原材料(化学危险品、毒品除外)的生产、销售;蓝宝石生产技术开发、技术咨询服务。货物及技术进出口。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	全资子公司	100	100
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	全资孙公司	100	100
哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司	全资孙公司	100	100
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	控股孙公司	51	64
七台河奥瑞德光电技术有限公司	全资孙公司	100	100

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)中与编制利润表相关的规定进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 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转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

(a) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

(b) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

(c) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

(a) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

(b) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

(c) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

(d) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，

计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

(a) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

(b) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

(c) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(d) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(e) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(a) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(b) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流

量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项

(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	期末余额达到 300 万元以上的应收账款、余额达到 100 万元以上的其他应收款。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征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）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

--	--	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

(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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原
-------------	-----------------------

	有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业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。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 计量转权益法核算

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

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

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

2) 价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等

原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

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

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满

时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18. 生物资产

不适用。

19. 油气资产

不适用。

20. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

3) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	5

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

(2). 内部研究开发支出会计政策**1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

22. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25. 股份支付

26. 优先股、永续债等其他金融工具

27. 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

国内销售：1) 蓝宝石制品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；2) 设备的销售，按照合同的约定，于客户验收合格后，公司确认销售收入。

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

(2) 确认让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(3) 提供劳务

在提供劳务交易的收入和成本能够可靠地计量，且服务已提供并取得价款或收取价款的权利时确认收入的实现。

28. 政府补助

(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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在

确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产/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(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

31. 其他重要的会计政策和会计估计**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

33. 其他**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	3
地方教育费及附加	当期实际缴纳的流转税额	2、1
价格调节基金	当期实际缴纳的流转税额	5

*本公司主要出口产品享受增值税免税及退税政策。
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	15
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	25
哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司	25
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	25
七台河奥瑞德光电技术有限公司	25

2. 税收优惠

2013 年 7 月 19 日，奥瑞德有限通过高新技术企业复审，换领高新技术企业证书，编号：GF201323000024，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），奥瑞德有限 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他**七、合并财务报表项目注释**

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,872.36	195,458.18
银行存款	1,167,835,203.94	88,869,500.00
其他货币资金	38,466,562.44	46,752,081.87
合计	1,206,393,638.74	135,817,040.05

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,671,411.51	4,152,116.03
合计	8,671,411.51	4,152,116.03

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,895,412.80	
合计	39,895,412.80	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,177,567.78	1.41	6,177,567.78	100.00		6,177,567.78	2.54	6,177,567.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	432,752,649.22	98.59	7,977,144.40	1.84	424,775,504.82	237,299,930.17	97.46	4,073,537.54	1.72	233,226,392.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	438,930,217.00	/	14,154,712.18	/	424,775,504.82	243,477,497.95	/	10,251,105.32	/	233,226,392.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
焦作市科瑞斯达光电材料有限公司	6,177,567.78	6,177,567.78	100.00	账龄为五年以上，该款项已经向法院提起诉讼。
合计	6,177,567.78	6,177,567.78	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	394,168,071.96	3,941,680.71	1%
1 至 2 年	37,440,547.46	3,744,054.75	10%
2 至 3 年	518,000.00	103,600.00	20%
3 至 4 年	626,029.80	187,808.94	30%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	432,752,649.22	7,977,144.40	1.84

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 3,911,483.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,876.57 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	欠款金额	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账金额
客户 1	252,634,610.00	57.56	2,526,346.10
客户 2	38,436,598.26	8.76	384,365.98
客户 3	24,946,424.60	5.68	2,494,642.46
客户 4	13,496,990.43	3.07	134,969.90
客户 5	13,087,012.22	2.98	130,870.12
合计	342,601,635.51	78.05	5,671,194.56

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,360,794.06	95.79	25,304,574.82	96.17
1 至 2 年	1,601,117.14	3.31	1,008,248.69	3.83
2 至 3 年	424,543.59	0.88		

3 年以上	10,000.00	0.02		
合计	48,396,454.79	100.00	26,312,823.51	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 12,719,758.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 26.28%。

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,724.47	2.04			33,724.47	2,593,222.12	19.34			2,593,222.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,619,182.36	97.96	17,490.61	1.08	1,601,691.75	10,785,531.93	80.46	108,719.66	1.01	10,676,812.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						27,120.00	0.20	27,120.00	100.00	
合计	1,652,906.83	/	17,490.61	/	1,635,416.22	13,405,874.05	/	135,839.66	/	13,270,034.39

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,608,508.72	16,085.08	1%
1 至 2 年	8,292.00	829.20	10%
2 至 3 年	1,381.64	276.33	20%
3 至 4 年	1,000.00	300.00	30%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,619,182.36	17,490.61	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 695.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 89,044.28 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	93,990.00	500.00
保证金、暂借款	549,928.44	10,255,126.58
员工借备用金	505,228.81	492,198.77
应收出口退税	17,434.47	2,593,222.12
应收个人社保费	486,325.11	37,706.58
合计	1,652,906.83	13,378,754.05

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
社保费	垫付员工社保费	486,325.11	1 年以内	29.42	4,863.25
黑龙江省洪庆建设工程监理有限公司	监理费	90,000.00	1 年以内	5.44	900.00
七台河市吉伟煤焦有限公司	押金	70,000.00	1 年以内	4.23	700.00
李静	备用金	59,116.70	1 年以内	3.58	591.17
卜祥春	备用金	38,900.00	1 年以内	2.35	389.00
合计	/	744,341.81	/	45.02	7,443.42

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	59,267,031.64		59,267,031.64	45,541,831.66		45,541,831.66
在产品	290,509,042.35		290,509,042.35	185,175,680.79		185,175,680.79
库存商品	166,383,735.70	2,238,486.83	164,145,248.87	62,880,872.79	2,238,486.83	60,642,385.96
委托加工物资	9,229,490.92		9,229,490.92	1,028,244.69		1,028,244.69
合计	525,389,300.61	2,238,486.83	523,150,813.78	294,626,629.93	2,238,486.83	292,388,143.10

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,238,486.83					2,238,486.83
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,238,486.83					2,238,486.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产-待抵扣进项税额		
合计		

其他说明

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	377,827,662.55	730,435,258.78	5,664,820.58	1,113,927,741.91
2. 本期增加金额	380,861.32	192,933,986.39	108,119.60	193,422,967.31
(1) 购置	380,861.32	91,331,005.44	108,119.60	91,819,986.36
(2) 在建工程转入		101,602,980.95		101,602,980.95
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		8,617,191.84	93,676.00	8,710,867.84
(1) 处置或报废		8,617,191.84	93,676.00	8,710,867.84
4. 期末余额	378,208,523.87	914,752,053.33	5,679,264.18	1,298,639,841.38
二、累计折旧				
1. 期初余额	35,343,423.65	165,359,865.75	2,139,013.94	202,842,303.34
2. 本期增加金额	9,098,026.74	64,706,653.37	450,454.51	74,255,134.62
(1) 计提	9,098,026.74	64,706,653.37	450,454.51	74,255,134.62
3. 本期减少金额		2,405,609.97	88,992.20	2,494,602.17
(1) 处置或报废		2,405,609.97	88,992.20	2,494,602.17
4. 期末余额	44,441,450.39	227,660,909.15	2,500,476.25	274,602,835.79
三、减值准备				
1. 期初余额		475,000.04		475,000.04
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		475,000.04		475,000.04
四、账面价值				
1. 期末账面价值	333,767,073.48	686,616,144.14	3,178,787.93	1,023,562,005.55
2. 期初账面价值	342,484,238.90	564,600,392.99	3,525,806.64	910,610,438.53

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	800,000.00	320,999.96	475,000.04	4,000.00	公司通过研发试制了新设备取代旧设备。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5).

□适用 √不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	39,198,398.66		39,198,398.66	69,856,756.67		69,856,756.67
江北厂区	2,352,096.24		2,352,096.24	2,207,466.89		2,207,466.89
宾西厂区	4,942,094.49		4,942,094.49	2,021,127.40		2,021,127.40
七台河厂区	43,938,905.87		43,938,905.87	24,167,561.87		24,167,561.87
七台河备用电源建设	2,500,000.00		2,500,000.00	500,000.00		500,000.00
库房				370,096.03		370,096.03
合计	92,931,495.26		92,931,495.26	99,123,008.86		99,123,008.86

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备		69,856,756.67	118,529,153.88	149,187,511.89		39,198,398.66						自有资金
七台河厂区	90,000,000.00	24,167,561.87	19,771,344.00			43,938,905.87	48.82	90%				自有资金
合计	90,000,000.00	94,024,318.54	138,300,497.88	149,187,511.89		83,137,304.53	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	98,893,784.09	94,290,333.77
专用材料	6,656,836.38	45,911.79
合计	105,550,620.47	94,336,245.56

其他说明：

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备		23,191.35

合计		23,191.35
----	--	-----------

其他说明：

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	114,262,456.73		566,336.99		114,828,793.72
2. 本期增加 金额	20,410,605.00		27,344.44		20,437,949.44
(1) 购置	20,410,605.00		27,344.44		20,437,949.44
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	134,673,061.73		593,681.43		135,266,743.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,287,877.18		186,448.10		5,474,325.28
2. 本期增加 金额	1,377,207.49		64,960.49		1,442,167.98
(1) 计提	1,377,207.49		64,960.49		1,442,167.98
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,665,084.67		251,408.59		6,916,493.26
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	128,007,977.06		342,272.84		128,350,249.90
2. 期初账面 价值	108,974,579.55		379,888.89		109,354,468.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
办公楼装修 (奥瑞德)	2,836,666.67		370,000.00		2,466,666.67
办公楼装修 (镭霞光电)	2,645,629.60		345,082.14		2,300,547.46
合计	5,482,296.27		715,082.14		4,767,214.13

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,172,202.81	2,131,560.63	10,387,241.24	1,564,737.83
固定资产折旧	61,027,439.65	9,286,343.38	61,027,439.65	9,286,343.38
递延收益	99,739,474.80	14,960,921.22	6,374,592.00	956,188.80
固定资产(减值准备)	475,000.07	71,250.01	475,000.07	71,250.01
存货(跌价准备)	2,238,486.80	335,773.02	2,238,486.80	335,773.02
合计	177,652,604.13	26,785,848.26	80,502,759.76	12,214,293.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	164,000,000.00	134,000,000.00
保证借款	311,000,000.00	119,000,000.00
信用借款		
合计	475,000,000.00	293,000,000.00

短期借款分类的说明:

①抵押借款 16,400 万元, 如下:

本公司以自有房产及土地使用权抵押贷款 8,000 万元的贷款, 贷款期限自 2014 年 7 月 24 日起至 2015 年 7 月 23 日止。

本公司以自有房产及土地使用权抵押贷款 3,400 万元的贷款, 期限自 2014 年 10 月 28 日起至 2015 年 10 月 27 日止。

本公司以自有房产及土地使用权抵押贷款 5,000 万元的贷款，期限自 2015 年 1 月 4 日起至 2015 年 12 月 29 日止。

②保证借款 31,100 万元，如下：

黑龙江省科力科技投资担保公司为本公司提供保证贷款 1,000 万元，期限自 2014 年 11 月 26 日起至 2015 年 11 月 25 日止。

黑龙江省科力科技投资担保公司为本公司提供保证贷款 1,400 万元，期限自 2014 年 12 月 31 日起至 2015 年 12 月 28 日止。

本公司法定代表人左洪波为本公司提供保证贷款 4,000 万元，期限自 2014 年 11 月 26 日至 2015 年 11 月 25 日止。

本公司法定代表人左洪波为本公司提供保证贷款 600 万元，期限自 2015 年 4 月 24 日至 2016 年 4 月 23 日止。

本公司法定代表人左洪波为本公司提供保证贷款 2,600 万元，期限自 2015 年 5 月 5 日至 2016 年 5 月 4 日止。

本公司法定代表人左洪波为本公司提供保证贷款 9,000 万元，期限自 2015 年 5 月 28 日至 2016 年 5 月 27 日止。

本公司法定代表人左洪波为本公司提供保证贷款 12,500 万元，期限自 2015 年 6 月 9 日至 2016 年 6 月 9 日止。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,011,180.40	93,264,219.49
合计	60,011,180.40	93,264,219.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购	311,741,500.61	197,601,119.94
设备款	213,938,862.35	104,406,555.54
工程款	57,661,342.56	78,645,045.06
合计	583,341,705.52	380,652,720.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,142,280.44	93,305.20
其他	10,800.32	
合计	2,153,080.76	93,305.20

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	386,542.50	44,755,357.69	45,128,576.99	13,323.20
二、离职后福利-设定提存计划	418,791.97	3,250,359.81	3,641,248.48	27,903.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	805,334.47	48,005,717.50	48,769,825.47	41,226.50

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	150,609.90	41,284,869.27	41,435,479.17	
二、职工福利费	7,892.13	414,968.64	422,860.77	
三、社会保险费		1,153,906.00	1,153,906.00	
其中：医疗保险费		945,176.17	945,176.17	

工伤保险费		125,119.58	125,119.58	
生育保险费		83,610.25	83,610.25	
四、住房公积金	174,346.00	1,804,045.00	1,978,391.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,694.47	97,568.78	137,940.05	13,323.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	386,542.50	44,755,357.69	45,128,576.99	13,323.20

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	418,791.97	2,991,785.71	3,410,577.68	
2、失业保险费		258,574.10	230,670.80	27,903.30
3、企业年金缴费				
合计	418,791.97	3,250,359.81	3,641,248.48	27,903.30

其他说明：

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-41,040,978.27	-38,887,697.88
消费税		
营业税		16,250.00
企业所得税	21,655,548.29	19,091,290.09
个人所得税	352,316.19	212,500.73
城市维护建设税		812.50
房产税	0.06	
教育费附加		812.50
其他	74,237.26	155,169.44
合计	-18,958,876.47	-19,410,862.62

其他说明：

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息		913,150.68
短期借款应付利息		302,432.65
合计		1,215,583.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,455.00	1,555.00
往来款	483,708.25	433,905.52
其他	95,130.34	10,318.10
合计	580,293.59	445,778.62

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	60,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

贷款单位	借款开始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
龙江银行哈尔滨香江支行	2011.07.29	2015.07.29	人民币	0.00%	20,000,000.00	20,000,000.00
龙江银行哈尔滨	2011.07.29	2015.07.29	人民币	0.00%		20,000,000.00

香江支行	9	9			20,000,000.00	0
龙江银行哈尔滨香江支行	2011.04.13	2016.04.13	人民币	1.50%	20,000,000.00	
				合计	60,000,000.00	40,000,000.00

44、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	190,000,000.00	
保证借款	41,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	231,000,000.00	220,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款开始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
龙江银行哈尔滨香江支行	2011.04.13	2016.04.13	人民币	1.50%		20,000,000.00
浦发银行哈尔滨分行	2014.05.07	2016.12.31	人民币	15.00%	41,000,000.00	200,000,000.00
中国进出口银行	2015.05.18	2017.05.15	人民币	浮动利率	190,000,000.00	
				合计	231,000,000.00	220,000,000.00

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	213,492,352.97	41,055,000.00	5,050,835.91	249,496,517.06	项目建设补贴
合计	213,492,352.97	41,055,000.00	5,050,835.91	249,496,517.06	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大尺寸蓝宝石半导体衬底及光学窗口产业化项目	7,200,000.00				7,200,000.00	与收益相关
航空航天用多波段大尺寸蓝宝石窗口产业化项目	7,500,000.00				7,500,000.00	与收益相关
纳米图形项目	9,380,000.00				9,380,000.00	与收益相关
基础设施建设补助	28,779,229.91	18,901,000.00	1,605,234.47		46,074,995.44	与资产相关
变电所投资项目补助	10,364,091.63		713,631.60		9,650,460.03	与资产相关
蓝宝石 LED 新型材料产业园	59,125,124.08				59,125,124.08	与资产相关
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	5,200,000.00				5,200,000.00	与资产相关
高品质蓝宝石衬底片产业化	85,943,907.35		2,499,886.51		83,444,020.84	与资产相关

基地项目						
基础设施建设 配套扶持资金		16,584,000.00			16,584,000.00	与资产 相关
三期项目贷款 贴息		5,570,000.00	232,083.33		5,337,916.67	与资产 相关
合计	213,492,352.97	41,055,000.00	5,050,835.91		249,496,517.06	/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
蓝宝石项目备用电源建设工程	6,000,000.00	500,000.00
蓝宝石 LED 新型材料产业园（配套资金款）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	26,000,000.00	20,500,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,000,000.00	476,932,602.00			125,146,298.00	602,078,900.00	767,078,900.00

其他说明：

2015年4月17日，公司收到中国证监会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]612号）核准文件。2015年5月8日，因本次资产重组发行股份购买资产事项，公司本次发行股份购买资产新增股份450,522,346股。2015年6月10日，因本次重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，本次募集配套资金新增发行股份26,410,256股，公司总股本变为767,078,900股。重组后左洪波及褚淑霞夫妇为公司的实际控制人。

虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是左洪波、褚淑霞、上海泓成、江苏高投成长、上海祥禾、哈工大实业等奥瑞德有限45名股东取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第20号-企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。因此本公司向左洪波、褚淑霞、上海泓成、江苏高投成长、上海祥禾、哈工大实业等奥瑞德有限45名股东发行股份购买资产事宜构成非业务类型的反向购买。根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理。”因此，本公司管理层认为，本次重组完成后，本公司的合并财务报表应当依据财会函[2008]60号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；基于上述情况，本集团合并财务报表中“归属母公司股东的权益”的结构列报与披露说明如下：

2015 年度年初权益中股本按照 165,000,000.00 元列示，本期资本公积减少 125,146,298.00 元，股本增加 125,146,298.00 元，本期新增发股本 476,932,602.00 元，本次重组完成后公司总股本变为 767,078,900 股。

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	255,937,736.56	521,761,943.93		777,699,680.49
其他资本公积	2,353,679.35			2,353,679.35
合计	258,291,415.91	521,761,943.93		780,053,359.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加是由于：

- 1、以前年度未分配利润 112,840,859.93 元转为资本公积。
- 2、本期增发股本 26,410,256 股，同时新增资本溢价 984,589,728.00 元。
- 3、本期资本公积减少 125,146,298.00 元，同时股本增加 125,146,298.00 元。
- 4、本期资本公积减少 450,522,346.00 元，同时股本增加 450,522,346.00 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,797,921.27			30,797,921.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,797,921.27			30,797,921.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	234,829,797.90	118,768,712.05
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	234,829,797.90	118,768,712.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,194,689.20	21,846,004.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	346,024,487.10	140,614,716.84

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	555,105,369.33	352,716,023.51	172,332,426.76	116,119,314.38
其他业务	9,988,511.07	1,301,572.64	6,752,652.85	685,023.64
合计	565,093,880.40	354,017,596.15	179,085,079.61	116,804,338.02

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税		1,982.46
教育费附加		1,416.04
资源税		
房产税		
合计		3,398.50

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,067.78	227,566.98
运费	1,218,720.61	632,555.03
差旅费	55,328.50	12,331.00
宣传费	21,891.69	
其他	57,054.19	289,347.18
合计	1,705,062.77	1,161,800.19

其他说明：
_____**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,868,127.35	6,627,001.70
研究及开发费	22,524,900.44	12,112,839.90
办公费	1,528,114.78	811,018.35
折旧费	6,031,960.90	3,521,202.74
无形资产摊销	1,409,149.14	864,166.40
车辆费	1,009,065.83	572,229.45
差旅费	729,492.89	731,059.12
中介服务费	2,339,586.20	2,067,268.75
税费	2,732,734.36	2,273,858.20
其他	3,958,932.24	1,219,508.30
合计	51,132,064.13	30,800,152.91

其他说明：
_____**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,186,515.56	8,525,204.12
利息收入	-845,359.47	-607,280.86
手续费	66,689.43	255,826.77
汇兑损益	405,810.66	69,081.56
合计	23,813,656.18	8,242,831.59

其他说明：
_____**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	3,815,257.81	
合计	3,815,257.81	

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	108,726.03	38,191.78
合计	108,726.03	38,191.78

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,103,035.91	5,022,200.00	5,103,035.91
其他	9,523.67	102,691.89	9,523.67
合计	5,112,559.58	5,124,891.89	5,112,559.58

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础建设补助	4,105,120.98		与资产相关
高品质蓝宝石衬底片产业化基地项目	30,000.00		与收益相关
领军人物补贴	22,200.00	22,200.00	与收益相关
变电所投资补助	713,631.60		与资产相关
三期项目贷款贴息	232,083.33		与资产相关
电费补贴		5,000,000.00	与收益相关
合计	5,103,035.91	5,022,200.00	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,191.35		23,191.35
其中：固定资产处置损失	23,191.35		23,191.35
对外捐赠		100,000.00	
其他		19,534.55	
合计	23,191.35	119,534.55	23,191.35

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,143,286.97	5,587,297.47
递延所得税费用	-547,591.73	
合计	25,595,695.24	5,587,297.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	135,808,337.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,143,286.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	6,730,025.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,277,617.18
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	
所得税费用	25,595,695.24

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	88,800,000.00	1,582,150.01
专项补贴、补助款	46,585,000.00	31,001,600.00
收回往来款、代垫款、押金	10,038,354.52	5,067,309.13
其他收入	1,627,354.80	3,036,395.72
利息收入	822,382.52	605,921.65
代征代扣手续费	51,030.82	
营业外收入	26,700.00	5,122,749.00
合计	147,950,822.66	46,416,125.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	88,800,000.00	
审计、评估、法律顾问费	2,313,586.20	2,066,532.90
代理费	1,500,000.00	273,691.75
办公费	1,217,638.18	784,853.39
运输仓储费	1,211,173.69	630,986.03
车辆费用	895,447.41	572,229.45
差旅费	680,445.39	728,164.62
水电通讯费	503,725.36	540,235.93
会务费	6,000.00	6,000.00
银行手续费	5,740.43	4,263.20
其他	6,868,255.83	961,485.46
合计	104,002,012.49	6,568,442.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,212,642.38	21,528,810.05
加：资产减值准备	3,815,257.81	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,760,532.45	36,283,799.77
无形资产摊销	1,475,186.82	834,947.48
长期待摊费用摊销	715,082.14	
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）	23,191.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,949,932.18	8,243,726.40
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)	-14,571,355.72	251,031.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-237,371,478.96	42,986,242.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-280,832,904.30	51,246,148.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	378,727,326.04	-77,976,829.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,903,412.19	83,397,875.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,167,927,076.30	126,431,278.41
减: 现金的期初余额	89,064,958.19	22,752,677.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,078,862,118.11	103,678,600.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,167,927,076.30	89,064,958.19
其中: 库存现金	91,872.36	195,458.18
可随时用于支付的银行存款	1,167,835,203.94	88,869,500.01
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	1,167,927,076.30	89,064,958.19

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

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,466,562.44	承兑汇票存出保证金
应收票据		
存货		
固定资产	384,080,024.60	抵押给银行、担保公司用于贷款
无形资产	148,690,263.56	抵押给银行用于贷款
合计	571,236,850.60	/

其他说明：

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	87.50	6.1136	534.94
其中：美元	87.50	6.1136	534.94
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	5,774.08	6.1136	35,300.42
其中：美元	5,774.08	6.1136	35,300.42
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	2015年4月21日	376,633.81	100.00	增发新股/资产置换	2015年4月21日	2015年4月21日宾县工商行政管理局核准通知书	34,379.31	7,240.18

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	333,837.08
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	42,796.73

—其他	
合并成本合计	376,633.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	376,633.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
西南药业本次发行股份购买资产的发行价格为 7.41 元/股，向交易对方发行的股份数量为 450,522,346 股，重大资产置换金额为 42,796.73 万元。上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后，上市公司将拥有奥瑞德 100% 的股份，奥瑞德成为上市公司全资子公司，因此合并成本为 376,633.81 万元。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

一、交易基本信息：

根据公司第七届董事会第二十四次会议决议、第七届董事会第二十五次会议决议、公司 2014 年第二次临时股东大会决议、《重组报告书(草案修订稿)》、重组协议及其补充协议、公司第七

届董事会第三十次会议审议通过的《关于对公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案进行调整的议案》等资料，本次重大资产重组方案由重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让、配套融资四项交易组成，其中，重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让三项交易同时生效、互为前提，任何一项内容因未获得监管部门批准或因其他原因而无法付诸实施的，则其他各项内容均应自动失效并终止实施，已经实施完毕的部分应当无条件恢复原状；重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让为配套融资的前提和实施条件，但最终配套融资实施与否不影响重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让的实施。本次交易的主要内容如下：

（一）重大资产置换

上市公司以其截至基准日 2014 年 4 月 30 日经评估的全部资产、负债扣除截至该日经审计的累计未分配利润对应的等值现金 11,284.09 万元之后的剩余部分，与奥瑞德的实际控制人之一左洪波持有的以截至基准日 2014 年 4 月 30 日经评估的奥瑞德股份的等值部分进行置换。上市公司截至 2014 年 4 月 30 日的全部资产、负债经具有证券期货业务资格的天健兴业进行了评估，上市公司净资产评估值为 54,080.82 万元，扣除截至基准日经审计的累计未分配利润对应的等值现金 11,284.09 万元之后，置出资产作价 42,796.73 万元。奥瑞德截至 2014 年 4 月 30 日的全部权益经具有证券期货业务资格的中联评估，奥瑞德 100.00%股权评估值为 376,633.81 万元，注入资产作价 376,633.81 万元。

（二）发行股份购买资产

奥瑞德 100.00%股权作价经上述置换后的差额部分由上市公司向奥瑞德全体股东发行股份购买。发行股份的定价基准日为审议相关议案的上市公司第七届董事会第二十四次会议决议公告日，发行价格为 7.42 元/股（即定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，并经除息调整后的价格），上述发行价格已经上市公司股东大会批准。本次资产重组注入资产为奥瑞德 100.00%股权，经具有证券期货业务资格的中联进行了评估，评估值为 376,633.81 万元。本次发行股份数量根据评估机构对标的资产的评估值和发行价格确定。本次置出资产和注入资产置换后的差额为 333,837.08 万元。上市公司第七届董事会第二十五次会议决议逐项审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》。根据上市公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》及第七届董事会第三十次会议审议通过的《关于对公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案进行调整的议案》等与本次重组相关的议案，上市公司向奥瑞德全体股东发行股份购买资产的定价基准日为第七届董事会第二十四次会议决议公告日，发行价格为定价基准日前 20 个交易日上市公司 A 股股票交易均价并经除息调整后的价格，即 7.42 元/股，合计向交易对方发行股份的数量为 449,915,173 股；在定价基准日至新股发行完成日期间，若上市公司再次发生分红、配股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，本次发行价格将作相应调整，发行股份数量也随之进行调整。上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后，上市公司将拥有奥瑞德 100%的股份，奥瑞德成为上市公司全资子公司。

根据上市公司 2014 年年度股东大会审议通过的《公司 2014 年度利润分配预案及资本公积金转增预案》及上市公司于 2015 年 4 月 15 日公开披露的《2014 年度利润分配实施公告》，上市公司 2014 年度的利润分配方案为以 2014 年 12 月 31 日股本 290,146,298 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.11 元(含税)，共计派发现金股利 319.16 万元，利润分配已于 2015 年 4 月 21 日实施完毕。由于定价基准日后上市公司再次发生现金分红事项，本次发行股份购买资产的发行价格由原 7.42 元/股调整为 7.41 元/股，向交易对方发行的股份数量由原来的 449,915,173 股调整为 450,522,346 股。

上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后，上市公司将拥有奥瑞德 100%的股份，奥瑞德成为上市公司全资子公司

（三）股份转让

上述重大资产置换完成后，左洪波以其经置换获得的全部置出资产价值 42,796.73 万元和现金 41,300.00 万元作为对价受让太极集团所持有的上市公司 29.99%的股权，即 87,014,875 股。

二、交易构成反向购买的依据：

奥瑞德 100.00%股权作价经置换后的差额部分由上市公司向奥瑞德全体股东发行股份购买。重大资产置换及发行股份购买资产完成后，上市公司将拥有奥瑞德 100%的股份，奥瑞德成为上市

公司全资子公司, 上市公司的生产经营决策在合并后被参与合并的奥瑞德股东所控制, 西南药业虽然为法律上的母公司, 但其为会计上的被收购方, 该交易构成反向购买。

三、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据:

上市公司截至 2014 年 4 月 30 日的全部资产、负债经具有证券期货业务资格的天健兴业进行了评估, 上市公司净资产评估值为 54,080.82 万元, 扣除截至基准日经审计的累计未分配利润对应的等值现金 11,284.09 万元之后, 置出资产作价 42,796.73 万元。由于上市公司只保留截至基准日经审计的累计未分配利润对应的等值现金 11,284.09 万元, 因此不构成业务。

四、合并成本的确定:

西南药业本次发行股份购买资产的发行价格为 7.41 元/股, 向交易对方发行的股份数量为 450,522,346 股, 重大资产置换金额为 42,796.73 万元。上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后, 上市公司将拥有奥瑞德 100% 的股份, 奥瑞德成为上市公司全资子公司, 因此合并成本为 376,633.81 万元。

五、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

根据财会函[2008]60 号规定, 反向购买中被购买的上市公司不构成业务的, 购买企业应按照权益性交易的原则进行处理, 合并差额 304,017.12 万元按照权益性交易原则处理, 调整资本公积。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆西南药业有限公司	2015年6月29日	42,796.73	100.00	转让	0	2015年6月29日	重庆市工商行政管理局核准文件	0	0	0	0		0	0

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司 公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司(子公司)	哈尔滨市宾县宾西	哈尔滨市宾县宾西	生产与销售蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、晶体生长设备等。	100		资产重组
哈尔滨秋冠光电科技有限公司(孙公司)	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	生产与销售半导体衬底材料等。		100	投资设立
哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司(孙公司)	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	生产与销售蓝宝石晶体材料等。		100	投资设立
七台河奥瑞德光电技术有限公司(孙公司)	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	对蓝宝石晶体材料项目、半导体、激光及光电窗口材料项目进行投资与管理等。		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例	东的损益	告分派的股利	益余额
哈尔滨臻霞光电技术有限公司(孙公司)	49%	-982,046.82		2,350,877.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

哈尔滨臻霞光电技术有限公司章程约定哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司(上市公司全资子公司)持有哈尔滨臻霞光电技术有限公司 51%的股权,其余少数股东持有剩余 49%的股权。截止到 2015 年 6 月 30 日哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司认缴注册资本已出资完毕,少数股东认缴注册资本尚有 410 万元未出资完毕,按照实际出资比例计算,哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有该公司 64%的表决权,少数股东持有该公司 36%的表决权。

其他说明:

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨臻霞光电技术有限公司(孙公司)	18,072,757.97	4,324,536.14	22,397,294.11	15,867,077.83		15,867,077.83	19,301,527.55	3,915,858.02	23,217,385.57	13,959,261.45		13,959,261.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	1,968,315.76	-2,727,907.84	-2,727,907.84	-1,917,975.70	8,763,705.05	-5,611,218.13	-5,611,218.13	-9,016,542.84

司 (孙 公 司)								
------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、 其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是左洪波与褚淑霞夫妇。

其他说明：

名称	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
左洪波	股东	18.96	18.96
褚淑霞	股东	12.69	12.69
合计		31.65	31.65

注：左洪波与褚淑霞为夫妻。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	全资子公司	100	100
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	全资孙公司	100	100
哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司	全资孙公司	100	100
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	控股孙公司	51	64
七台河奥瑞德光电技术有限公司	全资孙公司	100	100

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	说明	其他关联方与本企业关系
上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	参股股东
哈尔滨工业大学实业开发总公司	股东	参股股东
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	参股股东

哈尔滨汇工科技有限公司	左洪波在该公司担任董事、持股 5%	其他
哈尔滨华松木业有限公司	左洪波兄弟控制的企业	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨华松木业有限公司	采购晶棒盒	101,196.58	94,853.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
左洪波、褚淑霞夫妇	34,000,000.00	2014年10月28日	2015年10月27日	否
左洪波、褚淑霞夫妇	50,000,000.00	2015年1月4日	2015年12月29日	否
左洪波、褚淑霞夫妇	500,000,000.00	2015年5月28日	2016年5月27日	否

关联担保情况说明

2014年10月28日、2015年1月4日本公司分别贷款3,400万元、5,000万元，由左洪波与褚淑霞夫妇提供担保，此两笔贷款于2015年7月2日已全部提前偿还，截止到2015年7月2日此两笔担保事项已全部履行完毕。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
左洪波	9,900,000.00	2015年3月24日	2015年5月19日	
左洪波	42,000,000.00	2015年4月15日	2015年5月19日	
左洪波	9,900,000.00	2015年4月17日	2015年5月19日	
左洪波	17,000,000.00	2015年4月29日	2015年5月19日	
路正通	10,000,000.00	2015年4月27日	2015年5月19日	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

—

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	哈尔滨华松木业有限公司	852.53	102,049.11

7、关联方承诺

—

8、其他

—

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

依据公司第八届董事会第八次会议决定，公司于2015年7月31日在深圳市福田区注册成立全资子公司奥瑞德光电（深圳）有限公司，并取得工商营业执照。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款						78,956,730.74	21.32	3,947,836.54	0.05	75,008,894.20
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款						280,411,410.86	75.73	16,726,310.35	5.96	263,685,100.51
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款						10,937,086.30	2.95	10,937,086.30	100	0.00
合计		/		/		370,305,227.90	/	31,611,233.19	/	338,693,994.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					97,152,603.97	98.13	4,946,890.69	5.09	92,205,713.28

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					1,853,239.21	1.87	1,853,239.21	100	0
合计		/		/	99,005,843.18	/	6,800,129.90	/	92,205,713.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(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_____元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款备用金		15,497,880.80
押金保证金		855,512.33
拆借款		81,845,918.57
其他		806,531.48
合计		99,005,843.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,777,338,071.88		4,777,338,071.88	64,359,447.21		64,359,447.21
对联营、合营企业投资				50,753,295.35		50,753,295.35
合计	4,777,338,071.88		4,777,338,071.88	115,112,742.56		115,112,742.56

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆华星生物技术有限责任公司	49,000,000.00		49,000,000.00			
太极集团西南药业（成都）有限公司	10,669,100.49		10,669,100.49			
太极集团四川太极制药有限公司	4,690,346.72		4,690,346.72			
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司		4,777,338,071.88		4,777,338,071.88		

合计	64,359,447.21	4,777,338,071.88	64,359,447.21	4,777,338,071.88		
----	---------------	------------------	---------------	------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
重庆国高医药有限公司	1,618,918.51		1,618,918.51							
重庆西部医药商城有限责任公司	12,501,162.19		12,501,162.19							
上海太极医药物流有限公司	10,796,724.90		10,796,724.90							
重庆桐君阁大药房连锁有限责任公司	25,836,489.75		25,836,489.75							
小计	50,753,295.35		50,753,295.35							
二、联营企业										
小计										
合计	50,753,295.35		50,753,295.35							

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			548,256,358.94	338,846,146.12
其他业务			5,541,004.10	4,866,712.60
合计			553,797,363.04	343,712,858.72

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-1,321,684.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-721,684.64

6、其他

依据证监会“财会便[2009]17号”《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》规定：非上市公司取得上市公司的控制权，构成反向购买的，上市公司在其个别财务报表中应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。上市公司的前期比较个别财务报表应为其自身个别财务报表。因此本期母公司的前期比较个别财务报表为西南药业公司上年同期数据。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,191.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,103,035.91	
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	9,523.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-309,164.93	
少数股东权益影响额		
合计	4,780,203.30	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	0.24	0.24

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开并披露过的所有文件的正本及公告原件

董事长：左洪波

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 24 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容