

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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度合并报表归属于母公司所有者的净利润300,612,304.36元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按实现净利润提取10%的法定盈余公积金32,240,936.88元，当年可供股东分配利润268,371,367.48元，加上期初未分配利润234,829,797.90元，本年度可供股东分配的利润为503,201,165.38元。鉴于公司计划在2016年度对蓝宝石晶体生长设备进行升级改造以进一步降低单耗提高产效，并拟进一步加大研发投入；且公司目前尚处于高速成长期，优化产业布局、推进外延式扩张等资本性投资将继续加大，为进一步提升公司竞争力，保证公司持续健康发展及股东的长远利益，根据《公司法》、《公司章程》规定以及公司目前的实际情况，董事会提议2015年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。

该预案需提交公司股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

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、 重大风险提示**

公司已在本报告中描述存在的相关风险，敬请查阅本报告第四节“管理层讨论与分析”部分关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险及对策部分的内容。

**十、 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，公司重大资产重组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，奥瑞德有限成为公司的全资子公司。公司名称变更为奥瑞德光电股份有限公司，注册资本增加至767,078,900元，公司控股股东、实际控制人变更为左洪波、褚淑霞夫妇。

2015年11月19日公司第八届董事会第十四次会议、2015年12月7日公司2015年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈奥瑞德光电股份有限公司重大资产购买报告书〉及其摘要的议案》等本次重大资产重组事项相关议案。公司通过下属全资子公司奥瑞德有限以支付现金153,000万元的方式购买郑文军、温连堂、范龙生和陈子杰合计持有的新航科技100%的股权。本次重组所涉及的标的资产已完成过户手续，奥瑞德有限已合法持有新航科技100%的股权。

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	公司业务概要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	31
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	48
第七节	优先股相关情况 .....	64
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	65
第九节	公司治理 .....	74
第十节	财务报告 .....	78
第十一节	公司债券相关情况 .....	185
第十二节	备查文件目录 .....	186

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司、奥瑞德、我们	指	奥瑞德光电股份有限公司
奥瑞德有限	指	哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司，为本公司全资子公司，现已更名为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司
秋冠光电	指	哈尔滨秋冠光电科技有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
蓝宝石制品	指	哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
七台河奥瑞德	指	七台河奥瑞德光电技术有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
鑾霞光电	指	哈尔滨鑾霞光电技术有限公司，为奥瑞德有限的控股子公司
奥瑞德（郑州）	指	奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司，为公司的全资子公司
奥瑞德（深圳）	指	奥瑞德光电（深圳）有限公司，为公司的全资子公司
新航科技	指	江西新航科技有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《奥瑞德光电股份有限公司章程》
董事会	指	奥瑞德光电股份有限公司董事会
股东大会	指	奥瑞德光电股份有限公司股东大会
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本次重组、本次重大资产重组、借壳上市	指	公司重大资产重组及向左洪波等原奥瑞德有限股东发行股份购买资产并募集配套资金事项
重大资产收购、本次收购、重大资产购买	指	公司全资子公司奥瑞德有限以支付现金方式购买郑文军、温连堂、范龙生和陈子杰合计持有的新航科技100%的股权事项

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号
	签字会计师姓名	于建永、段岩峰
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路中深国际大厦 16 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	赵立新、钱丽燕
	持续督导的期间	2015 年 5 月 12 日—2018 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	新时代证券股份有限公司
	办公地址	北京海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	席红玉、孙陆昊
	持续督导的期间	2015 年 12 月 12 日—2016 年 12 月 31 日

## 七、近三年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	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	1,150,836,949.17	619,504,470.10	85.77	387,913,011.03
归属于上市公司股东的净利润	300,612,304.36	131,703,528.99	128.25	75,514,699.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	288,317,422.81	114,013,902.76	152.88	56,343,926.09
经营活动产生的现金流量净额	277,268,972.99	147,434,974.29	88.06	63,809,239.54
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	2,114,795,410.93	688,919,135.08	206.97	556,136,926.74
总资产	5,826,514,984.41	1,975,198,189.64	194.98	1,180,678,830.93
期末总股本	297,673,884.00	165,000,000.00	80.41	165,000,000.00

(1) 营业收入同比增长 531,332,479.07 元，上涨 85.77%。主要由于本期大幅增加了蓝宝石晶体材料以及蓝宝石晶体生长装备的销售；

(2) 归属于上市公司股东的净利润同比增加 168,908,775.37 元, 上涨 128.25%。主要由于本期营业收入同比增长 531,332,479.07 元, 上涨 85.77%, 营业成本同比增加 286,607,152.00 元, 上涨 76.86%, 期间费用整体增加 28,768,429.83 元, 上涨 26.57%;

(3) 本期经营活动产生的现金流量净额增加 129,833,998.70 元, 同比上涨 88.06%, 主要由于营业收入增长导致;

(4) 归属于上市公司股东的净资产增加 1,425,876,275.85 元, 同比上涨 206.97%, 主要由于本期非公开发行股票募集资金, 以及本期实现的净利润导致;

(5) 总资产增加 3,851,316,794.77 元, 同比上涨 194.98%, 主要由于本期收购新航公司产生商誉 2,125,219,363.58 元, 以及经营积累导致货币资金增加 625,395,263.88 元, 固定资产投资增加等影响导致;

(6) 股本增加主要由于本期实施重大资产重组导致。

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

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.50	0.29	72.41	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.29	72.41	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.48	0.25	92.00	0.13
加权平均净资产收益率(%)	19.97	21.16	减少1.19个百分点	14.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.16	18.31	增加0.85个百分点	10.87

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

(1) 扣除非经常性损益后的基本每股收益增加 0.23 元, 上涨 92%, 主要由于本期营业收入同比增加增长 531,332,479.07 元, 上涨 85.77%, 营业成本同比增加 286,607,152.00 元, 上涨 76.86%, 期间费用整体增加 26.57%。以及同比加权平均股数上涨 34.49%导致;

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率同比增加 0.85 个百分点, 主要由于本期实

施重大资产重组及非公开发行股票，以及加权平均净资产同比上涨 141.78%导致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

#### 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	221,300,775.99	343,793,104.41	315,046,817.06	270,696,251.71
归属于上市公司股东的净利润	38,792,878.97	72,401,810.23	94,754,122.10	94,663,493.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,499,588.98	73,914,896.92	93,856,068.16	88,046,868.75
经营活动产生的现金流量净额	135,963,994.05	-79,060,581.86	-192,456,416.01	412,821,976.81

营业收入全年较为均衡，随着毛利率的提高，净利润环比稳步增长。应收账款在年末集中达到账期，四季度经营活动实现较多现金净流入。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

由于公司本期完成发行股份购买资产并募集配套资金实重大资产重组，本着数据可比性的原则，2015 年第一季度数据为奥瑞德有限数据，与 2015 年一季度报告披露金额不一致(2015 年一季度报告数据为更名前原西南药业数据披露)。

#### 十、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	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-137,638.49		-1,111.00	5,444,752.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与	14,951,379.10		19,676,825.54	15,009,985.49

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				
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	-1,427,055.77		-34,827.84	1,667.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,091,803.29		-1,951,260.47	-1,285,632.02
合计	12,294,881.55		17,689,626.23	19,170,773.72

## 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
合计				

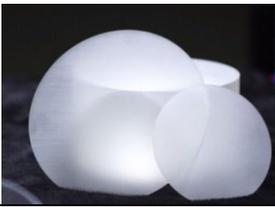
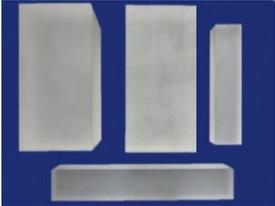
## 第三节 公司业务概要

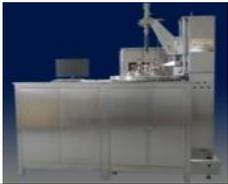
## 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

## (一) 公司主要业务及产品

报告期内，公司实施重大资产重组并于 2015 年 4 月 21 日完成标的资产过户，奥瑞德有限公司为公司全资子公司。公司主营业务变更为蓝宝石晶体材料、蓝宝石晶体生长专用装备及蓝宝石制品的研发、生产和销售。2015 年 12 月 9 日，公司子公司奥瑞德有限完成对新航科技 100% 股权的重大资产购买，公司主营业务增加了硬脆材料精密加工专用设备的研发、设计、生产和销售，主营业务产业链进一步延伸，在扩展原有蓝宝石业务的同时，亦成为具备规模化生产单晶炉和切磨抛光加工专用设备的蓝宝石产业关键装备整体供应商。

公司目前主要产品为蓝宝石晶棒、晶片、晶块、晶条及其它蓝宝石制品、蓝宝石晶体生长专用装备、硬脆材料精密加工专用装备。主要产品及其规格、用途如下表所示：

主要产品	产品说明及规格	主要用途
蓝宝石晶棒 	系由单晶炉中生长出的蓝宝石毛坯加工而成；主要包括直径为 2 英寸、4 英寸及 6 英寸等规格的产品。	制作 LED 衬底片或消费类电子产品窗口材料、LED 灯发光体支架等
蓝宝石晶片 	主要分衬底片和窗口片，主要包括 2 英寸、4 英寸及 6 英寸等规格，系由晶棒经切割、研磨、抛光后形成的产品。	
蓝宝石晶块 	系由单晶炉中生长出的蓝宝石毛坯加工而成的方形块料制品，主要包括 2 英寸和 5 英寸等规格。	制作消费类电子产品窗口材料

主要产品	产品说明及规格	主要用途
蓝宝石晶体生长专用装备 	系利用自身核心技术研发、设计并制造的用于生长蓝宝石晶体的设备。	生长蓝宝石晶体
双面研磨（抛光）机 	系全资孙公司新航科技利用其核心技术研发、设计并制造的，用于光学、半导体、太阳能、视窗、触摸屏、液晶显示及蓝宝石、钼片、手机配件（金属、玻璃）、硬盘母盘、金属加工制造、压电晶体、磁性材料和陶瓷等行业的双面高精度研磨、抛光设备	加工
单面研磨（抛光）机 	系全资孙公司新航科技利用其核心技术研发、设计并制造的，用于半导体、太阳能、液晶显示及蓝宝石、钼片等行业的单面高精度研磨、抛光加工设备	加工
蓝宝石双面抛光机 	系全资孙公司新航科技利用其核心技术研发、设计并制造的，适用于蓝宝石等行业高硬脆材料等的双面高精度研磨、抛光设备	加工
蓝宝石双面高速抛光机 	系全资孙公司新航科技利用其核心技术研发、设计并制造的，适用于蓝宝石等行业高硬脆材料等的双面高精度抛光设备	加工
蓝宝石双面铜盘研磨机 	系全资孙公司新航科技利用其核心技术研发、设计并制造的，用于蓝宝石等行业高硬脆材料的双面高精度研磨设备	加工

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司生产蓝宝石晶体材料的主要原材料高纯氧化铝、设备主要原料钨钼材料等从国内合格供应商采购，生产单晶炉设备的各个主要部件从经评定合格的厂家指定生产采购。公司制订了《采购控制程序》等制度，建立了定期重新评价的《合格供方名册》，由负责采购部门按采购流程进行采购。

### 2、生产模式

除按订单“以销定产”进行生产外，也根据市场预测、生产能力和库存状况进行备货生产，以提高交货速度，并充分利用生产能力，提高设备利用率。当下游客户要求的产品规格较特殊或者需求量较大时，公司将采用指定合格协作生产厂家委外加工的方式生产。

### 3、销售模式

公司产品为直销方式，采取与客户直接签订销售合同或订单模式进行产品销售，并按照协议要求及时保质保量供货，积极响应客户的需求和要求。

## （三）行业情况说明

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 修订）》，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据《国民经济行业分类》（GB\_T4754-2011），公司所处行业为电子器件制造业（C396）。



我国《国民经济和社会发展十二五规划纲要》中明确提出“大力发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等战略性新兴产业”。蓝宝石材料作为关键基础性、战略性材料，是与节能环保、新一代信息技术、生物、新能源、新材料、高端装备制造和新型能源汽车等战略性新兴产业发展配套的相关配套元器件。是国家产业政策鼓励和重点支持发展的产业。

据 Yole 统计，摄像镜头占蓝宝石市场份额近三年来呈现明显上升，蓝宝石应用在手机 Home 键、手机屏幕保护盖、智能手表镜面及摄像镜头等的应用呈现逐年增加趋势，预计未来蓝宝石应用将从传统 LED 等领域，继续向上述消费类电子领域渗透。

蓝宝石应用消费电子市场中，智能手机继续占据主导地位。根据 IDC 预测，2016 年，全球智能手机出货量约为 14.35 亿台，到 2019 年，出货量将达到 18.6 亿台。2015 年全球穿戴设备中的

智能手表发货量为 3700 万件，2016 年开始可穿戴设备进入市场启动期，智能手表预计出货量增长 121.6%，达到 0.82 亿件。随着消费类电子产品特别是智能手机出货量的增加，以及蓝宝石材料继续向上述消费类电子应用领域加速渗透，可以预期，蓝宝石材料、蓝宝石晶体生长装备和加工设备市场需求空间将进一步扩展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

资产类别	同比增长额	同比增长率	变动原因
货币资金	625,395,263.88	460%	由于经营积累，以及收到募集资金所致
应收账款	172,043,409.33	74%	主要由于销售收入增加所致
存货	415,176,757.26	142%	主要由于产能扩大，在制产品增加所致
商誉	2,125,219,363.58	不可比	本期收购新航公司产生的商誉

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### 技术及研发优势

奥瑞德有限在蓝宝石晶体生长、加工及相关工艺技术创新、设备装备的自主研发等方面积累了丰富的经验，取得了多项专利，具有较强的技术研发优势。主要体现在以下方面：

#### ① 技术水平行业领先

在大尺寸蓝宝石单晶产业化技术上方面，先后取得“泡生法制备大尺寸蓝宝石单晶的快速生长方法”、“300mm 以上蓝宝石单晶的冷心放肩微量提拉制备法”等诸多专利，业内独创技术生长出的方形蓝宝石晶体，进一步提高蓝宝石晶体在消费类电子产品应用的材料利用率，更具性价比优势。

#### ② 生产工艺不断优化

奥瑞德有限通过持续技术研发，不断攻克蓝宝石生长、加工等工艺环节的技术难题，形成了独有的控制技术，较好地解决了晶体生长过程中的缺陷问题，进一步优化了蓝宝石晶体生长、加工工艺流程，提高了蓝宝石晶体的成品率、材料利用率，缩短加工时间，优化了工艺时长。

### 装备制造优势

技术的发展需要硬件设备装备的支持。奥瑞德有限蓝宝石晶体生长设备为自主专利设计制造生产，并结合生产实际应用不断改进，在提高工艺技术水平、产品品质质量的同时，产品生产的自动化水平及生产效率持续得到提升。

### 成本与规模优势

借助技术以及设备优势，在生产同等数量的蓝宝石晶体材料制品周期短、质量高，蓝宝石晶体的成品率、材料利用率有效提高，直接降低了生产过程中的单位产品能源消耗、耐用材料消耗以及人工消耗，具有较强的成本控制优势和成本制造优势。本年度，公司实施“三次创业”提高

了装备自动化生产效率以及产品出材率，增强了公司各类产品在成本上的优势。同时，公司作为行业内规模化优势企业，具有快速适应满足市场需求的产品结构、规模优势。

### 人才优势

十分注重人才的自我培养和实践积累，经过多年的蓝宝石生长以及加工产业化，在蓝宝石领域培养了一批在晶体生长与加工等方面具有丰富经验、深厚底蕴的专业技术骨干人才梯队和管理团队，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。

### 管理优势

蓝宝石晶体生长、加工过程涉及工艺环节、影响产品质量的项点众多，工艺控制难度很大，技术门槛较高。对生产过程细节的管控直接关系到产品质量、能源材料消耗以及生产成本乃至盈利能力。奥瑞德有限重视细节把控，针对蓝宝石晶体生长、加工过程的各个环节制定了严格的标准化操作流程，随时对过程中发现的以及产品检验、客户反馈的问题进行可追溯管理，并完善管控体系，且与绩效挂钩，不断促进生产水平和管理绩效提升，有效控制成本，积极增强盈利。

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，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，为公司长远发展奠定坚实基础。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015年，公司完成了重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组事项，奥瑞德有限成为公司全资子公司。公司主营业务变更为蓝宝石晶体材料、蓝宝石晶体生长专用装备及蓝宝石制品的研发、生产和销售。公司子公司奥瑞德有限完成对新航科技100%股权的重大资产购买重大资产重组事项，公司业务增加了硬脆材料精密加工专用设备的研发、设计、生产和销售，公司产业链进一步延伸。公司按照配套融资募集资金项目积极推进产业基地扩建以及窗口片基地项目落实，进一步扩大了产能水平以及业务范围。

借助重大资产重组的实施完成契机，报告期内公司管理层进一步优化产品结构，规划产业布局并延伸产业链，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，推进生产自动化，狠抓生产经营，强化内部管理，不断提升质量水平、生产效率、管理效率，向精生产、高品质、低成本要效益，保持核心竞争优势，努力提升经营业绩，较好的完成了公司全年经营目标 and 任务。2015年度，公司实现营业收入1,150,836,949.17元，较奥瑞德有限同比增长85.77%；实现归属于上市公司股东的净利润300,612,304.36元，较奥瑞德有限同比增长128.25%。

#### 1、完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金重大资产重组事项

2014年4月28日公司股票停牌，筹划重大资产重组事项。2014年4月28日公司披露重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案。2014年9月6日公司披露公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）。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）。2015年4月21日，本次重大资产重组标的资产奥瑞德有限100%的股权完成资产过户，奥瑞德有限成为公司全资子公司，纳入合并报表范围。公司名称变更为奥瑞德光电股份有限公司；公司简称：奥瑞德；公司注册资本增加至767,078,900元；公司控股股东、实际控制人变更为左洪波、褚淑霞夫妇。2015年7月31日，公司披露重大资产重组实施情况报告书，标志着公司本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金已实施完成。

## 2、完成重大资产收购

2015年8月24日公司股票停牌，筹划重大资产重组事项。2015年11月20日披露重大资产购买报告书；公司通过下属全资子公司奥瑞德有限以支付现金153,000万元的方式购买郑文军、温连堂、范龙生和陈子杰合计持有的新航科技100%的股权。本次重组所涉及的标的资产已于2015年12月9日完成过户工商变更，奥瑞德有限已合法持有新航科技100%的股权，新航科技成为公司全资孙公司。2015年12月12日公司披露重大资产购买实施情况报告书，本次重大资产购买实施完成。

本次重大资产的收购，有益于公司延伸完善蓝宝石产业链，整合产业优势资源，更好地发挥协同效应，进一步优化公司产品结构，提升综合竞争实力。

## 3、结合募投项目、收购项目对产品结构和发展布局进行调整

报告期内，公司非公开发行股份募集资金人民币1,010,999,984.00元。截止2015年12月31日，公司对募集资金项目累计投入881,966,191.44元，项目资金累积投入进度87.24%。公司推进募投项目投产实施并对内部生产布局进行调整，同时结合新收购新航科技，对主营业务以及产品结构进行调整，提高了公司整体生产效率，也有利于公司从单纯的单晶炉设备供应商，向提供蓝宝石整体解决方案集成供应商的转变。进一步扩大在蓝宝石产业链中获利空间，增加客户粘性和对上下游的议价能力，增强公司盈利能力，降低经营风险。

## 4、研发项目

报告期内，公司继续加大研发项目投入，持续对技术研发创新。针对蓝宝石晶体在消费类电子产品应用领域的材料利用率有效提高，在业内独创“方形蓝宝石晶体”生长技术。同时，通过技术开发，不断攻克蓝宝石生长、加工等工艺环节的技术难题，不断优化生产工艺，提升产品生产的自动化水平，提高成品率、材料利用率以及生产效率。

报告期内，经过技术研发项目的推进落实，公司新增专利 9 项。截止本报告出具之日，公司持有专利 53 项，其中发明专利 9 项。

奥瑞德有限在蓝宝石晶体生长、加工及相关工艺技术创新、设备装备的自主研发等方面积累了丰富的经验，取得了多项专利，具有较强的技术研发优势。

#### 5、人才培养与储备

报告期内，公司强化培训体系，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，内外部培训相结合，对专业技术、生产、营销、采购和管理等各类岗位人员进行职业技能培训，加大人才培养力度，做好专业人才储备，提升员工整体素质素养。

#### 6、强化内部管理，提高整体绩效

公司重视生产过程可追溯性管理，通过计划、执行、检验与反馈对产品生产过程进行可还原性分析管理，狠抓销售、计划、采购、生产、品质、质检、发货、客诉等各个流程细节管理，强化问题的系统解决与追溯还原，与绩效挂钩，不断提升产品品质、生产效率、管理绩效，有效促进成本管控及盈利空间。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司依托资本市场平台，完成了重大资产重组事项和重大资产收购事项，公司主营业务变更为蓝宝石晶体材料、蓝宝石晶体生长专用装备、蓝宝石制品及硬脆材料精密加工专用设备的研发、生产和销售，主营业务进一步延伸。公司坚持技术改良与理念升级，持续加大研发投入，提升研发能力和工艺技术水平，推进生产自动化。结合募投项目与新收购业务，进一步优化产品结构，规划延伸产业布局。强化市场开拓力度，狠抓生产经营与内部管理，协调产、供、销计划紧密衔接，不断提升质效、产效、绩效，继续保持核心竞争优势，确保企业规模与经济效益的同步增长。报告期公司累计实现营业收入 115,084 万元，利润总额 35,917 万元，归属于上市公司股东的净利润 30,061 万元，分别较奥瑞德有限去年同期增长 86%、130%和 128%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	1,150,836,949.17	619,504,470.10	85.77
营业成本	659,517,992.92	372,910,840.92	76.86
销售费用	3,808,249.69	7,823,069.95	-51.32
管理费用	99,422,759.98	68,773,684.05	44.57
财务费用	33,830,439.84	31,696,265.68	6.73
经营活动产生的现金流量净额	277,268,972.99	147,434,974.29	88.06
投资活动产生的现金流量净额	-989,820,239.44	-351,643,655.90	-181.48

筹资活动产生的现金流量净额	1,282,137,870.09	270,833,831.76	373.40
研发支出	52,942,479.63	25,602,479.85	106.79

## 1. 收入和成本分析

蓝宝石生长装备营业收入同比上涨 341.51%，成为公司主要的利润增长点。营业成本的增长幅度略低于销售收入，进而本期毛利率同比增加 3.66 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)
加工制造业	1,106,238,183.80	645,758,481.51	41.63	84.03	73.17	增加 3.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
研磨(抛光)系列	41,329,059.89	15,910,464.97	61.5			
蓝宝石晶棒	216,637,459.99	133,257,974.00	38.49	-32.78	-29.06	减少 3.22 个百分点
单晶炉	556,410,257.13	329,173,779.25	40.84	341.51	336.41	增加 0.69 个百分点
蓝宝石晶块	242,076,345.03	118,089,320.61	51.22	173.43	154.08	增加 3.72 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
华中地区	123,313,507.93	69,717,114.36	43.46	-18.63	-20.61	增加 1.41 个百分点
华东地区	327,845,703.88	181,126,259.71	44.75	39.17	11.86	增加 13.49 个百分点
华南地区	101,889,814.64	78,127,159.23	23.32	239.35	369.14	减少 21.21 个百分点
华北地区	542,963,234.90	307,725,572.65	43.32	356.08	341.21	增加 1.91 个百分点
东北地区	7,342,451.33	6,674,358.79	9.10	-18.86	14.68	减少 26.59 个百分点

西北地区	2,393,162.39	2,073,956.78	13.34	-3.93	33.78	减少 24.43个 百分点
西南地区	168,158.97	132,487.89	21.21			
国外市场	322,149.76	181,572.10	43.64	-70.19	-74.62	增加9.85 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

(1) 本期单晶炉、蓝宝石晶块销售收入大幅增加，同时毛利率水平也有增长，贡献较多毛利；由于销售价格下降蓝宝石晶棒毛利率下降 3.22 个百分点。

(2) 华北、华东地区为主要销售地区，本期新拓展西南地区业务；由于国外蓝宝石材料深加工企业逐步转移到国内，需求萎缩，导致国外市场营业收入同比下降明显。

#### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
研磨(抛光)系列(台)	356	389	12			
蓝宝石晶棒(万毫米)	1,750.05	1,420.38	459.14	6.47	-7.31	312.56
单晶炉	550	550		374.14	374.14	
蓝宝石晶块(万毫米)	1,664.29	1,655.83	775.68	133.95	29.73	11.34

#### 产销量情况说明

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
加工制造业	直接材料	448,330,125.42	69.43	177,731,184.5	47.66	152.25	
	直接人工	22,158,620.74	3.43	17,452,988.16	4.68	26.96	
	制造费用	175,269,735.35	27.14	177,726,668.26	47.66	-1.38	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			比例 (%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
研磨（抛光）系列（台）	直接材料	15,614,144.87	98.14				
	直接人工	242,894.12	1.53				
	制造费用	53,425.98	0.33				
蓝宝石晶棒（万毫米）	直接材料	32,805,437.92	24.61	44,109,133.43	23.48	-25.63	
	直接人工	10,722,058.08	8.05	12,515,101.66	6.66	-14.33	
	制造费用	89,730,478.00	67.34	131,232,184.9	69.86	-31.62	
单晶炉	直接材料	329,173,779.25	100.00	75,428,017.23	100.00	336.41	
蓝宝石晶块（万毫米）	直接材料	29,071,219.99	24.62	10,913,068.67	23.48	166.39	
	直接人工	9,501,574.40	8.05	3,096,369.24	6.66	206.86	
	制造费用	79,516,526.22	67.33	32,468,238.08	69.86	144.91	

成本分析其他情况说明

## 2. 费用

费用类别	同比增长额	同比增长率	变动原因
销售费用	-4,014,820.26	-51%	主要由于本期销售代理费大幅减少所致
管理费用	30,649,075.93	45%	本期加大研发投入，同时中介机构服务费、职工薪酬、办公费、折旧费、无形资产摊销均有所增加所致
财务费用	2,134,174.16	7%	主要由于本期银行贷款增加所致

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	34,810,467.51
-----------	---------------

本期资本化研发投入	18,132,012.12
研发投入合计	52,942,479.63
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.60
公司研发人员的数量	211
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.22
研发投入资本化的比重 (%)	34.25

#### 情况说明

#### 4. 现金流

现金流类别	同比增长额	同比增长率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	592,244,512.36	142%	本期销售收入增加所致
收到的税费返还	1,222,256.27	18%	主要由于本期新增软件销售退税款所致
收到的其他与经营活动有关的现金	116,274,032.98	217%	收到个人借款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	392,598,646.13	181%	增加原材料采购量所致
支付给职工以及为职工支付的现金	45,783,581.32	92%	增加新员工所致
支付各项税费	63,553,528.23	215%	企业所得税支出增加所致
支付的其他与经营活动有关的现金	77,971,047.23	228%	偿还个人借款增加所致
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>129,833,998.70</b>	<b>88%</b>	
收回投资所收到的现金	1,165,000,000.00		收回理财产品投资本金所致
取得投资收益所收到的现金	3,119,083.59		收到理财产品投资收益所致
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金	328,406,714.35	93%	增加机器设备投资所致
投资所支付的现金	1,165,000,000.00		新增理财产品投资所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	312,888,952.78		本期收购新航公司所致
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-638,176,583.54</b>	<b>-181%</b>	
吸收投资所收到的现金	1,125,040,843.93	22060%	本期公司重组上市,以及收到少数股东投资款所致
取得借款收到的现金	603,000,000.00	122%	本期增加银行贷款所致
偿还债务支付的现金	650,000,000.00	361%	偿还贷款所致

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,793,821.11	12%	贷款利息支出增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	62,942,984.49	399%	本期增加存出银行承兑汇票保证金所致
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,011,304,038.33</b>	<b>373%</b>	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	312,896.94	-100%	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>503,274,350.43</b>	<b>759%</b>	

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	761,212,303.93	13.06	135,817,040.05	6.88	460.47	主要由于经营积累,以及收到募集资金所致
应收票据	5,082,479.16	0.09	4,152,116.03	0.21	22.41	主要由于销售收入增加所致
应收账款	405,269,801.96	6.96	233,226,392.63	11.81	73.77	主要由于销售收入增加所致
预付账款	34,442,412.66	0.59	26,312,823.51	1.33	30.90	主要由于增加采购预付款所致
其他应收款	3,134,259.43	0.05	13,270,034.39	0.67	-76.38	主要由于收回重组保证金所致
存货	707,564,900.36	12.14	292,388,143.10	14.80	142.00	主要由期产能扩大,在产品增加所致
其他流动资产	58,435,986.48	1.00	38,887,697.88	1.97	50.27	本期待抵扣增值税调整列示所致
固定资产	1,041,016,691.26	17.87	910,610,438.53	46.10	14.32	主要由于新增部分专用设备及机器设备
在建工程	153,080,753.96	2.63	99,123,008.86	5.02	54.44	主要由于新建的秋冠募投项

						目尚未完工所致
工程物资	102,409,533.94	1.76	94,336,245.56	4.78	8.56	本期新增工程物资采购所致
固定资产清理			23,191.35	0.00	-100.00	本期结转报废固定资产发生的净损失所致
无形资产	222,249,200.61	3.81	109,354,468.44	5.54	103.24	主要由于收购新航公司,新航公司的无形资产评估增值所致
开发支出	18,132,012.12	0.31				本期确认可资本化研发支出所致
商誉	2,125,219,363.58	36.47				本期收购新航公司产生的商誉
长期待摊费用	5,837,483.09	0.10	5,482,296.27	0.28	6.48	本期新增房屋装修费所致
递延所得税资产	46,279,290.21	0.79	12,214,293.04	0.62	278.89	主要由于本期增加政府补贴收入,以及固定资产折旧等因素所致
其他非流动资产	137,148,511.66	2.35				主要由于增加预付工程款、采购设备款
短期借款	610,000,000.00	10.47	293,000,000.00	14.83	108.19	本期扩大生产规模,增加短期借款用于补充流动资金
应付票据	231,507,170.11	3.97	93,264,219.49	4.72	148.23	主要由于本期增加了原材料采购所致
应付账款	444,782,094.65	7.63	380,652,720.54	19.27	16.85	主要由于本期增加了原材料采购所致
预收款项	7,827,292.64	0.13	93,305.20	0.00	8,288.91	主要由于新增客户预付款所致
应付职工薪酬	276,684.96	0.00	805,334.47	0.04	-65.64	主要由于期末未付工资减少所致
应交税费	40,085,748.07	0.69	19,476,835.26	0.99	105.81	待抵扣增值税转入其他流动资产列示所致
应付利息	1,013,611.11	0.02	1,215,583.33	0.06	-16.62	整体利率水平下降所致
其他应付	4,136,985.01	0.07	445,778.62	0.02	828.04	主要由于新增

款						关联方拆借款所致
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	0.34	40,000,000.00	2.03	-50.00	本期偿还部分一年内到期的非流动负债所致
长期借款	190,000,000.00	3.26	220,000,000.00	11.14	-13.64	本期提前偿还长期借款所致
长期应付款	1,880,000,000.00	32.27				本期收购新航公司新增应付收购款所致
递延收益	248,227,373.87	4.26	213,492,352.97	10.81	16.27	本期新增政府补助所致
其他非流动负债	26,600,000.00	0.46	20,500,000.00	1.04	29.76	本期新增政府拨款所致

其他说明

#### (四) 行业经营性信息分析

不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司完成了重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金重大资产重组事项，奥瑞德有限成为公司全资子公司，公司对募集项目实施主体奥瑞德有限及秋冠光电进行了增资；全资子公司奥瑞德有限向镒霞光电进行了增资；投资设立奥瑞德科技(深圳)有限公司；投资设立奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司；全资子公司奥瑞德有限现金收购新航科技 100%股权。

**(1) 重大的股权投资**

被投资公司名	主要业务	拟投资总额	已投资金额	持股比例	披露日期	披露指引(如有)
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料及光电功能材料生产销售；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造、销售；蓝宝石生产技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务	1,175,999,984.00	1,175,999,984.00	100%	2015年7月10日	详见公告临2015-083
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	半导体衬底材料、光电功能材料及相关新材料及制品的研发、生产与销售；人工晶体及新材料专用装备的研发、生产与销售	341,184,984.00	341,184,984.00	奥瑞德有限持股 100%	2015年7月8日	详见公告临2015-070
哈尔滨镒霞光电技术有限公司	光电技术开发；蓝宝石材料集成封装芯片、高导热透明支架、照明芯片、室内、路灯、亮化工程灯具及特殊照明等 LED 灯具的研发、生产、销售、代工	40,000,000.00	23,200,000.00	奥瑞德有限持股 51%	2015年11月20日	详见公告临2015-134
奥瑞德科技(深圳)有限公司	光学产品、电子产品、光电窗口材料及其制品、LED 灯泡、灯丝、支架的研发及销售；光学产品、电子产品、光电窗口材料及其制品、LED 灯泡、灯丝、支架的生产；手机屏、摄像头、消费类电子产品的丝印、镀膜	45,000,000.00	4,000,000.00	100%	2015年7月28日	详见公告临2015-096
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司	对蓝宝石行业投资；高端智能装备行业投资；新材料行业投资；新能源技术行业投资；军工行业投资；环保行业投资；健康行业投资，企业投资管理咨询	40,000,000.00	10,000.00	100%	2015年10月9日	详见公告临2015-121
江西新航科技有限公司	光学元件、半导体元件、机械设备及部件研发、加工、销售	2,280,000,000.00	400,000,000.00	奥瑞德有限持股 100%	2015年11月6日	详见公告临2015-127
合计		3,922,184,968.00	1,944,394,968.00			

**(2) 重大的非股权投资**

无

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

无

**(六) 重大资产和股权出售**

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。

**(七) 主要控股参股公司分析**

单位：元

公司名称	经营经营范围	注册资本	总资产	净资产	归属母公司净利润
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料激光光电功能材料、光电涂层材料、光纤连接器接头的生产销售及进出口贸易；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造、租赁、销售及进出口贸易；蓝宝石生产技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务；复合材料制品、工模具、机械加工	1,175,999,984.00	5,462,755,589.40	2,063,601,302.15	322,409,368.84

	刀具、工矿配套机电产品、五金建材、化工原材料（化学危险品、毒品除外）的生产销售及进出口贸易。				
奥瑞德光电（深圳）有限公司	光电窗口材料及其制品的研发和销售；手机屏、摄像头、消费类电子产品配件的研发、销售与上门维护；投资兴办实业；经营进出口业务。	45,000,000.00	7,787,149.88	3,601,796.79	-398,203.21
奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司	对蓝宝石行业投资；高端智能装备行业投资；新材料行业投资；新能源技术行业投资；军工行业投资；环保行业投资；健康行业投资，企业投资管理咨询服务（股票、证券、期货、金融类除外）。	40,000,000.00	8,490.00	8,490.00	-1510.00
江西新航科技有限公司	光学光学元件、半导体元件、机械设备及部件研发、加工、销售。	50,000,000.00	177,526,150.91	90,683,617.17	22,554,598.36
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	半导体衬底材料、光电功能材料及相关新材料及制品的研发、生产与销售；人工晶体及新材料专用装备的研发、生产与销售；光电技术开发；蓝宝石材料集成封装芯片、高导热透明支架、照明芯片、LED 灯具的研发、生产、销售；LED 封装材料的销售；新材料领域技术、节能技术开发、节能技术咨询、技术服务及转让；货物进出口及技术进出口。	341,184,984.00	496,634,996.77	322,163,195.75	-15,601,046.00
七台河奥瑞德光电技术有限公司	对蓝宝石晶体材料项目、半导体、激光及光电窗口材料项目进行投资与管理；工矿机械配件、机电产品、五金、建材（不含木材、危险化学品）生产、销售；经销化工原料（不含危险化学品）、进出口贸易（按商务部门批准经营范围）。	20,000,000.00	284,893,169.11	19,105,434.97	-492,419.24

哈尔滨霞光光电技术有限公司	光电技术开发；蓝宝石材料集成封装芯片、高导热透明支架、照明芯片、室内、路灯、亮化工程灯具及特殊照明等 LED 灯具的研发、生产、销售、代工；LED 封装材料的销售；节能技术的开发、技术咨询及技术服务；货物进出口。	40,000,000.00	42,526,310.26	13,966,563.57	-1,644,376.49
---------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

## (八) 公司控制的结构化主体情况

不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着行业产能的普遍提升、蓝宝石材料制造成本以及销售价格的下降，未来蓝宝石材料在 LED 衬底、消费类电子产品领域将迎来进一步发展机会，配套装备也将逐步打开市场。首先，LED 蓝宝石衬底仍然将占据主导地位，从产效比综合考量，LED 蓝宝石衬底将逐步由 2 英寸向更大尺寸演进，典型生产商已经开始布局过渡以适应向大尺寸演进的趋势；同时，多个智能手机品牌不约而同的选用蓝宝石材料，使其在消费类电子产品上的应用进入甜蜜期。蓝宝石在 LED 衬底、消费类电子产品领域需求逐渐增加，对上游的蓝宝石长晶环节生产工艺和设备水平要求也相应的提高，对蓝宝石单晶生长装备、加工装备均将有更多需求。在这种行业趋势下，低成本生长高利用率、大尺寸、高品质蓝宝石单晶是整个产业发展的必然，技术不佳、质量不高、成本较高蓝宝石制造厂商将面临洗牌，而拥有大尺寸蓝宝石生成技术和能力，具有竞争实力的规模企业将以成本优势、技术优势和质量过关而受益，也将迎来一次良好的行业内上下游整合、分工合作和产业良性发展的新契机。

### (二) 公司发展战略

致力于促进我国蓝宝石产业发展，以巩固提升企业核心竞争力为先导，向上下游延伸，规划完整产业链整合，充分发挥整体协同效应，配以打造多材料体系并举发展格局，全力提升公司市场适应能力、产业引领能力、盈利能力，持续推动企业健康、稳定、高速发展。

### (三) 经营计划

2016 年公司计划在力争实现营业收入稳步增长的同时，努力控制成本和各项费用，提升生产效率、管理水平和盈利能力，力争营收与业绩实现同步增长。重点抓好以下几项工作：

- 1、进一步开拓市场、强化管理实现盈利能力的持续提升。

把市场开拓与降成本增效作为2016年工作的主线抓紧抓好。满足需求同时创造需求，积极开拓新客户新的应用领域，对内强化管理，突出降本增效，坚持通过满产、降耗、快销，持续提升管理和盈利水平。

2、进一步抓好晶体生长、加工、切磨抛以及设备装备制造生产效率持续提升。

强化生产过程控制管理，挖掘生产潜能，压缩生产中间占用，统筹人、机、料精细化管理，提高整体生产效率。

3、进一步抓好技术研发创新能力的提升。

充分发挥研发团队技术研发优势，积极在蓝宝石生长、加工等技术、工艺方面推动创新和科研成果转化，为公司生产工艺不断优化和技术升级以及快速提升提供强有力的技术支撑。

4、打造项目装备集成供应商，实现一体化装备“交钥匙工程”整体综合服务。

由单纯的长晶炉设备供应商，向提供蓝宝石晶体生长、加工磨抛系列设备供应，并提供项目可研、设计、设备供货、安装调试、人员培训、技术保障等集成供应商“交钥匙工程”模式迈进。

5、充分利用资本平台，继续优化产品结构和产业链布局，打造扩展盈利空间。

以上经营计划及目标并不构成公司对投资者的承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、经营风险

###### (1) 行业需求变动影响的风险

自2014年以来，国内蓝宝石制造厂商纷纷扩产，虽然国内经济结构调整在不断进行，但未来产能尚需在市场端打开缺口，行业需求的变动有可能带来产能过剩情况产生，进而可能导致企业间竞争加剧。

应对措施：公司在立足现有客户的基础上，也将加大对其他潜在客户和应用领域的开发拓展，进一步扩大下游客户群体，积极开拓蓝宝石晶体材料的应用领域。同时，公司将时刻关注行业变化，顺应市场、客户需求，凭借优良的产品性能和专业化服务，继续保持公司较强的竞争力。

###### (2) 公司规模扩张引起的经营管理风险

公司近年来的销售收入快速增长，业务规模不断扩张，治理结构不断完善，并形成了有效的激励约束机制及内部管理制度。2016年度，公司在资源整合方面将面临更大挑战。公司如果不能有效的进行组织结构调整，进一步完善管理流程和内部控制制度，将影响公司的应变能力和市场竞争力，公司存在规模迅速扩张引致的经营管理风险。

应对措施：公司将持续针对发展状况进行组织结构调整，进一步梳理完善管理流程和内部控制制度，并严格遵守，按章经营。

## 2、管理风险

### (1) 产品质量控制风险

由于公司主营产品应用领域对产品的可靠性、连续性及稳定性要求较严格，因此其使用的蓝宝石材料的稳定性和可靠性直接关系到相关设备的运行。如果公司质量管理出现问题，尤其在具有重大国际影响项目的应用中如出现产品质量问题，不仅会给公司造成经济损失，还将对公司品牌造成不利影响。

应对措施：公司制定了完善的质量管理制度，把质量控制作为核心工作之一，从原材料到产成品均进行严格的全流程质量管理。公司将继续严格按照质量体系管理要求进行产品的研发、生产和检验工作，并通过过程评审、内部审核等措施不断完善和改进质量管理体系。通过产品的研制、工艺的验证确认、检验环节的监控、设备的运行保养、环境的监测维护、顾客反馈信息的收集处理分析等具体实施环节，不断细化、深化质量管理体系内涵，通过一系列措施保障质量管理体系的有效运行和持续提高。在通过技术优化、工艺管理及设备升级改造，进一步提升生产效率、降低生产成本的同时，保证产品高品质品牌形象。

### (2) 技术人才流失的风险

技术的不断创新离不开高素质管理人才和技术人才。在多年快速发展过程中，公司管理团队和核心技术人员相对稳定，并积累了丰富的经验。但随着公司不断发展，对高层次管理人才、技术人才的需求将不断增加。如果公司的人才培养和引进方面跟不上公司的发展速度，甚至发生人才流失的情况，公司的研发、生产和市场开拓能力将受到限制，使公司产品在市场上的竞争优势削弱，从而将对经营业绩的成长带来不利影响。此外，随着我国制造业的深入发展和社会的全面进步，人力成本进一步提高，中低端的制造业工人也逐步进入了短缺状态，将有可能不能招收到足额熟练工人的风险。

应对措施：为了稳定核心技术人员，保护核心技术等，公司制定了相应的措施。

①公司与相关技术骨干均签署了技术保密协议和竞业限制协议；②公司始终坚持自主创新，培养了一大批技术骨干，并推行关键管理人员、核心技术人员持股，建立长效激励机制吸引人才，同时在薪酬及奖励制度上有针对性地向技术研发人员倾斜，保证技术人员对新产品开发的积极性；③建立良好的企业文化，吸引并留住人才；④搭建各尽其才的用人平台，关键岗位实行竞争上岗制；⑤实行创新奖励机制，充分调动研发人员的主观能动性，形成良好的技术创新氛围。

## 3、财务风险

### (1) 应收账款增加及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。2015 年末公司应收账款净额为 41,038.24 万元，占流动资产比例为 20.52%，占总资产比例为 6.96%。本期由于公司本期加大了对蓝宝石生长装备的销售，蓝宝石生长装备需要安装、调试、试运行，账期相对较长。若应收账款无法收回将产生大额坏账损失，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：整体来看，报告期末公司应收账款账龄结构良好，一年以内账龄的应收账款占比在 90% 左右。本期应收账款涨幅小于销售收入涨幅，上涨幅度处于合理水平。主要客户均具有较强的实力以及良好信誉，发生坏账的风险较小。同时，公司已制订较为合理的坏账计提政策并得到有效执行。未来，公司将进一步加强应收账款管理，加大货款催收力度，将客户回款作为其后续发货及销售考核的重要指标，减少应收账款坏账风险。

#### （2）存货余额增加及发生存货跌价准备的风险

报告期内，公司存货价值总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。2015 年末公司存货价值占流动资产比例为 35.82%，占总资产比例为 12.14%。若未来经营环境影响客户采购规模下降或产品价格下跌，存货将发生跌价损失，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已对可变现净值低于市价的库存商品、半成品计提了存货跌价准备，2015 年末公司计提的存货跌价准备占存货账面余额比为 1.53%。未来公司将加大研发投入，升级改造现有设备，进一步提高生产效率、产品良率、降低生产成本。同时密切关注市场动态，引导市场需求，通过不断的技术创新，开发新产品，提升企业核心竞争力。公司将持续加强存货管理，实行库存集中控制，降低需求的不确定性，从而降低安全库存水平，减少库存风险，以减少存货跌价准备风险。

#### 4、投资风险

报告期内，公司在郑州设立了投资公司。2016 年度，作为发展模式的探索创新，公司拟投资设立产业并购基金，寻求优质项目，优化投资，加快行业整合步伐。并进一步加强投资管理力度，严格履行相关程序，降低投资风险。产业基金的运作存在未能寻求到合适标的项目的风险，存在因宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理的变化多种因素影响，面临不能实现预期效益的风险。

#### （五）其他

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、公司现金分红政策内容

《公司章程》第一百五十五条规定：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司的利润分配政策为：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见；

(2) 公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；

(3) 出现股东违规占用公司资金情况的，公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

(4) 公司可根据实际盈利情况进行中期现金分红；

(5) 公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，公司原则上每年度进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且在连续三个年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

(6) 公司将根据自身实际情况，并结合股东特别是公众投资者、独立董事的意见制定或调整股东回报计划，独立董事应当对此发表独立意见。

##### 2、现金分红政策的执行情况

(1) 原西南药业于2015年4月2日召开的2014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。该项利润分配方案已实施完毕。

(2) 经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2015年度合并报表归属于母公司所有者的净利润300,612,304.36元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按实现净利润提取10%的法定盈余公积金32,240,936.88元，当年可供股东分配利润268,371,367.48元，加上期初未分配利润234,829,797.90元，本年度可供股东分配的利润为503,201,165.38元。鉴于公司计划在2016年度对蓝宝石晶体生长设备进行升级改造以进一步降低单耗提高产效，并拟进一步加大研发投入；且公司目前尚处于高速成长期，优化产业布局、推进外延式扩张等资本性投资将继续加大，为进一步提升公司竞

争力，保证公司持续健康发展及股东的长远利益，根据《公司法》、《公司章程》规定以及公司目前的实际情况，董事会提议2015年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。

### 3、分红政策的变更情况

公司于2015年7月27日召开的2015年度第二次临时股东大会审议，通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对其中的分红政策进行了修订。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015年						
2014年				3,191,609.00	28,862,168.96	11.06
2013年				4,062,000.00	32,745,802.60	12.40

说明：分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润为西南药业股份有限公司数据，由于2015年度公司重大资产重组，本报告其余部分所披露的2014年、2013年度归属于上市公司股东的净利润为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司数据。

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例(%)
2015年		

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
蓝宝石行业属于重资产、重投资行业，目前蓝宝石行业正处于行业发展的上升期，我公司计划在2016年度对蓝宝石晶体生长设备进行升级改造以进一步降	留存收益余额将用于设备升级改造、研发投入、产业并购基金等资本性投资。

低单耗提高产效，并拟进一步加大研发投入，面临资金压力。且公司目前尚处于高速成长期，优化产业布局、推进外延式扩张等资本性投资将继续加大，为进一步提升公司竞争力，保证公司持续健康发展及股东的长远利益，需留存充足收益用于未来发展。	
--	--

## 二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	在补偿期间，奥瑞德实现的累积实际净利润数额（扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东合并净利润）不低于累积预测净利润数额，即 2015 年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	股份	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李	左洪波以持有的认购发行新增股份 58,341,090 股及受	2015 年 1 月；期限	是	是		

产重组相关的承诺	限售	文秀、褚春波	让太极集团持有的 87,014,875 股，合计 145,434,697 股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满 36 个月且奥瑞德资产减值测试报告公告之日起上述股东由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。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。	2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	哈尔滨工业大学实业开发总公司、鄂尔多斯市东达天智管理咨询有限公司、深圳市神华投资集团有限公司、深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）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	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	以其持股时间不足 12 个月的部分奥瑞德有限股份认购的上市公司增发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让；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	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		

			述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	上海精致投资管理中心(有限合伙)、中小企业(天津)创业投资基金合伙企业(有限合伙)、江苏高投创新科技创业投资合伙企业(有限合伙)、杨鑫宏、黄建春、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	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《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2016年5月7日。	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)股权投资合伙企业(有限合伙)及其一致行动人高冬、李湘敏,江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)、哈尔滨工业大学实业开发总公司	作为上市公司的股东期间,本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织将减少并规范与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行,根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批手续,不损害上市公司及其他股东的合法权益。	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	解决同业竞争	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人	在作为上市公司股东期间,本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免从事任何与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务,亦不	2014年9月15日,期限为长期	是	是		

			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	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				
与重大资产重组相关的承诺	分红	上市公司	1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，公司积极推行现金分配方式，公司年度利润分配金额不得超过公司当年末累计未分配利润。公司董事会认为有必要时，可以提出股票股利或现金与股票相结合的分配预案。 2、公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%；且公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；不得损害公司持续经营能力。 3、在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况	2014 年 9 月 15 日，期限为长期				

			<p>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>					
其他承诺	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		
其他承诺	其他	上市公司	自终止本次非公开发行之日起六个月内不再筹划非公开发行股票事项	2015 年 11 月 5 日，期限为 2015 年 11 月 5 日至 2016 年 5 月 5 日	是	是		

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是达到原盈利预测及其原因作出说明**

2015年1月23日，上市公司与原奥瑞德有限全部股东(除哈尔滨工业大学实业开发总公司之外)签署了《盈利预测补偿协议》：

在补偿期间，奥瑞德有限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。

经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告(报告号：大华审字[2016]002317号)，经审计的2015年度置入资产扣除非经常损益后的净利润为29,645.91万元。2015年度置入资产扣除非经常性损益后的净利润与承诺利润的差异情况如下：

(单位：人民币万元)

项目	各置入资产年度累计实现的净利润(扣除非经常损益)	各置入资产年度承诺累计实现的净利润(扣除非经常损益)	差异数(实现数-承诺数)
置入资产 2015年度	29,645.91	27,879.59	1,766.32

置入资产2015年度实现净利润(扣除非经常损益)已达到承诺利润指标，详见公司2016年3月11日在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))上公告的《重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》(大华核字【2016】000363号)。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

**(一) 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

**(二) 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

**(三) 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

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	大华会计师事务所(特殊普通合伙)

境内会计师事务所报酬	70	50
境内会计师事务所审计年限	23	1
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	海通证券股份有限公司	100
财务顾问	新时代证券股份有限公司	500
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及公司股东的合法权益。

考虑公司重组后主营业务发展变化以及未来业务发展的实际需要，为更好的适应重组后公司未来业务发展需要，公司于2015年7月27日召开了2015年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于变更2015年度财务审计和内部控制审计机构的议案》，同意聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2015年度财务审计和内部控制审计机构，服务期从公司股东大会审议通过之日（2015年7月27日）起至2015年度审计工作结束之日。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 六、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

适用 不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

适用 不适用

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
公司分别于 2015 年 7 月 11 日和 2015 年 7 月 27 日召开第八届董事会第七次会议和 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司员工持股计划（草案）》及相关议案。截止 2016 年 1 月 11 日，公司员工持股计划购买公司股票已经实施完毕，并发布了奥瑞德关于员工持股计划完成股票购买的公告。	公告详情请见、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《上海证券报》、《证券时报》。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

## 员工持股计划情况

√适用 □不适用

公司分别于 2015 年 7 月 11 日和 2015 年 7 月 27 日召开第八届董事会第七次会议和 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司员工持股计划（草案）》及相关议案。2016 年 1 月 11 日，公司员工持股计划购买公司股票已经实施完毕，长信基金-海通证券-奥瑞德员工持股资产管理计划已通过二级市场累计买入本公司股票 998,951 股，占公司总股本的 0.1289%，成交均价约为人民币 40.42 元/股。成交金额为人民币 39,973,087.97 元。

本次员工持股计划所购买的股票锁定期为员工持股计划实施完成后的 12 个月。

## 其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 报告期公司激励事项相关情况说明**

报告期内，除本次员工持股计划外，无其它员工激励措施。

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

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	临 2015-007, 临 2015-037,

<p>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。</p>	<p>临 2015-043, 临 2015-056, 临 2015-099</p>

## 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

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

详见本报告第五节：二、承诺履行情况（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

### (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

不适用

## 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	
褚淑霞	控股股东					2,000,000.00	2,000,000.00
合计						90,800,000.00	2,000,000.00
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。褚淑霞于 2015 年 9 月、10 月将个人资金 200 万元无偿拆借给哈尔滨鑫霞光电技术有限公司,用于补充公司流动资金。					
关联债权债务对公司的影响		上述拆借资金为无偿借款,未发生利息支出,对公司无影响。					

## (五) 其他

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## (二) 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）	
公司及其子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	739,999,952.23
报告期末对子公司担保余额合计（B）	739,999,952.23
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	739,999,952.23
担保总额占公司净资产的比例（%）	34.87
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	上述担保为上市公司对上市公司全资子公司（哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司）银行贷款提供的担保。

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	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	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	关联关系
广发银行哈尔滨松北支行	日日赢	55,000,000.00	2015年2月16日	2015年3月13日	保本浮动收益	55,000,000.00	108,726.03	是		否	否	
广发银行哈尔滨	日日	100,000,000.00	2015年7	2015年	保本浮动	100,000,000.00	82,007.12	是		否	否	

滨松北支行	赢		月6日	7月29日	收益							
广发银行哈尔滨滨松北支行	日日赢	100,000,000.00	2015年7月7日	2015年7月29日	保本浮动收益	100,000,000.00	187,835.62	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	日日赢	60,000,000.00	2015年7月13日	2015年9月28日	保本浮动收益	60,000,000.00	315,098.36	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	日日赢	50,000,000.00	2015年7月29日	2015年12月30日	保本浮动收益	50,000,000.00	334,328.77	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	广赢安薪	50,000,000.00	2015年7月29日	2015年8月5日	保本保证收益	50,000,000.00	32,602.74	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	广赢安薪	50,000,000.00	2015年8月6日	2015年8月13日	保本保证收益	50,000,000.00	32,602.74	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	广赢安薪	50,000,000.00	2015年8月13日	2015年8月20日	保本保证收益	50,000,000.00	32,602.74	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	广赢安薪	50,000,000.00	2015年8月20日	2015年8月27日	保本保证收益	50,000,000.00	32,602.74	是		否	否	
广发银行哈尔滨滨松北支行	日日赢	80,000,000.00	2015年7月29日	2015年11月17日	保本浮动收益	80,000,000.00	410,172.60	是		否	否	

广发银行哈尔滨松北支行	广赢安薪	100,000,000.00	2015年7月29日	2015年8月28日	保本浮动收益	100,000,000.00	312,328.77	是		否	否	
广发银行哈尔滨松北支行	日日赢	140,000,000.00	2015年8月31日	2015年12月30日	保本浮动收益	140,000,000.00	1,259,901.37	是		否	否	
广发银行哈尔滨松北支行	广赢安薪	70,000,000.00	2015年7月29日	2015年8月5日	保本保证收益	70,000,000.00	45,643.84	是		否	否	
广发银行哈尔滨松北支行	广赢安薪	70,000,000.00	2015年8月6日	2015年8月13日	保本保证收益	70,000,000.00	45,643.84	是		否	否	
广发银行哈尔滨松北支行	广赢安薪	70,000,000.00	2015年8月13日	2015年8月20日	保本保证收益	70,000,000.00	45,643.84	是		否	否	
广发银行哈尔滨松北支行	广赢安薪	70,000,000.00	2015年8月20日	2015年8月27日	保本保证收益	70,000,000.00	45,643.84	是		否	否	
合计	/	1,165,000,000.00	/	/	/	1,165,000,000.00	3,323,384.96	/		/	/	/
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						其中：自有资金理财本金315,000,000.00元，本金全部收回，取得投资收益693,667.13元；募集资金理财本金850,000,000.00元，本金全部收回，取得投资收2,629,717.83元。						

## 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

#### (四) 其他重大合同

### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十五、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

报告期内，公司深入贯彻落实科学发展观，在企业创造价值、追求效益、保障股东利益的同时，把社会责任融入到企业经营理念和发展战略中，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商与客户；强化环境保护意识，节约资源，积极参与社会公益事业，加强员工关怀，切实履行社会责任。

**债权人保护：**公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，完善公司治理制度，优化公司治理结构，为公司可持续发展奠定坚实基础；建立全面的内部控制体系，严防内幕交易，确保股东资产安全。公司认真履行信息披露义务，确保真实、准确、完整地披露信息，使投资者及时了解公司的经营状况和重大事项的进展情况。公司秉承公开、公平的原则，以积极、主动的态度，开展投资者关系管理工作，通过电话、邮件、传真、上证 E 互动平台及全景网投资者关系互动平台等多种形式保持与机构投资者、中小股东和潜在投资者的良好沟通，不断改善沟通效果，不断提升投资者关系服务水平。

公司重视对投资者的合理回报，在《公司章程》明确关于利润分配政策的相关规定，在满足相关规定、保证企业健康持续发展的前提下，积极回报股东。

**职工权益保障：**公司坚持以人为本，积极构建和谐劳动关系，完善员工福利，重视员工培训，不断提供优质培训资源。公司将员工个人发展与企业发展紧密相联，积极鼓励员工及管理层不断学习，将企业进步与个人价值的提升高度融合，为员工的成长和自身价值提升提供良好的平台。

**供应商与客户权益保护：**公司遵循“用户至上，行业领先，科技保障，不断创新”的经营宗旨，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。公司建立了供应商的评价体系，实施公开透明的竞争机制，为合格供应商提供参与公平竞争的平台，与优质供应商保持长期合作。公司在为客户

提供保质保量产品的同时，注重提升服务质量，通过多种途径提升客户对公司产品的满意度，加强售后服务的延续性，有效地促进了公司与客户的和谐关系。

公司严格按照质量管理体系要求组织生产，不断完善质量管理体系制度和检测手段，实施全程质量监管，确保产品可追溯至原材料进厂环节，保证产品质量安全。同时不断加大研发投入，持续对产品、工艺和技术进行创新、优化升级。

生态保护、污染防治方面：公司注重企业环境的和谐相处，在公司内部积极推动“节能降耗”活动，积极推进清洁生产，推行无纸化办公，努力减轻生产活动中对环境产生的影响，实现生产经营与环境保护的协调发展。

## (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司未被列入国家环保部门规定的污染严重企业名单。

## 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	0	0	476,932,602	0	0	0	476,932,602	476,932,602	62.18
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	49,944,250	0	0	0	49,944,250	49,944,250	6.51
3、其他内资持股	0	0	426,988,352	0	0	0	426,988,352	426,988,352	55.67

其中：境内非国有法人持股	0	0	220,817,689	0	0	0	220,817,689	220,817,689	28.79
境内自然人持股	0	0	206,170,663	0	0	0	206,170,663	206,170,663	26.88
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	290,146,298	100	0	0	0	0	0	290,146,298	37.82
1、人民币普通股	290,146,298	100	0	0	0	0	0	290,146,298	37.82
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、普通股股份总数	290,146,298	100	476,932,602	0	0	0	476,932,602	767,078,900	100

## 2、普通股股份变动情况说明

报告期内，公司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，公司以非公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票450,522,346股用于购买资产，公司总股本由290,146,298股变为740,668,644股；以非公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票26,410,256股用于募集配套资金，公司总股本由740,668,644股变为767,078,900股。

### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内公司实施定向增发股本，新增股本 26,410,256 股、新增资本公积 984,589,728.00 元。影响每股收益下降 0.01 元，每股净资产上升 0.93 元。

项目	增发股票后	增发股票前	影响额
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.48	0.49	-0.01
每股净资产	2.48	1.55	0.93

### 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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
褚淑霞	0	0	97,326,383	97,326,383	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9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	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
左洪波	0	0	58,419,822	58,419,822	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9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	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
			18,402,086	18,402,086		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	重大资产重组之发行股份购买资产	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	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9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	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
			4,241,241	4,241,241		2016年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	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
李湘敏	0	0	8,867,684	8,867,684	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
高冬	0	0	8,517,168	8,517,168	重大资产重组之发行股份购买资产	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	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
隋爱民	0	0	6,358,970	6,358,970	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
曹振峰	0	0	5,615,163	5,615,163	重大资产重组之发行股份购买资产	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	重大资产重组之发行股份购买资产	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	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
上海精致投资管理中心(有限合伙)	0	0	3,505,155	3,505,155	重大资产重组之发行股份购买资产	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	重大资产重组之发行股份购买资产	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	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
杨鑫宏	0	0	1,926,960	1,926,960	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
黄建春	0	0	1,873,004	1,873,004	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
费日宁	0	0	1,657,183	1,657,183	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
王玉平	0	0	1,637,914	1,637,914	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
杨舒敏	0	0	1,503,028	1,503,028	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
张学军	0	0	1,464,489	1,464,489	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
高娟	0	0	1,425,949	1,425,949	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
谭晶	0	0	1,387,410	1,387,410	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
李明飞	0	0	1,310,330	1,310,330	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
远立贤	0	0	1,040,556	1,040,556	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日

路正通	0	0	847,860	847,860	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
李文秀	0	0	824,736	824,736	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
年冬瑶	0	0	423,928	423,928	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
李旭	0	0	423,928	423,928	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
卜祥春	0	0	420,075	420,075	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
安希超	0	0	369,976	369,976	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
徐纪媛	0	0	346,851	346,851	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
褚春波	0	0	346,851	346,851	重大资产重组之发行股份购买资产	2018年5月9日
李铁	0	0	346,851	346,851	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
苏伟	0	0	346,851	346,851	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
辛志付	0	0	231,233	231,233	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日

张春辉	0	0	231,233	231,233	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
韩楚齐	0	0	177,278	177,278	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
阮涛	0	0	154,155	154,155	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
张磊	0	0	154,155	154,155	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
赵慧杰	0	0	115,614	115,614	重大资产重组之发行股份购买资产	2016年5月9日
付珊珊	0	0	77,075	77,075	重大资产重组之发行股份购买资产	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	非公开发行股份募集配套资金	2016年6月9日
华富基金管理有限公司	0	0	3,333,333	3,333,333	非公开发行股份募集配套资金	2016年6月9日
财通基金管理有限公司	0	0	3,743,589	3,743,589	非公开发行股份募集配套资金	2016年6月9日
中信建投基金管理有限公司	0	0	3,846,153	3,846,153	非公开发行股份募集配套资金	2016年6月9日
易方达基金管理有限公司	0	0	102,566	102,566	非公开发行股份募集配套资金	2016年6月9日

合计	0	0	476,932,602	476,932,602	/	/
----	---	---	-------------	-------------	---	---

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2015 年 5 月 8 日	7.41 元	185,728,154	2016 年 5 月 9 日	185,728,154	
A 股	2015 年 5 月 8 日	7.41 元	264,794,192	2018 年 5 月 9 日	264,794,192	
A 股	2015 年 6 月 10 日	39 元	26,410,256	2016 年 6 月 9 日	26,410,256	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明：

报告期内，公司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，公司以非公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票450,522,346股用于购买资产，其中：

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

2、其他股东在股份锁定期届满之时（详见上表“限售股份变动情况”），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。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

#### 1、公司股份总数及结构变动情况

报告期内，公司实施了“重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金”重大资产重组事项，公司因其中的发行股份购买资产事项而发行了450,522,346股，因发行股份募集配套资金

事项而发行了 26,410,256 股，从而导致公司股份总数从年初的 290,146,298 股增加至 767,078,900 股（具体详见公司本次重大资产重组相关资料）。

## 2、公司资产和负债结构的变动情况

项目	期末余额（元）	占比	期初余额（元）	占比	占比变动
流动资产小计	1,975,142,143.98	33.90%	744,054,247.59	37.67%	-3.77%
非流动资产小计	3,851,372,840.43	66.10%	1,231,143,942.05	62.33%	3.77%
资产总计	5,826,514,984.41	100.00%	1,975,198,189.64	100.00%	
流动负债小计	1,359,629,586.55	36.70%	828,953,776.91	64.61%	-27.91%
非流动负债小计	2,344,827,373.87	63.30%	453,992,352.97	35.39%	27.91%
负债合计	3,704,456,960.42	100.00%	1,282,946,129.88	100.00%	

流动资产占总资产比例较上年同期下降 3.77 个百分点，主要由于本期收购新航科技产生商誉 212,521 万元，导致非流动资产占总资产比例上升。

流动负债占总负债比例较上年同期下降 27.91 个百分点，主要由于本期收购新航科技产生长期应付款 188,000 万元，导致非流动负债占总负债比例上升。

## (三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明		

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14771
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15618
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	报告期内增减	期末持股数	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股

(全称)		量	(%)	条件股份数量	股份状态	数量	东性质
左洪波	145,764,697	145,764,697	19.00	58,419,822	质押	58,419,822	境内自然人
褚淑霞	98,426,933	98,426,933	12.83	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	0	未知	境内非国有法人
全国社保基金一零八组合	9,999,700	9,999,700	1.30	0	未知	未知
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	0	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	87,344,875	人民币普通股	87,344,875
全国社保基金一零八组合	9,999,700	人民币普通股	9,999,700
华泰证券股份有限公司	5,294,112	人民币普通股	5,294,112
上海标朴投资管理有限公司—标朴 1 号证券投资基金	3,990,000	人民币普通股	3,990,000
华宝信托有限责任公司—“辉煌” 29 号单一资金信托	3,731,891	人民币普通股	3,731,891
阙文斌	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	2,900,005	人民币普通股	2,900,005
长安基金—光大银行	2,861,211	人民币普通股	2,861,211

王顺兴	2,630,000	人民币普通股	2,630,000
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,421,302	人民币普通股	2,421,302
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人； 2、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：

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

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

3、上述股东由于上市公司送红股、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。

4、除前述锁定期外，如股东个人担任董事、监事、高级管理人员的，则在本人担任董事、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。

5、兴业财富资产管理有限公司所持股份，依新股发行规则，一年期满自动解除限售。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

名称	
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

###### 2 自然人

姓名	左洪波
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理，法定代表人。
姓名	褚淑霞
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事，哈尔滨镒霞光电技术有限公司执行董事。

左洪波、褚淑霞为夫妻关系。

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

(1) 2015年5月8日，因重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易资产重组事项，办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记手续后，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。

(2) 2015年6月4日，根据协议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。具体内容详见公司于2015年6月5日在上海证券报、证券时报以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的（临2015-049号）公告。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

名称	
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## 2 自然人

姓名	左洪波
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理，法定代表人。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	褚淑霞
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事，哈尔滨镗霞光电技术有限公司执行董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

左洪波、褚淑霞为夫妻关系。

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

#### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

(1) 2015 年 5 月 8 日，因重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易资产重组事项，办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记手续后，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。

(2) 2015 年 6 月 4 日，根据协议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。具体内容详见公司于 2015 年 6 月 5 日在上海证券报、证券时报以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的（临 2015-049 号）公告。

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
情况说明					

#### 六、股份限制减持情况说明

√适用□不适用

公司于报告期内完成重大资产重组（详见本报告第六节、二、（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况），根据有关规定和承诺，本报告期除原流通股 290,146,298 股外，其余 476,932,602 股均为限售股，报告期内无减持限售股情况。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
左洪波	董事长	男	51	2015年6月26日	2018年4月1日	0	145,764,697	145,764,697	发行新增股份、协议转让及二级市场增持	144.48	否
褚淑霞	董事	女	53	2015年6月26日	2018年4月1日	0	98,426,933	98,426,933	发行新增股份及二级市场增持	72.38	否
路正通	董事、副总经理、投资总监	男	34	2015年6月26日	2018年4月1日	0	847,860	847,860	发行新增股份	72.24	否
杨鑫宏	董事、副总经理、技术总监	男	45	2015年7月27日	2018年4月1日	0	1,926,960	1,926,960	发行新增股份	72.24	否
张鼎映	独立董事	男	42	2015年7月27日	2018年4月1日	0	0	0		5	否
张波	独立董事	女	53	2015年7月27日	2018年4月1日	0	0	0		5	否

2015 年年度报告

吉泽升	独立董事	男	51	2015 年 7 月 27 日	2018 年 4 月 1 日	0	0	0		5	否
远立贤	监事会主席	男	53	2015 年 7 月 27 日	2018 年 4 月 1 日	0	1,040,556	1,040,556	发行新增股份	27.31	否
郑海涛	监事	男	33	2015 年 7 月 27 日	2018 年 4 月 1 日	0	0	0		10.07	否
丁丽	监事	女	33	2015 年 7 月 6 日	2018 年 4 月 1 日	0	0	0		5.96	否
张世铭	副总经理、董事会秘书	男	48	2015 年 7 月 6 日	2018 年 4 月 1 日	0	0	0		69.24	否
刘娟	副总经理、财务总监	女	46	2015 年 7 月 6 日	2018 年 4 月 1 日	0	0	0		42.14	否
李标	董事长	男	48	2015 年 4 月 2 日	2015 年 7 月 6 日	2,535	2,535	0		17.92	否
秦智勇	董事	男	58	2015 年 4 月 2 日	2015 年 6 月 5 日	3,617	3,617	0		10.21	否
徐志谦	董事、总经理	男	51	2015 年 4 月 2 日	2015 年 7 月 6 日	0	0	0		14.86	否
熊永康	董事、副总经理	男	42	2015 年 4 月 2 日	2015 年 7 月 6 日	0	0	0		9.5	否
陈林	董事、财务总监	男	39	2015 年 4 月 2 日	2015 年 7 月 6 日	1,482	1,482	0		11.35	否
夏峰	独立董事	男	72	2011 年 4 月 15 日	2015 年 4 月 2 日	0	0	0		2	否
杨安勤	独立董事	男	62	2011 年 4 月 15 日	2015 年 4 月 2 日	0	0	0		2	否
彭珏	独立董事	女	61	2011 年 4 月 15 日	2015 年 4 月 2 日	0	0	0		2	否
张意龙	独立董事	男	70	2011 年 4 月 15 日	2015 年 4 月 2 日	0	0	0		2	否

				日	日						
王峰	董事、副总经理	男	53	2015年4月2日	2015年7月6日	3,600	3,600	0		9.86	否
肖怡	董事、常务副总经理	女	40	2015年4月2日	2015年6月5日	0	0	0		9	否
宋民宪	独立董事	男	62	2013年12月30日	2015年4月2日	0	0	0		2	否
何军	董事、副总经理	男	45	2015年4月2日	2015年6月5日	0	0	0		9.62	否
冉正东	董事	男	44	2015年4月2日	2015年7月6日	0	0	0		8.48	否
钟庆旭	董事	女	39	2015年4月2日	2015年7月6日	0	0	0		8.7	否
时德	独立董事	男	81	2015年4月2日	2015年7月27日	0	0	0		2	否
李豫湘	独立董事	男	53	2015年4月2日	2015年7月27日	0	0	0		2	否
郝川	独立董事	男	42	2015年4月2日	2015年7月27日	0	0	0		2	否
朱建碧	独立董事	女	67	2015年4月2日	2015年7月27日	0	0	0		2	否
黄新建	独立董事	男	44	2015年4月2日	2015年7月27日	0	0	0		2	否
邓明明	监事	女	40	2015年4月2日	2015年7月7日	0	0	0		9.33	否
彭越	职工监事	女	41	2015年3月12日	2015年7月6日	0	0	0		5.78	否
尹亮	职工监事	男	44	2015年3月12日	2015年7月6日	0	0	0		4.36	否
陈吉庆	监事	男	69	2015年4月2日	2015年7月7日	2,663	2,663	0		4.9	否

					日						
刘兰	监事	女	51	2015年4月2日	2015年7月7日	0	0	0		5.5	否
齐云	副总经理	男	46	2015年4月18日	2015年7月6日	0	0	0		5.56	否
合计	/	/	/	/	/	13,897	248,020,903	248,007,006	/	695.99	/

姓名	主要工作经历
左洪波	曾任浙江瑞克复合材料公司总经理、哈尔滨工业大学任航天学院复合材料与结构研究所副教授，现任奥瑞德光电股份有限公司董事长、法定代表人、总经理；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司董事长、法定代表人、总经理兼任党委书记，全国人工晶体标准化技术委员会委员，中国通信工业协会企业信息化建设委员会第一届理事会理事。
褚淑霞	曾任职于中国工商银行哈尔滨中央大街支行，现任奥瑞德光电股份有限公司董事；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司董事、哈尔滨镗霞光电技术有限公司执行董事及总经理。
杨鑫宏	黑龙江省新材料产业协会副理事长，SEMI 中国 HB-LED 标准技术委员会核心会员。现任奥瑞德光电股份有限公司董事、副总经理、技术总监；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司副总经理、技术总监，哈尔滨秋冠光电科技有限公司执行董事、总经理。
路正通	曾任职于中勤万信会计师事务所、京都天华会计师事务所有限责任公司，现任奥瑞德光电股份有限公司董事、副总经理、投资总监；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司董事、副总经理；奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司执行董事及总经理；奥瑞德光电（深圳）有限公司执行董事及总经理；哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司执行董事及总经理，七台河奥瑞德光电技术有限公司执行董事及总经理。
吉泽升	中国热处理学会理事，中国塑性加工学会理事，国家材料热处理标准化委员会委员，黑龙江省热处理学会副理事长，黑龙江省工业炉学会副理事长，日本金属学会外籍会员，2004 年东京大学高级访问学者，材料研究与应用省高校重点实验室主任。现任哈尔滨理工大学教授、博士生导师；哈尔滨吉星机械工程有限公司总经理；奥瑞德光电股份有限公司独立董事。
张鼎映	曾任北京市商务局教育中心法学教师，北京联合大学广告学院学生处副处长，北京市德权律师事务所律师助理，北京国枫律师事务所律师，

	现任国浩律师（北京）事务所合伙人；奥瑞德光电股份有限公司独立董事。
张波	现任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）管理合伙人；奥瑞德光电股份有限公司独立董事。
张世铭	曾就职于中国机车车辆工业总公司哈尔滨车辆（集团）公司，黑龙江金都产业集团，哈尔滨工大集团，哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司，现奥瑞德光电股份有限公司副总经理，董事会秘书；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司副总经理、董事会秘书。
刘娟	曾就职黑龙江省电子物资总公司，JAPAN LIFE 集团、亚东会计师事务所、哈工大国家大学科技园、哈工大首创科技股份有限公司、哈尔滨水务投资集团有限公司，现任现奥瑞德光电股份有限公司副总经理、财务总监；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司副总经理、财务总监。

其它情况说明：

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。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。

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，含增持股份，合计 145,764,697 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（含增持股份，合计持有 98,426,933 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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吉泽升	哈尔滨理工大学	教授、博士生导师	2001年9月	
张鼎映	国浩律师（北京）事务所	合伙人	2010年9月	
张波	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	管理合伙人	1996年6月	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司执行《职务岗位工资标准》，由公司拟定方案，经公司董事会审议后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照《职务岗位工资标准》，在公司任职的董事、监事和高级管理人员依据其任职岗位和经济目标责任制，领取相应的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员按在本公司实际工作情况领取报酬。独立董事参加公司股东大会、董事会或根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等行使其他职权所需费用（包括交通费等）由本公司另行支付。公司为董事、监事、高级管理人员发放的薪酬符合相关规定，薪酬数据真实、准确，不存在违反公司薪酬管理制度或与公司薪酬管理制度不一致的情形。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际从公司获得的报酬合计为 695.99 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
左洪波	董事长	选举	增补
褚淑霞	董事	选举	增补
路正通	董事、投资总监	选举	增补
杨鑫宏	董事	选举	增补
吉泽升	独立董事	选举	增补
张鼎映	独立董事	选举	增补
张波	独立董事	选举	增补
远立贤	监事会主席	选举	增补
郑海涛	职工监事	选举	增补
丁丽	职工监事	选举	增补
张世铭	董事会秘书、副总经理	聘任	聘任
刘娟	财务总监、副总经理	聘任	聘任
李标	董事长	离任	因资产重组，工作变动
徐志谦	董事、总经理	离任	因资产重组，工作变动
秦智勇	董事、副总经理	离任	因资产重组，工作变动
熊永康	董事、副总经理	离任	因资产重组，工作变动
陈林	董事、财务总监	离任	因资产重组，工作变动
夏峰	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
杨安勤	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
彭珏	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
张意龙	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
王峰	董事、副总经理	离任	因资产重组，工作变动
肖怡	董事	离任	因资产重组，工作变动
宋民宪	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
何军	董事、副总经理	离任	因资产重组，工作变动
冉正东	董事	离任	因资产重组，工作变动
钟庆旭	董事	离任	因资产重组，工作变动

时德	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
李豫湘	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
郝川	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
朱建碧	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
黄新建	独立董事	离任	因资产重组，工作变动
邓明明	监事会召集人	离任	因资产重组，工作变动
彭越	职工监事	离任	因资产重组，工作变动
尹亮	职工监事	离任	因资产重组，工作变动
陈吉庆	监事	离任	因资产重组，工作变动
刘兰	监事	离任	因资产重组，工作变动
齐云	副总经理	离任	因资产重组，工作变动

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	1,727
在职员工的数量合计	1,727
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,214
销售人员	36
技术人员	278
财务人员	44
行政人员	155
合计	1,727
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	18
本科	187
大专及大专以下	1,522
合计	1,727

### (二) 薪酬政策

为有效激励公司员工工作的积极性与创造性，公司施行具有外部竞争力及内部公平性的薪酬管理政策，以“岗位绩效工资制”为主体，股权激励与工作目标完成激励为补充的综合激励政策，同时配合科学的考核体系，全方位的福利措施保障。

### (三) 培训计划

1、公司制定有年度培训计划。公司年度培训计划首先依据本年度的工作目标和上年度业绩完成情况，结合培训需求，经充分调研后制定。每年 12 月份，行政人资部组织各部门进行下一年度的培训需求调研工作。

2、报告期内，行政人资部制定了 2015 年度公司层面培训计划，并按计划实施完成；协助各所属公司主管人事部门制定基层员工培训实施细则及培训计划，各所属公司通过持续完善培训操作手册，指导生产系统培训工作。

3、2015 年，公司重点开展的培训项目包括：新员工入职培训、安全生产法律法规教育培训、大学生员工工作导师制培养跟踪等。另外公司还计划在 2016 年逐步开展销售类培训、标准化培训、如何降低离职率培训、储备人才培养等各类培训项目，丰富培训体系，尤其是重点完善大学生员

工和储备人才的培养机制，同时在内部培训师队伍建设、课程开发、培训组织三个方面进行创新和实践。

#### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

#### 七、其他

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定及中国证监会、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、监事会及董事会各专门委员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

公司严格按照公司《股东大会议事规则》等要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，充分利用网络投票系统，保证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。公司股东大会均聘请律师出席并进行见证；关联交易遵循公平合理的原则，关联股东均回避表决。

##### 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；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门均能独立运作。

##### 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。董事会按照《董事会议事规则》开展工作，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。公司独立董事都能严格遵守公司《独立董事制度》，勤勉诚信地履行各自的职责。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，四个专门委员会的成员全部由董事组成，除战略委员会外其它专门委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。报告期内，四个专门委员会运作良好，充分发挥了专业优势，有力保证了董事会集体决策的合法性、科学性、正确性，降低了公司运营风险。

##### 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。监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，列席了历次公司董事会和股东大会，认真履行职责，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了有效的监督，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银行及其他债权人、职工、客户、供应商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。公司重视社会责任和自身形象品牌建设。

##### 6、关于信息披露和透明度

公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》规定的要求，明确信息披露的主体和权限，真实、及时地披露有关信息和向证监会派出机构、上海证券交易所报告有关情况，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。

#### 8、公司经营班子工作勤勉尽责，严格按照程序运作，定期向董事会、监事会报告工作。

##### (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，公司修订并审议通过了《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》（详见上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。公司能够严格按照《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。组织公司董事、监事和高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工学习相关法律法规，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发公司控股股东和实际控制人、会计师事务所等外部机构，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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 04 月 02 日	www.sse.com.cn	2015 年 04 月 03 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 06 月 26 日	www.sse.com.cn	2015 年 06 月 27 日
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 07 月 27 日	www.sse.com.cn	2015 年 07 月 28 日
2015 年第三次临时股东大会	2015 年 08 月 13 日	www.sse.com.cn	2015 年 08 月 14 日
2015 年第四次临时股东大会	2015 年 10 月 08 日	www.sse.com.cn	2015 年 10 月 09 日
2015 年第五次临时股东大会	2015 年 12 月 07 日	www.sse.com.cn	2015 年 12 月 08 日

### 股东大会情况说明

(1) 2014 年年度股东大会审议通过了《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2014 年度利润分配预案及资本公积金转增预案》、《2014 年年度报告及年度报告摘要》、《2014 年度监事会工作报告》、《2014 年度内部控制自我评价报告》、《关于日常关联交易的议案》、《关于对外担保的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于续聘天健会计师事务所为公司 2015 年度财务报告审计机构的议案》、《关于续聘天健会计师事务所为公司 2015 年度内部控制审计机构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；

(2) 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于选举董事的议案》；

(3) 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于变更 2015 年度财务审计和内部控制审计机构的议案》、《关于公司员工持股计划（草案）的议案》、

《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》、《关于补选董事的议案》、《关于补选独立董事的议案》、《关于补选监事的议案》；

(4) 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈股东大会议事规则〉等公司内控治理制度的议案》、《关于修订《监事会议事规则》的议案》、《关于确定公司董事、高级管理人员薪酬(津贴)方案的议案》；

(5) 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司筹划非公开发行股份第三次延期复牌的议案》；

(6) 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司符合重大资产重组条件的议案》、《关于公司重大资产购买方案的议案》、《关于公司本次重大资产购买构成重大资产重组但不构成借壳上市的议案》、《关于本次重大资产购买不构成关联交易的议案》、《关于本次重大资产购买符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于〈奥瑞德光电股份有限公司重大资产购买报告书〉及其摘要的议案》、《关于与交易对方签署附条件生效的股权转让协议的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于批准本次重大资产购买相关审计、审阅及资产评估报告的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次重大资产购买有关事项的议案》、《关于全资子公司拟申请银行贷款暨实际控制人及公司提供担保的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
左洪波	否	10	10	2	0	0	否	4
褚淑霞	否	10	10	2	0	0	否	4
路正通	否	10	10	2	0	0	否	4
杨鑫宏	否	8	8	0	0	0	否	3
吉泽升	是	8	8	6	0	0	否	3
张波	是	8	8	7	0	0	否	3
张鼎映	是	8	8	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	11
通讯方式召开会议次数	4

现场结合通讯方式召开会议次数	3
----------------	---

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对本年度的董事会议案及其它非董事会议案事项提出异议。

## (三) 其他

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会战略委员会针对公司重大事件、未来发展和投资计划，提出了许多建设性意见和建议；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制年报、重大关联交易、重大资产重组等事项中，实施了有效的监督，并保持与外部审计机构的及时有效的沟通，以保证年度审计和信息披露工作按照预定的计划进行；董事会提名委员会对公司新任董事、高级管理人员进行提名审核。董事会薪酬与考核委员会对公司现行《职务岗位工资标准》及薪酬考核方案进行审核。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会未发现公司存在风险。

### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性、不存在不能保持自主经营能力的情况，不存在同业竞争情况。

### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

为完善公司的绩效考核与激励约束机制，促进公司的可持续发展，结合实际经营情况，公司已经建立全员绩效考评机制及制度，对高级管理人员的薪酬体系、考核方法等进行了规定，充分调动高级管理人员的积极性。年末公司董事会根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行绩效考评，并根据考评结果确定高级管理人员的绩效薪酬。公司将不断健全公司激励约束机制，有效调动管理者的积极性和创造力，从而更好地促进公司长期稳定发展。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制制度自我评价情况请见公司于 2016 年 3 月 11 日在上海证券交易所网站上披露的《奥瑞德光电股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计,并出具了标准无保留意见的内控审计报告,认为公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

是否披露内部控制审计报告:是

## 十、其他

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用 不适用

# 审计报告

大华审字[2016] 000890号

## 奥瑞德光电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的奥瑞德光电股份有限公司(以下简称奥瑞德)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奥瑞德管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，奥瑞德的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥瑞德 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于建永

中国·北京

中国注册会计师：段岩峰

二〇一六年三月九日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		761,212,303.93	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		5,082,479.16	4,152,116.03
应收账款		405,269,801.96	233,226,392.63
预付款项		34,442,412.66	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		3,134,259.43	13,270,034.39
买入返售金融资产			
存货		707,564,900.36	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		58,435,986.48	38,887,697.88
流动资产合计		1,975,142,143.98	744,054,247.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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		1,041,016,691.26	910,610,438.53
在建工程		153,080,753.96	99,123,008.86
工程物资		102,409,533.94	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		222,249,200.61	109,354,468.44
开发支出		18,132,012.12	
商誉		2,125,219,363.58	
长期待摊费用		5,837,483.09	5,482,296.27
递延所得税资产		46,279,290.21	12,214,293.04
其他非流动资产		137,148,511.66	
非流动资产合计		3,851,372,840.43	1,231,143,942.05
资产总计		5,826,514,984.41	1,975,198,189.64
<b>流动负债：</b>			

短期借款		610,000,000.00	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		231,507,170.11	93,264,219.49
应付账款		444,782,094.65	380,652,720.54
预收款项		7,827,292.64	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		276,684.96	805,334.47
应交税费		40,085,748.07	19,476,835.26
应付利息		1,013,611.11	1,215,583.33
应付股利			
其他应付款		4,136,985.01	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		20,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,359,629,586.55	828,953,776.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		190,000,000.00	220,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,880,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		248,227,373.87	213,492,352.97
递延所得税负债			
其他非流动负债		26,600,000.00	20,500,000.00
非流动负债合计		2,344,827,373.87	453,992,352.97
负债合计		3,704,456,960.42	1,282,946,129.88
<b>所有者权益</b>			
股本		297,673,884.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,250,881,503.40	258,291,415.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		63,038,858.15	30,797,921.27
一般风险准备			
未分配利润		503,201,165.38	234,829,797.90
归属于母公司所有者权益合计		2,114,795,410.93	688,919,135.08
少数股东权益		7,262,613.06	3,332,924.68
所有者权益合计		2,122,058,023.99	692,252,059.76
负债和所有者权益总计		5,826,514,984.41	1,975,198,189.64

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 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		106,207,127.39	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		106,207,127.39	1,275,969,658.61
<b>非流动资产：</b>			
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		4,781,348,071.88	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		4,781,348,071.88	700,665,811.72
资产总计		4,887,555,199.27	1,976,635,470.33
<b>流动负债：</b>			
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		5,100,000.00	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		8,000.01	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		5,108,000.01	1,365,096,989.86
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			4,996,800.00
非流动负债合计			210,008,754.22
负债合计		5,108,000.01	1,575,105,744.08
<b>所有者权益：</b>			
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		-7,731,732.55	88,146,710.20
所有者权益合计		4,882,447,199.26	401,529,726.25
负债和所有者权益总计		4,887,555,199.27	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—12 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		1,150,836,949.17	619,504,470.10
其中:营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		812,207,772.42	483,299,485.72
其中:营业成本		659,517,992.92	372,910,840.92
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		578,023.57	21,273.50
销售费用		3,808,249.69	7,823,069.95
管理费用		99,422,759.98	68,773,684.05
财务费用		33,830,439.84	31,696,265.68
资产减值损失		15,050,306.42	2,074,351.62
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)		3,323,384.96	
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)		341,952,561.71	136,204,984.38
加:营业外收入		18,868,610.03	19,863,278.41
其中:非流动资产处置利得			3,572.80
减:营业外支出		1,653,731.69	222,391.71
其中:非流动资产处置损失		137,638.49	4,683.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		359,167,440.05	155,845,871.08
减:所得税费用		59,502,319.75	25,276,139.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		299,665,120.30	130,569,731.68
归属于母公司所有者的净利润		300,612,304.36	131,703,528.99
少数股东损益		-947,184.06	-1,133,797.31
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		299,665,120.30	130,569,731.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,612,304.36	131,703,528.99
归属于少数股东的综合收益总额		-947,184.06	-1,133,797.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.50	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.50	0.29

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—12 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			1,331,122,356.74
减：营业成本			856,381,725.61
营业税金及附加			10,201,140.01
销售费用			305,295,004.25
管理费用		7,923,128.62	70,133,496.19
财务费用		-191,396.07	49,646,466.72
资产减值损失			12,339,507.58
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）			-945,585.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,545,585.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,731,732.55	26,179,431.12
加：营业外收入			5,028,338.45
其中：非流动资产处置利得			15,963.99
减：营业外支出			720,146.74
其中：非流动资产处置损失			67,210.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,731,732.55	30,487,622.83
减：所得税费用			6,838,744.08

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,731,732.55	23,648,878.75
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		-7,731,732.55	23,648,878.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,009,879,790.40	417,635,278.04
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		7,866,580.32	6,644,324.05
收到其他与经营活动有关的现金		169,923,422.36	53,649,389.38
经营活动现金流入小计		1,187,669,793.08	477,928,991.47
购买商品、接受劳务支付的现金		609,706,834.43	217,108,188.30
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		95,366,121.06	49,582,539.74
支付的各项税费		93,178,006.73	29,624,478.50
支付其他与经营活动有关的现金		112,149,857.87	34,178,810.64
经营活动现金流出小计		910,400,820.09	330,494,017.18
经营活动产生的现金流量净额		277,268,972.99	147,434,974.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,165,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,119,083.59	
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		1,168,119,083.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,050,370.25	351,643,655.90
投资支付的现金		1,165,000,000.00	
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		312,888,952.78	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,157,939,323.03	351,643,655.90
投资活动产生的现金流量净额		-989,820,239.44	-351,643,655.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,130,140,843.93	5,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,300,000.00	5,100,000.00
取得借款收到的现金		1,096,000,000.00	493,000,000.00
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		2,226,140,843.93	498,100,000.00
偿还债务支付的现金		830,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,293,901.07	31,500,079.96
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		78,709,072.77	15,766,088.28
筹资活动现金流出小计		944,002,973.84	227,266,168.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,282,137,870.09	270,833,831.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27.26	-312,869.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		569,586,630.90	66,312,280.47
加：期初现金及现金等价物余额		89,064,958.18	22,752,677.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		658,651,589.08	89,064,958.18

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			975,225,663.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		195,684,224.41	1,581,058,963.18
经营活动现金流入小计		195,684,224.41	2,556,284,626.80
购买商品、接受劳务支付的现金			431,248,198.58
支付给职工以及为职工支付的现金		105,000.00	169,458,142.62
支付的各项税费		12,000.00	114,672,356.51
支付其他与经营活动有关的现金		198,190,956.95	1,714,681,941.65
经营活动现金流出小计		198,307,956.95	2,430,060,639.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,623,732.54	126,223,987.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,317,228.29
投资支付的现金		4,010,000.00	
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		1,076,104,686.09	55,317,228.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,076,104,686.09	-44,717,228.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,123,840,843.93	
取得借款收到的现金			377,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			554,012,601.27
筹资活动现金流入小计		1,123,840,843.93	931,512,601.27
偿还债务支付的现金			485,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			46,525,752.40
支付其他与筹资活动有关的现金			453,323,094.08
筹资活动现金流出小计			984,948,846.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,123,840,843.93	-53,436,245.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,112,425.30	28,070,513.94

---

加：期初现金及现金等价物余额		61,094,702.09	33,024,188.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>106,207,127.39</b>	<b>61,094,702.09</b>

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—12 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)	132,673,884.00				992,590,087.49				32,240,936.88		268,371,367.48	3,929,688.38	1,429,805,964.23
(一) 综合收益总额											300,612,304.36	-947,184.06	299,665,120.30
(二)所有者投入和减少资本	132,673,884.00				992,590,087.49							4,876,872.44	1,130,140,843.93
1. 股东投入的普通股	132,673,884.00											6,300,000.00	138,973,884.00
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					992,590,087.49							-1,423,127.56	991,166,959.93
(三) 利润分配									32,240,936.88		-32,240,936.88		

2015 年年度报告

1. 提取盈余公积									32,240,936.88		-32,240,936.88		
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	297,673,884.00				1,250,881,503.40				63,038,858.15		503,201,165.38	7,262,613.06	2,122,058,023.99

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

2015 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,078,679.35				15,642,443.14		116,061,085.85	2,887,523.34	135,669,731.68
(一) 综合收益总额										131,703,528.99	-1,133,797.31	130,569,731.68
(二) 所有者投入和减少资本				1,078,679.35							4,021,320.65	5,100,000.00
1. 股东投入的普通股											5,100,000.00	5,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,078,679.35							-1,078,679.35	
(三) 利润分配								15,642,443.14		-15,642,443.14		
1. 提取盈余公积								15,642,443.14		-15,642,443.14		
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			258,291,415.91				30,797,921.27		234,829,797.90	3,332,924.68	692,252,059.76

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

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—12 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	-95,878,442.75	4,480,917,473.01
（一）综合收益总额										-7,731,732.55	-7,731,732.55
（二）所有者投入和减少资本	476,932,602.00				4,123,100,031.81						4,600,032,633.81
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					4,123,100,031.81						4,123,100,031.81
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

2015 年年度报告

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-23,236,718.05	-88,146,710.20	-111,383,428.25
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									-23,236,718.05	-88,146,710.20	-111,383,428.25
(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					-7,731,732.55	4,882,447,199.26

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									-5,667,914.57	-51,011,231.18	-56,679,145.75
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,146,298.00								20,871,830.17	70,924,767.50	381,942,895.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,364,887.88	17,221,942.70	19,586,830.58
(一) 综合收益总额										23,648,878.75	23,648,878.75
(二) 所有者投入和减少资本											

2015 年年度报告

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								2,364,887.88	-6,426,936.05	-4,062,048.17	
1. 提取盈余公积								2,364,887.88	-2,364,887.88		
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							23,236,718.05	88,146,710.20	401,529,726.25	

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

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

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

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

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

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

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

#### （一） 经营范围

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

#### （二） 公司业务性质和主要经营活动

公司属于电子元件制造业下光电子器件及其他电子器件制造业。主营蓝宝石晶体材料加工技术的研发、生产与销售业务。

#### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 9 日批准报出。

## 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 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
奥瑞德光电（深圳）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西新航科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
哈尔滨镒霞光电技术有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
七台河奥瑞德光电技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
景德镇市中天水晶科技有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未出现对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。因此，本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

本公司经营周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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

#### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 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：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 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：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 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、应收票据、预付账款、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：

1) 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。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 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。

## (4) 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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值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;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产(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:

##### (1) 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。

#### (2) 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	1
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

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

### (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。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而

持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

包装物采用一次转销法。

### 13. 划分为持有待售资产

### 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) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资

单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中

派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### 15. 投资性房地产

不适用

### 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	5-7	5	13.57-19.00
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。

## 17. 在建工程

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。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 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。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (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。

## 22. 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。

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

### 23. 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。

### 24. 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。本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资

及其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

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。

### **25. 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。

### **26. 股份支付**

---

### **27. 优先股、永续债等其他金融工具**

---

### **28. 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收入的依据

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

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

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在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。

## 29. 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### 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。

### 31. 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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 会计政策变更

2014 年财政部新发布和修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 33. 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

### 34. 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%
消费税		
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%
企业所得税	当期应纳所得税	15%、25%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	1%
价格调节基金	当期实际缴纳的流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	15%
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%
哈尔滨鑫霞光电技术有限公司	15%
七台河奥瑞德光电技术有限公司	25%
奥瑞德光电(深圳)有限公司	25%
江西新航科技有限公司	25%
景德镇市中天水晶科技有限公司	15%

## 2. 税收优惠

2010年8月6日，本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201023000027，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），本公司2010年1月1日至2012年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2013年7月19日，本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司通过高新技术企业复审，换领高新技术企业证书，编号：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），本公司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。

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

2015年8月5日，本公司子公司哈尔滨镗霞光电技术有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201523000054，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），哈尔滨镗霞光电技术有限公司2015年1月1日至2017年12月31日按照15%的税率计缴企业所得税。

2015年9月25日，本公司子公司景德镇市中天水晶科技有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201536000267，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），景德镇市中天水晶科技有限公司2015年1月1日至2017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	147,374.46	195,458.18
银行存款	658,504,214.62	88,869,500.00
其他货币资金	102,560,714.85	46,752,081.87
合计	761,212,303.93	135,817,040.05
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	101,507,217.92	45,644,081.87
信用证保证金	1,053,496.93	1,108,000.00
合计	102,560,714.85	46,752,081.87

## 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	2,427,250.30	4,152,116.03
商业承兑票据	2,655,228.86	
合计	5,082,479.16	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		55,393,747.34
商业承兑票据		1,600,000.00
合计		56,993,747.34

### (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 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	6,177, 567.78	1.47	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	414,76 0,650. 02	98.53	9,490, 848.06	2.29	405,26 9,801. 96	237,30 0,226. 39	97.46	4,073, 833.76	1.72	233,22 6,392. 63
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款										
合计	420,93 8,217. 80	/	15,668 ,415.8 4	/	405,26 9,801. 96	243,47 7,794. 17	/	10,251 ,401.5 4	/	233,22 6,392. 63

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	364,526,043.31	3,645,260.43	1%
1 至 2 年	43,157,366.91	4,315,736.69	10%
2 至 3 年	5,933,210.00	1,186,642.00	20%
3 年以上			
3 至 4 年	1,144,029.80	343,208.94	30%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	414,760,650.02	9,490,848.06	

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 4,849,424.41 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：**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	141,047,155.66	33.50	1,410,471.56
客户 2	67,202,721.81	15.96	672,027.22
客户 3	28,059,352.49	6.66	280,593.52
客户 4	24,946,424.60	5.93	3,001,963.46
客户 5	18,358,224.10	4.36	183,582.24
合计	279,613,878.66	66.41	5,548,638.00

**(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	33,297,027.33	96.67	25,304,574.82	96.17
1至2年	1,145,385.33	3.33	1,008,248.69	3.83
2至3年				
3年以上				
合计	34,442,412.66	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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算
常州市开源水处理科技有限公司	142,010.00	1-2年	材料未结算
大连海蓝光电材料有限公司开发区分公司	822,000.00	1-2年	材料未结算
哈尔滨佳景华业通信设备有限公司	46,200.00	1-2年	材料未结算
惠州市晶德电子有限公司	28,000.00	1-2年	材料未结算
哈尔滨市百盛源厨房设备有限公司	20,755.56	1-2年	材料未结算
合计	1,058,965.56		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宾县电业局	17,631,325.14	51.19	1年以内	电费未结算
深圳市海目星激光科技有限公司	2,106,000.00	6.11	1年以内	材料未结算
中国电子科技集团公司第四十五研究所	1,504,000.00	4.37	1年以内	材料未结算
哈尔滨电业局	1,077,648.47	3.13	1年以内	电费未结算
丹东新东方晶体仪器有限公司	822,400.00	2.39	1年以内	材料未结算
合计	23,141,373.61	67.19		

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,172,948.57	100	38,689.14	1.22	3,134,259.43	13,378,754.05	99.80	108,719.66	0.81	13,270,034.39
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	3,172,948.57	/	38,689.14	/	3,134,259.43	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			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	3,089,418.82	30,198.00	1%
1 至 2 年	82,148.11	8,214.81	10%
2 至 3 年	1,381.64	276.33	20%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,172,948.57	38,689.14	

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 39,113.67 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

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

**(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
------	-------	------	----	---------------------	----------

哈尔滨市东亚建筑工程公司	往来款	1,490,742.29	1 年以内	47.56	14,907.42
深圳市宏康大伟科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	15.95	5,000.00
宾县人力资源和社会保障局	其他	400,000.00	1 年以内	12.76	4,000.00
七台河市吉伟煤焦有限公司	往来款	70,000.00	1 年以内	2.23	700.00
刘玉静	往来款	51,571.96	1 年以内	1.65	515.72
合计	/	2,512,314.25	/	80.15	25,123.14

## (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	89,076,027.18		89,076,027.18	45,541,831.66		45,541,831.66
在产品	403,758,722.16	2,022,538.76	401,736,183.40	185,175,680.79		185,175,680.79
库存商品	207,036,467.34	8,992,437.22	198,044,030.12	62,880,872.79	2,238,486.83	60,642,385.96
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						
委托加工物资	18,708,659.66		18,708,659.66	1,028,244.69		1,028,244.69
合计	718,579,876.34	11,014,975.98	707,564,900.36	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		2,022,538.76				2,022,538.76
库存商品	2,238,486.83	8,139,229.58		1,385,279.19		8,992,437.22
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	10,161,768.34		1,385,279.19		11,014,975.98

## (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
增值税留抵扣额	58,435,986.48	38,887,697.88
合计	58,435,986.48	38,887,697.88

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

#### (1). 持有至到期投资情况：

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
合计						

#### (2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

#### (3). 本期重分类的持有至到期投资：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 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	67,216,128.38	260,173,736.77	672,287.87	328,062,153.02
(1) 购置	562,138.00	120,031,839.25	540,094.59	121,134,071.84
(2) 在建工程转入	58,043,471.51	133,145,457.21	132,193.28	191,321,122.00
(3) 企业合并增加	8,610,518.87	6,996,440.31		15,606,959.18
3. 本期减少金额	469,234.71	46,126,863.23		46,596,097.94
(1) 处置或报废	469,234.71	46,126,863.23		46,596,097.94
4. 期末余额	444,574,556.22	944,482,132.32	6,337,108.45	1,395,393,796.99
二、累计折旧				
1. 期初余额	35,325,609.44	165,377,679.96	2,139,013.94	202,842,303.34
2. 本期增加金额	18,110,171.09	144,823,711.94	903,969.56	163,837,852.59
(1) 计提	18,076,968.40	143,840,205.90	903,969.56	162,821,143.86
(2) 合并转入	33,202.69	983,506.04		1,016,708.73
3. 本期减少金额		12,778,050.24		12,778,050.24
(1) 处置或报废		12,778,050.24		12,778,050.24
4. 期末余额	53,435,780.53	297,423,341.66	3,042,983.50	353,902,105.69
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		475000.04
四、账面价值				
1. 期末账面价值	391,138,775.69	646,583,790.62	3,294,124.95	1,041,016,691.26
2. 期初账面价值	342,502,053.11	564,582,578.78	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	800000.00	320,999.96	475,000.04	4,000.00	带切割锯床,由于公司通过研发试制了新的设备取代了该设备。

## (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). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	65,888,475.14	已达使用状态但尚未做竣工结算

其他说明：

(1) 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 500,679,443.09 元。

## 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
设备	91,521,059.85		91,521,059.85	8,410,041.32		8,410,041.32
秋冠厂区	6,073,762.17		6,073,762.17			
江北厂区	7,973,098.23		7,973,098.23	2,207,466.89		2,207,466.89
宾西厂区	6,403,832.13		6,403,832.13	2,021,127.40		2,021,127.40
七台河厂区				24,667,561.87		24,667,561.87
库房				370,096.03		370,096.03
单晶炉	41,099,001.58		41,099,001.58	61,446,715.35		61,446,715.35
环境系统污水处理站	10,000.00		10,000.00			
合计	153,080,753.96		153,080,753.96	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		8,410,041.32	100,961,668.19	17,850,649.66		91,521,059.85						自有资金
七台河厂区	90,000,000.00	24,667,561.87	32,257,924.83	56,925,486.70			63.25	90%				自有资金
单晶炉		61,446,715.35	97,898,252.93	114,988,770.90	3,257,195.80	41,099,001.58						自有资金
合计	90,000,000.00	94,524,318.54	231,117,845.95	189,764,907.26	3,257,195.80	132,620,061.43	/	/			/	/

## (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
工程用材料	102,409,533.94	94,336,245.56
合计	102,409,533.94	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
专用设备		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	30,040,470.00	85,606,585.46	105,122.22		115,752,177.68

(1)购置	30,040,470.00	71,540.82	70,079.48		30,182,090.30
(2)内部 研发					
(3)企业 合并增加		85,535,044.64	35,042.74		85,570,087.38
3. 本期减少 金额					
(1)处置					
4. 期末余额	144,302,926.73	85,606,585.46	671,459.21		230,580,971.40
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	2,627,704.84	113,207.47	116,533.20		2,857,445.51
(1) 计提	2,627,704.84	79,874.15	113,612.95		2,821,191.94
(2) 合并转入		33,333.32	2,920.25		36,253.57
3. 本期减少 金额					
(1)处置					
4. 期末余额	7,915,582.02	113,207.47	302,981.30		8,331,770.79
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	136,387,344.71	85,493,377.99	368,477.91		222,249,200.61
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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1		449,106.13				449,106.13		
项目 2		3,643,567.40				3,643,567.40		
项目 3		2,553,275.80				2,553,275.80		
项目 4		2,734,442.33				2,734,442.33		
项目 5		2,992,735.04				2,992,735.04		
项目 6		2,997,196.81				2,997,196.81		
项目 7		1,699,878.60				1,699,878.60		
项目 8		2,098,406.48				2,098,406.48		
项目 9		3,042,863.77				3,042,863.77		
项目 10		3,467,009.07						3,467,009.07
项目 11		358,920.30						358,920.30
项目 12		74,922.67						74,922.67
项目 13		6,410,079.99						6,410,079.99
项目 14		353,854.96						353,854.96
项目 15		1,185,398.36						1,185,398.36
项目 16		460,071.84						460,071.84
项目 17		1,244,674.28						1,244,674.28
项目 18		1,337,254.45		-				1,337,254.45
项目 19		976,016.95		-				976,016.95
项目 20		704,053.01		-				704,053.01
项目 21		685,150.61				685,150.61		
项目 22		173,480.94				173,480.94		
项目 23		427,604.65				427,604.65		
项目 24		141,473.73				141,473.73		
项目 25		290,323.44				290,323.44		
项目 26		101,255.67				101,255.67		
项目 27		219,737.17				219,737.17		
项目 28		155,619.97				155,619.97		
项目 29		802,978.45						802,978.45

项目 30		270,331.83					270,331.83
项目 31		280,207.83					280,207.83
项目 32		206,238.13					206,238.13
项目 33		446,493.99			446,493.99		
项目 34		1,804,691.60			1,804,691.60		
项目 35		1,778,938.83			1,778,938.83		
项目 36		323,150.18			323,150.18		
项目 37		182,432.61			182,432.61		
项目 38		260,833.29			260,833.29		
项目 39		887,352.18			887,352.18		
项目 40		919,136.07			919,136.07		
项目 41		521,646.88			521,646.88		
项目 42		117,613.03			117,613.03		
项目 43		702,561.78			702,561.78		
项目 44		556,841.05			556,841.05		
项目 45		231,408.52			231,408.52		
项目 46		288,026.46			288,026.46		
项目 47		254,248.92			254,248.92		
项目 48		230,244.90			230,244.90		
合计		52,043,750.95			33,911,738.83		18,132,012.12

其他说明

## 27、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西新航科技有限公司		2,125,219,363.58				2,125,219,363.58
合计		2,125,219,363.58				2,125,219,363.58

### (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

## 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
奥瑞德综合楼装修款	2,836,666.67		740,000.00		2,096,666.67
东鼎路桥房屋装修款		97,767.29	4,888.36		92,878.93
濠霞办公楼装修费	2,645,629.60		690,164.24		1,955,465.36
濠霞车间改造		750,798.71			750,798.71
濠霞厂房装修		512,820.53			512,820.53
深圳净化车间施工费用		358,260.00	5,805.14		352,454.86
深圳装修费用		76,398.03			76,398.03
合计	5,482,296.27	1,796,044.56	1,440,857.74		5,837,483.09

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	27,197,505.54	4,192,911.36	13,100,728.07	1,971,760.86
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	147,108,425.33	25,111,663.80	6,374,592.00	956,188.80
固定资产折旧(年限、残值)	108,590,962.12	16,974,715.05	61,027,439.64	9,286,343.38
合计	282,896,892.99	46,279,290.21	80,502,759.71	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
工程款	68,642,212.92	
设备款	68,506,298.74	
合计	137,148,511.66	

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	240,000,000.00	119,000,000.00
抵押借款		134,000,000.00
保证借款	370,000,000.00	
信用借款		40,000,000.00
合计	610,000,000.00	293,000,000.00

短期借款分类的说明:

根据编号为 2015 哈银授合字第 S05 号《授信额度合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向本公司提供授信额度敞口最高限额为人民币 50,000 万元，本合同项下的授信品种为流动资金贷款额度和银行承兑汇票额度。广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向本公司提供借款金额为人民币 50,000 万元的贷款，贷款期限自 2015 年 05 月 28 日起至 2016 年 05 月 27 日止。根据左洪波、褚淑霞与广发银行哈尔滨松北支行签订的编号为 2014 哈银最保字第 S05 号《最高额保证合同》，由左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证。

根据合同编号为 20151101 的流动资金借款合同，交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行向奥

瑞德有限提供借款金额为 20,000 万元贷款（循环额度），授信期限自 2015 年 12 月 9 日至 2016 年 12 月 8 日。根据 20151101（股份有限公司保证合同）、20151102（褚淑霞保证合同）、20151103（左洪波保证合同），本公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保。

根据 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》、2015 哈银最权质字第 S13 号《最高额权利质押合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行为奥瑞德有限提供贷款金额为 60,000 万元的贷款，本合同项下贷款由奥瑞德有限用于支付并购交易价款（专项用于收购江西新航科技有限公司 100%股权），贷款期限为一年，自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日。双方约定，奥瑞德有限先期提款 24000 万元剩余贷款额度由广发银行根据奥瑞德有限 2016 年经营状况决定是否发放。2015 哈银最权质字第 S13 号《最高额权利质押合同》独立于主合同，将江西新航科技有限公司 5000 万股，被评估值 153000 万质押给广发银行哈尔滨松北支行。根据 2015 哈银最保字第 S13 号、2015 哈银最保字第 S13-1 号、2015 哈银最保字第 S13-2 号最高额保证合同，奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保，各保证人为连带共同保证人，承担连带共同保证责任。

## (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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	231,507,170.11	93,264,219.49
合计	231,507,170.11	93,264,219.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_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
应付材料款	222,557,265.10	142,544,783.87
应付设备款	193,132,942.56	163,749,153.83
应付工程款	18,848,437.30	66,620,499.15
应付其他款	10,243,449.69	7,738,283.69
合计	444,782,094.65	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

本报告期，应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 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
预收货款	7,827,292.64	93,305.20
合计	7,827,292.64	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	96,437,827.50	96,534,506.28	289,863.72
二、离职后福利-设定提存计划	418,791.97	7,411,691.84	7,843,662.57	-13,178.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福				

利				
合计	805,334.47	103,849,519.34	104,378,168.85	276,684.96

## (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	88,622,639.20	88,796,995.72	-23,746.62
二、职工福利费	7,892.13	697,514.17	705,406.30	
三、社会保险费		2,820,295.66	2,797,702.34	22,593.32
其中: 医疗保险费		2,287,043.28	2,287,043.28	
工伤保险费		338,962.88	316,369.56	22,593.32
生育保险费		194,289.50	194,289.50	
四、住房公积金	174,346.00	4,092,642.46	3,993,954.46	273,034.00
五、工会经费和职工教育经费	53,694.47	204,736.01	240,447.46	17,983.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	386,542.50	96,437,827.50	96,534,506.28	289,863.72

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	418,791.97	6,850,285.41	7,269,077.38	
2、失业保险费		561,406.43	574,585.19	-13,178.76
3、企业年金缴费				
合计	418,791.97	7,411,691.84	7,843,662.57	-13,178.76

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	3,754,589.82	
消费税		
营业税	262,543.16	16,250.00
企业所得税	33,998,699.89	19,091,290.09
个人所得税	972,377.59	212,500.73
城市维护建设税	197,349.30	812.50
教育费附加	131,561.17	487.50
地方教育费附加	94,237.67	325.00
其他	674,389.47	155,169.44
合计	40,085,748.07	19,476,835.26

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	259,027.77	841,666.67
企业债券利息		
短期借款应付利息	754,583.34	373,916.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,013,611.11	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
关联方资金	2,000,000.00	-
往来款	222,930.00	200,000.00

押金及保证金	32,580.00	-
代收款	88,134.77	31,185.05
其他	1,793,340.24	214,593.57
合计	4,136,985.01	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	20,000,000.00	40,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

根据合同编号为 2011 年委借字第 1 号的委托贷款借款合同，黑龙江省龙财兴业股权投资企业委托龙江银行股份有限公司哈尔滨香江支行向奥瑞德有限提供金额为人民币 2,000 万元的委托贷款用于 LED 用大尺寸蓝宝石材料产业基地项目，贷款期限自 2011 年 4 月 13 日至 2016 年 4 月 13 日止，本借款合同为信用借款，无其他担保。

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

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		200,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	190,000,000.00	220,000,000.00

长期借款分类的说明：

根据编号为 2140099922015110730 号《境内流动资金类借款合同》，中国进出口银行黑龙江省分行向奥瑞德有限提供金额为人民币 19,000 万元的贷款，贷款期限自 2015 年 05 月 15 日起至 2017 年 05 月 15 日止。根据合同编号为 2140099922015110730DY01 号的《房地产抵押合同》，由奥瑞德有限权属下编号为宾房权证宾西字第 2015001360 号、宾房权证宾西字第 2015001361 号、宾房权证宾西字第 2015001363 号、宾房权证宾西字第 2015001359 号、宾房权证宾西字第 2015001362 号、宾房权证宾西字第 2015001364 号、宾房权证宾西字第 2015001365 号、宾房权证宾西字第 2015001358 号、宾房权证宾西字第 2015001368 号、宾房权证宾西字第 2015001366 号、宾房权证宾西字第 2015001357 号、宾房权证宾西字第 2015001367 号、宾房权证宾西字第 2015001369 号房产，编号为宾国用（2015）0304022 号、宾国用（2015）0304021 号土地作为抵押物向中国进出口银行黑龙江省分行提供抵押。根据合同编号为 2140099922015110730DY02 号的《机器设备产抵押合同》，由奥瑞德有限权属下长晶炉等设备作为抵押物向中国进出口银行黑龙江省分行提供抵押。

其他说明，包括利率区间：

期末长期借款利率为 4.75%。

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
新航科技股权收购款		1,880,000,000.00

其他说明：

**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					
与资产相关政府补助	189,412,352.97	49,407,000.00	14,671,979.10	224,147,373.87	
与收益相关政府补助	24,080,000.00	4,151,593.50	4,151,593.50	24,080,000.00	
合计	213,492,352.97	53,558,593.50	18,823,572.60	248,227,373.87	/

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
基础设施建设补助	114,723,137.26	48,825,000.00	13,166,715.90		150,381,421.36	与资产相关
变电所投资项目补助	10,364,091.63		1,427,263.20		8,936,828.43	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
大尺寸蓝宝石半导体衬底及光学窗口的工程化研究	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
纳米图形化项	9,380,000.00				9,380,000.00	与收益相关

目						
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	5,200,000.00	30,000.00	30,000.00		5,200,000.00	与资产相关
高品质蓝宝石衬底片产业化基地项目						与资产相关
科技型中小企业技术创新基金		552,000.00	48,000.00		504,000.00	与资产相关
领军人才补贴		44,400.00	44,400.00			与收益相关
省引智项目经费拨款		279,000.00	279,000.00			与收益相关
即征即退款		3,828,193.50	3,828,193.50			与收益相关
合计	213,492,352.97	53,558,593.50	18,823,572.60		248,227,373.87	/

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	6,600,000.00	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	26,600,000.00	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	132,673,884.00				132,673,884.00	297,673,884.00

其他说明：

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

以数量列示如下：

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	290,146,298.00	476,932,602.00				476,932,602.00	767,078,900.00

股本变动情况说明：

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，因资产重组发行股份购买资产事项，公司发行股份购买资产新增股份 450,522,346 股，本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的报告号为大华验字[2015]000269 号验资报告予以验证。2015 年 6 月 10 日，因重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，募集配套资金新增发行股份 26,410,256 股，本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的报告号为大华验字[2015]000384 号验资报告予以验证，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	4,216,696,683.86	3,225,529,723.93	1,247,104,696.49
其他资本公积	2,353,679.35	1,423,127.56		3,776,806.91
合计	258,291,415.91	4,218,119,811.42	3,225,529,723.93	1,250,881,503.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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	32,240,936.88		63,038,858.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,797,921.27	32,240,936.88		63,038,858.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期按净利润10%计提法定盈余公积。

## 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		
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	300,612,304.36	131,703,528.99
减：提取法定盈余公积	32,240,936.88	15,642,443.14
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	503,201,165.38	234,829,797.90

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	1,106,238,183.80	645,758,481.51	601,113,841.38	372,910,840.92

其他业务	44,598,765.37	13,759,511.41	18,390,628.72	
合计	1,150,836,949.17	659,517,992.92	619,504,470.10	372,910,840.92

## 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	1,510.00	16,250.00
城市维护建设税	351,400.31	2,794.96
教育费附加	135,086.08	1,337.12
资源税		
地方教育费附加	90,027.18	891.42
合计	578,023.57	21,273.50

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
运费	2,148,343.75	1,383,043.09
销售佣金	24,540.17	5,715,774.21
工资	667,306.88	417,156.23
社会保险	107,015.02	50,218.60
展览费	625,540.10	238,521.87
其他	235,503.77	18,355.95
合计	3,808,249.69	7,823,069.95

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	16,126,833.43	13,724,987.74
折旧费用	12,176,949.93	7,047,356.58
无形资产摊销费用	3,473,544.45	2,064,723.18
办公费	2,693,911.83	1,633,200.95
业务招待费	550,816.93	648,556.04
差旅费	1,006,469.80	1,310,950.97

中介机构服务费	11,474,939.23	4,566,875.16
研发支出费用	34,810,467.51	25,602,479.85
税费	9,346,136.09	5,173,106.16
修理费	981,744.48	2,985,636.32
其他	6,780,946.30	4,015,811.10
合计	99,422,759.98	68,773,684.05

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	34,963,395.56	30,760,191.70
减：利息收入	-1,882,088.70	-1,564,216.48
汇兑损益	404,064.41	155,802.97
手续费	345,068.57	329,487.49
担保费		2,015,000.00
合计	33,830,439.84	31,696,265.68

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	4,888,538.07	131,399.44
二、存货跌价损失	10,161,768.35	1,942,952.18
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	15,050,306.42	2,074,351.62

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
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		
理财产品产生的投资收益	3,323,384.96	
合计	3,323,384.96	

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
非流动资产处置利得合计		3,572.80	
其中：固定资产处置利得		3,572.80	
无形资产处置			

利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	18,779,572.60	19,676,825.54	14,951,379.10
其他	89,037.43	182,880.07	89,037.43
合计	18,868,610.03	19,863,278.41	15,040,416.53

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
基础设施建设补助	13,166,715.90	5,813,257.78	与资产相关
变电所投资项目补助	1,427,263.20	4,635,908.37	与资产相关
蓝宝石 LED 新型材料产业园（配套资金款）		847,659.39	与资产相关
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	30,000.00		与资产相关
高品质蓝宝石衬底片产业化基地项目	-	1,000,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	4,000.00		与收益相关
领军人才补贴	44,400.00		与收益相关
省引智项目经费拨款	279,000.00	380,000.00	与收益相关
即征即退款	3,828,193.50		与收益相关
电费补贴		7,000,000.00	与收益相关
合计	18,779,572.60	19,676,825.54	/

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	137,638.49	4,683.80	137,638.49

其中：固定资产处置损失	137,638.49	4,683.80	137,638.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
往来款项核销		98,174.01	
罚款支出	1,513,492.14		1,513,492.14
其他	2,601.06	19,533.90	2,601.06
合计	1,653,731.69	222,391.71	1,653,731.69

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	93,567,316.92	29,490,634.10
递延所得税费用	-34,064,997.17	-4,214,494.70
合计	59,502,319.75	25,276,139.40

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	359,167,440.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,430,036.12
子公司适用不同税率的影响	-5,950,545.44
调整以前期间所得税的影响	6,755,460.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期纳税调增额影响所得税费用	27,572,424.94
本期纳税调减额影响所得税费用	2,240,059.45
递延所得税调整	-34,064,997.17
所得税费用	59,502,319.75

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
政府补助	55,226,200.00	48,402,200.00
往来款	110,657,017.24	3,682,972.90
其他	4,040,205.12	1,564,216.48
合计	169,923,422.36	53,649,389.38

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
期间费用	16,297,345.87	23,087,591.14
往来款	95,852,512.00	11,091,219.50
合计	112,149,857.87	34,178,810.64

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
银行承兑汇票保证金		
贷款前期费用		
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
银行承兑汇票保证金	78,709,072.77	13751088.28
贷款前期费用		2,015,000.00
合计	78,709,072.77	15,766,088.28

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	299,665,120.30	130,569,731.68
加：资产减值准备	15,050,306.42	2,074,351.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,821,143.86	87,202,320.00
无形资产摊销	2,821,191.94	2,059,220.04
长期待摊费用摊销	1,440,857.74	1,430,164.24
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）	137,638.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,683.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	34,963,395.56	32,775,191.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,323,384.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,064,997.17	-4,214,494.70
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）	-423,953,246.41	-86,370,980.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,116,098.31	-152,560,640.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	529,827,045.53	134,465,427.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,268,972.99	147,434,974.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	658,651,589.08	89,064,958.18
减：现金的期初余额	89,064,958.18	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	569,586,630.90	66,312,280.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	400,000,000.00
其中：江西新航科技有限公司	400,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	87,111,047.22
其中：江西新航科技有限公司	87,111,047.22
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	312,888,952.78

其他说明：

## (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	658,651,589.08	89,064,958.18
其中：库存现金	147,374.46	195,458.18
可随时用于支付的银行存款	658,504,214.62	88,869,500.00
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	658,651,589.08	89,064,958.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	102,560,714.85	银行承兑汇票和信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	500,679,443.09	抵押
无形资产	9,571,238.66	抵押

合计	612,811,396.60	/
----	----------------	---

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	87.52	6.4936	568.32
其中：美元	87.52	6.4936	568.32
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
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：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
江西新航科技有限公司	2015年12月14日	2,280,000,000.00	100.00	收购	2015年12月14日	工商变更且支付购买款	44,010,550.40	22,554,598.36

其他说明：

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江西新航科技有限公司
—现金	400,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	1,130,000,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	750,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,280,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	154,780,636.42
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	2,125,219,363.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

江西新航科技有限公司（以下简称“新航科技”）成立于 2014 年 10 月，取得景德镇市工商行政管理局登记的注册号为 360200210059668 的营业执照，经营范围主要为光学元件、半导体元件、机械设备及部件研发、加工、销售。根据奥瑞德第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司符合重大资产重组条件的议案》，奥瑞德通过下属全资子公司奥瑞德有限以支付现金的方式购买郑文军、温连堂、范龙生和陈子杰合计持有新航科技 100% 的股权。2015 年 11 月 19 日，奥瑞德全资子公司奥瑞德有限与郑文军、温连堂、范龙生和陈子杰签订《关于收购江西新航科技有限公司 100% 股权之附条件生效的股权转让协议》，2015 年 12 月 9 日，新航科技在景德镇市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，变更后新航科技股东为奥瑞德有限，持有新航科技 100% 股权。根据新航科技业经中联资产评估集团有限公司出具中联评报字 [2015] 第 1519 号《评估报告》及目标公司承诺盈利数和正常业绩增长趋势，本次交易各方确认目标公司 100% 股权价格为 228,000.00 万元，其中基本对价 153,000.00 万元，浮动对价 75,000.00 万元，浮动对价的支付视目标公司完成浮动对价对应承诺盈利数的情况而定。截至股权取得时点，奥瑞德有限已支付股权转让款 40,000.00 万元。

大额商誉形成的主要原因：

主要由于对新航科技的公允价值，选用收益法进行评估。新航科技的主营业务为硬脆材料精密加工专用设备产品的研发、生产、销售。随着我国继续加快发展战略新兴产业，新能源、新材料等新兴产业的快速发展以及电子元器件对硬脆材料的需求，以及智能手机等消费类电子产业的蓬勃发展，视窗玻璃和蓝宝石晶片产业相继崛起，使得脆硬材料精密加工专用设备行业得以快速发展。新航科技拥有多年从事光学设备冷加工的高端技术研发经验及技术积累的研发团队，公司目前销售的蓝宝石研磨和抛光设备均具有国内领先的技术优势，新航科技的未来具有极好的成长性。

其他说明：

购买日为 2015 年 12 月 14 日，确定依据为：

1) 合并协议已获得公司股东大会通过；

2) 截至 2015 年 12 月 14 日，奥瑞德有限已支付收购款 40,000.00 万元；

3) 2015 年 12 月 9 日，新航科技在景德镇市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，变更后新航科技股东为奥瑞德有限，变更后由本公司人员担任主要高管，即日起执行本公司的各项管理制度和政策。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	江西新航科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	227,082,028.75	138,232,574.45
货币资金	59,111,047.22	59,111,047.22

应收票据	1090793.72	1,090,793.72
应收款项	20,386,013.95	20,386,013.95
预付账款	4,669,034.30	4,669,034.30
其他应收款	25,356,530.53	25,356,530.53
存货	13,156,861.65	12,369,388.97
固定资产	14,739,483.72	14,334,444.83
无形资产	88,457,484.05	800,541.32
递延所得税资产	114,779.61	114,779.61
负债：	70,289,385.95	70,289,385.95
借款		
应付款项	30,697,388.56	30,697,388.56
预收款项	36,310,942.00	36,310,942.00
应付职工薪酬	150,000.00	150,000.00
应交税费	2,401,825.98	2,401,825.98
其他应付款	253,229.41	253,229.41
专项应付款	476,000.00	476,000.00
递延所得税负债		
净资产	156,792,642.80	67,943,188.50
减：少数股东权益		
取得的净资产	156,792,642.80	67,943,188.50

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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:

#### 1. 反向购买情况说明

根据西南药业第七届董事会第二十五次会议决议、西南药业 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、西南药业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,西南药业以其截至基准日 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,与奥瑞德有限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 日经评估的奥瑞德有限的等值部分进行置换。西南药业截至 2014 年 4 月 30 日的全部资产、负债经北京天健兴业资产评估有限公司进行了评估,根据《西南药业股份有限公司重大资产重组涉及的置出资产及负债项目资产评估报告书》(报告书号:天兴评报字[2014]第 0662 号),西南药业净资产评估值为 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。奥瑞德有限截至 2014 年 4 月 30 日的全部权益经中联资产评估集团有限公司评估,根据《哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司拟借壳西南药业股份有限公司实现上市项目资产评估报告》(报告书号:中联评报字[2015]第 28 号),奥瑞德有限 100.00%股权评估值为 376,633.81 万元,注入资产作价 376,633.81 万元。

奥瑞德有限 100.00%股权作价经上述置换后的差额部分由西南药业向奥瑞德有限全体股东发行股份购买。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。置出资产和注入资产置换后的差额为 333,837.08 万元。根据西南药业 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》等与重组相关的议案,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。

上述重大资产置换及发行股份购买资产完成后,西南药业拥有奥瑞德有限 100%的股份,奥瑞德有限成为西南药业全资子公司。

根据《企业会计准则》、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财

会函[2008]60 号)和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》财会便[2009]17 号函的规定,西南药业与左洪波置换,向奥瑞德有限左洪波及其他股东定向发行股份,收购左洪波等持有奥瑞德有限的 100%股权,为不构成业务的反向收购。

## 2. 反向购买形成长期股权投资的情况

反向购买于交易发生时,因全部构成业务的资产已经置换,本公司对剩余不构成业务的资产及负债以合并日的公允价值为基础确认为入账价值。

本公司长期股权投资的情况:

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	4,777,338,071.88	[注]

注:西南药业以其截至基准日 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,与奥瑞德有限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 日经评估的奥瑞德有限的等值部分进行置换,注入资产作价 376,633.81 万元。2015 年 6 月,对子公司奥瑞德有限增资 101,099.9984 万元,最终形成长期股权投资的初始投资成本。

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		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：

根据 2015 年 10 月 8 日召开的第八届董事会第十一次会议决议，成立奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司，注册资本 4,000 万元，经营范围为股权投资，投资管理。

根据 2015 年 7 月 27 日召开的第八届董事会第八次会议决议，成立奥瑞德科技(深圳)有限公司，注册资本 4,500 万元，经营范围为研发、生产与销售手机屏、摄像头、HOME 键等消费类电子产品配件，光电窗口材料及制品研发、生产；维修培训；国际投资及贸易；经营进出口业务等。

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100.00		新设成立
奥瑞德光电(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		新设成立
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司	郑州市	郑州市	投资管理	100.00		新设成立
江西新航科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业		100.00	非同一控制下合并
景德镇市中天水晶科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业		100.00	非同一控制下合并
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		100.00	新设成立
哈尔滨奥瑞德蓝宝石制品有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		100.00	新设成立
哈尔滨鎏霞光电技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		51.00	新设成立
七台河奥瑞德光电技术有限公司	七台河市	七台河市	制造业		100.00	新设成立

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	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨鎏霞光电技术有限公司	49.00	-947,184.06		7,262,613.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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	30,4	12,0	42,5	28,5		28,5	19,3	3,91	23,2	13,9		13,959
臻霞光	75,9	50,3	26,3	59,7		59,7	01,5	5,85	17,3	59,2		,261.4
电技术	52.8	57.4	10.2	46.6		46.6	27.5	8.02	85.5	61.4		5
有限公司	1	5	6	9		9	5		7	5		

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	14,168	-2,591,5	-2,591,5	-8,115,6	8,763,7	-5,611,2	-5,611,2	-9,016,5
臻霞光	,112.9	60.55	60.55	85.38	05.05	18.13	18.13	42.84
电技术	4							
有限公司								

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**

单位：元 币种：人民币

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股东左洪波持股比例和表决权比例为 19%；股东褚淑霞，持股比例和表决权比例为 12.83%。

其他说明：  
\_\_\_\_\_**2、 本企业的子公司情况**本企业子公司的情况详见附注  
详见九-1-（1）**3、 本企业合营和联营企业情况**本企业重要的合营或联营企业详见附注  
\_\_\_\_\_

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

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工业大学实业开发总公司	参股股东
上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
哈尔滨汇工科技有限公司	其他
哈尔滨华松木业有限公司	其他
郑文军	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	定制门、晶体木盒等	516,266.79	579,712.15
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	金刚石线		143,589.74
合计		516,266.79	723,301.89

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
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	晶棒		169,374.43
合计			169,374.43

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

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑文军	办公楼及厂房	44,400.00	--
合计	--	44,400.00	--

关联租赁情况说明

\_\_\_\_\_

#### (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

单位：元币种：人民币

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	500,000,000.00	2015年05月28日	2016年05月27日	否
左洪波、褚淑霞夫妇	200,000,000.00	2015年12月9日	2016年12月8日	否
左洪波、褚淑霞夫妇	600,000,000.00	2015年12月14日	2016年12月13日	否

关联担保情况说明

(1) 根据编号为 2015 哈银授合字第 S05 号《授信额度合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向奥瑞德有限提供授信额度敞口最高限额为人民币 50,000 万元，本合同项下的授信品种为流动资金贷款额度和银行承兑汇票额度。广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行向奥瑞德有限提供借款金额为人民币 50,000 万元的贷款，贷款期限自 2015 年 05 月 28 日起至 2016 年 05 月 27 日止。根据左洪波、褚淑霞与广发银行哈尔滨松北支行签订的编号为 2014 哈银最保字第 S05 号《最高额保证合同》，由左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证。

(2) 根据合同编号为 20151101 的流动资金借款合同，交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行向奥瑞德有限提供借款金额为 20,000 万元贷款（循环额度），授信期限自 2015 年 12 月 9 日至 2016 年 12 月 8 日。根据 20151101（股份有限公司保证合同）、20151102（褚淑霞保证合同）、20151103（左洪波保证合同），本公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保。

(3) 根据 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》、2015 哈银最权质字第 S13 号《最高额权利质押合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨松北支行为奥瑞德有限提供贷款金额为 60,000 万元的贷款，本合同项下贷款由奥瑞德有限用于支付并购交易价款（专项用于收购江西新航科技有限公司 100% 股权），贷款期限为一年，自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日。双方约定，奥瑞德有限先期提款 24000 万元剩余贷款额度由广发银行根据奥瑞德有限 2016 年经营状况决定是否发放。2015 哈银最权质字第 S13 号《最高额权利质押合同》独立于主合同，将江西新航科技有

限公司 5000 万股，被评估值 153000 万质押给广发银行哈尔滨松北支行。根据 2015 哈银最保字第 S13 号、2015 哈银最保字第 S13-1 号、2015 哈银最保字第 S13-2 号最高额保证合同，奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任担保，各保证人为连带共同保证人，承担连带共同保证责任。

#### (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	2015/3/24	2015/5/19	
左洪波	42,000,000.00	2015/4/15	2015/5/19	
左洪波	9,900,000.00	2015/4/17	2015/5/19	
左洪波	17,000,000.00	2015/4/29	2015/5/19	
路正通	10,000,000.00	2015/4/27	2015/5/19	
褚淑霞	1,000,000.00	2015/9/30		
褚淑霞	1,000,000.00	2015/10/23		
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
应收账款	长沙岱勒新材料科技股份有限公司			13,803.40	138.03
预付账款	哈尔滨华松木业有限公司			118,959.11	

#### (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
应付账款	长沙岱勒新材料科技		5,070,529.86

	股份有限公司		
应付账款	哈尔滨华松木业有限公司	397,307.59	
其他应付款	褚淑霞	2,000,000.00	

## 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

2016 年 1 月 19 日，公司召开第八届董事会第十六次会议，会议决定对外投资参与设立湖北宝塔光电科技有限公司和内蒙古金奥光电科技有限公司。2016 年 1 月 22 日，湖北宝塔光电科技有限公司已获得通城县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，企业法人营业执照注册号：91421222MA488M5H60。

## 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

2015 年 5 月 18 日，公司控股股东左洪波将其所持有的本公司 28,500,000 股限售流通股质押给湖北省中经贸易有限公司。此次相关质押登记手续已于 2015 年 5 月 18 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。质押登记日为 2015 年 5 月 15 日。质押期限自 2015 年 5 月 15 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请解除质押时止。2015 年 6 月 2 日，左洪波解除质押给湖北省中经贸易有限公司的本公司限售流通股 28,500,000 股，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了解除股份质押登记手续。

2015年6月10日，公司控股股东褚淑霞将持有的本公司19,465,277股限售流通股以质押式回购交易的方式质押给广发恒融34号股票质押定向资产管理计划。本次质押式回购交易的初始交易日为2015年6月10日，购回期限为36个月。

2015年6月16日，公司控股股东褚淑霞将其持有的本公司26,764,755股限售流通股以质押式回购交易的方式质押给广发恒融34号股票质押定向资产管理计划。本次质押式回购交易的初始交易日为2015年6月16日，购回期限为36个月。

2015年10月19日，公司控股股东左洪波将其持有的本公司58,419,822股限售流通股以质押式回购交易的方式质押给江海证券银海272号定向资产管理计划。本次质押式回购交易的初始交易日为2015年10月19日，购回期限为36个月。

## 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	100.00	
合计		/		/	370,305,227.90	/	31611233.19	/	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

其中重要的应收账款核销情况

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										

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	
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

**(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	4,781,348,071.88		4,781,348,071.88	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	4,781,348,071.88		4,781,348,071.88	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
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司		4,777,338,071.88		4,777,338,071.88		
奥瑞德光电(深圳)有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司		10,000.00		10,000.00		
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		
合计	64,359,447.21	4,781,348,071.88	64,359,447.21	4,781,348,071.88	

## (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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
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	25,836,489.75							-25,836,489.75		

连锁有限公司											
小计	50753 295.3 5									-50,753,29 5.35	
合计	50,75 3,295 .35									-50,753,29 5.35	

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			1,323,599,956.55	851,230,143.12
其他业务			7,522,400.19	5,151,582.49
合计			1,331,122,356.74	856,381,725.61

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		-1,545,585.26
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		-945,585.26

#### 6、其他

## 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	-137,638.49	
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）	14,951,379.10	
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	-1,427,055.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,091,803.29	
少数股东权益影响额		
合计	12,294,881.55	

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	19.97	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.16	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

## 第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：左洪波

董事会批准报送日期：2016年3月9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