

# 深圳欧菲光科技股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人蔡荣军、主管会计工作负责人李素雯及会计机构负责人(会计主管人员)李素雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	33
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	51
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	52
第九节 财务报告.....	54
第十节 备查文件目录.....	165

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、欧菲光	指	深圳欧菲光科技股份有限公司
南昌欧菲光	指	南昌欧菲光科技有限公司，系公司全资子公司
苏州欧菲光	指	苏州欧菲光科技有限公司，系公司全资子公司
香港欧菲	指	欧菲光科技（香港）有限公司，系公司注册在香港的全资子公司
南昌光电	指	南昌欧菲光电技术有限公司，系公司全资子公司
南昌光显	指	南昌欧菲光显示技术有限公司，系公司全资子公司
南昌光学	指	南昌欧菲光学技术有限公司，系公司全资子公司
纳米科技	指	南昌欧菲光纳米科技有限公司，系公司全资子公司
南昌显示	指	南昌欧菲显示科技有限公司，系公司全资子公司
南昌智慧	指	南昌欧菲智慧信息产业有限公司，系公司全资子公司
南昌智能	指	南昌欧菲智能科技有限公司，系公司全资子公司
上海智能车联	指	上海欧菲智能车联科技有限公司，系公司全资子公司
生物识别	指	南昌欧菲生物识别技术有限公司，系公司全资子公司
韩国欧菲	指	韩国欧菲有限公司，系公司注册在韩国的全资子公司
美国欧菲	指	美国欧菲有限公司，系香港欧菲注册在美国的全资子公司
日本欧菲	指	O-FILM JAPAN 株式会社，系香港欧菲注册在日本的全资子公司
台湾欧菲	指	台湾欧菲光科技有限公司，系香港欧菲注册在台湾的全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	欧菲光	股票代码	002456
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳欧菲光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧菲光		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN O-FILM TECH . CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	O-FILM		
公司的法定代表人	蔡荣军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈寿云	程晓黎
联系地址	深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园	深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园
电话	0755-27555331	0755-27555331
传真	0755-27545688	0755-27545688
电子信箱	ofkj@o-film.com	chengxiaoli@o-film.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	8,685,012,226.20	8,310,215,258.90	4.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	266,792,270.22	315,154,052.46	-15.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,955,938.66	265,986,488.75	-27.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-191,950,541.17	-989,484,592.30	80.60%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.34	-23.53%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.34	-23.53%
加权平均净资产收益率	4.48%	9.28%	-4.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	15,004,581,742.43	14,155,734,900.28	6.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,983,003,599.15	5,819,669,794.17	2.81%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	266,792,270.22	315,154,052.46	5,983,003,599.15	5,819,669,794.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-944,140.52	
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）	86,918,056.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,265,986.36	
减：所得税影响额	14,403,570.64	
合计	74,836,331.56	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，全球经济在后金融危机时代复苏乏力，中国经济进入新常态，更加注重结构调整和产业升级，增速稳中趋缓。根据中国报告大厅发布的《2015-2020年中国智能手机市场深度分析报告》显示，2015年上半年全球智能手机出货量约为6.49亿部，同比增长仅4%。中国手机市场2015年上半年手机整体市场呈下滑态势，市场规模约为1.88亿部，同比下降14.3%，智能移动终端出现饱和甚至衰退的趋势。受宏观经济环境和行业景气度影响，报告期内，公司实现营业收入86.85亿元，同比增长4.51%，归属于母公司净利润2.67亿元，同比减少15.35%。

报告期内，公司管理团队与全体员工不懈努力，坚持推进以客户为导向的经营策略，积极落实经营计划，充分发挥公司作为智能终端国际化平台型企业的优势，在努力提升触摸屏业务竞争力的同时，重点发展微摄像头模组和指纹识别模组业务，布局车联网和汽车电子产业，积极拓展智慧城市新领域。

报告期内，微摄像头模组实现营业收入约20亿元，同比增长近七成；指纹识别模组通过二十多款手机认证，客户涵盖国内主要终端厂商的旗舰机型，已开始正式量产出货。

智能汽车领域是公司布局的战略方向。中国汽车销量世界第一，为相关产业的发展打下基础。智能互联、新能源是汽车行业的发展趋势，未来汽车电子的整车成本占比有望持续提升，并实现由高端车型向中低端车型下沉，中国汽车电子市场将进入快速发展期。报告期内，公司在上海投资20亿元成立全资子公司上海欧菲智能车联科技有限公司，通过整合汽车电子、智能驾驶和车联网关键环节的优质资源，迅速完成产业升级。

公司积极布局智慧城市领域。报告期内，公司同陕西文化产业投资控股（集团）有限公司展开全面深入合作，打造智慧城市、智慧旅游生态圈；同中国移动的全资子公司中移物联网有限公司签署合作备忘录。

报告期内，国内证券市场的波动较大，为了稳定市场预期，增强投资者信心，公司在法律法规许可的情况下，积极探索董事、监事、高级管理人员及其他核心管理层增持、员工增持计划等措施，先后推出高管增持计划和资产管理计划，以实际行动维护市场稳定。2015年上半年，公司部分高级管理人员完成了257万股的增持，并计划在后续由公司实际控制人蔡荣

军先生、公司第二大股东裕高（中国）有限公司和公司管理层及员工完成合计不少于5亿元人民币的增持。

公司坚持自主创新，以研发带动产品和市场，积极引进高端人才团队，持续加大研发投入。报告期内，公司研发投入4.31亿元，同比增长37.02%。共申请国内专利1730件，其中发明专利854件，实用新型868件，外观8件；国内授权总计808件，其中发明158件，实用新型643件，外观设计7件。以巴黎公约或PCT形式进入海外共计665件，海外授权总计187件。

展望2015年下半年，公司将在触摸屏产品业务上进一步提升技术水平和创新能力，掌握技术发展新动态，占领行业制高点，努力提升此项业务的盈利能力；在微摄像头业务方面实现自动化生产，不断改善产品结构，提高高像素产品占比；指纹识别业务，加快客户引入，迅速提高产品市场占有率。全力打造智能车联运营团队，完成产品布局，力争在一到两个重大客户上取得突破；加快推进江西智慧城市、陕西智慧旅游和福建智慧教育等项目，全面完成2015年的经营计划，并为2016年公司战略转型升级打下坚实基础。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内公司实现营业收入86.85亿元，比上年同期增长4.51%；实现营业利润2.26亿元，比上年同期降低26.33%；实现净利润2.67亿元，同比减少15.35%。受宏观经济环境和行业景气度影响，报告期在营业规模持续、稳步增长的同时，业绩呈现一定幅度的下降态势。本报告期主要是整体市场宏观影响及产品销售结构有所变化，2015年1-6月公司主营业务毛利率同比下降0.38个百分点，具体情况如下：

1. 受全球触摸屏手机市场饱和甚至衰竭影响，触控显示类产品收入同比下降7.95%，固定支出较大及市场竞争激烈、产品价格下降等综合因素影响，公司产品销售毛利下降，同比降低0.98%，对公司营业利润下降造成较大不利影响；

2. 2015年1-6月摄像通讯类产品实现营业收入约20亿元，同比大增67.81%，占主营业务收入的比例从2014年的14.79%增长到2015年的23.95%，随着摄像头模组产品产能的逐步释放，2015年上半年摄像通讯类产品毛利率同比提升3.37个百分点。

3. 公司积极布局传感器类产品尤其是生物识别产业，与各芯片厂商紧密合作，2015年1-6月生物识别模组已逐渐量产，贡献营业收入达1857万。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,685,012,226.20	8,310,215,258.90	4.51%	摄像头通讯类产品产能释放
营业成本	7,675,695,876.97	7,310,354,878.05	5.00%	成本随收入增长而增长
销售费用	62,954,566.54	73,293,335.67	-14.11%	主要系公司节约成本、管控加强
管理费用	533,235,001.80	410,004,053.32	30.06%	研发支出及海外公司投入增加
财务费用	146,133,360.32	175,089,040.67	-16.54%	控制融资规模，降低利息支出；同时募集资金定期存款利息收入增加
所得税费用	44,989,201.66	51,930,627.42	-13.37%	
研发投入	431,358,052.50	314,820,988.04	37.02%	公司研发投入加大
经营活动产生的现金流量净额	-191,950,541.17	-989,484,592.30	80.60%	本期客户回款加速所致
投资活动产生的现金流量净额	-356,057,794.56	-494,286,025.09	12.50%	收回短期投资保本理财产品本金及收益增加
筹资活动产生的现金流量净额	541,539,939.59	2,337,452,072.90	-76.83%	主要系上期公司发行 9 亿债券及贸易融资增加所致；同时期末银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	-5,415,853.33	850,818,905.75	-100.64%	以上三项原因综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理团队与全体员工不懈努力，积极落实经营计划，充分发挥公司作为

智能终端国际化平台型企业的优势，坚持推进以客户为导向的经营策略，在努力提升触摸屏业务竞争力的同时，重点发展微摄像头模组业务并积极推进指纹识别模组产品线建设，大力布局车联网和汽车电子产业，积极拓展智慧城市新领域。为了完成公司发展战略和经营计划，公司主要开展了以下几方面的工作：

#### （1）加强技术创新

2015年，公司紧盯消费类电子产品新技术趋势，继续加大研发投入，提升公司的研发水平，并在各电子产品技术前沿的国家设立自己的研发中心，引进业界顶尖级技术人员，以围绕移动互联产业的新产品、新材料为核心，根据客户需求和全球范围内业界的动态方向做布局及选择新业务。

#### （2）重视市场服务

触摸屏市场，公司着重于确保产品质量，加强客户服务质量，紧密跟踪品牌客户可能出现的产品架构变化或对价格、交货期等方面的特殊要求，适时调整产品结构，保持与竞争对手的时间差，增强客户粘性，继续保持和扩大公司在品牌产品市场中的份额。微摄像头领域，公司通过产线扩张和精细管理，加快新客户认证和导入，适时逐步向产业链上游延伸，形成全产业链垂直一体化布局。在生物识别领域，公司快速完成客户的认证和导入并大批量出货，同时公司紧盯消费类电子产品新技术趋势，在传感器及应用集成系统领域，特别是体感技术领域，开发出新型元器件类产品。

#### （3）加强人才队伍建设

公司积极推动高端技术及管理人才引进，扩大与国内外知名高校合作开展培训项目，全面展开多层次、多类型、高水平的员工培训，专业技能培训基本覆盖到所有岗位；有计划地引进外部优秀的讲师和管理咨询机构，充分发掘内部培训资源，使培训学习、不断进步成为最吸引员工的核心发展要素，先后推出三期员工持股计划，构建更优的绩效薪酬联动体系，建立公平、公正、公开的奖励分配制度，让员工的自我价值得到体现，最大限度地调动员工的工作积极性。

#### （4）强化成本控制及质量管理

公司持续完善全员成本与质量考核制度，引进竞争机制，加强内部经济效益考核；通过不断开发和导入性价比高的原材料替代，不断降低BOM成本；加强生产管理，理顺生产环节，强化过程控制，全面进行工业自动化升级，提升产品的良品率。通过对员工工作的研究与分析，精简操作流程，加强现场管理，切实贯彻ISO9001 质量体系的标准，保证工艺质量；科学

预测需求，加强与客户及内部各部门之间的沟通。

#### （5）收购兼并及对外扩张

公司充分考虑自身在资金、技术和管理上的优势和不足，本着对股东有利、对公司发展有利的基本原则，积极寻求与公司主业发展相关的企业或技术成果或者符合公司发展战略的标的作为收购、兼并的对象，进行对外投资和兼并收购，巩固和提高公司在行业中的领先地位，加速公司发展新引擎的打造。

#### （6）资金支持，规避风险

为进一步拓宽公司融资渠道、满足公司资金需求、降低公司财务成本、优化负债结构，公司在报告期内于境内银行间市场注册发行中期票据，总额累计不超过人民币 14 亿元，中期票据的期限不超过 3 年，募集资金将用于归还借款、补充公司运营资金以及优化公司债务结构，同时进一步降低综合融资成本，目前正在审批过程中。

#### （7）推进新商业模式创新

公司加强经营管理机制改革、推进商业模式创新，以互联网思维积极探索新的商业模式，发挥自身市场及产业资源优势，先期以区域城市的顶层打包方案设计服务为主要策略，抢占城市信息资源的制高点，通过打造成成熟样板，逐步向全国进行商业模式复制与拓展，最终通过搭建城市级互联网服务平台，形成特有的智慧城市产业模式，实现战略升级。

公司制定“互联网+”行动战略以来，积极布局智慧领域，致力于发展成为国内领先的智慧城市一体化解决方案系统集成商，在智能家居、智慧旅游、互联网医疗和智慧教育等相关产业链均取得阶段性进展。报告期内，公司同陕西文化产业投资控股（集团）有限公司展开全面深入合作，打造智慧城市、智慧旅游互联网+生态圈；同中国移动的全资子公司中移物联网有限公司签署合作备忘录，以视频多媒体技术应用为核心，以车联网、智慧城市、流量经营等业务领域为重点方向，建立长期稳定的战略合作伙伴关系。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
光学、光电子元	8,532,369,423.19	7,534,546,596.34	11.69%	3.66%	4.11%	-0.38%

器件制造						
分产品						
触控显示类产品	6,423,888,675.70	5,664,571,810.31	11.82%	-7.95%	-6.91%	-0.98%
摄像通讯类产品	2,043,105,018.11	1,806,642,144.08	11.57%	67.81%	61.65%	3.27%
传感器类产品	18,571,060.05	17,872,788.19	3.76%			
其他	46,804,669.33	45,459,853.76	2.87%	32.31%	31.87%	0.33%
分地区						
国内销售	6,956,550,019.84	6,139,883,423.34	11.74%	5.11%	5.55%	-0.37%
国外销售	1,575,819,403.35	1,394,663,173.00	11.50%	-2.29%	-1.80%	-0.44%

#### 四、核心竞争力分析

公司在行业内核心竞争力体现在如下几方面：

##### （1）技术研发优势

公司发展始终坚持以研发为向导，持续加大研发投入，以研发带动产品和市场，通过内部培养和外部招聘充实壮大研发团队。公司在圣何塞、东京、水原、台北等地设立研究中心，在国内成立先进技术研究院及若干研发平台，已全面构建了多技术方向、多层次的研发体系。报告期内，公司科研投入4.31亿元，同比增长37.02%。

##### （2）垂直一体化产业链优势

欧菲光已完成触控系统垂直一体化的全产业链布局，打通了产业链的上下游，实现了产业链的一体化整合。随着国内触控行业的快速发展，在行业竞争不断加剧、产品价格不断下降的压力下，通过构建垂直一体化产业链，公司可以控制产业链中的各个环节，从而在成本控制、质量一致性、柔性生产、快速响应、及时交货、缩短研究开发及市场推广周期等方面获得明显的竞争优势。

##### （3）规模化稳定、可靠的供货能力优势

规模化稳定的供货能力是公司最为核心的竞争力之一。全球前十大的手机厂商需为之配套的供应商有足够大的接单能力才能够长期维持大客户关系。欧菲光是国内为数不多的具备大规模稳定供货能力的厂商，公司产品质量的稳定获得市场广泛认可，成为公司市场拓展的有力武器。

##### （4）快速的市场响应能力优势

受市场个性化需求推动，手机行业的下游客户新产品开发频繁，且产品的生命周期一般较短，上游供应商必须配合客户产品的整体设计快速提出设计方案并满足其采购需求。同时，

对于市场反应好、需求旺盛的新产品，下游客户会大幅增加其出货量，这要求上游供应商也能够做出快速响应，在短时间内实现更大批量的供货。公司凭借高效的嵌入式研发模式及自主创新的核心技术，以及垂直一体化的全产业链布局使公司生产具备高度的灵活性和及时应变能力得到客户的广泛认同。

#### （5）优质的客户资源优势

公司秉持“一切都为了客户”的经营理念，不断提升产品设计能力、提高产品质量、快速响应客户采购需求，与小米、华为、三星、联想、酷派、PPPO、金立等知名企业建立了长期稳定合作关系，并保持了良性的互动，为公司业绩持续快速增长作出重要贡献，奠定了公司手机行业主流供应商的行业地位。未来公司将进一步深化与该等重点客户的合作，为公司业绩的稳定和未来的发展奠定良好的基础。

#### （6）长期积累的品种齐全、结构合理的产品优势

基于对国内消费电子产品的深刻理解及多年来的研发积累，公司在触摸屏、微摄像头模组和指纹识别模组等各个产品系列都形成了分布合理、覆盖面广的产品结构，囊括了国内主流移动智能终端厂家的市场需求，产品系列齐全，具有较大的客户拓展及选择空间。

#### （7）良好的人才激励机制

在保持业务高速增长的同时，公司深知人才是公司长期持续、健康发展的关键保障，因此始终“以人为本”，建立一整套引进、培养、使用、激励专业人才的管理机制；公司加强人才获取与吸引力度，不断引进市场高端人才，并提升公司内人员的工作效率；公司建立了完善的任职资格管理体系，为员工的职业发展提供通道，并配套以完善的培训机制，促进和推动员工的能力提升。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
243,277,863.20	514,247,051.78	-52.69%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
苏州欧菲光科技有限公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；纳米材料研发、销售服务及相关设备的研究技术服务	100.00%
南昌欧菲光科技有限公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%
南昌欧菲光电技术有限公司	研发生产经营光电器件、光学零件及系统设备；光学玻璃、新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%
南昌欧菲光学技术有限公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%
南昌欧菲光显示技术有限公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%
南昌欧菲光纳米科技有限公司	研发，销售透明导电膜	100.00%
南昌欧菲显示科技有限公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%
南昌欧菲生物识别技术有限公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件、生物识别技术及关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%
南昌欧菲智慧信息产业有限公司	软件开发、信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机通讯和电子设备的制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%
南昌欧菲智能科技有限公司	软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机通讯和其他电子设备制造（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%

欧菲光科技（香港）有限公司	一般贸易和代理服务	100.00%
韩国欧菲有限公司	批发、零售电子产品及通讯器材；电子产品及通讯器材的进出口业务	100.00%
美国欧菲有限公司	光学光电产品的销售及技术的咨询服务	100.00%
O-film Japan 株式会社	产品信息及产品的技术开发销售、进出口、投资产业；上两项附带的一切事业	100.00%
台湾欧菲光科技有限公司	玻璃及玻璃制品制造业，电子零组件制造业，其他光学及精密器械制造业，化学原料批发业，电子材料批发业	100.00%
上海欧菲智能车联科技有限公司	从事电子产品、机电设备、通信设备、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事电子产品，机电设备、通信设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，汽车电子行业的投资，从事货物进出口及技术进出口业务。	100.00%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	15,000	2014年12月26日	2015年01月13日	保本到期付息	15,000		35.69	35.69

深圳中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2014年 12月29 日	2015年 01月19 日	保本到期 付息	10,000		33.31	33.37
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	8,000	2014年 12月30 日	2015年 01月15 日	保本到期 付息	8,000		18.38	18.38
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	2,000	2014年 12月30 日	2015年 01月15 日	保本到期 付息	2,000		4.59	4.59
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年 01月29 日	2015年 02月09 日	保本到期 付息	10,000		12.05	12.05
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年 02月02 日	2015年 02月26 日	保本到期 付息	10,000		28.6	28.6
南昌工行	非关联	否	保本保收益型	2,000	2015年 02月06 日	2015年 03月13 日	保本到期 付息	2,000		6.9	6.9
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	15,000	2015年 02月05 日	2015年 02月13 日	保本到期 付息	15,000		12.33	12.33
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	25,000	2015年 02月17 日	2015年 02月26 日	保本到期 付息	25,000		16.64	16.64
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年 03月04 日	2015年 03月12 日	保本到期 付息	10,000		7.89	7.89
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年 03月04 日	2015年 03月19 日	保本到期 付息	10,000		16.44	16.44
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年 03月04 日	2015年 03月19 日	保本到期 付息	5,000		8.22	8.22
苏州中行	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年 03月04 日	2015年 03月12 日	保本到期 付息	5,000		4.05	4.05
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年 04月02 日	2015年 04月17 日	保本到期 付息	10,000		17.67	17.67
深圳中行	非关联	否	保本保收	10,000	2015年	2015年	保本到期	10,000		8.11	8.11

			益型		04月02日	04月10日	付息				
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年04月02日	2015年04月13日	保本到期付息	5,000		5.58	5.58
苏州中行	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年04月02日	2015年04月13日	保本到期付息	10,000		10.85	10.85
苏州中行	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年04月30日	2015年05月12日	保本到期付息	5,000		4.77	4.77
深圳中行	非关联	否	保本保收益型	8,000	2015年04月30日	2015年05月13日	保本到期付息	8,000		7.98	7.98
苏州浦发	非关联	否	保本保收益型	8,000	2015年05月05日	2015年05月13日	保本到期付息	8,000		6.75	6.75
深圳浦发	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年05月29日	2015年06月11日	保本到期付息	10,000		13.39	13.39
深圳浦发	非关联	否	保本保收益型	10,000	2015年06月01日	2015年07月28日	保本到期付息			56.63	13.74
苏州浦发	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年05月29日	2015年06月09日	保本到期付息	5,000		5.62	5.62
苏州浦发	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年06月01日	2015年06月09日	保本到期付息	5,000		4.05	4.05
南昌中行	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年05月29日	2015年06月11日	保本到期付息	5,000		3.92	3.92
深圳浦发	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年06月03日	2015年06月12日	保本到期付息	5,000		4.56	4.56
苏州浦发	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年06月03日	2015年06月23日	保本到期付息	5,000		4.49	4.49
苏州浦发	非关联	否	保本保收益型	5,000	2015年06月03日	2015年06月23日	保本到期付息	5,000		9.97	9.97

					日	日						
合计				233,000	--	--	--	223,000			369.43	326.60
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）												
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 09 月 05 日											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）												

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	341,265.55
报告期投入募集资金总额	23,517.40
已累计投入募集资金总额	190,816.12
募集资金总体使用情况说明	

### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

2013 年募集资金：1、南昌欧菲光学强化玻璃项目	否	25,000	25,000	668.11	22,800.81	91.20%	2013 年 08 月 31 日		是	否
2、南昌欧菲光显中大尺寸电容屏及基建工程项目	否	70,000	47,000	853.45	46,032.39	97.94%	2013 年 09 月 30 日	3,463.97	否	否
3、南昌欧菲光电 ITO 薄膜生产项目	否	10,000	8,000	0.91	7,972.73	99.66%	2013 年 09 月 30 日		是	否
4、南昌欧菲中小尺寸电容屏建设项目	否	40,276.01	40,276.01		40,610.09	100.00%	2013 年 08 月 31 日		否	否
募集资金结余资金永久补充流动性资金	否		25,000		25,000		2013 年 09 月 30 日			否
2014 年募集资金：1、南昌光电高像素微摄像头模组扩产项目	否	200,000	200,000	16,496.16	31,428.11	15.71%	2016 年 02 月 28 日			否
2、南昌光显中大尺寸电容式触摸屏扩产项目	否	80,000	80,000	2,352.52	4,601.72	5.75%	2016 年 02 月 28 日			否
3、南昌显示/南昌生物识别技术液晶显示模组扩产项目	否	100,000	100,000	2,742.97	8,796.45	8.80%	2016 年 02 月 28 日			否
4、南昌欧菲光传感器及应用集成系统研发中心项目	否	20,000	20,000	403.28	3,573.82	17.87%	2016 年 02 月 28 日			否
承诺投资项目小计	--	545,276.01	545,276.01	23,517.40	190,816.12	--	--	3,463.97	--	--
超募资金投向										
合计	--	545,276.01	545,276.01	23,517.40	190,816.12	--	--	3,463.97	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2013 年募集资金：1、南昌欧菲光学强化玻璃项目、南昌欧菲光电 ITO 薄膜建设项目主要用于公司电容屏项目内部配套，因此不单独进行经济效益评价。2、南昌欧菲光显中大尺寸电容屏及基建工程项目，受全球触摸屏 PC 及平板市场整体出货量下降，本期销售额及利润出现一定程度的下滑。3、本公司的“南昌欧菲中小尺寸电容屏建设项目”和原 IPO 超募资金投向项目“新型显示技术光电元器件研发及生产基地建设项目”在同一主体南昌欧菲光科技有限公司(简称南昌欧菲光)实施，因在同一公司实施的两个募投项目产品相同，工艺、设备相近，为了更好的发挥协同效应，降低管理成本，公司自 2013 年第四季度起对两个募投项目统一管理，合并核算两个募投项目的效益。原 IPO 超募资金投向项目“新型显示技术光电元器件研发及生产基地建设项目”的年度承诺效益为 25,446.00 万									

	元,“南昌欧菲中小尺寸电容屏建设项目”的承诺建设期为 1 年半,前期利用自有资金逐步进行扩产,由于前期筹备工作较为充分,于 2013 年 8 月 31 日提前投产,并产生效益,达产后的项目年度承诺效益为 18,431.00 万元。中国手机市场 2015 年上半年手机整体市场呈下滑态势,两个募投项目本报告期实际产生的效益合计为 8,652.49 万元,本报告期未达成效益承诺。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>2013 年募集资金: 经公司第二届董事会第二十五次(临时)会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过,为实现专业分工,提高管理效率,降低管理成本,公司将原募投项目中小项目及中大项目的部分生产环节(或工序)拆分实施,并部分变更实施主体及实施地点。具体情况如下: 1、新设全资子公司南昌欧菲光学技术有限公司(简称南昌欧菲光学),由其负责实施原中小项目及中大项目中的强化玻璃生产工序,项目名称为强化玻璃建设项目,项目实施地点由南昌经济技术开发区龙潭路以东、龙潭水渠以北、规划路以南区域变更至南昌经济技术开发区富樱路 18 号,拟采取外租厂房方式。2、新设全资子公司南昌欧菲光显示技术有限公司(简称南昌欧菲光显),由其负责实施原中大项目中除强化玻璃外的其余建设内容,项目名称为中大尺寸电容屏建设项目。南昌欧菲光显将通过受让南昌欧菲位于龙潭路以东、龙潭水渠以北、规划路以南区域土地(中小项目及中大项目原计划实施地)的方式实施本项目基建工程。为把握良好的市场机遇,加快募投项目的实施进度,使募投项目尽快产生效益,南昌欧菲光显将暂时利用南昌欧菲现有厂房实施中大尺寸电容屏建设项目,待本项目基建工程完成后再搬迁至新建厂房。3、以欧菲光向南昌欧菲光电技术有限公司(以下简称南昌欧菲光电)增资的方式,由南昌欧菲光电负责实施原中小项目 ITO 薄膜生产工序,项目名称为 ITO 薄膜生产项目。项目实施地点由南昌经济技术开发区龙潭路以东、龙潭水渠以北、规划路以南区域变更至南昌欧菲光电现有厂房(南昌经济开发区丁香路以东、龙潭水渠以北)。4、以欧菲光向南昌欧菲光科技有限公司(以下简称南昌欧菲)增资的方式,由南昌欧菲负责实施原中小项目中除强化玻璃、ITO 薄膜及基建工程外的其余建设内容,项目名称为中小尺寸电容屏建设项目。项目实施地点由南昌经济技术开发区龙潭路以东、龙潭水渠以北、规划路以南区域变更至南昌欧菲现有厂房(南昌经济技术开发区丁香路以东、榆林路以西、龙潭水渠以北、黄家湖西路以南区域)。2014 年募集资金: 经公司第二届董事会第四十五次(临时)会议、2014 年第二次临时股东大会审议通过,为了把握良好的市场机会,确保充足的产能满足市场需求,能够让募投项目尽快产生效益,增加股东收益,同时提高管理效率,降低管理成本,公司拟采取在现有厂房并外租部分厂房的方式建设本次非公开发行募投项目,相应变更募投项目实施地点及增加募投项目实施主体。具体情况如下: 1、以欧菲光向南昌欧菲显示科技有限公司(以下简称南昌显示)增资的方式,由南昌显示负责实施原液晶显示模组研发生产,项目名称为液晶显示模组扩产项目,项目实施地点由南昌经济技术开发区龙潭路以东、规划路以南、龙潭水渠以北区域变更至南昌经济技术开发区富樱路 18 号,拟采取外租厂房方式。2、以欧菲光向南昌欧菲光电技术有限公司(以下简称南昌光电),由南昌光电负责实施原高像素微摄像头模组研发生产,高像素微摄像头模组扩产项目,项目实施地点由南昌经济技术开发区龙潭路以东、规划路以南、龙潭水渠以北区域变更至南昌经济技术开发区富樱路 18 号,拟采取外租厂房方式。同时为更好垂直整合,充分利用公司在生物识别、脸部识别、虹膜识别等方面的领先技术,增加全资子公司南昌欧菲生物识别技术有限公司作为本项目的实施主体,实施地点为南昌国家高新技术产业开发区天祥大道南侧原赛维硅片项目 6 号和 7 号厂房,拟采取外租厂房方式。3、</p>

	以欧菲光向南昌欧菲光显示技术有限公司（以下简称南昌光显）增资的方式，由南昌光显负责实施原中大尺寸（7-23 英寸）电容式触摸屏扩产，项目名称为中大尺寸电容式触摸屏扩产项目。项目实施地点由由南昌经济技术开发区龙潭路以东、规划路以南、龙潭水渠以北区域变更至至南昌经济技术开发区富樱路 18 号，不足部分拟利用南昌欧菲光科技有限公司在南昌经济技术开发区一号园区的现成厂房（经开区丁香路以东、龙潭水渠以北）。4、以欧菲光向南昌欧菲光科技有限公司（以下简称南昌欧菲光）增资的方式，由南昌欧菲光负责实施原研发中心的硬件、仪器投资以及研发项目、人员、管理等方面费用的支付，项目名称为传感器及应用集成系统研发中心项目。项目实施地点由由南昌经济技术开发区龙潭路以东、规划路以南、龙潭水渠以北区域变更至南昌欧菲光科技有限公司在南昌经济技术开发区一号园区的现成自有厂房（经开区丁香路以东、龙潭水渠以北）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	2014 年募集资金：为更好垂直整合，充分利用公司在生物识别、脸部识别、虹膜识别等方面的领先技术，增加全资子公司生物识别作为高像素微摄像头模组扩产项目实施主体。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2013 年募集资金：公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 23,207.96 万元，公司第二届董事会第二十五次会议（临时）审议通过以募集资金置换预先投入自筹资金，公司监事会、独立董事、保荐机构均发表了同意意见，报告期内已全部完成置换。2014 年募集资金：公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 22,741.75 万元，公司第二届董事会第四十五次会议（临时）审议通过以募集资金置换预先投入自筹资金，公司监事会、独立董事、保荐机构均发表了同意意见，报告期内已全部完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2013 年募集资金：1、公司第二届董事会第二十五次会议（临时）审议通过了《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金项目建设的资金需求以及项目正常进行的前提下，使用 50,276 万元闲置募集资金及 300 万元利息暂时补充流动资金，补充期限为 12 个月，自 2013 年 2 月 26 日至 2014 年 2 月 25 日止，预计可节省财务费用 3,016.97 万元。公司保证暂时用于补充流动资金的款项到期前，及时归还到募集资金专用账户。保荐机构已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。2、2013 年 9 月 6 日，公司已将用于暂时补充流动资金的款项 10,000.00 万元提前归还至募集资金专户。3、2013 年 12 月 6 日，公司已将用于暂时补充流动资金的款项的 10,576.00 万元提前归还至募集资金专户。4、2014 年 2 月 10 日，公司已将用于暂时补充流动资金的款项的 30,000.00 万元提前归还至募集资金专户。5、公司第二届董事会第三十八次会议（临时）决议审议通过了《关于闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金项目建设的资金需求以及项目正常进行的前提下，使用 25,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，补充期限不超过 6 个月，自 2013 年 2 月 19 日至 2014 年 8 月 18 日止，预计可节省财务费用 800 万元。公司保证暂时用于补充流动资金的款项到期前，及时归还到募集资金专用账户。保荐机构已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。6、2014 年 8 月 18 日，公司已将用于暂时补充流动资金的款项的 25,000.00 万元归还至募集资金专户。2014 年募集资金：1、公司第二届董事会第四十五次会议（临时）审议通过了《闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金项目建设的资金需求以及项目正常进行的前提下，使用 90,989.54 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，补充期限为 12 个月，自 2014 年 9 月 6 日至 2015 年 9 月 5 日止，预计可节省财务费用约 5,760 万元。公司保证暂时用于补充流动资金的款项到期前，及时归还到募集资金专用账户。保荐机构已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。截至 2015 年 6 月 30 日止，公司闲置募集资金暂时用于补充流动资金余额为 90,989.54 万元。

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	2013 年募集资金：1、本公司第二届董事会第四十五次会议（临时）审议通过了《关于使用前次节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金项目建设的资金需求以及项目正常进行的前提下，使用节余募集资金永久补充流动资金。保荐机构已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。2、中大尺寸电容屏及基建工程建设项目利用租赁厂房能够满足项目需求，不再进行厂房基础工程建设项目，故募集资金有一定的结余，针对结余的募集资金，在扣除应支付的设备和工程进度款后全部用于永久补充流动资金，本公司于 2014 年 9 月 18 日用募集资金结余资金永久补充流动资金，金额为 23,000.00 万元。3、ITO 薄膜生产项目因项目管理较好，产生部分节余资金，尚未使用的募集资金在扣除应支付的尾款后全部用于永久补充流动资金，本公司于 2014 年 10 月 13 日用募集资金结余资金永久补充流动资金，金额为 2,000.00 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	2013 年募集资金：截至 2015 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金为 3,479.11 万元。2014 年募集资金：截至 2015 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金为 148,470.37 万元（包括存放在与公司签订了募集资金监管协议的银行账户 57,480.83 万元，以及暂时用于补充流动资金 90,989.54 万元）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州欧菲光科技有限公司	子公司	制造	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；纳米材料研发、销售	人民币 30,946 万元	2,879,724,172.14	444,225,342.61	3,599,439,021.52	16,363,252.49	16,391,189.98

			服务及相关设备的 研究技术服务						
南昌欧菲 光科技有 限公司	子公司	制造	新型电子 元器件、光 电子元器 件、新型显 示器件及 其关键件 的研发、生 产、销售和 技术服务： 自营和代 理各类商 品及技术 的进出口 业务	人民币 75,000 万元	3,503,988.7 44.32	1,833,217.9 06.44	1,740,641.8 84.05	55,249.50 6.64	86,524,864.5 5
南昌欧菲 光电技术 有限公司	子公司	制造	研发生产 经营光电 器件、光学 零件及系 统设备：光 学玻璃、新 型电子元 器件、光电 子元器件、 新型显示 器件、新型 显示器件 及其关键 件的研发、 生产、销售 和技术服 务：自营和 代理各类 商品及技 术的进出 口业务	人民币 75,000 万元	2,777,924.3 70.10	952,703.37 4.44	2,026,841.3 94.65	101,798.5 48.05	85,660,719.7 0
南昌欧菲 光学技术 有限公司	子公司	制造	新型电子 元器件、光 电子元器 件、新型显	人民币 25,000 万元	1,093,823.9 34.43	254,975.70 2.42	584,516.41 8.56	3,058,186 .63	2,087,544.50

			示器件及其关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务						
南昌欧菲光显示技术有限公司	子公司	制造	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	人民币 85,000 万元	2,667,203.0 18.76	954,696.05 3.53	1,318,424.2 99.16	14,252.19 6.46	34,639,658.0 4
南昌欧菲光纳米科技有限公司	子公司	制造	研发，销售透明导电膜	人民币 200 万元	652,883.91	650,370.91	0.00	-117,958.32	-117,958.32
南昌欧菲显示科技有限公司	子公司	制造	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	人民币 40,000 万元	674,819.50 2.92	395,229.47 8.64	175,943.30 6.48	-310,109.99	-260,109.99
南昌欧菲	子公司	制造	新型电子	人民币	997,348.52	311,301.86	637,065.65	8,051,007	12,681,298.7

生物识别技术有限公司			元器件、光电子元器件、新型显示器件、生物识别技术及关键件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	55,000 万元	7.05	1.27	4.16	.87	3
南昌欧菲智慧信息产业有限公司	子公司	制造	软件开发、信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机通讯和电子设备的制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	人民币 20,000 万元	26,804,874.56	25,844,021.34	0.00	-3,113,405.17	-3,113,405.17
南昌欧菲智能科技有限公司	子公司	制造	软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机通讯和其他电子设备制造（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部	人民币 2,000 万元	28,881,363.39	4,502.36	0.00	6,003.16	4,502.36

			门批准后方可开展经营活动)						
欧菲光科技(香港)有限公司	子公司	代理、贸易	一般贸易和代理服务	美元 5,000 万元	3,366,517.688.51	406,437.551.09	5,543,516.646.47	10,784,266.28	9,004,862.37
韩国欧菲有限公司	子公司	代理、贸易	批发、零售电子产品及通讯器材; 电子产品及通讯器材的进出口业务	韩元 104,593 万元	6,637,915.61	3,483,159.20	26,002,028.79	-523,133.77	-327,624.85
美国欧菲有限公司	子公司	贸易、咨询	光学光电产品的销售及技术的咨询服务	美元 380.8 万元	20,645,547.79	19,168,464.49	9,570,871.87	-3,728,618.50	-3,733,511.54
O-film Japan 株式会社	子公司	技术开发、贸易	产品信息及产品的技术开发销售、进出口、投资产业; 上两项附带的一切事业	日元 9,910 万元	1,930,786.33	1,790,504.23		-1,783,374.35	-1,783,374.35
台湾欧菲光科技有限公司	子公司	贸易、技术服务、研发	玻璃及玻璃制品制造业, 电子零组件制造业, 其他光学及精密器械制造业, 化学原料批发业, 电子材料批发业	新台币 16,000 万元	31,061,296.48	28,224,928.80	20,847,599.66	911,267.65	939,183.70
上海欧菲智能车联科技有限公司	子公司	技术服务、研发	从事电子产品、机电设备、通信设备、计算机软硬件	人民币 20,000 万元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

			的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事电子产品，机电设备、通信设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，汽车电子行业的投资，从事货物进出口及技术进出口业务。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
指纹识别	12,590.35	2,697.8	5,484.12	43.56%			
合计	12,590.35	2,697.8	5,484.12	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-35.00%	至	5.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	34,000	至	55,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	52,413.01		

业绩变动的原因说明	1、人民币贬值带来的汇兑损失；2、行业景气度持续影响；3、公司新兴产业初期及海外研发费用增加。
-----------	---

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2014年度利润分配方案为：以公司现有总股本103,061.2万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），不派送红股，本次利润分配10,306.12万元，利润分配后，剩余未分配利润1,459,228,516.38元转入以后年度分配。上述利润分配方案于2015年7月10日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2015年03月04日	深圳欧菲光科技股份有限公司5号会议室	实地调研	机构	投信株式会社/法 银巴黎证券股份有 限公司/野村国际 (香港)有限公司/ 宏利资产管理 /TELLIGENT/中国 国际金融有限公司 /复华投信资产管 理(香港)有限公 司/思博资本有限 公司/RAYS Capital Partners Limited/华 融证券股份有限公 司/中国人寿资产 管理有限公司/深 圳前海厚生资产管 理有限公司/深圳 前海黑天鹅资产管 理有限公司/富通 基金管理有限公司 /兴业证券/中信证 券/厦门移山投资 管理有限公司/上 海重阳投资管理股 份有限公司	回顾公司发展历程，讲述公司各块业务。
2015年03月05日	深圳欧菲光科技股份有限公司5号会议室	实地调研	机构	投信株式会社/法 银巴黎证券股份有 限公司/野村国际 (香港)有限公司/ 宏利资产管理 /TELLIGENT/中国 国际金融有限公司 /复华投信资产管 理(香港)有限公 司/思博资本有限 公司/RAYS Capital Partners Limited/华 融证券股份有限公 司/中国人寿资产 管理有限公司/深 圳前海厚生资产管 理有限公司/深圳 前海黑天鹅资产管 理有限公司/富通	回顾公司发展历程，讲述公司各块业务。

				基金管理有限公司/兴业证券/中信证券/厦门移山投资管理有限公司/上海重阳投资管理股份有限公司	
2015年06月18日	深圳欧菲光科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	深圳证券交易所领导及员工 20 人, 中国中投证券深圳爱国路营业部 8 人, 万联证券东莞营业部 10 人, 江海证券有限公司深圳宝安南路证券营业部 6 人, 上海证券深圳民田路证券营业部 7 人, 平安证券蛇口、商报、深南大营业部 6 人, 银河证券深圳罗湖营业部 5 人, 中银国际证券有限责任公司深圳营业部 7 人, 兴业证券股份有限公司深圳营业部 3 人, 信达证券佛山营业部 2 人, 中信证券深南大道营业部 2 人, 国泰君安深圳营业部 4 人, 深圳证券信息公司 2 人, 第一财经 3 人, 证券时报 1 人等。	介绍公司的业务和未来的发展方向

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会、深圳证券交易所的有关规定和要求，规范公司运作，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，严格进行信息披露工作，保护广大投资者利益，进一步提高了公司治理水平。截至报告期末，公司法人治理实际情况与中国证监会《上市公司治理准则》等有关法规不存在差异。

1、关于股东与股东大会：公司根据《上市公司股东大会规则》、公司《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》所规定的董事选聘程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。董事会下设提名、战略、薪酬与考核、审计等专门委员会，各尽其责，提高了董事会办事效率。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司章程》所规定的监事选聘程序选聘监事。监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司各位监事积极参加有关培训，学习有关法律法规知识，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务以及公司董事、总裁和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见书，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司制定并发布了《深圳欧菲光科技股份有限公司2014年度社会责

任报告》，积极履行社会责任，充分尊重和维护供应商、银行等债权人及员工、客户、消费者、社区等其它利益相关者的合法权益；能够关注环境保护、公益事业等问题，力求公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，真实、准确、及时和完整地披露相关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、报告期内公司制度修改情况如下：

2015年5月14日公告的《银行间债券市场发行债务融资工具信息披露管理制度》。

## 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2014年10月，本公司向南昌市中级人民法院起诉宸鸿科技(厦门)有限公司(以下简称“宸鸿科技”)，主张宸鸿科技制造与销售的、用OPPO为Ulike705T型手机上的触摸屏产品侵犯了本公司拥有的ZL201220134480.7号实用新型专利的专利权，并要求宸鸿科技承担相应的侵权责任，诉讼金额为人民币6,800万元。截止本财务报表批准日，此案尚在审理过程中。	6,800	否	TPK提无效程序，暂处于中止状态				

## 其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2012年,深圳市邦华电子有限公司(“以下简称“深圳邦华”)因本公司及南昌欧菲光生产并销售给深圳邦华的产品质量纠纷事宜向深圳市罗湖区人民法院起诉本公司。2013年12月30日,深圳市罗湖区人民法院下达(2013)深罗法民初字第175号民事判决书,判决结果如下:1、深圳欧菲光判决赔偿邦华7,241,5000元;2、深圳欧菲光赔偿深圳邦华律师费20,000元。	724.15	是	2014年1月7日,已上诉至深圳中级人民法院,深圳中级人民法院已于同年3月26日和3月31日两次开庭审理,目前正在等待法院判决。				
上海德硕案。2014年10月,德硕咨询(上海)有限公司(以下简称“德硕公司”)向华南国际贸易仲裁委员会申请仲裁,主张本公司拖欠其服务费,要求仲裁庭裁决本公司支付服务费、损失、律师费等共计人民币2,709,675.66元。2014年11月12日,本公司已	270.96	否	深圳中级人民法院已于2014年12月10日开庭审理,目前等待法院判决。				

向深圳中级人民法院提出管辖权异议，并于同月14日获得受理。							
诚源货款纠纷案：俞贤枚向深圳欧菲光收购边角料，但未按时支付货款。已于12月1日当庭达成调解，对方分期完成向原告支付货款37万，并承担诉讼费。	37	否	执行法院未查到对方财产，拟中止执行。				

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### 一、已完成的员工持股计划情况如下：

##### 1、第一期员工持股计划

经2014年8月19日第二届董事会第四十三次（临时）会议、2014年9月5日2014年第五次临时股东大会审议通过《公司第一期员工持股计划（草案）>及摘要的议案》等系列文件。

第一期员工持股计划设立后委托财通基金管理有限公司管理，并全额认购财通基金管理有限公司设立的财通基金-欧菲投资1号资产管理计划（以下简称欧菲1号）的一般级份额，欧菲1号主要投资范围为购买和持有欧菲光股票。欧菲1号计划份额上限为1.5亿份，按照20:9:1的比例设立优先级份额、中间级份额和一般级份额。

公司第一期员工持股计划通过深圳证券交易所证券交易系统完成股票购买，购买均价为22.59元/股，购买数量为6,246,240股，占公司总股本的比例为0.606%，总金额为141,114,934.36元。该计划所购买的股票锁定期为自2014年11月14日至2016年5月13日。

## 2、第二期员工持股计划

经2014年11月19日第三届董事会第三次董事会（临时）和2015年2月12日第三届董事会第五次会议（临时）分别审议通过了《公司第二期员工持股计划（草案）>及摘要的议案》、《第二期员工持股计划管理办法》等系列文件。

控股股东将其持有的1005万股欧菲光股票（占公司总股本0.975%）无偿赠与第二期员工持股计划全体持有人，持有人获赠股份锁定期为所赠予的股票过户完成之日起12个月。截止报告日，第二期员工持股计划尚未完成过户。

## 二、报告期内的员工持股计划:

### 1、18位核心管理团队增持:

深圳欧菲光科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2014年12月30日发布《关于公司管理层增持公司股份计划的公告》，公司18位核心管理团队基于对本公司未来稳定持续发展前景的信心，计划于2014年12月30日起未来六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）累计增持公司股份255--327 万股，增持所需资金由其自筹取得，本次增持属公司管理层个人行为。

自2014年12月30日-2015年6月24日期间，公司管理层合计增持2,565,775股，已经完成本次增持计划。

### 2、4位高级管理人员增持:

公司于2015年6月30日发布公告：财务总监李素雯、董事兼副总经理黄丽辉、董事兼副总经理唐根初、董事兼副总经理郭剑基于对本公司未来稳定持续发展前景的信心，计划于自

2015年6月30日起未来六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）累计增持公司股份不少于8000万人民币，增持所需资金由其自筹取得。参与本次增持的董事和高级管理人员承诺：在增持期间及在增持完成后6个月内不转让本次所增持公司股份。本次增持计划正在实施中。

### 3、第三期员工持股计划：

公司于2014年12月8日经第七次临时股东大会批准的《欧菲光员工持股计划》（修订稿）并授权董事会于2015年5月12日第三届董事会第八次会议审议通过了《关于〈公司第三期员工持股计划〉及摘要的议案》。具体内容详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

截至2015年5月26日，公司第三期员工持股计划的管理人广发证券资产管理（广东）有限公司通过大宗交易方式完成股票购买，购买本公司股票808万股，买入均价36.5元/股，占公司总股本的比例为0.78%。根据《深圳欧菲光科技股份有限公司第三期员工持股计划》，公司本期员工持股计划购买完毕，购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自本公告日起12个月

### 4、大股东及一致行动人增持计划：

深圳欧菲光科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2015年7月13日收到公司实际控制人、董事长蔡荣军先生和裕高（中国）有限公司（或蔡高校个人）增持公司股份的计划。计划自2015年7月13日起六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持公司股份，本公司实际控制人、董事长蔡荣军先生拟增持金额不低于人民币1亿元；裕高（中国）有限公司或蔡高校拟增持金额不低于人民币0.23亿元。并承诺增持计划实施完毕后，6个月内不减持公司股份。本次增持计划正在实施中。

### 5、关于公司部分董事、监事、高级管理人员及核心管理团队增持计划：

为进一步提高深圳欧菲光科技股份有限公司（以下简称“公司”）凝聚力和市场竞争能力，同时基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，让核心管理团队分享公司发展的成果，公司核心团队23人自愿增持公司股票，增持规模17,800万。本增持计划完成后锁定十二个月。本增持计划正在实施中。

### 6、员工增持计划：

为进一步提高公司凝聚力和市场竞争能力，让员工分享公司发展的成果。深圳欧菲光科技

股份有限公司(以下简称“公司”)筹划员工增持本公司股票,本次计划总资金规模不低于12,000万元人民币,参与员工数为318人,自本次增持计划完成后锁定十二个月。本次增持计划正在实施中。

受近期股票市场非理性波动的影响,投资者信心接连受挫,上市公司市值大幅缩水,资本市场的健康稳定发展与上市公司和广大投资者的利益息息相关。为提振市场信心,维护公司股价,同时基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,为促进公司持续、稳定、健康发展和保护公司股东利益,公司陆续公告了以上增持计划。以上增持计划使得公司高管和核心骨干人员可以分享公司发展的成果,专注于公司长期业绩的持续增长,更紧密地与公司及股东的利益保持一致,极大的提高了工作积极性和凝聚力,将更好的促进公司长期、可持续的发展。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

项目	厂房租赁合同
1年以内	33,885,407.93
1-2年	30,223,765.68
2-3年	26,111,635.56
3年以上	130,171,541.90
合计	220,392,351.07

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
苏州欧菲光/南昌光电/南昌光显	2014年08月19日	109,000	2014年04月28日	22,599	连带责任保证	20140428-20150427	否	是
南昌欧菲光/南昌光电/南昌光学/南昌光显/显示科技/生物识别	2014年11月19日	80,000	2014年12月12日	24,759	连带责任保证	20141212-20151212	否	是
南昌光显	2014年04月22日	20,000	2013年08月14日	15,552	连带责任保证	20130814-20180813	否	是
南昌光显	2014年07月01日	19,840	2014年10月23日	19,840	连带责任保证	20141023-20151208	否	是
苏州欧菲光	2015年02月14日	30,000	2015年05月06日	29,881	连带责任保证	20150506-20151228	否	是
苏州欧菲光	2014年07月03日	78,100	2014年09月18日	44,601	连带责任保证	20140918-20150910	否	是
苏州欧菲光	2014年07月03日	4,800	2013年01月31日	2,980	连带责任保证	20130131-20160131	否	是
苏州欧菲光	2014年07月03日	14,700	2014年09月18日	6,992	连带责任保证	20140918-20150910	否	是
苏州欧菲光	2015年02月14日	30,000	2015年05月22日	23,848	连带责任保证	20150522-20160522	否	是
苏州欧菲光	2014年07月03日	65,000	2014年07月29日	31,613	连带责任保证	20140729-20150716	否	是
苏州欧菲光	2014年07月03日	15,000	2013年07月23日	12,326	连带责任保证	20130723-20160731	否	是
苏州欧菲光	2014年08月19日	30,000	2014年09月25日	9,852	连带责任保证	20140925-20150925	否	是
苏州欧菲光	2014年12月27日	37,200	2015年04月03日	36,556	连带责任保证	20150403-20160403	否	是
南昌欧菲光	2014年04月22日	88,242	2014年07月29日	29,135	连带责任保证	20140729-20150701	否	是
南昌欧菲光	2014年08月19日	20,000	2013年12月12日	867	连带责任保证	20131212-20141212	否	是
南昌欧菲光	2014年09月26日	43,000	2014年03月21日	6,429	连带责任保证	20140321-20150320	否	是
南昌欧菲光	2013年12月07日	107,000	2013年11月20日	17,184	连带责任保证	20131120-20151120	否	是
南昌欧菲光	2014年11月	10,000	2011年03月15日	6,000	连带责任保	20110315-20	否	是

	月 19 日		日		证	160314		
南昌光电	2014 年 09 月 26 日	30,000	2013 年 03 月 05 日	10,277	连带责任保证	20130305-20170305	否	是
南昌光电	2014 年 09 月 26 日	20,000	2014 年 01 月 02 日	12,383	连带责任保证	20140102-20141120	否	是
南昌光电	2014 年 07 月 01 日	30,000	2014 年 08 月 07 日	28,681	连带责任保证	20140807-20150806	否	是
南昌光电	2014 年 11 月 19 日	20,000	2015 年 01 月 23 日	4,344	连带责任保证	20141110-20151109	否	是
南昌光学	2014 年 07 月 01 日	20,000	2014 年 09 月 15 日	4,193	连带责任保证	20140915-20150806	否	是
南昌光学	2014 年 09 月 26 日	20,000	2013 年 12 月 05 日	10,500	连带责任保证	20131205-20171205	否	是
南昌光显	2014 年 08 月 19 日	30,000	2013 年 09 月 26 日	516	连带责任保证	20130926-20140905	否	是
南昌光显	2014 年 08 月 19 日	20,000	2013 年 09 月 26 日	12,500	连带责任保证	20130926-20180926	否	是
南昌光显	2013 年 06 月 13 日	11,000	2015 年 02 月 12 日	5,000	连带责任保证	20150212-20180211	否	是
生物识别	2014 年 08 月 19 日	20,000	2015 年 03 月 10 日	2,000	连带责任保证	20150310-20180309	否	是
生物识别	2014 年 08 月 19 日	25,000	2015 年 01 月 20 日	1,724	连带责任保证	20150120-20151127	否	是
生物识别	2014 年 08 月 19 日	15,500	2014 年 12 月 25 日	8,029	连带责任保证	20141230-20171216	否	是
生物识别	2014 年 08 月 19 日	4,500	2015 年 06 月 05 日	3,199	连带责任保证	20150605-20161216	否	是
香港欧菲	2014 年 11 月 19 日	6,200	2015 年 04 月 14 日	6,160	连带责任保证	20150414-20151216	否	是
香港欧菲	2015 年 02 月 12 日	7,440	2015 年 05 月 22 日	6,988	连带责任保证	20150522-20160303	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			67,440	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				343,239
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,081,522	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				457,508
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			67,440	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				343,239
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			1,081,522	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				457,508
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				76.47%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								
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 (E)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

### 采用复合方式担保的具体情况说明

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
南昌显示	江铃汽车集团江西工程建设	工程款	2014 年 11 月 27 日	6,490						否		未履行完

	有限公司											
南昌显示	南京第六建筑安装工程有限 公司	工程款	2014 年 11 月 25 日	6,773						否		未履行完

#### 4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

本报告期，深圳欧菲光以出让起始价人民币10,800万元竞得光明高新区西片区，土地用途为工业用地，土地使用年期30年，用地面积30,451.03平方米，建筑面积121,800平方米，对本期财务状况无重大影响。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市欧菲投资控股有限公司	1、自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。2、承诺延长锁定期一年。3、2014 年 7 月承诺锁定期延长一年。4、2015 年 7 月承诺锁定期延长一年。	2010 年 08 月 03 日	2010 年 8 月 3 日-2016 年 8 月 3 日	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。
	蔡荣军	1、自本公司股	2010 年 08 月 03	2010 年 8 月 3	截至公告之日，

		票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不转让或委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司回购该部分股份。2、承诺延长锁定期一年。3、2014 年 7 月承诺锁定期延长一年。4、2015 年 7 月承诺锁定期延长一年。	日	日-2016 年 8 月 3 日	承诺人严格履行了上述承诺。
	蔡荣军、蔡高校	承诺自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月届满后,其任职期间每年转让的股份不超过其持有本公司股份总数的百分之二十五,离职后半年内不转让其持有的本公司股份。	2010 年 08 月 03 日	长期有效	截至公告之日,承诺人严格履行了上述承诺。
	蔡荣军	承诺不会以任何形式从事对深圳欧菲光科技股份有限公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动,也不会以任何方式为深圳欧菲光科技股份有限公司的竞争企业提供资金、业务及技	2010 年 08 月 03 日	长期有效	截至公告之日,承诺人严格履行了上述承诺。

		术等方面的帮助。			
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	309,947,586	30.07%				582,710	582,710	310,530,296	30.13%
3、其他内资持股	309,947,586	30.07%				582,710	582,710	310,530,296	30.13%
其中：境内法人持股	309,906,336	30.07%						309,906,336	30.07%
境内自然人持股	41,250	0.00%				582,710	582,710	623,960	0.06%
二、无限售条件股份	720,664,414	69.93%				-582,710	-582,710	720,081,704	69.87%
1、人民币普通股	720,664,414	69.93%				-582,710	-582,710	720,081,704	69.87%
三、股份总数	1,030,612,000	100.00%				0	0	1,030,612,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

报告期内，公司高管增持776,946股

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2014年12月31日在巨潮资讯网上发布了《关于公司管理层增持公司股份计划的公告》，并已在报告期内完成。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司高管通过二级市场买入的方式增持公司股份，已过户完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司高管增持股份776,946股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司高管增持股份776,946股，公司的股东结构、资产和负债结构都不受影响。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		60,598	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市欧菲投 资控股有限公 司	境内非国有法人	20.32%	209,454,3 36		209,454,3 36	0	质押	142,900,000
裕高（中国）有 限公司	境外法人	12.08%	124,460,7 84		0	124,460,78 4	质押	19,500,000
乌鲁木齐恒泰 安股权投资合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	2.09%	21,545,03 8		0	21,545,038		
全国社保基金 二零二组合	其他	1.94%	20,000,00 0		0	20,000,000		
中国建设银行 股份有限公司 一易方达新丝 路灵活配置混 合型证券投资 基金	其他	1.78%	18,368,77 1		0	18,368,771		
全国社保基金 一零八组合	其他	1.70%	17,500,34 9		5,000,000	12,500,349		
深圳市创新资 本投资有限公	境内非国有法人	1.49%	15,313,27 2		12,452,00 0	2,861,272		

司								
全国社保基金 二零一组合	其他	1.46%	15,000,000		15,000,000		0	
申万菱信基金 —民生银行— 申万菱信创盈 定向增发4号 资产管理计划	其他	1.46%	15,000,000		15,000,000		0	
银河基金—华 夏银行—银河 基金银河投资 定增7号资产 管理计划	其他	0.98%	10,100,000		9,600,000		500,000	
上述股东关联关系或一致行动的 说明	深圳市欧菲投资控股有限公司实际控制人蔡荣军先生和裕高（中国）有限公司实际控制人蔡高校先生系兄弟关系，未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
裕高（中国）有限公司	124,460,784	人民币普通股	124,460,784					
乌鲁木齐恒泰安股权投资合伙企业（有限合伙）	21,545,038	人民币普通股	21,545,038					
全国社保基金二零二组合	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
中国建设银行股份有限公司—易 方达新丝路灵活配置混合型证券投资 基金	18,368,771	人民币普通股	18,368,771					
全国社保基金一零八组合	12,500,349	人民币普通股	12,500,349					
中国工商银行—广发策略优选混 合型证券投资基金	6,999,839	人民币普通股	6,999,839					
中国工商银行股份有限公司—易 方达新常态灵活配置混合型证券投资 基金	6,494,925	人民币普通股	6,494,925					
齐鲁制药有限公司	5,805,198	人民币普通股	5,805,198					
全国社保基金一零七组合	4,499,935	人民币普通股	4,499,935					
中信银行股份有限公司—建信环 保产业股票型证券投资基金	3,989,249	人民币普通股	3,989,249					
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间	未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

关联关系或一致行动的说明	
--------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
蔡荣军	董事长	现任	207,443,574			207,443,574			
蔡高校	董事、副总经理	现任	134,000,000		9,539,216	124,460,784			
唐根初	董事	现任	0	120,300		120,300			
郭宝平	独立董事	离任							
潘同文	独立董事	离任							
胡殿君	董事	现任							
尹爱珍	监事	现任							
赵伟	监事	现任	0	120,000		120,000			
罗勇辉	监事会主席	现任							
郭剑	董事	现任	0	177,546		177,546			
杨依明	副经理	现任							
宣利	总经理	现任	0	142,500		142,500			
陈寿云	董事会秘书、副总经理	现任							
李素雯	财务总监	现任	55,000	69,100		124,100			
曾燮榕	独立董事	现任							
黄丽辉	董事	现任		147,500		147,500			
合计	--	--	341,498,574	776,946	9,539,216	332,736,304	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳欧菲光科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,306,240,835.16	2,375,173,892.03
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	254,956,152.17	78,768,566.76
应收账款	3,854,296,935.14	3,374,019,932.19
预付款项	202,039,114.83	124,420,812.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,807,072.24	3,802,487.15
应收股利		
其他应收款	248,662,155.95	127,931,484.70
买入返售金融资产		
存货	2,934,778,285.24	2,927,667,811.21
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	321,895,616.98	581,258,954.02
流动资产合计	10,127,676,167.71	9,593,043,940.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,641,166,410.22	3,521,608,269.73
在建工程	394,414,911.42	245,358,807.89
工程物资	439,176.60	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	268,623,102.55	258,467,819.66
开发支出	36,308,685.73	
商誉		
长期待摊费用	227,437,833.02	248,793,087.84
递延所得税资产	20,007,410.38	18,617,434.11
其他非流动资产	288,508,044.80	269,845,540.40
非流动资产合计	4,876,905,574.72	4,562,690,959.63
资产总计	15,004,581,742.43	14,155,734,900.28
流动负债：		
短期借款	2,178,743,013.90	1,690,384,022.94
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	485,200,311.77	590,328,965.87
应付账款	3,718,628,866.17	3,494,177,539.82

预收款项	10,835,204.31	7,275,732.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	145,077,133.68	191,046,802.13
应交税费	69,235,822.19	120,346,937.60
应付利息	30,695,476.35	66,375,059.09
应付股利	103,061,200.00	
其他应付款	53,069,565.63	57,765,808.81
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	569,358,008.00	230,737,984.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,363,904,602.00	6,448,438,852.67
非流动负债：		
长期借款	716,496,102.90	953,436,250.84
应付债券	895,453,997.12	894,055,933.34
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	19,759,302.96	18,780,122.08
递延收益	12,896,803.30	13,517,443.56
递延所得税负债	13,067,335.00	7,836,503.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,657,673,541.28	1,887,626,253.44
负债合计	9,021,578,143.28	8,336,065,106.11
所有者权益：		
股本	1,030,612,000.00	1,030,612,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	3,187,111,896.18	3,187,111,896.18
减：库存股		
其他综合收益	-6,113,528.53	-5,716,263.29
专项储备		
盈余公积	45,372,444.90	45,372,444.90
一般风险准备		
未分配利润	1,726,020,786.60	1,562,289,716.38
归属于母公司所有者权益合计	5,983,003,599.15	5,819,669,794.17
少数股东权益		
所有者权益合计	5,983,003,599.15	5,819,669,794.17
负债和所有者权益总计	15,004,581,742.43	14,155,734,900.28

法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：李素雯

会计机构负责人：李素雯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,179,522.66	632,713,132.07
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	46,181,964.43	39,721,520.00
应收账款	1,138,615,716.92	1,115,943,304.80
预付款项	776,144,864.87	902,912,072.53
应收利息		750,000.00
应收股利		
其他应收款	124,711,057.70	8,175,625.83
存货	190,044,330.21	239,803,555.00
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	100,000,000.00	250,886,931.67
流动资产合计	2,843,877,456.79	3,190,906,141.90
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,971,371,669.37	3,771,371,669.37
投资性房地产		
固定资产	202,148,402.06	214,091,822.04
在建工程	136,256.57	58,590.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,597,055.96	14,786,724.01
开发支出	7,597,262.22	
商誉		
长期待摊费用	19,281,435.82	27,124,158.37
递延所得税资产	3,277,461.21	3,450,297.22
其他非流动资产	369,973.25	2,801,625.25
非流动资产合计	4,215,779,516.46	4,033,684,886.26
资产总计	7,059,656,973.25	7,224,591,028.16
流动负债：		
短期借款	472,245,055.90	567,741,803.90
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	84,137,010.24	155,624,417.43
应付账款	959,922,747.38	918,129,247.89
预收款项	1,508,676.04	620,608.97
应付职工薪酬	29,679,763.02	29,082,455.78
应交税费	12,461,086.69	25,289,987.78
应付利息	27,023,452.74	62,654,648.21
应付股利	103,061,200.00	
其他应付款	4,329,607.59	2,486,118.23
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	9,566,648.00	13,337,984.00

其他流动负债		
流动负债合计	1,703,935,247.60	1,774,967,272.19
非流动负债：		
长期借款	25,585,489.00	29,835,489.00
应付债券	895,453,997.12	894,055,933.34
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,861,771.04	9,931,804.61
递延收益	4,250,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债	432,346.70	432,346.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	933,583,603.86	938,255,573.65
负债合计	2,637,518,851.46	2,713,222,845.84
所有者权益：		
股本	1,030,612,000.00	1,030,612,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,187,111,896.18	3,187,111,896.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,372,444.90	45,372,444.90
未分配利润	159,041,780.71	248,271,841.24
所有者权益合计	4,422,138,121.79	4,511,368,182.32
负债和所有者权益总计	7,059,656,973.25	7,224,591,028.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	8,685,012,226.20	8,310,215,258.90

其中：营业收入	8,685,012,226.20	8,310,215,258.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,462,470,656.52	8,005,086,484.78
其中：营业成本	7,675,695,876.97	7,310,354,878.05
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	22,816,219.25	7,103,306.63
销售费用	62,954,566.54	73,293,335.67
管理费用	533,235,001.80	410,004,053.32
财务费用	146,133,360.32	175,089,040.67
资产减值损失	21,635,631.64	29,241,870.44
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）	3,265,986.36	1,389,424.35
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）	225,807,556.04	306,518,198.47
加：营业外收入	86,977,606.36	62,746,333.61
其中：非流动资产处置利得	59,550.00	40,569.57
减：营业外支出	1,003,690.52	2,179,852.20
其中：非流动资产处置损失	1,003,690.52	2,179,852.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	311,781,471.88	367,084,679.88
减：所得税费用	44,989,201.66	51,930,627.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	266,792,270.22	315,154,052.46
归属于母公司所有者的净利润	266,792,270.22	315,154,052.46
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	-397,265.24	1,396,385.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-397,265.24	1,396,385.75
(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	-397,265.24	1,396,385.75
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	-397,265.24	1,396,385.75
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	266,395,004.98	316,550,438.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	266,395,004.98	316,550,438.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.26	0.34
(二)稀释每股收益	0.26	0.34

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

法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：李素雯

会计机构负责人：李素雯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,843,075,711.11	4,362,657,301.18
减：营业成本	1,647,202,327.00	4,125,210,183.61
营业税金及附加	8,450,295.00	3,646,911.01
销售费用	23,305,096.33	23,780,851.83
管理费用	92,633,551.28	85,426,161.85
财务费用	60,938,922.42	89,008,848.57
资产减值损失	2,924,128.37	2,743,420.25
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）	1,875,739.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,497,130.42	32,840,924.06
加：营业外收入	5,907,180.00	259,417.75
其中：非流动资产处置利得		9,417.75
减：营业外支出	19,047.73	8,617.72
其中：非流动资产处置损失	19,047.73	8,617.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,385,262.69	33,091,724.09
减：所得税费用	1,554,123.22	2,961,215.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,831,139.47	30,130,508.16
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	13,831,139.47	30,130,508.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,158,954,714.20	7,992,027,893.64
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	117,586,870.61	73,265,924.35
收到其他与经营活动有关的现金	99,600,224.71	78,511,454.61
经营活动现金流入小计	9,376,141,809.52	8,143,805,272.60
购买商品、接受劳务支付的现金	8,010,798,150.83	7,754,432,533.58
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	1,135,667,369.09	1,089,427,357.58
支付的各项税费	246,145,569.64	113,999,283.68
支付其他与经营活动有关的现金	175,481,261.13	175,430,690.06
经营活动现金流出小计	9,568,092,350.69	9,133,289,864.90
经营活动产生的现金流量净额	-191,950,541.17	-989,484,592.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,230,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,265,986.36	1,389,424.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,088,577.90	40,600.00
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	2,234,354,564.26	301,430,024.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	610,412,358.82	495,716,049.44
投资支付的现金	1,980,000,000.00	300,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,590,412,358.82	795,716,049.44
投资活动产生的现金流量净额	-356,057,794.56	-494,286,025.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,965,070,240.34	5,252,293,522.14
发行债券收到的现金		892,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	105,044,331.03	180,367,603.10

筹资活动现金流入小计	4,070,114,571.37	6,325,011,125.24
偿还债务支付的现金	3,375,031,373.32	3,803,464,580.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,543,258.46	184,094,472.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,528,574,631.78	3,987,559,052.34
筹资活动产生的现金流量净额	541,539,939.59	2,337,452,072.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,052,542.81	-2,862,549.76
五、现金及现金等价物净增加额	-5,415,853.33	850,818,905.75
加：期初现金及现金等价物余额	2,253,647,118.88	1,245,715,636.57
六、期末现金及现金等价物余额	2,248,231,265.55	2,096,534,542.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,144,511,650.89	4,167,681,309.37
收到的税费返还		5,154,152.32
收到其他与经营活动有关的现金	8,026,366.55	4,349,249.51
经营活动现金流入小计	3,152,538,017.44	4,177,184,711.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,623,058,648.02	3,922,005,910.68
支付给职工以及为职工支付的现金	195,809,506.66	222,826,980.25
支付的各项税费	89,151,566.97	38,805,559.95
支付其他与经营活动有关的现金	69,900,534.66	61,487,215.38
经营活动现金流出小计	2,977,920,256.31	4,245,125,666.26
经营活动产生的现金流量净额	174,617,761.13	-67,940,955.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,875,739.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,473,133.81

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	1,231,875,739.71	1,473,133.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,328,525.80	27,638,745.95
投资支付的现金	1,280,000,000.00	510,000,014.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,397,328,525.80	537,638,760.73
投资活动产生的现金流量净额	-165,452,786.09	-536,165,626.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	329,335,404.70	1,595,704,108.82
发行债券收到的现金		892,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	541,173.51	215,289,294.49
筹资活动现金流入小计	329,876,578.21	2,703,343,403.31
偿还债务支付的现金	407,521,336.00	1,437,987,693.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,052,226.85	134,915,816.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,122,161.60
筹资活动现金流出小计	503,573,562.85	1,574,025,671.57
筹资活动产生的现金流量净额	-173,696,984.64	1,129,317,731.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,599.81	111,770.99
五、现金及现金等价物净增加额	-164,533,609.41	525,322,920.75
加：期初现金及现金等价物余额	632,713,132.07	253,858,269.42
六、期末现金及现金等价物余额	468,179,522.66	779,181,190.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18		-5,716,263.29		45,372,444.90		1,562,289,716.38		5,819,669,794.17
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	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18		-5,716,263.29		45,372,444.90		1,562,289,716.38		5,819,669,794.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-397,265.24				163,731,070.22		163,333,804.98
（一）综合收益总额							-397,265.24				266,792,270.22		266,395,004.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-103,061,200.00		-103,061,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-103,061,200.00		-103,061,200.00

											0	0
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	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18		-6,113,528.53		45,372,444.90		1,726,020,786.60	5,983,003,599.15

上年金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	465,080,000.00				1,792,635,866.63		-3,241,968.71		37,280,124.64		974,875,307.36		3,266,629,329.92
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	465,080,000.00				1,792,635,866.63		-3,241,968.71		37,280,124.64		974,875,307.36		3,266,629,329.92

	00			63							92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	565,532,000.00			1,394,476,029.55		-2,474,294.58		8,092,320.26		587,414,409.02	2,553,040,464.25
(一)综合收益总额						-2,474,294.58				681,546,528.80	679,072,234.22
(二)所有者投入和减少资本	100,452,000.00			1,859,556,029.55							1,960,008,029.55
1. 股东投入的普通股	100,452,000.00			1,859,556,029.55							1,960,008,029.55
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								8,092,320.26		-94,132,119.78	-86,039,799.52
1. 提取盈余公积								8,092,320.26		-8,092,320.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-86,039,799.52	-86,039,799.52
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	465,080,000.00			-465,080,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	465,080,000.00			-465,080,000.00							
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	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18		-5,716,263.29		45,372,444.90		1,562,289,716.38	5,819,669,794.17

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18				45,372,444.90	248,271,841.24	4,511,368,182.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18				45,372,444.90	248,271,841.24	4,511,368,182.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-89,230,060.53	-89,230,060.53
（一）综合收益总额										13,831,139.47	13,831,139.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-103,061,200.00	-103,061,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-103,061,200.00	-103,061,200.00
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	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18				45,372,444.90	159,041,780.71	4,422,138,121.79

上年金额

单位：元

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	465,080,000.00				1,792,635,866.63				37,280,124.64	261,480,758.40	2,556,476,749.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	465,080,000.00				1,792,635,866.63				37,280,124.64	261,480,758.40	2,556,476,749.67

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	565,532,000.00				1,394,476,029.55				8,092,320.26	-13,208,917.16	1,954,891,432.65
(一)综合收益总额										80,923,202.62	80,923,202.62
(二)所有者投入和减少资本	100,452,000.00				1,859,556,029.55						1,960,008,029.55
1. 股东投入的普通股	100,452,000.00				1,859,556,029.55						1,960,008,029.55
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									8,092,320.26	-94,132,119.78	-86,039,799.52
1. 提取盈余公积									8,092,320.26	-8,092,320.26	
2. 对所有者(或股东)的分配										-86,039,799.52	-86,039,799.52
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	465,080,000.00				-465,080,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	465,080,000.00				-465,080,000.00						
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	1,030,612,000.00				3,187,111,896.18				45,372,444.90	248,271,841.24	4,511,368,182.32

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳欧菲光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年03月经根据商务部“商资批[2007]1642号”文件和“商外资资审A字[2007]0229号”文件批准，由深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高（中国）有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市恒泰安科技投资有限公司和深圳市同创伟业创业投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301501122288，并于2010年8月3日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数103,061.20万股，注册资本为103,061.20万元，注册地址：广东省深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园，总部地址：广东省深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园，母公司为深圳市欧菲投资控股有限公司，集团最终实际控制人为蔡荣军先生。

#### 2、经营范围

许可经营项目：开发、生产经营光电器件、光学零件及系统设备，光网络、光通讯零部件及系统设备，电子专用设备仪器，并提供相关的系统集成、技术开发和技术咨询服务；新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、销售和技术服务。

#### 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主要产品或服务为触摸屏、摄像头模组、红外截止滤光片及镜座组件、光纤头镀膜及其他精密光电薄膜元器件。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月14日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共16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(%)
南昌欧菲光科技有限公司(简称“南昌欧菲光”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲光电技术有限公司(简称“南昌光电”)	全资子公司	一级	100.00	100.00

苏州欧菲光科技有限公司(简称“苏州欧菲光”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
欧菲光科技(香港)有限公司(简称“香港欧菲”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
美国欧菲有限公司(简称“美国欧菲”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
O-FILM JAPAN株式会社(简称“日本欧菲”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
台湾欧菲光科技有限公司(简称“台湾欧菲”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
韩国欧菲有限公司(以下简称“韩国欧菲”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲光学技术有限公司(简称“南昌光学”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲光显示技术有限公司(简称“南昌光显”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲光纳米科技有限公司(简称“纳米科技”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲显示科技有限公司(简称“南昌显示科技”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲生物识别技术有限公司(简称“生物识别”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲智慧信息产业有限公司(简称“南昌智慧信息”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲智能科技有限公司(简称“南昌智能”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海欧菲智能车联科技有限公司(简称“上海智能车联”)	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

- 1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上海智能车联	新设立

- 2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2015年1月1日至2015年6月30日。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### 1) 同一控制下的企业合并

#### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

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

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

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

## 2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资

成本；

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

表。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产

生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；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

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

### 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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6个月（含6个月）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	金额在 100 万元以上且占应收款项余额 5% 以上的款项。
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

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

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
其中：6 个月以内	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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。主要包括原材料、周转材料、半成品及在产品、产成品（库存商品）等。

### 2) 存货的计价方法

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

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 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

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

①固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

② 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### ③ 固定资产后续计量及处置

a. 固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

c. 固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00-10.00	2.57-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00-10.00	6.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

## (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：

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

b.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。

c.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。

d.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。

e.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

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。

## 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、专有技术、专利权及软件。

#### 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。

### a. 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：

类别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	土地使用权年限	合同约定
软件	3-5	预期受益方式
专利权	5	预期受益方式
专有技术	5	预期受益方式

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。

### b. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

**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。

本公司根据新产品、新技术、新工艺开发和产品改进项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段。其中，项目策划、立项、计划阶段作为研究阶段；项目实施、执行、验收阶段作为开发阶段。

本公司研究阶段起点为新产品、新技术、新工艺开发的市场需求性分析，终点为项目产品评估申请经研发中心确认，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为研发中心开具项目样品申请资料，终点为项目从客户处得到书面关于产品的确认，属于专有技术项目的取得项目验收报告、属于专利权的取得国家专利机构颁发的专利权证书。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 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。

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

## 23、长期待摊费用

### 1) 摊销方法

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

### 2) 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 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。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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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。

### 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

### 1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 27、 收入

#### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司在销售触摸屏及其他产品时，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：（1）与客户签订了产品销售合同、订单；（2）已根据销售合同、订单将产品按客户指定交货，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### 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。

## 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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 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

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	见下表	见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税 1	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
房产税 2	租金收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南昌欧菲光	15%
南昌光电	15%
苏州欧菲光	15%
香港欧菲	16.5%
韩国欧菲	依据课税年度的应纳税所得额在 2 亿韩元以内的部分按 10% 税率，2 亿-200 亿韩元以内的部分按 20% 税率，200 亿韩元以上的部分按 22% 税率缴纳利得税。
南昌光学	25%
南昌光显	15%
纳米科技	25%
美国欧菲	依据课税年度的应纳税所得额在 0-5 万美元以内的部分按 15% 税率，5 万-7.5 万美元以内的部分按 25% 税率，7.5 万-10 万美元以内的部分按 34% 税率，10 万-33.5 万美元以内的部分按 39% 税率，33.5 万-1000 万美元以内的部分按 34% 税率，1000 万-1500 万美元以内的部分按 35% 税率，1500 万-1830 万美元以内的部分按 38% 税率，超过 1830 万美元的部分，按 39% 税率缴纳利得税。
日本欧菲	中小企业（指年终资本金 1 亿日元以下的企业）依据课税年度的应纳税所得额在 800 万日元以内的部分按 16.5% 税率，超过 800 万日元的部分按 28.05% 税率缴纳国家法人税。

南昌显示	25%
生物识别	25%
南昌智能	25%
南昌智慧	25%
台湾欧菲	依据课税年度的应纳税所得额在 0-12 万新台币以内的部分免税，超过 12 万新台币，就其全部课税所得额课征 17%，但其应纳税额不得超过课税所得额超过 12 万新台币以上部分之半数。
上海智能车联	25%

## 2、税收优惠

本公司于2009年度被认定为高新技术企业，并于2012年度通过了高新技术企业复审，取得了编号为GF201244200113的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。2015年度本公司已提交高新技术企业申请资料，目前正在审核中，本报告期暂按15%的税率缴纳企业所得税。

南昌欧菲光于2012年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201236000029的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日；2015年已申请认定为高新技术企业，取得了编号为GF201536000013的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日，本报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

苏州欧菲光于2010年度被认定为高新技术企业，并于2013年度通过了高新技术企业复审，取得了编号为GF201244200113的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日，本报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

南昌光电于2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201436000270的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日，本报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

南昌光显于2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201436000149的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日，本报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	115,357.42	101,695.87
银行存款	2,248,115,908.13	2,253,545,423.01
其他货币资金	58,009,569.61	121,526,773.15
合计	2,306,240,835.16	2,375,173,892.03
其中：存放在境外的款项总额	231,904,026.85	123,378,889.15

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,254,754.11	9,391,229.49
信用证保证金	53,754,815.50	112,135,543.66
用于质押的存款		---
合计	58,009,569.61	121,526,773.15

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	254,956,152.17	78,768,566.76
合计	254,956,152.17	78,768,566.76

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (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

单位：元

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	494,966,310.86	
合计	494,966,310.86	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,858,725,751.60	100.00%	4,428,816.46	0.11%	3,854,296,935.14	3,375,469,346.09	100.00%	1,449,413.90	0.04%	3,374,019,932.19
合计	3,858,725,751.60	100.00%	4,428,816.46	0.11%	3,854,296,935.14	3,375,469,346.09	100.00%	1,449,413.90	0.04%	3,374,019,932.19

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	3,792,104,120.01		

7—12 个月	60,050,512.97	3,002,525.65	5.00%
1 年以内小计	3,852,154,632.98	3,002,525.65	
1 至 2 年	5,445,564.08	544,556.41	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 年以上	1,125,554.54	881,734.40	78.34%
3 至 4 年	474,440.29	237,220.15	50.00%
4 至 5 年	33,000.00	26,400.00	80.00%
5 年以上	618,114.25	618,114.25	100.00%
合计	3,858,725,751.60	4,428,816.46	

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 4,471,434.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 129,816.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏锐合电子有限公司	货款	1,362,216.00	确认无法收回		否
合计	--	1,362,216.00	--	--	--

应收账款核销说明：

报告期内，我司收到江苏省张家港市人民法院提供江苏锐合电子有限公司财产状况通知书，经法院查证江苏锐合电子有限公司无可执行的财产，确认无法行使债权，按照会计制度规定的方法对应收账款进行核销核算。

## (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 总额的比例 (%)	已计提坏账 准备
第一名	1,021,043,450.85	26.46%	---
第二名	395,432,813.15	10.25%	---
第三名	315,529,453.85	8.18%	---
第四名	254,803,675.42	6.60%	---
第五名	245,814,212.53	6.37%	---
合计	2,232,623,605.80	57.86%	---

## (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

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	196,776,726.47	97.40%	124,335,161.64	99.93%
1 至 2 年	5,176,737.41	2.56%	85,650.95	0.07%
2 至 3 年	85,650.95	0.04%		
合计	202,039,114.83	--	124,420,812.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,807,072.24	3,802,487.15
合计	4,807,072.24	3,802,487.15

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	248,759,650.68	100.00%	97,494.73	0.04%	248,662,155.95	128,009,724.78	100.00%	78,240.08	0.06%	127,931,484.70
合计	248,759,650.68	100.00%	97,494.73	0.04%	248,662,155.95	128,009,724.78	100.00%	78,240.08	0.06%	127,931,484.70

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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	248,343,563.38		
7—12 个月	55,616.49	2,780.82	5.00%
1 年以内小计	248,399,179.87	2,780.82	
1 至 2 年	109,698.50	10,969.85	10.00%
2 至 3 年	208,785.31	41,757.06	20.00%
3 年以上	41,987.00	41,987.00	100.00%
5 年以上	41,987.00	41,987.00	100.00%
合计	248,759,650.68	97,494.73	

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 19,254.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	93,337,057.12	110,667,127.99
押金	6,032,514.86	5,708,980.44
备用金	2,794,006.50	2,892,034.46
保证金	111,269,755.53	1,437,979.80
其他	35,326,316.67	7,303,602.09
合计	248,759,650.68	128,009,724.78

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名		108,000,000.00	6 个月以内	43.42%	
第二名		93,234,387.58	6 个月以内	37.48%	
第三名		2,158,934.86	6 个月以内	0.87%	
第四名		1,862,407.21	6 个月以内	0.75%	
第五名		1,643,842.50	6 个月以内	0.66%	
合计	--	206,899,572.15	--	83.17%	

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (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：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	817,191,480.98	4,549,908.05	812,641,572.93	726,083,758.88	3,863,902.12	722,219,856.76
在产品	1,083,354,161.27	6,200,651.45	1,077,153,509.82	794,781,829.95	5,193,469.17	789,588,360.78
库存商品	1,048,468,697.67	13,302,619.92	1,035,166,077.75	1,419,231,798.80	12,812,236.40	1,406,419,562.40
周转材料	9,817,124.74		9,817,124.74	9,440,031.27		9,440,031.27
合计	2,958,831,464.66	24,053,179.42	2,934,778,285.24	2,949,537,418.90	21,869,607.69	2,927,667,811.21

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,863,902.12	3,001,717.65		2,315,711.72		4,549,908.05
在产品	5,193,469.17	5,013,000.88		4,005,818.60		6,200,651.45
库存商品	12,812,236.40	8,899,351.17		8,408,967.65		13,302,619.92
合计	21,869,607.69	16,914,069.70		14,730,497.97		24,053,179.42

## (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

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	221,895,616.98	226,901,853.48
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		4,357,100.54
理财产品	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	321,895,616.98	581,258,954.02

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,007,730,629.19	2,895,563,400.94	20,277,727.17	223,095,237.41	4,146,666,994.71
2.本期增加金额	85,884,741.64	178,553,905.51	355,982.92	28,084,014.69	292,878,644.76
(1) 购置	1,881,992.90	9,886,595.08	355,982.92	28,084,014.69	40,208,585.59
(2) 在建工程转入	84,002,748.74	168,667,310.43			252,670,059.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,167,552.73	2,280.00	2,087,667.66	7,257,500.39
(1) 处置或报废		5,167,552.73	2,280.00	2,087,667.66	7,257,500.39
4.期末余额	1,093,615,370.83	3,068,949,753.72	20,631,430.09	249,091,584.44	4,432,288,139.08
二、累计折旧					
1.期初余额	81,194,668.09	463,903,711.94	8,436,370.82	67,508,616.09	621,043,366.94
2.本期增加金额	14,857,152.24	127,917,765.40	1,540,844.07	22,287,185.75	166,602,947.46
(1) 计提	14,857,152.24	127,917,765.40	1,540,844.07	22,287,185.75	166,602,947.46

3.本期减少金额	143,759.65	973,961.69	889.20	521,333.07	1,639,943.61
（1）处置或报废	143,759.65	973,961.69	889.20	521,333.07	1,639,943.61
4.期末余额	95,908,060.68	590,847,515.65	9,976,325.69	89,274,468.77	786,006,370.79
三、减值准备					
1.期初余额		4,015,358.04			4,015,358.04
2.本期增加金额		1,100,000.03			1,100,000.03
（1）计提		1,100,000.03			1,100,000.03
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		5,115,358.07			5,115,358.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	997,707,310.15	2,472,986,880.00	10,655,104.40	159,817,115.67	3,641,166,410.22
2.期初账面价值	926,535,961.10	2,427,644,330.96	11,841,356.35	155,586,621.32	3,521,608,269.73

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## （3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## （4）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## （5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

## 其他说明

期末正在办理产权证书的固定资产账面价值为258,126,404.64元，其中账面价值0.00元的固定资产产权证书已于资产负债表日后办妥。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
厂房建设工程	152,079,170.20		152,079,170.20	106,427,505.84		106,427,505.84
设备安装	242,335,741.22		242,335,741.22	138,931,302.05		138,931,302.05
合计	394,414,911.42		394,414,911.42	245,358,807.89		245,358,807.89

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
厂房、宿舍建设工程 1	200,857,423.14	43,572,100.44	786,033.06			44,358,133.50	87.83%	87.83%				其他
厂房建设工程 1	90,883,478.47	61,886,527.70	22,116,221.04	84,002,748.74		0.00	92.43%	92.43%				其他
厂房建设工程 2	144,668,315.00	968,877.70	106,752,159.00			107,721,036.70	74.46%	74.46%				其他
设备安装		138,931,302.05	272,071,749.59	168,667,310.43		242,335,741.22						其他
合计	436,409,216.61	245,358,807.89	401,726,162.69	252,670,059.17		394,414,911.42	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

厂房建设工程由以下三部分组成：

(1) 厂房、宿舍建设工程1系苏州欧菲光的厂房、宿舍建设工程，截止2015年06月30日尚未全部完工。

(2) 厂房建设工程1系南昌光显的厂房建设工程，截止2015年06月30日建设工程尚未全部完工。

(3) 厂房建设工程2系南昌显示的厂房建设工程，截止2015年06月30日建设工程尚未全部完工，是通过政府的委贷建造的。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南昌光显 6 号厂房的装修	439,176.60	
合计	439,176.60	

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 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

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	155,864,482.89	118,477,286.22	23,850,817.84	16,648,479.47	314,841,066.42
2.本期增加金额	18,828,353.88	3,281,230.79	10,262,998.21	450,198.79	32,822,781.67
(1) 购置	18,828,353.88	214,760.29	78,637.41	450,198.79	19,571,950.37
(2) 内部研		3,066,470.50	10,184,360.80		13,250,831.30

发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	174,692,836.77	121,758,517.01	34,113,816.05	17,098,678.26	347,663,848.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,520,127.75	30,246,155.13	11,376,547.32	7,230,416.56	56,373,246.76
2. 本期增加金额	1,548,080.40	14,567,877.07	4,832,893.09	1,718,648.22	22,667,498.78
(1) 计提	1,548,080.40	14,567,877.07	4,832,893.09	1,718,648.22	22,667,498.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,068,208.15	44,814,032.20	16,209,440.41	8,949,064.78	79,040,745.54
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	165,624,628.62	76,944,484.81	17,904,375.64	8,149,613.47	268,623,102.55
2. 期初账面价值	148,344,355.14	88,231,131.09	12,474,270.52	9,418,062.91	258,467,819.66

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 38.10%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

期末为取得短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款而抵押的无形资产账面净值为**59,529,714.42** 元

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
研发-AnyPen 触控技术		2,480,016.65						2,480,016.65
研发-AR 框贴		2,463,090.95						2,463,090.95
研发-极限薄 sensor 结构		2,470,804.44						2,470,804.44
研发-COP 基材镀 ITO		1,953,675.03						1,953,675.03
曲面贴合及触控技术		2,268,851.38						2,268,851.38
研发-悬浮触控技术		2,198,334.77						2,198,334.77
O-Film 指纹演算法开发		1,935,861.96						1,935,861.96
UV 压印装饰纹理及转印技术		5,268,761.08						5,268,761.08
研发-CG 按键功能模块开发		2,328,501.14						2,328,501.14
研发-单层触摸屏消影技术开发		10,184,360.80			10,184,360.80			
Film sensor		12,940,788.3						12,940,788.3

可绕折性改善方案		3					3
研发-低反射电容式触摸屏		3,066,470.50			3,066,470.50		
合计		49,559,517.03			13,250,831.30		36,308,685.73

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例11.49%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例38.10%

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室、厂房装修	23,950,613.83	291,706.80	3,739,854.67	1,104,950.00	19,397,515.96
经营租入固定资产改良支出	222,814,140.68	11,286,653.77	26,467,671.09	43,396.00	207,589,727.36
其他	2,028,333.33	412,783.60	186,250.50	1,804,276.73	450,589.70
合计	248,793,087.84	11,991,144.17	30,393,776.26	2,952,622.73	227,437,833.02

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**

单位：元

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	32,891,411.04	4,933,711.66	27,358,302.26	4,103,745.34
内部交易未实现利润	42,136,687.35	6,613,211.04	47,800,017.01	7,662,710.49
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	34,073,663.68	5,015,396.54	27,160,636.77	3,732,770.92
预计负债	16,733,525.56	2,510,028.83	15,487,615.73	2,323,142.36
其他	6,114,329.98	935,062.31	5,300,433.34	795,065.00
合计	131,949,617.61	20,007,410.38	123,107,005.11	18,617,434.11

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	82,480,182.04	13,067,335.00	49,896,367.96	7,836,503.62
合计	82,480,182.04	13,067,335.00	49,896,367.96	7,836,503.62

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,007,410.38		18,617,434.11
递延所得税负债		13,067,335.00		7,836,503.62

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付厂房租赁费	127,128.72	75,851.48
预付设备款	288,380,916.08	269,769,688.92
合计	288,508,044.80	269,845,540.40

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	2,113,592,983.95	1,599,789,022.94
抵押及保证借款	65,150,029.95	
质押及保证借款		30,595,000.00
合计	2,178,743,013.90	1,690,384,022.94

短期借款分类的说明：

本公司为取得短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款而抵押的固定资产净值为467,066,051.16元；为取得短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款而抵押的无形资产账面净值为59,529,714.42元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	485,200,311.77	590,328,965.87
合计	485,200,311.77	590,328,965.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,237,436,465.52	3,155,044,182.04
应付设备款	303,997,145.12	255,127,191.90
应付工程款	111,731,495.51	28,635,985.13
运输费	24,990,876.47	28,027,591.10
水电费	11,165,181.44	10,560,036.72
其他	29,307,702.11	16,782,552.93
合计	3,718,628,866.17	3,494,177,539.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,835,204.31	7,275,732.41

合计	10,835,204.31	7,275,732.41
----	---------------	--------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,520,819.23	1,039,552,527.43	1,085,021,210.36	145,052,136.30
二、离职后福利-设定提存计划	525,982.90	71,417,171.86	71,918,157.38	24,997.38
三、辞退福利		478,838.21	478,838.21	0.00
合计	191,046,802.13	1,111,448,537.50	1,157,418,205.95	145,077,133.68

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	180,273,096.73	980,086,097.57	1,018,384,229.81	141,974,964.49
2、职工福利费	9,628,723.51	14,510,263.88	21,687,626.38	2,451,361.01
3、社会保险费	604,490.53	31,855,626.90	31,841,407.83	618,709.60
其中：医疗保险费	542,634.71	25,142,122.75	25,066,047.86	618,709.60
工伤保险费	22,057.35	3,869,810.02	3,891,867.37	0.00
生育保险费	39,798.47	2,843,694.13	2,883,492.60	0.00
4、住房公积金	14,508.46	8,694,201.95	8,701,609.21	7,101.20
5、工会经费和职工教育经费		3,146,913.82	3,146,913.82	0.00

其他短期薪酬		1,259,423.31	1,259,423.31	0.00
合计	190,520,819.23	1,039,552,527.43	1,085,021,210.36	145,052,136.30

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	469,661.58	64,871,638.85	65,337,950.34	3,350.09
2、失业保险费	56,321.32	6,545,533.01	6,580,207.04	21,647.29
合计	525,982.90	71,417,171.86	71,918,157.38	24,997.38

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,279,727.25	72,197,955.77
企业所得税	35,216,638.29	29,013,131.60
个人所得税	4,178,649.13	4,240,992.82
城市维护建设税	1,566,355.79	5,098,063.36
房产税	957,130.55	2,246,922.02
教育费附加	708,106.10	2,313,341.05
地方教育费附加	468,456.71	1,582,197.61
其他	1,860,758.37	3,654,333.37
合计	69,235,822.19	120,346,937.60

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

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	1,972,678.23	3,374,554.56
企业债券利息	24,687,500.00	60,237,500.00
短期借款应付利息	4,035,298.12	2,763,004.53
合计	30,695,476.35	66,375,059.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	103,061,200.00	
合计	103,061,200.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	10,405,000.00	20,000,000.00
员工福利基金	9,665,351.65	7,882,288.02
残疾人保障金	6,615,299.41	6,228,884.54
预提费用	13,515,566.24	12,907,464.97
其他	12,868,348.33	10,747,171.28
合计	53,069,565.63	57,765,808.81

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	569,358,008.00	230,737,984.00
合计	569,358,008.00	230,737,984.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	586,496,102.90	773,436,250.84
合计	716,496,102.90	953,436,250.84

长期借款分类的说明：

本公司为取得短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款而抵押的固定资产净值为482,061,281.45元；为取得短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款而抵押的无形资产账面净值为44,536,265.99元。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	895,453,997.12	894,055,933.34
合计	895,453,997.12	894,055,933.34

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末金额
14 欧菲债	100.00	2014 年 2 月 24 日	3 年	900,000,000.00	894,055,933.34		35,550,000.00	1,398,063.78			895,453,997.12
合计	--	--	--	900,000,000.00	894,055,933.34		35,550,000.00	1,398,063.78			895,453,997.12

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,241,500.00	7,241,500.00	
产品质量保证	12,517,802.96	11,538,622.08	
合计	19,759,302.96	18,780,122.08	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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	13,517,443.56		620,640.26	12,896,803.30	
合计	13,517,443.56		620,640.26	12,896,803.30	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
深圳市战略性新	4,500,000.00		250,000.00		4,250,000.00	与资产相关

兴产业发展专项资金						
南昌光科技建设工程规费补助	5,300,433.34		81,738.66		5,218,694.68	与资产相关
苏州产业发展改造资金	1,263,616.67		194,325.00		1,069,291.67	与资产相关
苏州技术改造扶持	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
苏州开工扶持基金	1,103,393.55		94,576.60		1,008,816.95	与资产相关
合计	13,517,443.56		620,640.26		12,896,803.30	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,030,612,000.00						1,030,612,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	3,187,111,896.18			3,187,111,896.18
合计	3,187,111,896.18			3,187,111,896.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,716,263.29	-397,265.24			-397,265.24		-6,113,528.53
外币财务报表折算差额	-5,716,263.29	-397,265.24			-397,265.24		-6,113,528.53
其他综合收益合计	-5,716,263.29	-397,265.24			-397,265.24		-6,113,528.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	45,372,444.90			45,372,444.90
合计	45,372,444.90			45,372,444.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,562,289,716.38	974,875,307.36
调整后期初未分配利润	1,562,289,716.38	974,875,307.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	267,760,820.01	315,154,052.46
应付普通股股利	103,061,200.00	86,039,799.52
期末未分配利润	1,726,020,786.60	1,203,989,560.30

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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,532,369,423.19	7,534,546,596.34	8,231,265,278.98	7,237,329,304.71
其他业务	152,642,803.01	141,149,280.63	78,949,979.92	73,025,573.34
合计	8,685,012,226.20	7,675,695,876.97	8,310,215,258.90	7,310,354,878.05

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,486,670.65	9,275.00
城市维护建设税	12,208,559.45	4,078,264.04
教育费附加	9,120,989.15	3,015,767.59
合计	22,816,219.25	7,103,306.63

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,205,280.81	15,818,482.24
运输费用	19,296,009.35	35,046,446.33
业务招待费	4,028,845.64	4,982,118.73
差旅费用	3,205,289.20	4,186,423.76
产品质量保证	8,507,927.27	6,793,432.02
其他	10,711,214.27	6,466,432.59
合计	62,954,566.54	73,293,335.67

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	381,798,535.47	242,921,437.33
职工工资及福利费	77,351,871.25	73,781,741.53
租赁费用及劳务费	10,790,821.20	13,445,966.84
办公、差旅及车辆费	12,002,743.00	22,898,738.74
折旧及摊销费用	21,667,379.98	12,570,497.16
其他	29,623,650.90	44,385,671.72
合计	533,235,001.80	410,004,053.32

其他说明：

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,764,591.14	132,864,190.39
减：利息收入	21,974,138.53	9,743,591.03
汇兑损益	28,898,069.48	25,251,484.05
手续费及其他	12,444,838.24	26,716,957.25
合计	146,133,360.32	175,089,040.67

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,360,952.72	704,613.98
二、存货跌价损失	16,174,678.89	28,537,256.46
七、固定资产减值损失	1,100,000.03	
合计	21,635,631.64	29,241,870.44

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	3,265,986.36	1,389,424.35
合计	3,265,986.36	1,389,424.35

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

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	59,550.00	40,569.57	59,550.00
其中：固定资产处置利得	59,550.00	40,569.57	59,550.00
政府补助	86,918,056.36	61,779,839.04	86,918,056.36
其他		925,925.00	
合计	86,977,606.36	62,746,333.61	86,977,606.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
人才发展专项基金补助		100,000.00	与收益相关
科研工作资助专项资金补助	465,000.00	300,000.00	与收益相关
重点高层次人才补助	500,000.00	884,000.00	与收益相关
原材料进口支持资金补助	1,459,531.00	473,253.00	与收益相关
外经贸发展扶持资金补助	645,000.00	200,000.00	与收益相关
初期运营补贴	12,850,000.00	18,430,000.00	与收益相关
新增工业企业奖励	4,031,700.00	60,000.00	与收益相关
自主创新贡献奖励	1,189,005.10		与收益相关
外销内陆运费补贴		800,000.00	与收益相关
省级工业经济新增长点项目 流动资金贴息		350,000.00	与收益相关
新兴产业发展及改造专项资金	15,242,525.00	22,124,200.00	与收益相关
新产品研发补助		17,500,000.00	与收益相关
贴息补助	50,000,000.00		与收益相关
进口产品贴息资金			与收益相关
其他	535,295.26	558,386.04	与收益相关
合计	86,918,056.36	61,779,839.04	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

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	1,003,690.52	2,179,852.20	1,003,690.52
其中：固定资产处置损失	1,003,690.52	2,179,852.20	1,003,690.52
合计	1,003,690.52	2,179,852.20	1,003,690.52

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	43,112,997.20	56,652,360.06
递延所得税费用	1,876,204.46	-4,721,732.64
合计	44,989,201.66	51,930,627.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	311,781,471.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,945,367.97
子公司适用不同税率的影响	-27,257,978.78
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	-1,783,030.40
加计扣除及其他	-3,915,157.13
所得税费用	44,989,201.66

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,328,699.10	8,983,761.90
政府补助	76,347,416.10	61,506,454.40
收到往来款项及其他	6,924,109.51	8,021,238.31
合计	99,600,224.71	78,511,454.61

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

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现支出	35,580,127.83	47,930,090.46

管理费用中付现支出	64,360,594.64	67,643,121.39
支付往来款项及其他	75,540,538.66	59,857,478.21
合计	175,481,261.13	175,430,690.06

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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

项目	本期发生额	上期发生额
保证金减少	99,398,891.60	179,607,773.97
募集资金利息收入	5,645,439.43	759,829.13
合计	105,044,331.03	180,367,603.10

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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	266,792,270.22	315,154,052.46
加：资产减值准备	21,635,631.64	29,241,870.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,963,003.85	123,063,095.93
无形资产摊销	22,667,498.78	13,645,638.63
长期待摊费用摊销	30,393,776.26	29,252,653.19
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）	944,140.52	2,115,897.99
财务费用（收益以“-”号填列）	118,213,089.47	134,041,610.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,265,986.36	-1,389,424.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,389,976.27	-3,791,732.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,230,831.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,024,543.72	-1,741,043,042.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-735,976,921.85	-1,428,384,199.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,112,535.97	1,538,608,987.08
其他	979,180.88	
经营活动产生的现金流量净额	-191,950,541.17	-989,484,592.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,248,231,265.55	2,096,534,542.32
减：现金的期初余额	2,253,647,118.88	1,245,715,636.57
现金及现金等价物净增加额	-5,415,853.33	850,818,905.75

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,248,231,265.55	2,253,647,118.88
其中：库存现金	115,357.42	101,695.87
可随时用于支付的银行存款	2,248,115,908.13	2,253,545,423.01
三、期末现金及现金等价物余额	2,248,231,265.55	2,253,647,118.88

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**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

**77、外币货币性项目****(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	--	--	2,306,240,835.16
其中：美元	40,253,245.06	6.1136	246,100,127.75
港币	5,686,856.14	0.7886	4,484,964.17
日元	15,415,971.00	0.0501	765,444.87
韩币	22,494,527.00	0.0055	124,709.66
台币	6,015,849.00	0.2009	1,208,584.06

应收账款	--	--	3,854,296,935.14
其中：美元	107,470,053.51	6.1136	657,035,183.17
长期借款	--	--	716,496,102.90
其中：美元	23,094,000.00	6.1136	141,187,478.40

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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(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

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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：

### 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

是  否

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

是  否

### 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：

名称	变更原因
上海智能车联	新设立

### 6、其他

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

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	
南昌欧菲光	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
南昌光电	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
苏州欧菲光	苏州	苏州	制造业	100.00%		设立
香港欧菲	香港	香港	代理、贸易	100.00%		设立
韩国欧菲	韩国	韩国	代理、贸易	100.00%		设立
南昌光学	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
南昌光显	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
纳米科技	南昌	南昌	制造业	100.00%		收购
美国欧菲	美国	美国	贸易、技术服务、		100.00%	设立

			研发			
日本欧菲	日本	日本	贸易、技术服务、 研发		100.00%	设立
南昌显示	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
生物识别	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
南昌智能	南昌	南昌	互联网、信息	100.00%		设立
南昌智慧	南昌	南昌	互联网、信息	100.00%		设立
上海智能车联	上海	上海	互联网、信息	100.00%		设立
台湾欧菲	台湾	台湾	研发、制造、贸 易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

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

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

单位：元

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

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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市欧菲投资控股有限公司	中国深圳	投资控股	312.89	20.32%	20.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蔡荣军。

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九（1）在子公司中的权益。。

## 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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵美容	蔡荣军的配偶
蔡高校	蔡荣军的弟弟
裕高(中国)有限公司	本公司股东
正浩投资有限公司	实际控制人全资子公司
南京瑞吉科生物科技有限公司	母公司欧菲投资控股公司参股公司
深圳市宇宙多媒体技术有限公司	母公司欧菲投资控股公司子公司
深圳德方投资咨询有限公司	母公司欧菲投资控股公司全资子公司
深圳市融创无线科技开发有限公司	母公司欧菲投资控股公司全资子公司
深圳市融创天下科技有限公司	母公司欧菲投资控股公司全资子公司

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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市融创天下科技有限公司	采购商品	405,655.00			

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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
深圳市欧菲投资控股有限公司	680,000,000.00	2014年09月15日	2015年09月15日	否

深圳市欧菲投资控股有限公司	77,000,000.00	2013 年 08 月 19 日	2017 年 08 月 19 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	500,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2015 年 10 月 15 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	800,000,000.00	2014 年 09 月 18 日	2015 年 09 月 17 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	1,090,000,000.00	2014 年 04 月 28 日	2015 年 04 月 27 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	250,000,000.00	2013 年 11 月 12 日	2014 年 11 月 11 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	465,000,000.00	2014 年 09 月 23 日	2015 年 09 月 23 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	800,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2015 年 12 月 12 日	否
合计	4,662,000,000.00			

#### 关联担保情况说明

表中注明担保期限与授信期限一致，对应银行授信到期但业务未结清的，仍有担保责任。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 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

资产负债表日存在的重要承诺

**1. 已签订的尚未履行或尚未完成履行的对外投资合同及有关财务支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
已签订尚未履行或尚未完全履行的在建工程合同	480,342,485.15	529,856,128.70
<b>合 计</b>	<b>480,342,485.15</b>	<b>529,856,128.70</b>
<b>1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响</b>		
根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：		
项 目	本期金额	上期金额
1年以内	33,885,407.93	70,628,055.90
1—2年	30,223,765.68	44,932,545.32
2—3年	26,111,635.56	34,656,489.85
3年以上	130,171,541.90	128,079,952.92
<b>合 计</b>	<b>220,392,351.07</b>	<b>278,297,043.99</b>

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2012年，深圳市邦华电子有限公司（“以下简称“深圳邦华”）因本公司及南昌欧菲光生产并销售给深圳邦华的产品质量纠纷事宜向深圳市罗湖区人民法院起诉本公司。2013年12月，深圳市罗湖区人民法院下达初审民事判决书，判本公司赔偿深圳邦华人民币724.15万元，本公司已于2014年1月21日在法定期间向深圳中级人民法院提出上诉，截止本财务报告批准日，此案尚在审理过程中。

②2014年10月，本公司向南昌市中级人民法院起诉宸鸿科技（厦门）有限公司（以下简称“宸鸿科技”），主张宸鸿科技制造与销售的、用OPPO为Ulike705T型手机上的触摸屏产品侵犯了本公司拥有的ZL201220134480.7号实用新型专利的专利权，并要求宸鸿科技承担相应的侵权责任，诉讼金额为人民币6,800万元。截止本财务报表批准日，此案尚在审理过程中。截至本报告期，TPK提无效程序，暂处于中止状态。

③ 2014年10月，德硕咨询（上海）有限公司（以下简称“德硕公司”）向华南国际贸易仲裁委员会申请仲裁，主张本公司拖欠其服务费，要求仲裁庭裁决本公司支付服务费、损失、律师费等共计人民币2,709,675.66元。2014年11月12日，本公司已向深圳中级人民法院提出管辖权异议，并于同月14日获得受理。截止本财务报告批准日，此案尚在审理过程中。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

##### 2、利润分配情况

单位：元

##### 3、销售退回

##### 4、其他资产负债表日后事项说明

1) 深圳欧菲光同陕西文化产业投资控股(集团)有限公司展开全面深入合作,打造智慧城市、智慧旅游互联网+生态圈,双方并于7月1日签署了《互联网+建设全面战略投资框架协议》。

2) 上海欧菲智能车联科技有限公司7月10日拟在南昌投资设立南昌欧菲车载影像技术有限公司(暂定名),注册资本2亿元人民币,扩展汽车摄像头产业布局。

3) 2014年度权益分派方案于2015年7月10日实施完毕。

4) 宸鸿诉讼案:2013年1月,宸鸿科技(厦门)有限公司(以下简称"宸鸿科技")向厦门市中级人民法院起诉本公司,主张本公司制造与销售的、用于华为C8812E型手机上的触摸屏产品侵犯了宸鸿科技拥有的ZL200720142844.5号实用新型专利的专利权,并要求本公司承担相应的侵权责任,诉讼金额为人民币6,060万元。截至报告期TPK已经申请撤诉,本案件结束;TPK上诉至最高院,我司于15年7月11日收到应诉通知书,待审查中。

5) 深圳欧菲光拟与控股股东全资子公司深圳德方投资咨询有限公司签订意向性协议,公司拟以现金收购德方投资所持的甚至融创天下科技有限公司100%股权。经交易双方初步确认,预计本次收购的交易总金额不超过5.5亿,最终的转让价格以经审计、评估的评估净资产值为定价基础由交易各方协商确定。

6) 7月14日,深圳欧菲光和中移物联网,双方本着相互促进、共同发展的原则,通过友好协商,同意以视频多媒体技术应用为核心,以车联网、智慧城市、流量经营等业务领域为

重点方向，建立长期稳定的战略合作伙伴关系，签订合作备忘录。

7) 外汇汇率重要变动：美元兑人民币中间价上调，央行自2015年8月11日宣布汇率市场化以来，美元兑人民币汇率的中间价波动范围在6.33—6.41，考虑公司负债结构包括部分美元负债，未来随汇率变化，在购汇时会给公司带来一定的汇率损失，因美元净负债及汇率均在随时变动，故无法做出合理预估。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,139,198,883.62	100.00%	583,166.70	0.05%	1,138,615,716.92	1,116,515,385.57	100.00%	572,080.77	0.05%	1,115,943,304.80
合计	1,139,198,883.62	100.00%	583,166.70	0.05%	1,138,615,716.92	1,116,515,385.57	100.00%	572,080.77	0.05%	1,115,943,304.80

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

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,138,499,684.40		
7—12 个月	35,339.20	1,766.96	5.00%
1 年以内小计	1,138,535,023.60	1,766.96	
1 至 2 年	33,718.50	3,371.85	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 年以上	630,141.52	578,027.89	91.73%
3 至 4 年	91,027.27	45,513.64	50.00%
4 至 5 年	33,000.00	26,400.00	80.00%
5 年以上	506,114.25	506,114.25	100.00%
合计	1,139,198,883.62	583,166.70	

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 11,085.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	395,432,813.15	34.71	---
第二名	228,092,805.83	20.02	---
第三名	146,055,493.27	12.82	---
第四名	135,348,168.39	11.88	---
第五名	106,696,445.48	9.37	---
合计	1,011,625,726.12	88.80	---

## (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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,758,153.82	100.00%	47,096.12	0.04%	124,711,057.70	8,220,997.97	100.00%	45,372.14	0.28%	8,175,625.83
合计	124,758,153.82	100.00%	47,096.12	0.04%	124,711,057.70	8,220,997.97	100.00%	45,372.14	0.28%	8,175,625.83

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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

6 个月以内	124,593,267.33		
7—12 个月	55,616.49	2,780.82	5.00%
1 年以内小计	124,648,883.82	2,780.82	
1 至 2 年	71,283.00	7,128.30	10.00%
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00%
3 年以上	36,987.00	36,987.00	100.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	36,987.00	36,987.00	100.00%
合计	124,758,153.82	47,096.12	

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 1,723.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金占用	8,308,320.15	4,440,440.88
保证金	108,000,000.00	
其他	8,449,833.67	3,780,557.09
合计	124,758,153.82	8,220,997.97

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名		108,000,000.00	6 个月以内	86.57%	
第二名		2,485,126.19	6 个月以内	1.99%	
第三名		2,387,985.18	6 个月以内	1.91%	
第四名		1,643,842.50	6 个月以内	1.32%	
第五名		1,430,917.04	6 个月以内	1.15%	
合计	--	115,947,870.91	--	92.94%	

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (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

单位：元

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	3,971,371,669.37		3,971,371,669.37	3,771,371,669.37		3,771,371,669.37
合计	3,971,371,669.37		3,971,371,669.37	3,771,371,669.37		3,771,371,669.37

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
苏州欧菲光	309,467,519.60			309,467,519.60		
南昌欧菲光	758,082,440.27			758,082,440.27		
南昌光电	750,000,000.00			750,000,000.00		
南昌光学	250,000,000.00			250,000,000.00		
南昌光显	850,000,014.78			850,000,014.78		
纳米科技	8,500,000.00			8,500,000.00		
南昌显示	400,000,000.00			400,000,000.00		
南昌生物	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
香港欧菲	309,054,118.10			309,054,118.10		
韩国欧菲	6,267,576.62			6,267,576.62		
南昌智慧	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	3,771,371,669.37	200,000,000.00		3,971,371,669.37		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

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										
二、联营企业										

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,753,415,376.87	1,570,561,340.48	2,902,416,481.25	2,667,704,642.58
其他业务	89,660,334.24	76,640,986.52	1,460,240,819.93	1,457,505,541.03

合计	1,843,075,711.11	1,647,202,327.00	4,362,657,301.18	4,125,210,183.61
----	------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	1,875,739.71	
合计	1,875,739.71	

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-944,140.52	
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）	86,918,056.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,265,986.36	
减：所得税影响额	14,403,570.64	
合计	74,836,331.56	--

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

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.186	0.186

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	266,792,270.22	315,154,052.46	5,983,003,599.15	5,819,669,794.17
按国际会计准则调整的项目及金额：				

(2) 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净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长蔡荣军先生签名的2015年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人蔡荣军先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人李素雯女士签名并盖章的会计报表。
- 三、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的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。