

欧菲科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]007174 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

欧菲科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-98



审 计 报 告

大华审字[2018]007174号

欧菲科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了欧菲科技股份有限公司（以下简称欧菲科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款的可回收性；
2. 商誉减值。

（一）应收账款的可回收性

1. 事项描述

如欧菲科技公司 2017 年度财务报表附注四、（十）和财务报表附注六、注释 4 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，欧菲科技公司应收账款账面价值为 750,628.38 万元，占资产总额的 24.34%，应收账款坏账准备为 46,623.75 万元。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、客户授信管理、应收账款对账、回款管理、对坏账准备金额的估计等；

（2）我们评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值测试的方法是否适当，对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（3）我们向管理层了解做出单项重大以及长账龄的应收账款的可收回性的判断依据，结合外部经营环境、行业情况、回款模式、资产保全等因素，评价管理层评价管理层坏账准备计提的合理性；

（4）我们对重要应收账款执行独立函证程序，对于最终未回函

的客户实施替代审计程序，包括检查相关送货单据、销售发票、对账单及其他支持性文件和期后回款测试等；

(5) 我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，欧菲科技公司管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如欧菲科技公司 2017 年度财务报表附注六、注释 19 商誉所示，截止 2017 年 12 月 31 日，欧菲科技合并财务报表中商誉账面价值为人民币 14,422.41 万元，商誉减值准备为人民币 21,568.87 万元。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率时涉及重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对公司与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 复核了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(6) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确;

(7) 评估管理层于 2017 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作,我们得出审计结论,欧菲科技公司管理层在商誉减值测试中作出的判断及估计是合理的。

四、其他信息

欧菲科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,欧菲科技公司管理层负责评估欧菲科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算欧菲科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧菲科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就欧菲科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇一八年五月三十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：欧非科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,591,424,282.86	1,375,522,329.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	38,518,272.75	---
应收票据	注释3	105,318,340.22	214,015,686.99
应收账款	注释4	7,506,283,780.79	7,757,932,037.68
预付款项	注释5	98,504,249.36	97,691,148.60
应收利息	注释6	210,918.60	475,730.38
应收股利		---	---
其他应收款	注释7	271,726,595.57	173,771,405.77
存货	注释8	7,679,772,610.59	4,510,612,201.26
持有待售资产		---	---
一年内到期的非流动资产	注释9	5,525,082.78	5,306,373.02
其他流动资产	注释10	843,756,794.51	675,839,999.28
流动资产合计		18,141,040,928.03	14,811,166,912.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释11	379,723,859.25	321,963,754.62
持有至到期投资		---	---
长期应收款	注释12	15,776,522.16	25,835,384.28
长期股权投资	注释13	90,898,961.14	62,962,002.28
投资性房地产		---	---
固定资产	注释14	8,367,057,923.05	5,018,556,311.78
在建工程	注释15	1,730,374,038.05	1,538,205,451.74
工程物资	注释16	---	21,800.00
固定资产清理		---	---
无形资产	注释17	1,202,626,241.77	595,305,007.13
开发支出	注释18	104,421,276.28	57,230,287.57
商誉	注释19	144,224,121.88	347,478,457.28
长期待摊费用	注释20	71,793,736.10	199,247,694.87
递延所得税资产	注释21	188,394,177.04	33,596,893.55
其他非流动资产	注释22	401,920,002.51	422,611,090.02
非流动资产合计		12,697,210,859.23	8,623,014,135.12
资产总计		30,838,251,787.26	23,434,181,047.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：欧菲科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释23	4,189,372,332.71	2,068,174,612.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释24	121,145,300.00	---
应付票据	注释25	1,727,327,071.03	2,117,059,886.71
应付账款	注释26	8,205,800,716.70	7,103,225,486.52
预收款项	注释27	40,223,447.10	20,062,546.87
应付职工薪酬	注释28	395,500,212.95	297,835,002.51
应交税费	注释29	328,779,430.71	231,268,123.40
应付利息	注释30	78,659,785.22	71,736,971.10
应付股利		---	---
其他应付款	注释31	317,629,554.56	425,262,938.11
持有待售负债		---	---
一年内到期的非流动负债	注释32	1,062,010,380.41	1,203,351,660.31
其他流动负债		---	---
流动负债合计		16,466,448,231.39	13,537,977,228.11
非流动负债：			
长期借款	注释33	2,168,752,632.42	750,527,913.82
应付债券	注释34	2,191,414,196.27	796,090,034.73
长期应付款	注释35	755,000,000.00	252,083,333.33
长期应付职工薪酬		---	---
专项应付款		---	---
预计负债	注释36	7,122,129.36	6,923,931.80
递延收益	注释37	23,031,500.59	21,781,032.88
递延所得税负债	注释21	33,868,091.03	25,531,244.84
其他非流动负债	注释38	4,226,158.36	2,726,752.04
非流动负债合计		5,183,414,708.03	1,855,664,243.44
负债合计		21,649,862,939.42	15,393,641,471.55
股东权益：			
股本	注释39	2,714,445,975.00	1,086,266,390.00
其他权益工具		---	---
资本公积	注释40	3,180,650,102.76	4,522,818,830.65
减：库存股	注释41	190,923,250.00	279,872,500.00
其他综合收益	注释42	28,628,660.61	41,426,204.20
专项储备		---	---
盈余公积	注释43	69,594,291.39	69,594,291.39
未分配利润	注释44	3,303,420,166.39	2,600,334,360.62
归属于母公司股东权益合计		9,105,815,946.15	8,040,567,576.86
少数股东权益		82,572,901.69	-28,000.76
股东权益合计		9,188,388,847.84	8,040,539,576.10
负债和股东权益总计		30,838,251,787.26	23,434,181,047.65

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释45	33,791,031,433.68	26,748,418,937.61
减：营业成本	注释45	29,140,167,934.95	23,676,459,571.98
税金及附加	注释46	94,079,532.18	54,868,930.78
销售费用	注释47	270,337,184.17	174,038,439.82
管理费用	注释48	2,130,193,283.32	1,734,632,842.46
财务费用	注释49	426,649,060.83	332,414,711.52
资产减值损失	注释50	742,811,324.87	96,702,700.01
加：公允价值变动收益	注释51	-81,439,800.02	---
投资收益	注释52	766,935.51	3,183,027.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,141,395.34	-1,944,468.39
资产处置收益	注释53	-18,543,395.73	-2,672,844.18
其他收益	注释54	69,021,127.01	---
二、营业利润		956,597,980.13	677,811,924.67
加：营业外收入	注释56	52,556,998.32	150,833,246.29
减：营业外支出	注释57	25,903,020.18	6,631,948.12
三、利润总额		983,251,958.27	822,013,222.84
减：所得税费用	注释58	162,379,627.15	105,076,458.88
四、净利润		820,872,331.12	716,936,763.96
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		820,872,331.12	718,794,563.19
终止经营净利润		---	-1,857,799.23
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		822,521,428.67	718,825,886.71
少数股东损益		-1,649,097.55	-1,889,122.75
五、其他综合收益的税后净额		-12,797,543.59	25,292,591.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,797,543.59	25,292,591.45
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		---	---
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-12,797,543.59	25,292,591.45
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		-61,482.30	---
2. 外币财务报表折算差额		-12,736,061.29	25,292,591.45
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		---	---
六、综合收益总额		808,074,787.53	742,229,355.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		809,723,885.08	744,118,478.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,649,097.55	-1,889,122.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.31	0.28
(二) 稀释每股收益		0.30	0.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,252,626,538.49	22,838,081,460.95
收到的税费返还		946,926,185.28	607,095,614.24
收到其他与经营活动有关的现金	注释59-2	289,016,539.83	179,031,313.21
经营活动现金流入小计		34,488,569,263.60	23,624,208,388.40
购买商品、接受劳务支付的现金		29,789,425,368.63	19,671,728,137.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,241,745,542.76	2,536,022,638.84
支付的各项税费		604,603,994.72	305,650,883.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释59-3	523,464,011.43	300,124,239.04
经营活动现金流出小计		34,159,238,917.54	22,813,525,899.35
经营活动产生的现金流量净额		329,330,346.06	810,682,489.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,454,850,000.00	4,578,226,135.44
取得投资收益收到的现金		4,142,830.70	4,977,328.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,128,400.00	3,211,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		---	324,886.33
收到其他与投资活动有关的现金	注释59-4	9,200,000.00	---
投资活动现金流入小计		4,470,321,230.70	4,586,739,870.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,140,722,584.73	2,764,129,397.43
投资支付的现金		4,475,460,470.75	5,048,752,535.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		890,215,040.97	188,172,113.59
支付其他与投资活动有关的现金		---	---
投资活动现金流出小计		8,506,398,096.45	8,001,054,046.90
投资活动产生的现金流量净额		-4,036,076,865.75	-3,414,314,176.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		84,250,000.00	1,619,556,880.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		84,250,000.00	---
取得借款收到的现金		12,428,938,399.39	3,749,963,977.69
发行债券收到的现金		2,190,700,000.00	---
收到其他与筹资活动有关的现金	注释59-5	5,192,315.44	4,041,837.88
筹资活动现金流入小计		14,709,080,714.83	5,373,562,696.07
偿还债务支付的现金		10,253,744,353.31	2,733,400,395.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,692,200.49	323,736,059.39
支付其他与筹资活动有关的现金	注释59-6	31,833,563.85	48,396,442.78
筹资活动现金流出小计		10,791,270,117.65	3,105,532,897.31
筹资活动产生的现金流量净额		3,917,810,597.18	2,268,029,798.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,071,718.03	-5,808,159.28
五、现金及现金等价物净增加额		190,992,359.46	-341,410,047.84
加：年初现金及现金等价物余额		1,294,839,883.05	1,636,249,930.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,485,832,242.51	1,294,839,883.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额						
		归属于母公司股东权益				少数股东权益		
		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、上年年末余额		1,086,266,390.00	--	4,522,818,830.65	279,872,500.00	41,426,204.20	--	69,594,291.39
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、本年年初余额		1,086,266,390.00	--	4,522,818,830.65	279,872,500.00	41,426,204.20	--	69,594,291.39
三、本年增减变动金额		1,628,179,585.00	--	-1,342,168,727.89	-88,949,250.00	-12,797,543.59	--	82,600,902.45
(一) 综合收益总额		--	--	--	--	-12,797,543.59	--	82,600,902.45
(二) 股东投入和减少资本		-1,220,000.00	--	267,289,426.50	-88,949,250.00	--	--	-1,649,097.55
1. 股东投入的普通股		--	--	--	--	--	--	84,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		--	--	--	--	--	--	84,250,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		--	--	85,824,589.33	-88,949,250.00	--	--	--
4. 其他		-1,220,000.00	--	181,464,880.17	--	--	--	--
(三) 利润分配		--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积		--	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配		--	--	--	--	--	--	--
3. 其他		--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转		1,629,399,585.00	--	-1,629,399,585.00	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本		1,629,399,585.00	--	-1,629,399,585.00	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本		--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损		--	--	--	--	--	--	--
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		--	--	--	--	--	--	--
5. 其他		--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备		--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取		--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用		--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他		--	--	19,941,427.61	--	--	--	--
四、本年年末余额		2,714,445,975.00	--	3,180,650,102.76	190,923,250.00	28,628,660.61	--	69,594,291.39
								82,572,901.69
								9,188,388,847.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,030,612,000.00	—	2,969,842,703.16	—	16,133,612.75	—	48,526,141.72	1,574,719,463.58	—	6,039,833,921.21
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	—	2,969,842,703.16	—	16,133,612.75	—	48,526,141.72	1,574,719,463.58	—	6,039,833,921.21
三、本年增减变动金额	55,654,390.00	—	1,552,976,127.49	279,872,500.00	25,292,591.45	—	21,068,149.67	625,614,897.04	-28,000.76	2,000,705,554.89
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	25,292,591.45	—	—	718,825,886.71	-1,889,122.75	742,228,355.41
(二) 股东投入和减少资本	55,654,390.00	—	1,552,976,127.49	279,872,500.00	—	—	—	—	1,861,121.99	1,330,619,139.48
1. 股东投入的普通股	55,654,390.00	—	1,563,902,490.50	—	—	—	—	—	—	1,619,556,880.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	53,406,509.61	279,872,500.00	—	—	—	—	1,861,121.99	-226,465,990.39
4. 其他	—	—	-64,332,872.62	—	—	—	—	—	—	-62,471,750.63
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	-93,210,989.67	—	-72,142,840.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	21,068,149.67	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	21,068,149.67	-21,068,149.67	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	-72,142,840.00	—	-72,142,840.00
(四) 股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,086,266,390.00	—	4,522,818,830.65	279,872,500.00	41,425,204.20	—	69,594,291.39	2,600,334,360.62	-28,000.76	8,040,539,576.10

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		229,200,457.01	720,416,029.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---
应收票据		103,912,217.97	55,894,372.64
应收账款	注释1	2,378,615,895.77	2,303,906,529.12
预付款项		3,041,950.48	10,508,331.52
应收利息		18,192,055.95	801,942.06
应收股利		---	---
其他应收款	注释2	2,125,187,576.50	7,867,761.82
存货		479,432,124.41	361,292,754.85
持有待售资产		---	---
一年内到期的非流动资产		---	---
其他流动资产		3,677,341.62	2,683,799.05
流动资产合计		5,341,259,619.71	3,463,371,520.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		206,471,150.00	206,471,150.00
持有至到期投资		---	---
长期应收款		2,297,754,684.88	748,554,684.88
长期股权投资	注释3	7,907,241,062.06	5,796,269,412.10
投资性房地产		---	---
固定资产		101,619,553.69	169,176,811.62
在建工程		108,355,183.13	17,232,786.92
工程物资		---	---
固定资产清理		---	---
无形资产		360,135,821.04	141,220,283.33
开发支出		2,576,654.24	6,346,814.28
长期待摊费用		1,434,028.76	2,805,459.96
递延所得税资产		11,938,728.36	3,798,233.79
其他非流动资产		1,227,010.47	196,588,318.47
非流动资产合计		10,998,753,876.63	7,288,463,955.35
资产总计		16,340,013,496.34	10,751,835,475.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：欧非科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,044,000,000.00	211,853,964.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	---
应付票据		694,373,758.51	350,112,850.61
应付账款		2,208,611,518.61	923,635,171.40
预收款项		1,352,058,499.80	853,919,134.59
应付职工薪酬		25,861,789.42	38,847,534.06
应交税费		123,131,662.02	113,566,788.02
应付利息		72,060,632.88	67,124,453.46
应付股利		---	---
其他应付款		305,012,606.52	355,710,510.01
持有待售负债		---	---
一年内到期的非流动负债		842,369,476.97	940,784,024.71
其他流动负债		---	---
流动负债合计		<u>6,667,479,944.73</u>	<u>3,855,554,431.25</u>
非流动负债：			
长期借款		1,528,093,884.29	288,750,000.00
应付债券		2,191,414,196.27	796,090,034.73
长期应付款		---	---
长期应付职工薪酬		---	---
专项应付款		---	---
预计负债		3,700,643.46	684,433.33
递延收益		6,224,059.92	7,282,623.36
递延所得税负债		---	659,844.74
其他非流动负债		---	---
非流动负债合计		<u>3,729,432,783.94</u>	<u>1,093,466,936.16</u>
负债合计		<u>10,396,912,728.67</u>	<u>4,949,021,367.41</u>
股东权益：			
股本		2,714,445,975.00	1,086,266,390.00
其他权益工具		---	---
资本公积		3,284,541,670.44	4,635,761,507.44
减：库存股		190,923,250.00	279,872,500.00
其他综合收益		---	---
专项储备		---	---
盈余公积		69,594,291.39	69,594,291.39
未分配利润		65,442,080.84	291,064,419.61
股东权益合计		<u>5,943,100,767.67</u>	<u>5,802,814,108.44</u>
负债和股东权益总计		<u>16,340,013,496.34</u>	<u>10,751,835,475.85</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司利润表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	8,845,195,307.64	6,190,561,156.12
减：营业成本	注释4	8,178,330,564.03	5,701,060,923.17
税金及附加		21,369,911.67	9,921,285.69
销售费用		54,545,361.09	52,187,562.99
管理费用		369,010,935.60	279,043,941.84
财务费用		106,408,045.83	104,974,192.76
资产减值损失		209,582,141.33	9,456,552.76
加：公允价值变动收益		---	---
投资收益	注释5	409,683.38	175,086,001.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,008,141.37	-1,944,468.39
资产处置收益		-14,505,337.76	-2,074,981.25
其他收益		17,518,455.25	---
二、营业利润		-90,628,851.04	206,927,717.38
加：营业外收入		---	13,921,412.80
减：营业外支出		106,809.14	1,250,000.00
三、利润总额		-90,735,660.18	219,599,130.18
减：所得税费用		15,451,055.69	8,917,633.53
四、净利润		-106,186,715.87	210,681,496.65
1.持续经营净利润		-106,186,715.87	210,681,496.65
2.终止经营净利润		---	---
五、其他综合收益的税后净额		---	---
六、综合收益总额		-106,186,715.87	210,681,496.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,239,214,737.95	6,205,175,446.62
收到的税费返还		---	---
收到其他与经营活动有关的现金		123,279,538.64	20,625,140.71
经营活动现金流入小计		9,362,494,276.59	6,225,800,587.33
购买商品、接受劳务支付的现金		8,673,371,457.07	5,379,348,068.19
支付给职工以及为职工支付的现金		369,107,367.58	362,661,488.44
支付的各项税费		153,408,330.16	82,050,795.48
支付其他与经营活动有关的现金		102,688,330.05	107,779,755.62
经营活动现金流出小计		9,298,575,484.86	5,931,840,107.73
经营活动产生的现金流量净额		63,918,791.73	293,960,479.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,169,850,000.00	1,579,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,766,711.29	185,250,745.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,535,000.00	590,957.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		---	279,724.57
收到其他与投资活动有关的现金		---	---
投资活动现金流入小计		4,175,151,711.29	1,765,121,427.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,684,965.70	212,596,226.57
投资支付的现金		5,777,255,877.46	2,831,471,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		890,215,040.97	---
支付其他与投资活动有关的现金		946,917,120.65	---
投资活动现金流出小计		7,720,073,004.78	3,044,067,376.57
投资活动产生的现金流量净额		-3,544,921,293.49	-1,278,945,949.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		---	1,619,556,880.50
取得借款收到的现金		6,534,236,229.28	539,245,787.36
发行债券收到的现金		2,190,700,000.00	---
收到其他与筹资活动有关的现金		608,765.06	303,270.83
筹资活动现金流入小计		8,725,544,994.34	2,159,105,938.69
偿还债务支付的现金		5,358,649,313.59	318,443,666.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,535,943.61	169,355,568.67
支付其他与筹资活动有关的现金		6,923,970.00	57,824,972.55
筹资活动现金流出小计		5,699,109,227.20	545,624,207.25
筹资活动产生的现金流量净额		3,026,435,767.14	1,613,481,731.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,923,766.81	---
五、现金及现金等价物净增加额		-456,490,501.43	628,496,261.95
加：年初现金及现金等价物余额		664,190,958.44	35,694,696.49
六、期末现金及现金等价物余额		207,700,457.01	664,190,958.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六		本期金额				
	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、上年年末余额	1,086,266,390.00	—	4,635,761,507.44	279,872,500.00	—	—	69,594,291.39
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	1,086,266,390.00	—	4,635,761,507.44	279,872,500.00	—	—	69,594,291.39
三、本年增减变动金额	1,629,179,585.00	—	-1,351,219,837.00	-88,949,250.00	—	—	-225,622,338.77
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-106,186,715.87
(二) 股东投入和减少资本	-1,220,000.00	—	267,289,429.50	-88,949,250.00	—	—	355,018,679.50
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	85,824,569.33	-88,949,250.00	—	—	174,773,819.33
4. 其他	-1,220,000.00	—	181,464,860.17	—	—	—	180,244,860.17
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	-119,435,622.90
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	-119,435,622.90
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股东权益内部结转	1,629,399,585.00	—	-1,629,399,585.00	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	1,629,399,585.00	—	-1,629,399,585.00	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	10,890,318.50	—	—	—	10,890,318.50
四、本年年末余额	2,714,445,975.00	—	3,284,541,670.44	190,923,250.00	—	—	69,594,291.39
							5,943,100,767.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：欧菲科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六		上期金额					
	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
一、上年年末余额	1,030,612,000.00	—	3,018,452,507.33	—	—	—	48,526,141.72	173,593,912.63
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	1,030,612,000.00	—	3,018,452,507.33	—	—	—	48,526,141.72	173,593,912.63
三、本年增减变动金额	53,654,390.00	—	1,617,309,000.11	279,872,500.00	—	—	21,068,149.67	117,470,506.98
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	210,681,496.65
(二) 股东投入和减少资本	55,654,390.00	—	1,617,309,000.11	279,872,500.00	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	55,654,390.00	—	1,563,902,490.50	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	53,406,509.61	279,872,500.00	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	21,068,149.67	-53,210,989.67
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	21,068,149.67	-21,068,149.67
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	-72,142,840.00
(四) 股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,086,266,390.00	—	4,635,761,507.44	279,872,500.00	—	—	69,594,291.39	291,064,419.61
								5,802,814,108.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欧菲科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

欧菲科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 3 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。于 2010 年 8 月 3 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,714,445,975 股，注册资本为 2,714,445,975.00 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，公司的统一社会信用代码为 914403007261824992。本公司之母公司为深圳市欧菲投资控股有限公司，最终实际控制人为蔡荣军先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要开发、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研发、销售和技术服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 5 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 31 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（%）
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
欧菲影像技术(广州)有限公司(简称“广州欧菲”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
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

欧菲科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南昌欧菲光电技术有限公司(简称“南昌光电”)	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”)(注)	控股子公司	一级	51.74	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
南昌欧菲显示科技有限公司(简称“南昌显示”)(注)	控股子公司	一级	51.28	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”)	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
南昌欧菲触控科技有限公司(简称“南昌触控科技”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲精密光学制品有限公司(简称“南昌精密”)	控股子公司	一级	70.00	70.00
南昌虚拟现实研究院股份有限公司(以下简称“南昌虚拟”)	控股子公司	一级	50.00	50.00
南昌虚拟现实主题乐园有限公司(简称“南昌主题乐园”)	控股子公司	二级	50.25	50.25
南昌欧菲光供应链管理有限责任公司(简称“南昌供应链”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲曲面盖板科技有限公司(简称“南昌曲面盖板”)	控股子公司	一级	95.00	95.00
深圳欧菲智慧环境科技有限公司(简称“深圳欧菲智慧”)	控股子公司	一级	70.00	70.00
上海欧菲智能车联科技有限公司(简称“上海车联”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海华东汽车信息技术有限公司(简称“上海华汽”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京天擎汽车电子有限公司(简称“南京天擎”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
融创天下(上海)科技发展有限公司(简称“融创上海”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳融创新技术有限公司(简称“融创新技术”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
融创天下(厦门)网络科技有限公司(简称“融创厦门”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
福建星光智联信息科技有限责任公司(简称“福建星光智联”)	控股子公司	二级	81.00	81.00
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
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
南昌欧菲多媒体新技术有限公司(简称“南昌多媒体”)	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
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
Senseg Oy(芬兰)(简称“芬兰公司”)	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

2016 年，本公司与南昌国资创业投资管理有限公司（以下简称“南昌国资”）签订《股权投资协议》，约定由南昌国资对本公司之子公司南昌光学增资 250,000,000.00 元，投资期限为 3 年，期满后，本公司或本公司指定方须按《股权投资协议》之约定金额及回报收购南昌国资对南昌光学的投资，南昌国资不参与南昌光学日常生产经营管理，故本公司按 100% 权益合并南昌光学财务报表。

报告期内，本公司与南昌赣江产业投资中心（有限合伙）（以下简称“赣江投资”）签订《增资协议》，约定由赣江投资对本公司之子公司南昌显示增资 500,000,000.00 元，投资期限为 5 年，按《增资协议》之约定，赣江投资投资期限满三年、满四年、满五年之日为回购日，公司在三次回购日分别受让赣江投资所持有的南昌显示科技 48.72% 的股权的 30%、30%、40%。赣江投资不参与南昌显示日常生产经营管理，故本公司按 100% 权益合并南昌显示财务报表。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 7 户，减少 0 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
广州欧菲	非同一控制下企业合并
南昌触控科技	新设子公司
南昌精密	新设子公司
南昌虚拟	新设子公司
南昌主题乐园	新设子公司
南昌供应链	新设子公司
南昌曲面盖板	新设子公司

2. 本期未发生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。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

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

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

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

(七)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。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100 万元以上（含）且占应收款项余额 5% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项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账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		
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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

(十一) 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、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

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。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (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应对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。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-35	5.00-10.00	2.57-4.75

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

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

(十五)固定资产

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：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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

(1) 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；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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

(2) 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。

(3) 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八)无形资产与开发支出

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、专利权、专有技术及软件。

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。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	按剩余的土地使用权年限
专利权	5 年	预期受益期
软件	3-5 年	预期受益期
专有技术	3 年	预期受益期

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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

(十九)长期资产减值

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

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

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

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

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

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

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十)长期待摊费用

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线法分期摊销。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 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. 会计处理方法

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。

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。

(二十四)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。

本公司在销售光学光电和智能汽车产品时，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。

定制开发类，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：（1）与客户签订项目开发合同；（2）已根据合同完成项目初验，取得验收报告，项目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。

支撑维护类，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：（1）与客户签订项目支撑维护类合同；（2）已根据合同对项目进行维护，取得客户出具的工作量完成表或考核表，并与客户确认维护金额；（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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十五)政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

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, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十七)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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. 融资租赁会计处理

(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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十五) 固定资产。

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。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则

第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，上期从营业外收入和营业外支出调整到资产处置收益的金额为人民币-2,672,844.18 元。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要影响为：本年度财务报表中，从营业外收入调整到其他收益的金额为人民币 69,021,127.01 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%(或 12%)

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15.00%	见“五、（二）税收优惠政策及依据”
苏州欧菲光	15.00%	
南昌欧菲光	15.00%	
南昌光电	15.00%	
南昌光学	15.00%	
南昌光显	15.00%	
南昌显示	15.00%	
生物识别	15.00%	
上海华汽	12.50%	
融创上海	15.00%	
融创新技术	15.00%	
融创厦门	12.50%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
香港欧菲	16.50%	依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得税。
台湾欧菲	17.00%	依所得税法规定计算之未分配盈余加征 10% 所得税列为股东决议年度之所得税费用税法。
日本欧菲	16.50%、28.05%	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。
美国欧菲	15.00%-39.00%	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。
芬兰公司	20.00%	根据芬兰《所得税法案》，凡在芬兰注册或根据芬兰法律建立的公司主体和合伙企业等，其在全球范围内的收入均需缴纳所得税。公司所得税税率是 20%，税基是公司的净收入。在外国注册或根据外国法律成立的公司，其在芬兰的投资收入或其它来自芬兰的收入须按章纳税。
韩国欧菲	10.00%、20.00%、22.00%	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。
其他国内子公司	25.00%	

（二）税收优惠政策及依据

本公司于 2009 年度被认定为高新技术企业，并于 2015 年度重新通过了高新技术企业认定，取得了编号为 GR201544201028 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。

南昌欧菲光于 2012 年度被认定为高新技术企业，并于 2015 年度通过了高新技术企业复审，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 2016 年度重新通过了高新技术企业认定，取得了编号为 GR201632001150 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 2016 年 1 月 1 日至 2018 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 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201736000422 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 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 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201736000439 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，本报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

南昌光学于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201636000430 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 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

南昌生物识别于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201636000189 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 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

南昌显示于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201636000137 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 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

融创上海于 2015 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GF201531000136 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。

融创新技术 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201744204276 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

融创厦门根据厦门市国家税务局企业所得税税收优惠事项备案通知书根据财税[2012]27 号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税减免的通知》的规定，厦门融创从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。融创厦门开始获利年度为 2014 年，按照前述规定，融创厦门在 2014 年及 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

上海华汽根据上海市国家税务局企业所得税税收优惠事项备案通知书根据财税[2012]27 号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税减免的通知》的规定，上海华汽从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。上海华汽开始获利年度为 2014 年，按照前述规定，上海华汽在 2014 年及 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,331.66	2,294,882.47
银行存款	1,485,703,910.85	1,292,545,000.58
其他货币资金	105,592,040.35	80,682,446.50
合计	1,591,424,282.86	1,375,522,329.55
其中：存放在境外的款项总额	356,900,161.78	107,038,483.25

截止 2017 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,805,154.99	---
履约保证金	81,286,885.36	53,887,350.35
用于担保的定期存款或通知存款	2,500,000.00	26,795,096.15
合计	105,592,040.35	80,682,446.50

截止 2017 年 12 月 31 日，欧菲科技股份有限公司以人民币 21,500,000.00 元作为用于担保的定期存款，用于在华兴银行深圳分行开立银行承兑汇票。

截止 2017 年 12 月 31 日，南昌欧菲光电技术有限公司以人民币 7,826.64 元作为用于担保的定期存款，用于担保中国银行南昌昌北经济开发区支行保理业务。

截止 2017 年 12 月 31 日，南昌欧菲生物识别技术有限公司以人民币 305,154.99 元作为银行承兑汇票保证金，用于在招商银行深圳时代广场支行开立银行承兑汇票。

截止 2017 年 12 月 31 日，南昌欧菲光电技术有限公司以人民币 10,437,472.42 元作为履约保证金，用于担保中国工商银行南昌昌北支行额度为 52,000,000.00 美元（折合人民币 366,429,200.00 元）远期购汇业务。

截止 2017 年 12 月 31 日，南昌欧菲生物识别技术有限公司以人民币 10,117,119.84 元作为履约保证金，用于担保中国工商银行南昌昌北支行额度为 51,000,000.00 美元（折合人民币 360,137,400.00 元）远期购汇业务。

截止 2017 年 12 月 31 日，南昌欧菲生物识别技术有限公司以人民币 8,837,916.46 元作为履约保证金，用于担保中国银行南昌昌北支行额度为 20,000,000.00 美元（折合人民币 135,882,000.00 元）远期购汇业务。

截止 2017 年 12 月 31 日,南昌欧菲光科技有限公司以人民币 10,065,000.00 元作为保证金,用于担保中国银行南昌昌北支行海关保函业务,期限自 2016 年 9 月 9 日至 2018 年 3 月 7 日止。

截止 2017 年 12 月 31 日,南昌欧菲光科技有限公司以人民币 6,020,250.00 元作为保证金,用于担保中国银行南昌昌北支行海关保函业务,期限自 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 5 月 31 日止。

截止 2017 年 12 月 31 日,南昌欧菲显示科技有限公司以人民币 2,500,000.00 元作为保证金,用于担保中国民生银行深圳高新区支行海关保函业务,期限自 2017 年 7 月 6 日至 2018 年 2 月 6 日止。

截止 2017 年 12 月 31 日,欧菲影像技术(广州)有限公司以人民币 24,000,000.00 元作为保证金,用于担保中国银行广州开发区分行海关保函业务,期限自 2017 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 30 日止。

截止 2017 年 12 月 31 日,欧菲影像技术(广州)有限公司以人民币 2,000,000.00 元作为保证金,用于担保中国银行广州开发区分行海关保函业务,期限自 2017 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 20 日止。

截止 2017 年 12 月 31 日,欧菲光科技(香港)有限公司以美元 1,500,000.00 (折合人民币 9,801,300.00 元)作为保证金,用于担保中国银行(香港)有限公司额度为 30,000,000.00 美元(折合人民币 196,026,000.00 元)远期结汇业务。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	38,518,272.75	---
合计	38,518,272.75	---

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,582,430.03	156,696,962.19
商业承兑汇票	13,735,910.19	57,318,724.80
合计	105,318,340.22	214,015,686.99

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	67,689,393.11
合计	67,689,393.11

报告期内，本公司之 2017 年 11 月 28 日与浙商银行深圳分行《集团资金池协议》，以质押票据形成票据池担保额度，申请办理各类信贷业务提供担保。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,577,724,177.63	---
商业承兑汇票	512,826,565.21	---
合计	2,090,550,742.84	---

说明：期末已背书或贴现未到期的商业承兑汇票受让方为商业承兑汇票承兑人的集团内其他保理公司。

4. 本报告期末公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据的情况。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	455,331,071.55	5.71	218,558,914.33	48.00	236,772,157.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,080,403,105.49	88.81	13,878,422.93	0.20	7,066,524,682.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	436,787,132.82	5.48	233,800,191.81	53.53	202,986,941.01
合计	7,972,521,309.86	100.00	466,237,529.07		7,506,283,780.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,780,801,038.16	99.94	22,869,000.48	0.29	7,757,932,037.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,942,463.58	0.06	4,942,463.58	100.00	---
合计	7,785,743,501.74	100.00	27,811,464.06		7,757,932,037.68

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	455,331,071.55	218,558,914.33	48.00	对方财务困难, 预计无法全额收回货款
合计	455,331,071.55	218,558,914.33		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (或 1 年以内)	6,959,032,155.36	---	---
7-12 个月 (或 1 年以内)	37,617,184.37	1,880,859.21	5.00
1-2 年	74,996,718.20	7,499,671.82	10.00
2-3 年	3,836,140.41	767,228.08	20.00
3-4 年	1,434,312.35	717,156.18	50.00
4-5 年	2,365,435.77	1,892,348.61	80.00
5 年以上	1,121,159.03	1,121,159.03	100.00
合计	7,080,403,105.49	13,878,422.93	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	172,526,961.84	103,516,177.10	60.00	对方财务困难, 预计无法全额收回货款
第二名	170,690,978.29	81,931,669.58	48.00	对方财务困难, 预计无法全额收回货款
第三名	38,199,911.96	11,459,973.59	30.00	预计无法全额收回货款
第四名	31,254,600.00	18,752,760.00	60.00	预计无法全额收回货款
第五名	12,359,551.82	9,269,663.87	75.00	预计无法全额收回货款
第六名	7,212,953.09	4,327,771.85	60.00	对方财务困难, 预计无法全额收回货款
第七名	2,934,707.33	2,934,707.33	100.00	预计无法收回
第八名	1,236,258.03	1,236,258.03	100.00	由于对方公司发生资金周转困难, 预计无法收回
第九名	371,210.46	371,210.46	100.00	法院判决还款, 至今未收到, 预计收回可能性较小
合计	436,787,132.82	233,800,191.81		

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 444,175,061.61 元; 本期转回坏账准备金额 2,617,742.01 元; 本期

汇率的影响金额 3,131,254.59 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	2,182,184,368.59	27.37	---
第二名	1,162,052,057.57	14.58	---
第三名	898,106,078.82	11.27	---
第四名	525,846,594.64	6.60	---
第五名	455,331,071.55	5.71	218,558,914.34
合计	5,223,520,171.17	65.53	218,558,914.34

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	84,833,333.66	86.12	91,516,931.44	93.68
1 至 2 年	10,459,113.05	10.62	4,437,791.57	4.54
2 至 3 年	1,899,703.38	1.93	1,721,450.75	1.76
3 年以上	1,312,099.27	1.33	14,974.84	0.02
合计	98,504,249.36	100.00	97,691,148.60	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广州华进联合专利商标代理有限公司深圳分公司	2,754,357.16	1 至 2 年	因服务尚未提供, 故未结转
合计	2,754,357.16		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	60,895,616.96	61.82	1 年以内	滚动结算
第二名	5,293,241.53	5.37	1 年以内	滚动结算
第三名	4,230,000.00	4.29	1 年以内	滚动结算
第四名	3,686,647.29	3.74	1 年以内	滚动结算
第五名	2,775,000.00	2.82	1 年以内	滚动结算
合计	76,880,505.78	78.04		

注释6. 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	210,918.60	475,730.38
合计	210,918.60	475,730.38

2. 本报告期无逾期利息

注释7. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	246,745,666.35	84.24	15,907,027.93	6.45	230,838,638.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,147,252.83	15.76	5,259,295.68	11.40	40,887,957.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	292,892,919.18	100.00	21,166,323.61		271,726,595.57

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,710,627.31	100.00	6,939,221.54	3.84	173,771,405.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	180,710,627.31	100.00	6,939,221.54	3.84	173,771,405.77

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	220,233,953.14	---	---	股东承诺业绩补偿款, 预计可全额收回
第二名	14,714,513.21	8,828,707.93	60.00	预计无法全额收回
第三名	11,797,200.00	7,078,320.00	60.00	预计无法全额收回
合计	246,745,666.35	15,907,027.93		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (或 1 年以内)	26,654,909.41	---	---
7-12 个月 (或 1 年以内)	5,549,717.55	277,485.88	5.00
1—2 年	5,597,341.15	559,734.11	10.00
2—3 年	2,066,340.86	413,268.16	20.00
3—4 年	3,958,079.57	1,979,039.79	50.00
4—5 年	1,455,482.76	1,164,386.21	80.00
5 年以上	865,381.53	865,381.53	100.00
合计	46,147,252.83	5,259,295.68	

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 11,832,473.04 元；本期转回坏账准备金额 2,748.00 元；本期转销坏账准备金额 9,470.00 元；本期汇率的影响金额 264,368.47 元。。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,470.00

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	4,401,978.74	67,194,995.15
业绩补偿款	220,233,953.14	---
押金	23,510,957.58	12,926,290.95
非关联往来	32,859,600.78	87,988,912.21
员工备用金	2,391,997.25	3,928,936.04
代扣代缴社保	8,201,131.78	4,879,664.21
其他	1,293,299.91	3,791,828.75
合计	292,892,919.18	180,710,627.31

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	业绩补偿款	220,233,953.14	1-6 月	75.19	---
第二名	非关联往来	14,714,513.21	3-5 年	5.02	8,828,707.93
第三名	非关联往来	11,797,200.00	3-4 年	4.03	7,078,320.00
第四名	应收出口退税	4,401,978.74	1-6 月	1.50	---
第五名	非关联往来	3,920,520.00	1-6 月	1.34	---
合计		255,068,165.09		87.08	15,907,027.93

6. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项
7. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况
8. 本期报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释8. 存货

1. 存货分类

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	2,407,663,895.67	9,460,116.52	2,398,203,779.15	1,187,373,781.92	6,145,451.01	1,181,228,330.91
在产品	1,821,803,213.43	17,999,924.78	1,803,803,288.65	1,292,525,014.48	15,330,078.20	1,277,194,936.28
库存商品	2,563,342,292.55	38,196,759.77	2,525,145,532.78	1,151,997,127.47	25,022,125.66	1,126,975,001.81
发出商品	819,274,072.65	3,351,508.51	815,922,564.14	547,611,343.88	833,389.80	546,777,954.08
委托加工物资	105,427,981.79	63,284.28	105,364,697.51	308,681,980.24	---	308,681,980.24
周转材料	27,245,859.91	214,544.02	27,031,315.89	18,197,345.00	1,481.95	18,195,863.05
自制半成品	4,366,592.55	65,160.08	4,301,432.47	52,161,719.86	683,100.29	51,478,619.57
其他存货	---	---	---	79,515.32	---	79,515.32
合计	7,749,123,908.55	69,351,297.96	7,679,772,610.59	4,558,627,828.17	48,015,626.91	4,510,612,201.26

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,145,451.01	38,207,436.83	29,719,695.96	49,189,973.42	15,422,493.86	---	9,460,116.52
在产品	15,330,078.20	7,878,492.95	---	2,916,432.40	2,292,213.97	---	17,999,924.78
库存商品	25,022,125.66	64,672,712.67	---	947,917.71	50,550,160.85	---	38,196,759.77
发出商品	833,389.80	2,828,194.63	---	---	310,075.92	---	3,351,508.51
委托加工物资	---	63,284.28	---	---	---	---	63,284.28
周转材料	1,481.95	220,486.04	---	---	7,423.97	---	214,544.02
自制半成品	683,100.29	144,960.48	---	---	762,900.69	---	65,160.08
合计	48,015,626.91	114,015,567.88	29,719,695.96	53,054,323.53	69,345,269.26	---	69,351,297.96

说明：本期其他增加金额为非同一控制下企业合并增加。

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,525,082.78	5,306,373.02
合计	5,525,082.78	5,306,373.02

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	774,415,339.39	564,982,370.05
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	330,413.57	10,465,914.67
理财产品	---	100,000,000.00
待摊费用	5,739,347.30	---
其他(预缴关税、进口增值税及土地使用费)	63,271,694.25	391,714.56
合计	843,756,794.51	675,839,999.28

注释11. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	35,062,288.51	---	35,062,288.51	13,874,000.00	---	13,874,000.00
可供出售权益工具	344,661,570.74	---	344,661,570.74	308,089,754.62	---	308,089,754.62
其中：按成本计量	344,661,570.74	---	344,661,570.74	308,089,754.62	---	308,089,754.62
合计	379,723,859.25	---	379,723,859.25	321,963,754.62	---	321,963,754.62

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京新能源汽车股份有限公司	2.50	204,800,000.00	---	---	204,800,000.00
杭州凌感科技有限公司	0.87	1,671,150.00	---	---	1,671,150.00
OsterhoutDesignGroup	3.27	69,370,000.00	9,801,300.00	4,028,000.00	75,143,300.00
uSensInc.	0.87	5,202,750.00	---	302,100.00	4,900,650.00
Sonavation,Inc.	1.66	27,045,854.62	---	1,570,429.62	25,475,425.00
VANGOGH IMAGING, INC	12.38	---	13,068,400.00	---	13,068,400.00
Altia Systems, Inc	3.62	---	19,602,645.74	---	19,602,645.74
合计		308,089,754.62	42,472,345.74	5,900,529.62	344,661,570.74

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京新能源汽车股份有限公司	---	---	---	---	---
杭州凌感科技有限公司	---	---	---	---	---
OsterhoutDesignGroup	---	---	---	---	---
uSensInc.	---	---	---	---	---
Sonavation, Inc.	---	---	---	---	---
VANGOGH IMAGING, INC	---	---	---	---	---
Altia Systems, Inc	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

注释12. 长期应收款

款项性质	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	
分期收款销售商品（注1）	5,525,082.78	---	5,525,082.78	10,857,657.38	---	10,857,657.38	
分期收款提供劳务（注2）	22,537,888.80	6,761,366.64	15,776,522.16	22,537,888.80	2,253,788.88	20,284,099.92	
减：一年内到期的长期应收款	5,525,082.78	---	5,525,082.78	5,306,373.02	---	5,306,373.02	
合计	22,537,888.80	6,761,366.64	15,776,522.16	28,089,173.16	2,253,788.88	25,835,384.28	

注 1. 分期收款销售商品主要为南昌智能分期收取中国电信南昌分公司的商品款项。

注 2. 分期收款提供劳务为 2014 年 10 月公司与福建智慧城市信息科技有限公司签订《福建智慧城市信息有限公司省网视频能力公共服务平台开发合同》，合同金额为 24,027,600.00 元；合同约定按照五年分期付款支付方式支付平台软硬件研发款项，每年支付合同款的 20%。

1. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款
2. 本报告期末无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
陕西云创网络科技股份有限公司	32,962,002.28	---	---	132,858.98	---
深圳市虚拟现实技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	-3,141,000.35	---
北汽新能源硅谷研发公司	---	1,139,836.50	---	-133,253.97	-61,482.30
合计	62,962,002.28	31,139,836.50	---	-3,141,395.34	-61,482.30

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
陕西云创网络科技股份有限公司	---	---	---	---	33,094,861.26	---
深圳市虚拟现实技术有限公司	---	---	---	---	56,858,999.65	---
北汽新能源硅谷研发公司	---	---	---	---	945,100.23	
合计	---	---	---	---	90,898,961.14	

注释14. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,548,843,744.91	4,408,106,059.08	24,783,822.36	458,490,471.45	6,440,224,097.80
2. 本期增加金额	872,035,424.50	4,540,267,700.46	3,385,573.45	252,640,371.24	5,668,329,069.65
购置	35,625,144.61	140,812,954.70	2,256,831.69	166,453,619.33	345,148,550.33
在建工程转入	107,968,319.65	1,907,614,175.89	---	67,002,742.81	2,082,585,238.35
企业合并增加	647,344,355.55	2,491,840,569.87	1,128,741.76	19,184,009.10	3,159,497,676.28
其他转入	81,097,604.69	---	---	---	81,097,604.69
3. 本期减少金额	2,942,955.86	115,521,842.95	382,380.71	5,887,239.60	124,734,419.12
处置或报废	433,276.52	114,755,856.43	267,465.39	5,827,023.68	121,283,622.02
汇率折算差额	2,509,679.34	765,986.52	114,915.32	60,215.92	3,450,797.10
4. 期末余额	2,417,936,213.55	8,832,851,916.59	27,787,015.10	705,243,603.09	11,983,818,748.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	162,638,068.25	1,038,491,937.68	15,934,917.39	184,325,485.21	1,401,390,408.53
2. 本期增加金额	233,947,753.19	1,829,218,657.13	4,104,172.00	91,442,383.12	2,158,712,965.44
本期计提	79,266,614.87	804,714,135.12	3,100,638.60	86,166,517.94	973,267,906.73
企业合并增加	154,681,138.32	1,024,504,522.01	1,003,533.20	5,275,865.18	1,185,445,058.71
3. 本期减少金额	92,984.59	89,783,882.03	278,637.07	5,093,006.31	95,248,510.00
处置或报废	---	89,409,478.50	239,531.13	5,082,773.45	94,731,783.08
汇率折算差额	92,984.59	374,403.53	39,105.94	10,232.86	516,726.92
4. 期末余额	396,492,836.85	2,777,926,712.78	19,760,452.32	270,674,862.02	3,464,854,863.97
三、减值准备					
1. 期初余额	---	19,474,607.89	---	802,769.60	20,277,377.49
2. 本期增加金额	---	134,252,645.15	---	9,526.12	134,262,171.27
本期计提	---	20,691,596.60	---	9,526.12	20,701,122.72
企业合并增加	---	113,561,048.55	---	---	113,561,048.55
3. 本期减少金额	---	2,370,980.72	---	262,606.73	2,633,587.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
处置或报废	---	2,370,980.72	---	262,606.73	2,633,587.45
4. 期末余额	---	151,356,272.32	---	549,688.99	151,905,961.31
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,021,443,376.70	5,903,568,931.49	8,026,562.78	434,019,052.08	8,367,057,923.05
2. 期初账面价值	1,386,205,676.66	3,350,139,513.51	8,848,904.97	273,362,216.64	5,018,556,311.78

2. 本报告期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	452,205,355.40	214,765,698.58	118,122,229.25	119,317,427.57	
合计	452,205,355.40	214,765,698.58	118,122,229.25	119,317,427.57	

3. 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产

4. 本报告期末无持有待售的固定资产情况

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	511,709,877.11	尚在办理中，未完成相关手续
合计	511,709,877.11	

注释15. 在建工程

1. 在建工程情况

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
厂房基建工程	222,205,952.05	---	222,205,952.05	185,407,416.91	---	185,407,416.91
设备安装	1,508,168,086.00	---	1,508,168,086.00	1,352,798,034.83	---	1,352,798,034.83
合计	1,730,374,038.05	---	1,730,374,038.05	1,538,205,451.74	---	1,538,205,451.74

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
苏州厂房基建工程	35,292,556.13	81,553.40	---	1,885,239.01	33,488,870.52
南昌光显厂房基建工程	---	3,096,172.15	3,096,172.15	---	---
南昌显示科技厂房基建工程	150,114,860.78	96,599,541.89	169,305,467.76	---	77,408,934.91
南昌光科技厂房基建工程	---	939,673.30	939,673.30	---	---
欧菲光科技园工程	17,232,786.92	90,342,622.63	---	---	107,575,409.55
广州 3# 厂房工程	---	4,855,954.15	1,123,217.08	---	3,732,737.07
设备安装	1,335,565,247.91	2,080,723,546.15	1,908,120,708.06	---	1,508,168,086.00
合计	1,538,205,451.74	2,276,639,063.67	2,082,585,238.35	1,885,239.01	1,730,374,038.05

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
苏州厂房基建工程	10,894.54	98.70	98.70	---	---	---	自有资金及 募集资金
南昌光显厂房基建 工程	850.00	120.24	100.00	---	---	---	自有资金
南昌显示科技厂房 基建工程	75,000.00	75.75	75.75	---	---	---	委贷借款及 自有资金
南昌光科技厂房基 建工程	211.31	100.67	100.00	---	---	---	自有资金
欧菲光科技园工程	22,000.00	50.59	50.59	1,210,211.39	1,210,211.39	4.75	自有资金
广州 3# 厂房工程	---	---	---	---	---	---	自有资金
设备安装	---	---	---	---	---	---	自有资金及 募集资金
合计				1,210,211.39	1,210,211.39		

3. 本报告期在建工程未发生减值情况

注释16. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	---	21,800.00
合计	---	21,800.00

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	223,484,761.71	139,768,649.62	414,587,077.23	144,782,739.22	610,000.74	923,233,228.52
2. 本期增加金额	322,565,198.32	73,589,405.60	295,018,343.32	39,346,381.99	120,674,490.70	851,193,819.93
购置	201,978,005.00	---	20,028,228.23	23,520,965.92	104,565,843.36	350,093,042.51
内部研发	---	73,589,405.60	272,500,750.15	---	16,108,647.34	362,198,803.09
企业合并增加	120,587,193.32	---	---	15,925,879.88	---	136,513,073.20
外币报表折算差额	---	---	2,489,364.94	-100,463.81	---	2,388,901.13
3. 本期减少金额	---	---	12,749,010.28	---	---	12,749,010.28
处置	---	---	12,749,010.28	---	---	12,749,010.28
4. 期末余额	546,049,960.03	213,358,055.22	696,856,410.27	184,129,121.21	121,284,491.44	1,761,678,038.17
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,650,459.80	61,145,411.32	137,860,377.53	112,162,250.46	109,722.28	327,928,221.39
2. 本期增加金额	11,378,828.54	47,563,288.67	104,564,612.06	26,587,942.08	50,763,883.03	240,858,554.38
本期计提	9,630,604.98	47,563,288.67	103,900,749.69	15,914,863.30	50,763,883.03	227,773,389.67

项目	土地使用权	专利技术	专利权	软件	其他	合计
企业合并增加	1,748,223.56	---	---	10,745,311.00	---	12,493,534.56
外币报表折算差额	---	---	663,862.37	-72,232.22	---	591,630.15
3. 本期减少金额	---	---	9,734,979.37	---	---	9,734,979.37
处置	---	---	9,734,979.37	---	---	9,734,979.37
4. 期末余额	28,029,288.34	108,708,699.99	232,690,010.22	138,750,192.54	50,873,605.31	559,051,796.40
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	518,020,671.69	104,649,355.23	464,166,400.05	45,378,928.67	70,410,886.13	1,202,626,241.77
2. 期初账面价值	206,834,301.91	78,623,238.30	276,726,699.70	32,620,488.76	500,278.46	595,305,007.13

2. 无形资产说明

本报告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 39.65%。

3. 无形资产受限情况

无形资产期末余额中已用于银行借款之抵押的土地使用权账面价值 220,551,202.39 元。

4. 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
一种新型裸片封装结构和工艺	---	27,372,152.89	---	---	---	27,372,152.89
一种触摸屏正背面绑定的柔性电路板设计	---	23,449,145.25	---	3,880,653.20	---	19,568,492.05
一种压力感应显示屏 (TCTF 方案)	---	17,380,499.29	---	4,150,339.04	---	13,230,160.25
超薄型潜望式摄像头模组的研发	---	21,107,214.37	---	7,975,768.29	---	13,131,446.08
T-Lens 镜头和 holder (支撑体) 分体式的外部导通结构	---	9,557,865.08	---	---	---	9,557,865.08
研发-3D 结构光	---	17,700,720.25	---	13,219,934.07	---	4,480,786.18
一种带震动反馈的 3D 边缘滑动触摸屏的研发	---	4,471,116.53	---	---	---	4,471,116.53
T-Lens 镜头和 holder (支撑体) 分体式的内部导通结构	---	3,558,306.22	---	---	---	3,558,306.22
超窄边框专案开发	---	2,576,654.24	---	---	---	2,576,654.24
INALFA CB SCU	---	1,290,715.17	---	---	---	1,290,715.17
窄边框喷阀涂胶技术方案	---	2,847,760.78	---	1,813,769.98	---	1,033,990.80
SAG HD10 G3 Gateway	651,931.62	147,696.53	---	---	---	799,628.15

欧菲科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
BAIC C51E Cluster	---	437,594.04	---	---	---	437,594.04
BAIC C40D/C53F Cluster	---	394,620.53	---	---	---	394,620.53
事业部-上汽 A 架构-基础软件	---	352,907.57	---	---	---	352,907.57
SGM K2XX PFAF	---	332,996.82	---	---	---	332,996.82
事业部-SAIC EQ VDS/AFS 维护	---	329,593.66	---	---	---	329,593.66
事业部-江淮汽车售后自主诊断系统项目	---	295,249.85	---	---	---	295,249.85
SAIC IS21 Major RVC	---	267,124.34	---	---	---	267,124.34
BAIC C51E AVM	---	222,905.87	---	---	---	222,905.87
JAC M432 AVM	---	181,297.06	---	---	---	181,297.06
上海大众 FTB 二期	---	157,752.86	---	---	---	157,752.86
事业部-上汽车联网 TBOX2.0 远程刷新	---	147,061.45	---	---	---	147,061.45
BAIC B40B40L-F05 BCM	---	124,223.67	---	---	---	124,223.67
SEM DX3 AVM	---	106,634.92	---	---	---	106,634.92
LGA 半切	---	36,827,971.61	---	3,407,370.35	33,420,601.26	---
小型化双 OIS 摄像头模组开发	---	32,595,029.98	---	---	32,595,029.98	---
光学 Under Display 方案	---	33,081,590.73	---	4,567,830.54	28,513,760.19	---
小尺寸前置 AF 摄像头模组的研发	---	32,471,395.99	---	5,652,711.53	26,818,684.46	---
小型化塑封摄像头模组的研发	---	41,699,609.47	---	16,265,474.54	25,434,134.93	---
超声波指纹识别方案	9,966,851.35	14,741,492.59	---	---	24,708,343.94	---
研发-超声波指纹 UD 方案开发	---	30,587,447.43	---	9,877,150.57	20,710,296.86	---
研发-光学式指纹 UG 方案开发	---	29,750,231.40	---	9,222,938.57	20,527,292.83	---
FPC 与 Sensor 的连接方式设计	---	18,981,574.27	---	1,267,165.82	17,714,408.45	---
CG OPVD 技术开发导入	---	12,782,765.01	---	---	12,782,765.01	---
电容式压力感应触控显示模组关键技术研发	---	12,389,137.01	---	---	12,389,137.01	---
一种可以检测任意方向压力的传感器设计方案	---	16,926,904.16	---	4,721,933.33	12,204,970.83	---
CG 黑框减小专案开发	---	8,974,901.55	---	---	8,974,901.55	---
一种防尘一体马达设计	8,887,069.03	---	---	---	8,887,069.03	---
一种镜显式电容触摸屏	---	8,479,941.75	---	---	8,479,941.75	---
一种超薄型广角投影镜头装置	7,356,975.33	---	---	---	7,356,975.33	---
BJEV C11CB IVI	4,424,154.48	2,466,639.58	---	---	6,890,794.06	---
一种透明触摸压力感应装置及其制造方法	---	6,985,831.06	---	464,498.97	6,521,332.09	---
新 LCM 测试系统开发	4,605,455.80	1,903,982.72	---	---	6,509,438.52	---
一种带压力感应的车载触摸屏的研发	---	6,221,561.96	---	---	6,221,561.96	---

欧菲科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
一种双面线路触控薄膜的绑定结构	5,955,282.38	-	---	---	5,955,282.38	---
微晶玻璃盖板	---	5,416,646.38	---	668,847.29	4,747,799.09	---
一种低反射防眩晕低成本的电容式触摸屏	---	4,591,317.09	---	---	4,591,317.09	---
指纹识别模组面板	---	5,057,687.47	---	587,633.28	4,470,054.19	---
TCTF 柔性技术开发	1,741,358.48	1,792,656.67	---	---	3,534,015.15	---
SAIC ZS12 (BC04) BCM	711,899.62	2,815,473.05	---	799,533.34	2,727,839.33	---
BJEV C11CB BCM	2,454,533.42	252,307.70	---	---	2,706,841.12	---
事业部-SAIC NetWork Test Platform	1,781,985.00	1,638.06	---	---	1,783,623.06	---
事业部-CANSpy	1,767,583.34	62,953.01	---	131,717.81	1,698,818.54	---
SGMW CN180S/CN180M/CN210M Gateway	566,417.64	105,754.06	---	---	672,171.70	---
JAC M6 Gateway	664,203.78	(14,758.79)	---	---	649,444.99	---
SMCV SV91 MSM	---	316,287.36	---	11,800.00	304,487.36	---
SMCV SV91 DCDC	39,568.35	159,323.09	---	---	198,891.44	---
BAIC C40D BCM	81,212.74	92,960.21	---	---	174,172.95	---
JAC S7 Gateway	140,252.68	24,947.97	---	---	165,200.65	---
BAIC C40D Gateway	---	157,404.01	---	---	157,404.01	---
O-Film Around View Module	1,071,794.29	804,865.26	---	1,876,659.55	---	---
SMT C SK81 RLS	56,531.30	12,175.87	---	68,707.17	---	---
CHA F4B BCM	262,449.90	---	---	262,449.90	---	---
INALFA CB SCU	180,172.96	---	---	180,172.96	---	---
INALFA H33 SCU	964,399.84	---	---	964,399.84	---	---
JMC E313 MSM	96,556.00	---	---	96,556.00	---	---
SAIC A-Architecture Gateway	1,133,010.10	---	---	1,133,010.10	---	---
PET 基材镀铜开发	1,668,638.14	---	---	1,668,638.14	---	---
合计	57,230,287.57	504,327,455.98	---	94,937,664.18	362,198,803.09	104,421,276.28

注释19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
融创天下(上海)科 技发展有限公司	181,201,085.86	---	---	---	---	181,201,085.86
上海华东汽车信息 技术有限公司	122,270,674.27	---	---	---	---	122,270,674.27
南京天擎汽车电子 有限公司	34,487,635.40	---	---	---	---	34,487,635.40
SensegOy	21,953,447.61	---	---	---	---	21,953,447.61
合计	359,912,843.14	---	---	---	---	359,912,843.14

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
融创天下(上海)科 技发展有限公司	12,434,385.86	168,766,700.00	---	---	---	181,201,085.86
南京天擎汽车电子 有限公司	---	34,487,635.40	---	---	---	34,487,635.40
合计	12,434,385.86	203,254,335.40	---	---	---	215,688,721.26

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

减值测试方法	计提方法
以非同一控制下取得的子公司(包括商誉)为资产组, 预计其未来现金流量的现值作为可收回金额	资产组可收回金额低于资产组账面价值的差额抵减商誉的账面价值

注释20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室、厂房装修	11,582,536.85	7,973,806.79	4,303,565.23	13,847.68	15,238,930.73
租入房屋装修费	160,985,347.26	32,167,767.13	68,209,200.79	81,097,604.69	43,846,308.91
其他	26,679,810.76	3,885,627.71	17,856,942.01	---	12,708,496.46
合计	199,247,694.87	44,027,201.63	90,369,708.03	81,111,452.37	71,793,736.10

长期待摊费用的说明: 报告期内其他减少额主要为租赁关联方的厂房发生的装修费用, 因不再发生租赁, 将这部分装修款开票销售回租赁关联方的结果。

注释21. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	421,185,563.30	72,167,835.99	55,162,669.08	7,843,021.98
内部交易未实现利润	50,482,841.15	7,572,426.17	42,062,899.30	7,548,060.54
预计负债	7,062,913.75	1,057,233.48	3,131,619.26	470,017.83
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	192,389,873.05	33,089,576.43	88,503,241.05	13,268,282.55
非同一控制企业合并资产评估减值	50,906,362.80	12,726,590.70	---	---
可抵扣亏损	167,050,212.51	25,057,531.88	---	---
交易性金融负债公允价值变动	121,145,300.00	18,171,795.00	---	---
股权激励费用	87,034,234.96	13,055,135.25	---	---
其他	35,622,084.24	5,496,052.14	27,917,801.39	4,467,510.65
合计	1,132,879,385.76	188,394,177.04	216,778,230.08	33,596,893.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
折旧年限和税法有差异的资产	29,379,201.83	4,244,467.28	137,220,569.60	20,583,085.45
分期收款销售商品	5,525,082.80	1,381,270.70	10,890,691.31	2,722,672.83
非同一控制企业合并资产评估增值	112,969,412.22	28,242,353.05	17,215,906.88	2,225,486.56
合计	147,873,696.85	33,868,091.03	165,327,167.79	25,531,244.84

3. 本期报告无抵销的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	284,064,360.83	60,315,406.78
可抵扣亏损	341,638,586.44	90,683,207.95
预计负债	59,215.61	3,792,312.54
合计	625,762,162.88	154,790,927.27

2017 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系合并范围内公司存在未弥补亏损，但预计未来转回的可能性较低，因此未确认递延所得税资产。

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	1,846,900.00	—	
2019	30,125,273.94	15,230,076.99	
2020	44,600,498.45	50,193,319.09	
2021	126,531,080.70	25,259,811.87	
2022	138,534,833.35	—	
合计	341,638,586.44	90,683,207.95	

注释22. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	401,920,002.51	226,022,771.55
预付土地款	—	196,000,000.00
预付专利费	—	588,318.47
合计	401,920,002.51	422,611,090.02

注释23. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	55,853,964.39
保证借款	2,837,042,191.49	1,847,185,825.66
信用借款	1,352,330,141.22	165,134,822.53
合计	4,189,372,332.71	2,068,174,612.58

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款

注释24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	121,145,300.00	—
合计	121,145,300.00	—

注释25. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,727,327,071.03	2,117,059,886.71
合计	1,727,327,071.03	2,117,059,886.71

本期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

应付票据的说明:

本公司以应收票据为质押, 开出银行承兑汇票, 该等应付票据余额为 67,689,393.11 元, 详见附注六、注释 2. 应收票据。

注释26. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,264,013,842.82	6,199,854,730.71
应付设备款	705,190,622.92	696,274,997.03
应付工程款	118,073,440.34	112,418,934.63
运输费	24,747,843.19	23,782,504.93
水电费	18,367,322.85	14,245,736.53
其他	75,407,644.58	56,648,582.69
合计	8,205,800,716.70	7,103,225,486.52

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	6,538,077.50	合同尚未履行完毕
第二名	4,014,412.00	合同尚未履行完毕
第三名	2,367,649.40	工程尾款
第四名	2,899,999.53	项目合作
第五名	2,207,782.10	合同尚未履行完毕
第六名	2,068,319.78	应付金额有争议
第七名	1,950,000.00	应付金额有争议
第八名	1,233,101.02	合同尚未履行完毕
第九名	1,275,000.00	合同尚未履行完毕
合计	24,554,341.33	

注释27. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,143,447.10	18,802,546.87
其他	80,000.00	1,260,000.00
合计	40,223,447.10	20,062,546.87

2. 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释28. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	297,773,305.29	3,131,122,589.02	3,034,187,268.98	394,708,625.33
离职后福利-设定提存计划	61,697.22	229,591,041.82	228,861,151.42	791,587.62
辞退福利	---	38,729.88	38,729.88	---
合计	297,835,002.51	3,360,752,360.72	3,263,087,150.28	395,500,212.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	272,994,355.18	2,850,712,946.87	2,787,398,570.01	336,308,732.04
职工福利费	363,258.13	51,593,928.75	51,836,008.00	121,178.88
社会保险费	1,157,821.12	106,629,421.15	106,918,538.70	868,703.57
其中：基本医疗保险费	1,157,452.18	93,123,611.20	93,467,754.65	813,308.73
工伤保险费	---	6,297,445.17	6,286,549.99	10,895.18
生育保险费	---	7,199,414.81	7,155,284.09	44,130.72
其他社会保险费	368.94	8,949.97	8,949.97	368.94
住房公积金	104,905.80	33,588,362.39	32,118,432.48	1,574,835.71
工会经费和职工教育经费	---	7,445,015.52	6,683,954.07	761,061.45
其他短期薪酬——股份支付	23,152,965.06	81,152,914.34	49,231,765.72	55,074,113.68
合计	297,773,305.29	3,131,122,589.02	3,034,187,268.98	394,708,625.33

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	61,007.70	222,745,170.48	222,022,380.34	783,797.84
失业保险费	689.52	6,845,871.34	6,838,771.08	7,789.78
合计	61,697.22	229,591,041.82	228,861,151.42	791,587.62

注释29. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	87,981,766.74	127,915,514.87
企业所得税	220,781,073.48	84,417,017.95
个人所得税	10,286,775.94	6,987,451.88
城市维护建设税	1,210,950.82	1,412,546.72
房产税	3,454,942.12	2,366,959.00
土地使用税	907,519.79	616,216.96
教育费附加	866,676.72	1,007,156.83
印花税	3,289,725.10	6,534,985.35
其他	---	10,273.84
合计	328,779,430.71	231,268,123.40

注释30. 应付利息

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	4,544,132.13	1,166,288.99
企业债券利息	67,426,388.85	66,126,388.89
短期借款应付利息	6,689,264.24	4,444,293.22
合计	78,659,785.22	71,736,971.10

本期末无已逾期未支付的利息情况。

注释31. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工福利基金	6,563,128.15	10,803,325.87
残疾人保障金	5,390,160.26	18,276,294.25
押金及保证金	2,095,617.54	2,112,765.15
销售返利	18,072,758.93	6,092,033.30
员工报销款	4,312,996.99	3,656,880.87
奖罚款及社保款	2,992,949.72	11,060,207.40
往来款	14,539,543.67	8,085,343.87
预提费用	42,940,168.41	9,174,978.94
赔偿款	40,959.84	221,288.55
应付股权收购款	20,520,000.00	70,200,000.00
限制性股票回购义务	190,923,250.00	279,872,500.00
其他	9,238,021.05	5,707,319.91
合计	317,629,554.56	425,262,938.11

2. 本期末无超过一年的重要其他应付款

注释32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	263,880,903.44	303,817,635.60
一年内到期的应付债券	798,129,476.97	899,534,024.71
合计	1,062,010,380.41	1,203,351,660.31

注释33. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	620,080,903.44	142,197,576.80
信用借款	266,141,844.69	308,330,337.02
委托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押及保证借款	982,529,884.29	---
合计	2,168,752,632.42	750,527,913.82

长期借款说明：本报告期内未发生长期借款逾期。

注释34. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	2,989,543,673.24	1,695,624,059.44
减：一年到期的应付债券	798,129,476.97	899,534,024.71
合计	2,191,414,196.27	796,090,034.73

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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
深圳欧菲光科技股份有限公司 2014 年公司债券（上市代码 112198）	900,000,000.00	2014/2/24	3 年	900,000,000.00	899,534,024.71
深圳欧菲光科技股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2015/11/11	3 年	800,000,000.00	796,090,034.73
深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2017/9/11	3 年	600,000,000.00	---
深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（债券代码 112499）	1,000,000,000.00	2017/2/20	3 年	1,000,000,000.00	---
深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）（债券代码 112580）	600,000,000.00	2017/8/31	3 年	600,000,000.00	---
合计	3,900,000,000.00	---	---	3,900,000,000.00	1,695,624,059.44

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
深圳欧菲光科技股份有限公司 2014 年公司债券（上市代码 112198）	---	71,100,000.00	465,975.29	900,000,000.00	-
深圳欧菲光科技股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	---	42,400,000.00	2,039,442.24	---	798,129,476.97
深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	600,000,000.00	31,620,000.00	427,798.95	---	595,822,651.49
深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（债券代码 112499）	1,000,000,000.00	48,000,000.00	1,098,922.72	---	997,438,545.37
深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）（债券代码 112580）	600,000,000.00	33,420,000.00	220,923.89	---	598,152,999.41
合计	2,200,000,000.00	226,540,000.00	4,253,063.09	900,000,000.00	2,989,543,673.24

注释35. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权回购款-本金	750,000,000.00	250,000,000.00
应付股权回购款-溢价	5,000,000.00	2,083,333.33
合计	755,000,000.00	252,083,333.33

2. 长期应付款的说明

本公司于 2016 年 2 月 17 日与南昌国资创业投资管理有限公司（以下简称“南昌国资”）签订《股权投资协议》，约定南昌国资对本公司之子公司南昌光学增资 250,000,000.00 元，投资期限为 3 年；投资期限届满时，由本公司或者本公司与南昌国资确定另外一投资方按照原始投资额加投资回报（按年回报 1% 计算）确定的转让价格回购该股权。

本公司于 2017 年 8 月 7 日与南昌赣江产业投资中心（有限合伙）（以下简称“赣江投资”）签订《增资协议》，约定赣江投资对本公司之子公司南昌显示增资 500,000,000.00 元，投资期限为 5 年；在赣江投资投资期限内，公司每年向赣江投资支付股权保证金，金额为赣江投资投资余额的 1%。赣江投资投资期限满三年、满四年、满五年之日为回购日，公司在三次回购日分别受让赣江投资所持有的南昌显示科技 48.72% 的股权的 30%、30%、40%，股权转让价款分别为 15,450 万元、15,600 万元、21,000 万元。赣江投资收到股权转让价款当日全额退还相应金额的股权保证金。

注释36. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,122,129.36	6,923,931.80	产品质量保证
合计	7,122,129.36	6,923,931.80	

注释37. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	16,481,032.88	9,200,000.00	3,449,532.29	22,231,500.59	详见表 1
与收益相关政府补助	5,300,000.00	---	4,500,000.00	800,000.00	详见表 1
合计	21,781,032.88	9,200,000.00	7,949,532.29	23,031,500.59	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	3,499,999.96	---	500,000.16	2,999,999.80	与资产相关
深圳市第三批战略性新兴产业发展专项资金	2,982,623.40	---	558,563.28	2,424,060.12	与资产相关
深圳市 2016 年技术创新技术攻关补贴	800,000.00	---	---	800,000.00	与收益相关
南昌光科技建设工程规费补助	4,973,478.70	---	163,477.32	4,810,001.38	与资产相关
苏州产业发展资金技术中心建设	897,893.36	---	127,420.00	770,473.36	与资产相关
苏州厂房开工扶持资金	961,528.63	---	31,525.53	930,003.10	与资产相关
苏州技术改造项目	1,165,508.80	---	158,546.00	1,006,962.80	与资产相关
苏州工业和信息产业转型财政补贴	2,000,000.03	---	250,000.00	1,750,000.03	与资产相关
苏州省级企业创新与成果转化专项资金	---	6,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	与资产相关
苏州黄埭财政所财政三期消防工程补贴资金	---	3,200,000.00	160,000.00	3,040,000.00	与资产相关
疲劳驾驶预警控制器关键技术研发与产业化项目	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---	与收益相关
合计	21,781,032.88	9,200,000.00	7,949,532.29	23,031,500.59	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 7,949,532.29 元。

注释38. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
退职年金负债	2,236,673.08	737,266.76
销售产品分期预收账款	1,989,485.28	1,989,485.28
合计	4,226,158.36	2,726,752.04

注释39. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,086,266,390.00	---	---	1,629,399,585.00	-1,220,000.00	1,628,179,585.00	2,714,445,975.00

股本变动情况说明：

根据欧菲光公司 2017 年 5 月 16 日 2016 年年度股东大会决议和 2017 年 4 月第三届董事会第三十八次会议决议，欧菲光公司以总股本 1,086,266,390 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 15 股，申请增加股本 1,629,399,585 股，本期限限制性股票回购注销 1,220,000.00 股。

注释40. 资本公积

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）	4,469,412,321.04	60,823,000.66	1,629,399,585.00	2,900,835,736.70
其他资本公积	53,406,509.61	292,964,857.11	66,557,000.66	279,814,366.06
合计	4,522,818,830.65	353,787,857.77	1,695,956,585.66	3,180,650,102.76

资本公积的说明：

资本公积-资本溢价（股本溢价）的本期增加为限制性股票解禁，由其他资本公积转入 60,823,000.66 元，本期减少为资本公积转增股本 1,629,399,585.00 元。

资本公积-其他资本公积的增加为本期确认股权激励费用 85,824,569.33 元；本期限制性股票解禁税法规定的税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用金额的所得税影响 19,941,427.61 元；同一控制下企业合并本公司控股股东业绩承诺补偿扣除所得税影响后增加资本公积 187,198,860.17 元，减少为限制性股票解禁转出 60,823,000.66 元；本期员工离职回购未解禁限制性股票减少其他资本公积 5,734,000.00 元。

注释41. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	279,872,500.00	---	88,949,250.00	190,923,250.00
合计	279,872,500.00	---	88,949,250.00	190,923,250.00

库存股情况说明：本期减少额为限制性股票解禁和本期员工离职回购未解禁限制性股票。

注释42. 其他综合收益

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	
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所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	41,426,204.20	-12,797,543.59	-	-	-12,797,543.59	-	28,628,660.61
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-61,482.30	-	-	-61,482.30	-	-61,482.30
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产利得或损失	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期利得或损失的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5.外币报表折算差额	41,426,204.20	-12,736,061.29	-	-	-12,736,061.29	-	28,690,142.91
6.其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	41,426,204.20	-12,797,543.59	-	-	-12,797,543.59	-	28,628,660.61

注释43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,594,291.39	---	---	69,594,291.39
合计	69,594,291.39	---	---	69,594,291.39

盈余公积说明：

本公司按照公司法规定根据净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释44. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,600,334,360.62	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	2,600,334,360.62	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	822,521,428.67	—
减：提取法定盈余公积	---	10.00
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	119,435,622.90	
期末未分配利润	3,303,420,166.39	

未分配利润说明：

本期因员工离职回购未解禁限制性股票的现金股利 53,680.00 元，已冲减应付普通股股利。

注释45. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,576,086,077.53	28,942,493,220.85	26,464,090,979.67	23,423,724,441.92
其他业务	214,945,356.15	197,674,714.10	282,327,957.94	252,735,130.06
合计	33,791,031,433.68	29,140,167,934.95	26,746,418,937.61	23,676,459,571.98

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光学、光电子器件制造	33,576,086,077.53	28,942,493,220.85	26,464,090,979.67	23,423,724,441.92
合计	33,576,086,077.53	28,942,493,220.85	26,464,090,979.67	23,423,724,441.92

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
触控显示类产品	11,288,820,423.51	9,610,899,985.43	11,315,215,483.25	9,932,305,985.23
摄像通讯类产品	16,632,314,972.78	14,474,286,980.43	7,940,374,425.88	7,055,716,253.35
传感类产品	5,295,982,982.75	4,579,893,354.88	6,935,305,109.85	6,207,098,073.32
智能汽车类产品	311,724,725.89	237,050,571.00	107,931,799.73	84,877,567.31
其他	47,242,972.60	40,332,329.11	165,264,160.96	143,726,562.71
合计	33,576,086,077.53	28,942,493,220.85	26,464,090,979.67	23,423,724,441.92

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	25,911,525,495.72	22,269,707,133.11	19,151,939,691.41	17,002,924,395.70
国外销售	7,879,505,937.96	6,870,460,801.84	7,312,151,288.26	6,420,800,046.22
合计	33,791,031,433.68	29,140,167,934.95	26,464,090,979.67	23,423,724,441.92

注释46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	431,715.63
城市维护建设税	25,786,416.80	15,866,794.70
教育费附加	11,056,700.43	7,032,185.41
地方教育费附加	7,369,653.77	4,686,416.27
房产税、土地使用税、车船税、印花税	49,866,761.18	26,266,383.33
其他	---	585,435.44
合计	94,079,532.18	54,868,930.78

注释47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	56,535,991.18	52,542,192.29
股份支付	46,863,536.49	14,512,455.69
运输费	43,277,827.44	33,790,368.03
市场业务费	60,692,410.22	17,970,261.05
业务招待费	12,726,166.71	10,775,781.43
差旅费	9,273,377.90	9,638,234.17
产品质量保证金	32,504,394.28	25,055,569.67
其他	8,463,479.95	9,753,577.49
合计	270,337,184.17	174,038,439.82

注释48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	342,649,501.36	184,736,584.92
股份支付	127,284,557.84	62,047,018.98
管理税金	---	8,065,773.43
折旧摊销费	140,625,284.95	117,053,573.86
专业咨询服务费	35,185,921.85	20,939,795.46
办公费用	72,208,006.38	47,228,713.23
人力资源费	1,590,227.58	1,367,095.91
业务费用	9,175,005.88	6,783,513.73
车辆费用	6,418,983.76	5,404,016.15
研究开发费用	1,340,657,473.48	1,254,840,092.03
差旅费	45,939,645.98	19,897,944.22
其他	8,458,674.26	6,268,720.54
合计	2,130,193,283.32	1,734,632,842.46

注释49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	320,214,710.02	253,313,824.78
减：利息收入	13,070,804.03	11,242,554.45
汇兑损益	113,820,695.30	86,823,424.76
其他	5,684,459.54	3,520,016.43
合计	426,649,060.83	332,414,711.52

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	453,387,044.64	17,746,660.94
存货跌价损失	60,961,244.35	52,706,660.89
固定资产减值损失	20,701,122.72	11,561,203.44
商誉减值损失	203,254,335.40	12,434,385.86
长期应收款减值损失	4,507,577.76	2,253,788.88
合计	742,811,324.87	96,702,700.01

注释51. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	39,705,499.98	---
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债产生的公允价值变动损益	-121,145,300.00	---
合计	-81,439,800.02	---

说明：“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益”的公允价值变动损益与附注六、注释 2 差异为汇率差。

注释52. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,141,395.34	-1,944,468.39
处置长期股权投资产生的投资收益	---	213,484.68
银行理财产品取得的投资收益	3,908,330.85	4,914,011.52
合计	766,935.51	3,183,027.81

注释53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-18,543,395.73	-2,672,844.18
合计	-18,543,395.73	-2,672,844.18

注释54. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,021,127.01	---
合计	69,021,127.01	---

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业和信息产业化转型补贴资金	10,420,200.00	---	与收益相关
电费扶持资金	10,000,000.00	---	与收益相关
研究开发资助	7,297,000.00	---	与收益相关
提升竞争力奖	5,000,000.00	---	与收益相关
深圳市市长质量奖	4,000,000.00	---	与收益相关
税费返还	3,750,121.17	---	与收益相关
制造业补贴	2,945,000.00	---	与收益相关
出口奖励	2,544,100.00	---	与收益相关
稳岗补助	2,378,122.55	---	与收益相关
突出贡献企业奖	2,240,000.00	---	与收益相关
经济发展专项扶持资金	2,113,000.00	---	与收益相关
科技发展计划项目补贴资金	1,480,000.00	---	与收益相关
外贸发展扶持基金	800,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
优秀企业奖	700,000.00	---	与收益相关
外贸稳增长资助	700,000.00	---	与收益相关
重大科技补贴	600,000.00	---	与收益相关
岗前培训人社局补贴	555,100.00	---	与收益相关
创新能力补贴	500,000.00	---	与收益相关
重点工业企业增长奖励	300,000.00	---	与收益相关
专利资助款	222,500.00	---	与收益相关
首次新增规模工业企业奖	200,000.00	---	与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00	---	与收益相关
工业崛起企业省级奖励	100,000.00	---	与收益相关
递延收益摊销额	7,949,532.29	---	
其他	2,026,451.00	---	与收益相关
合计	69,021,127.01	---	

注释55. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	9,200,000.00	8,500,000.00	详见附注六注释 37
计入其他收益的政府补助	69,021,127.01	---	详见附注六注释 54
计入营业外收入的政府补助	---	142,174,776.63	详见附注六注释 56
冲减成本费用的政府补助	72,964,681.69	---	
合计	151,185,808.70	150,674,776.63	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
贷款贴息补贴	72,964,681.69	---	财务费用
合计	72,964,681.69	---	

注释56. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	---	142,174,776.63	---
合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	47,656,374.23	---	47,656,374.23
其他	4,900,624.09	8,658,469.66	4,900,624.09
合计	52,556,998.32	150,833,246.29	52,556,998.32

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
初期运营补助	---	20,000,000.00	
贴息补助	---	81,947,700.00	
进口产品贴息资金	---	6,199,874.00	
税费返还	---	14,200,330.00	
2016 年企业研究开发资助（第一批）	---	4,102,000.00	
专利资助	---	3,150,000.00	
促进就业资金	---	3,655,349.67	
深圳市 2016 年技术创新技术攻关补贴	---	3,200,000.00	
深圳市第三批战略性新兴产业发展专项资金	---	558,563.28	
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	---	500,000.04	
发展扶持资金	---	430,000.00	
出口信用保费资助	---	1,390,228.00	
其他	---	2,840,731.64	
合计	---	142,174,776.63	

注释57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,246,455.76	1,870,650.23	3,246,455.76
对外捐赠	---	3,750,000.00	---
赔偿款	19,243,035.73	---	19,243,035.73
其他	3,413,528.69	1,011,297.89	3,413,528.69
合计	25,903,020.18	6,631,948.12	25,903,020.18

注释58. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	311,232,910.83	98,981,584.02
递延所得税费用	-148,853,283.68	8,094,874.86
合计	162,379,627.15	105,076,458.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	983,251,958.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,487,793.74
子公司适用不同税率的影响	872,716.18
调整以前期间所得税的影响	26,629,913.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,067,827.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,888,761.82
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	52,312,450.09
研发加计扣除及其他	-57,102,311.65
所得税费用	162,379,627.15

注释59. 现金流量表附注

1. 销售商品、提供劳务收到的现金

本报告期内, 公司使用销售商品收到的银行承兑汇票背书转让给供应商及设备供应商合计 5,486,416,312.51 元, 其中背书转让材料供应商金额为 5,402,323,302.51 元, 背书转让设备供应商金额为 84,093,010.00 元。

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,878,488.59	11,242,554.45
政府补助	134,036,276.41	141,185,244.46
往来款增减变动	142,201,153.06	
其他	4,900,621.77	26,603,514.30
合计	289,016,539.83	179,031,313.21

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	178,976,465.69	136,936,498.74
销售费用	166,629,619.62	106,508,546.43
财务费用	155,201,361.70	28,050,476.85
其他	22,656,564.42	28,628,717.02
合计	523,464,011.43	300,124,239.04

4. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,200,000.00	---
合计	9,200,000.00	---

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	5,192,315.44	4,041,837.88
合计	5,192,315.44	4,041,837.88

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金增加	24,909,593.85	48,396,442.78
股权回购款	6,923,970.00	---
合计	31,833,563.85	48,396,442.78

注释60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	820,872,331.12	716,936,763.96
加：资产减值准备	742,811,324.87	96,702,700.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	973,267,906.73	425,257,314.72
无形资产摊销	227,773,389.67	144,606,881.73
长期待摊费用摊销	90,369,708.03	76,992,319.94
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)	18,543,395.73	2,672,844.18
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	3,246,455.76	1,870,650.23
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	81,439,800.02	---
财务费用 (收益以“-”号填列)	390,290,993.47	261,912,168.48

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-766,935.51	-3,183,027.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,801,331.69	-3,562,708.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,809,952.14	14,397,574.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,785,734,023.30	-1,267,688,538.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,341,808.85	-2,862,345,215.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,514,525.55	3,206,112,762.10
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	329,330,346.06	810,682,489.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,485,832,242.51	1,294,839,883.05
减：现金的期初余额	1,294,839,883.05	1,636,249,930.89
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	190,992,359.46	-341,410,047.84

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,107,697,028.40
其中：广州欧菲	1,107,697,028.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	217,481,987.43
其中：广州欧菲	217,481,987.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
取得子公司支付的现金净额	890,215,040.97

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,485,832,242.51	1,294,839,883.05
其中：库存现金	128,331.66	2,294,882.47
可随时用于支付的银行存款	1,485,703,910.85	1,292,545,000.58
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,485,832,242.51	1,294,839,883.05
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	105,592,040.35	80,682,446.50

注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	105,592,040.35	履约保证金、用于担保的定期存款或通知存款
应收票据	67,689,393.11	担保授信额度（含开出银行承兑汇票）
无形资产	220,551,202.39	用于质押借款
合计	393,832,635.85	

其他说明：

货币资金受限情况详见附注六、1.货币资金。

应收票据受限情况详见附注六、2.应收票据。

无形资产受限情况详见附注六、17.无形资产

注释62. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	709,269.58	7.8023	5,533,934.04
港币	1,562,449.90	0.8359	1,306,051.87
日元	79,132,805.00	0.0579	4,581,789.41
韩元	6,077,446.00	0.0061	37,072.42
新台币	7,168,314.00	0.2199	1,576,312.25
美元	83,026,444.15	6.5342	542,511,391.36
应收账款			
其中：美元	418,977,137.03	6.5342	2,737,680,408.77
其他应收款			
其中：欧元	20,577.56	7.8023	160,552.30
港币	93,827.46	0.8359	78,430.37
日元	28,429,720.00	0.0579	1,646,080.79
韩元	124,755,394.00	0.0061	761,007.90
新台币	778,379.00	0.2199	171,165.54
美元	824,882.22	6.5342	5,389,945.39
短期借款			
其中：美元	144,405,802.01	6.5342	943,576,391.49
欧元	230,181.00	7.8023	1,795,941.22
应付账款			
其中：欧元	103,715.61	7.8023	809,220.33
港币	6,355,343.63	0.8359	5,312,431.74

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,765,315,394.89	0.0579	102,211,761.36
韩元	18,163,180.00	0.0061	110,795.40
新台币	657,940.00	0.2199	144,681.01
美元	540,844,879.22	6.5342	3,533,988,609.77
其他应付款(含一年内到期)			
其中：欧元	54,726.77	7.8023	426,994.68
港币	281,463.47	0.8359	235,275.32
韩元	62,386,127.00	0.0061	380,555.37
新台币	1,764,632.77	0.2199	388,042.75
美元	3,033,099.79	6.5342	19,818,880.65
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	6,146,400.00	6.5342	40,161,806.88
欧元	2,637,407.52	7.8023	20,577,844.69

2. 境外经营实体说明

项目	主要经营地	记账本位币
欧菲光科技(香港)有限公司	香港特别行政区	美元
美国欧菲有限公司	美国	美元
O-FILMJAPAN 株式会社	日本	日元
台湾欧菲光科技有限公司	台湾	新台币
SensegOy	芬兰	欧元
韩国欧菲有限公司	韩国	韩元

七、合并范围的变更

(一) 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

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
广州欧菲	2017/4/1	1,107,697,028.40	100.00	购买	2017/4/1	资产已交接, 取得财务、经营决策权	4,526,382,712.44	-4,584,798.63

2. 合并成本及商誉

合并成本	广州欧菲
现金	1,107,697,028.40
合并成本合计	1,107,697,028.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,155,353,402.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-47,656,374.23

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州欧菲	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	217,481,987.43	217,481,987.43
应收款项（含预付款项、其他应收款）	258,440,606.94	258,440,606.94
存货	375,042,361.12	375,042,361.12
固定资产	1,860,824,128.96	1,911,730,491.76
在建工程	33,162,637.70	33,162,637.70
无形资产	125,767,762.20	5,180,568.88
递延所得税资产	27,995,951.80	15,269,361.10
其他资产	19,676,520.31	19,676,520.31
减：借款	953,390,405.70	953,390,405.70
应付款项（含预收款项、其他应付款等经营性应付项目）	687,692,369.76	687,692,369.76
应付职工薪酬	29,680,080.46	29,680,080.46
应交税费	52,924,614.65	52,924,614.65
其他负债	9,204,284.93	9,204,284.93
递延所得税负债	30,146,798.33	---
净资产	1,155,353,402.63	1,103,092,779.74
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	1,155,353,402.63	1,103,092,779.74

（1）可辨认资产、负债公允价值的确定方法

广州欧菲的可辨认净资产、负债公允价值系根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2017 年 03 月 04 日出具的国众联评报字（2017）第 3-0045 号评估报告确定的 2016 年 09 月 30 日的各项可辨认资产、负债公允价值，持续计算至 2017 年 03 月 31 日。

八、在其他主体中的权益

（一）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	
苏州欧菲光	苏州	苏州	制造业	100.00	---	设立
广州欧菲	广州	广州	制造业	100.00	---	非同一控制下企业合并
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
南昌光学	南昌	南昌	制造业	51.74(说明)	---	设立

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
南昌光显	南昌	南昌	制造业	100.00	---	设立
南昌显示	南昌	南昌	制造业	51.28(说明)	---	设立
生物识别	南昌	南昌	制造业	100.00	---	设立
南昌智慧	南昌	南昌	互联网、信息	100.00	---	设立
南昌智能	南昌	南昌	互联网、信息	100.00	---	设立
南昌触控科技	南昌	南昌	制造业	100.00	---	设立
南昌精密	南昌	南昌	制造业	70.00	---	设立
南昌虚拟	南昌	南昌	技术服务、研发	50.00	---	设立
南昌供应链	南昌	南昌	供应链	100.00	---	设立
南昌曲面盖板	南昌	南昌	制造业	95.00	---	设立
南昌主题乐园	南昌	南昌	技术服务、研发	50.25	---	设立
深圳欧菲智慧	深圳	深圳	家居产品开发销售	70.00	---	设立
上海车联	上海	上海	技术服务、研发	100.00	---	设立
上海华汽	上海	上海	技术服务、研发	---	100.00	非同一控制下企业合并
南京天擎	南京	南京	技术服务、研发	---	100.00	非同一控制下企业合并
融创上海	上海	上海	技术服务、研发	100.00	---	同一控制合并
融创新技术	深圳	深圳	技术服务、研发	---	100.00	设立
融创厦门	厦门	厦门	技术服务、研发	---	100.00	同一控制合并
福建星光智联	福州	福州	技术服务、研发	---	81.00	设立
香港欧菲	香港	香港	代理、贸易	100.00	---	设立
台湾欧菲	台湾	台湾	研发、制造、贸易	---	100.00	设立
南昌多媒体	南昌	南昌	制造业	---	100.00	设立
日本欧菲	日本	日本	贸易、技术服务、研发	---	100.00	设立
美国欧菲	美国	美国	贸易、技术服务、研发	---	100.00	设立
芬兰公司	芬兰	芬兰	贸易、技术服务、研发	---	100.00	非同一控制下企业合并
韩国欧菲	韩国	韩国	代理、贸易	100.00	---	设立

说明：持股比例说明详见附注二、合并财务报表范围。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
陕西云创网络科技股份有限公司	西安	西安	互联网	30.00	---	权益法
深圳市虚拟现实技术有限公司（简称“虚拟现实”）	深圳	深圳	计算机软件	10.71	---	权益法
北汽新能源硅谷研发公司（简称“北汽新能源”）	美国	美国	计算机软件	33.00	---	权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司在虚拟现实董事会中派有董事，对虚拟现实生产经营具有重大影响。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	90,898,961.15	62,962,002.28
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-3,136,983.96	-1,944,468.39
其他综合收益	-61,482.30	---
综合收益总额	-3,198,466.26	-1,944,468.39

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.53%(2016 年：57.20%)。

本公司投资的银行理财产品，主要系低风险的理财产品投资，仅限于保本固定收益型或保本浮动收益型的理财产品，如银行同业存款、同业拆借、票据贴现、债券回购、国债等保本保收益产品。上述投资品种不含投资境内外股票、证券投资基金等证券及其衍生品，以及向银行等金融机构购买以股票、利率、汇率及其衍生品种为主要投资标的的理财产品。鉴于仅投资风险较低的保本固定收益型或保本浮动收益型的理财产品，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,591,424,282.86	1,591,424,282.86	1,591,424,282.86	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,518,272.75	38,518,272.75	38,518,272.75	---	---	---
应收票据	105,318,340.22	105,318,340.22	105,318,340.22	---	---	---
应收账款	7,506,283,780.79	7,972,521,309.86	7,972,521,309.86	---	---	---
应收利息	210,918.60	210,918.60	210,918.60	---	---	---
其他应收款	271,726,595.57	292,892,919.18	292,892,919.18	---	---	---
可供出售金融资产	379,723,859.25	379,723,859.25	379,723,859.25	---	---	---
长期应收款	15,776,522.16	22,537,888.80		---	22,537,888.80	---
金融资产小计	9,908,982,572.20	10,403,147,791.52	10,380,609,902.72	---	22,537,888.80	---
短期借款	4,189,372,332.71	4,189,372,332.71	4,189,372,332.71	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	121,145,300.00	121,145,300.00	121,145,300.00	---	---	---

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付票据	1,727,327,071.03	1,727,327,071.03	1,727,327,071.03	---	---	---
应付账款	8,205,800,716.70	8,205,800,716.70	8,205,800,716.70	---	---	---
应付利息	78,659,785.22	78,659,785.22	78,659,785.22	---	---	---
其他应付款	317,629,554.56	317,629,554.56	317,629,554.56	---	---	---
长期借款	2,432,633,535.86	2,432,633,535.86	263,880,903.44	682,498,787.20	1,486,253,845.22	---
应付债券	2,191,414,196.27	3,900,000,000.00	800,000,000.00	---	3,100,000,000.00	---
长期应付款	755,000,000.00	755,000,000.00	502,916,666.67	252,083,333.33	---	---
金融负债小计	15,829,610,159.64	17,538,195,963.37	12,017,359,997.62	252,083,333.33	5,268,752,632.42	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营在中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司部分原材料和设备的采购需要进口，结算的主要货币为美元和日元，同时，本公司还有一定比例的产品销售为出口，结算的主要货币为美元。上述进出口涉及的外币交易及本公司已确认的外币资产和负债依然存在汇率风险。本公司资金管理部门负责健康公司外币交易和外币资产及负债的规模，通过与金融机构操作外汇衍生品来锁定汇率风险，最大程度降低汇率风险对公司经营活动的影响。

(1) 本年度公司签署的外汇衍生品合约如下：

本年度公司与金融机构共签署各类外汇衍生品合约 61,550 万美元，上述交易合约以远期外汇合约为主，在本年度及下一年度陆续完成交割。

(2) 敏感性分析：

公司外币采购及销售主要使用美元结算，本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，以 2017 年 12 月 31 日美元中间价 6.5342 为基准，假设美元兑人民币汇率变动 1%，期末美元净负债 11.97 亿美元可能产生的税前汇兑损益为 7,823.13 万人民币。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率借款的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或采用固定利率的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率银行借款, 金额为 1,870,688,632.42 元, 详见附注六注释 33。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司母公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率银行借款, 贷款利率参照中国人民银行发布的同档次的金融机构人民币商业贷款基准利率上浮或下浮一定比例确定, 借款余额为人民币 1,530,029,884.29 元。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司南昌光电长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同银行借款, 贷款利率参照中国人民银行发布的同档次的金融机构人民币商业贷款基准利率上浮或下浮一定比例确定, 借款余额为 300,000,000.00 元。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司香港欧菲长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率银行借款, 贷款利率按相关利息期的伦敦银行同业拆借利率加点, 该笔借款余额为 3,073,200.00 美元 (折合人民币 20,080,903.44 元)。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司 senseg 长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同, 贷款利率按相关利息期的伦敦银行同业拆借利率加点, 该笔借款余额为 2,637,407.52 欧元 (折合人民币 20,577,844.69 元)。

(3) 敏感性分析:

本公司管理层认为, 在其他变量不变的情况下, 假设借款利率变动 1%, 公司期末借款规模 66.22 亿元人民币, 则税前财务费用增加或减少 6622 万人民币。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值第 2 层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	38,518,272.75	---	38,518,272.75
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	121,145,300.00	---	121,145,300.00

(三) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 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	19.29	19.29

本公司实际控制人是蔡荣军先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵美容	蔡荣军的配偶
蔡高枝	蔡荣军的弟弟
裕高(中国)有限公司	本公司股东
深圳德方投资咨询有限公司	同受最终控制方控制
深圳市融创天下科技有限公司	同受最终控制方控制
成都市融创天下科技有限公司	同受最终控制方控制
吉林省融创天下网络科技有限公司	同受最终控制方控制
深圳市融创无线科技开发有限公司	同受最终控制方控制
深圳市艾特智能科技有限公司	同受最终控制方控制
深圳市宇宙多媒体技术有限公司	同受最终控制方控制
厦门市宇宙微电子有限公司	同受最终控制方控制
深圳市欧菲开发置业有限公司	同受最终控制方控制
欧菲投资有限公司	同受最终控制方控制
新思考电机有限公司	实际控制人亲属控制的公司
南昌欧盛菁企业管理中心(有限合伙)	同受最终控制方控制

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市融创天下科技有限公司	采购存货	325,600.00	---
新思考电机有限公司	采购存货	285,372,500.00	---
合计		285,698,100.00	---

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市融创天下科技有限公司	销售产品	7,406,100.00	7,989,378.20
深圳市艾特智能科技有限公司	销售产品	1,425,574.70	---
合计		8,831,674.70	7,989,378.20

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
深圳市欧菲投资控股有限公司	415,000,000.00	2017 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 16 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	600,000,000.00	2017 年 3 月 30 日	2018 年 3 月 29 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	950,000,000.00	2017 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 20 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	300,000,000.00	2017 年 2 月 15 日	2018 年 2 月 14 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	525,000,000.00	2017 年 1 月 7 日	2021 年 1 月 7 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	360,000,000.00	2017 年 4 月 12 日	2020 年 4 月 12 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	800,000,000.00	2017 年 3 月 20 日	2018 年 3 月 20 日	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	500,000,000.00	2017 年 2 月 13 日	2018 年 2 月 13 日	否
合计	4,450,000,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	1,555.14	1,057.69

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市融创天下科技有限公司	9,613,511.35	813,502.21	2,384,405.94	---
	深圳市艾特智能科技有限公司	99,754.00	---	---	---
其他应收款					
	深圳市欧菲投资控股有限公司	220,233,953.14	---	---	---
	深圳市融创天下科技有限公司	19,910.00	---	---	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市融创天下科技有限公司	366,140.77	40,565.50
	深圳市艾特智能科技有限公司	634,401.92	---
	新思考电机有限公司	55,490,338.91	---
其他应付款			
	深圳市融创天下科技有限公司	1,120,199.13	1,120,199.13
	成都市融创天下科技有限公司	43,666.92	33,346.92

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期期末授予的各项权益工具总额（注 1）	48,825,000.00
其中：限制性股票	48,825,000.00
股票增值权	11,525,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	1,220,000.00
其中：限制性股票	1,220,000.00
股票增值权	508,750.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年 7 月 12 日授予的股票期权授予价格为 14.25 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年 7 月 12 日授予的限制性股票授予价格为 14.25 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%； 2016 年 8 月 29 日授予的限制性股票授予价格 17.39 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%；

注 1：2017 年 6 月 12 日，公司实施 2016 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 15 股，原授予的 19,530,000 股限制性股票变更为 48,825,000.00 股。

其他说明：

第一期限限制性股票及股票增值权

2016 年 6 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议（临时），通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期股票增值权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等相关议案，该次激励对象包括公司及子公司的董事、高级管理人员、中层管理人员及公司核心技术（业务）人员，不包括公司独立董事、监事；亦不包括持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶与直系亲属。本次激励计划拟向激励对象授予 1977 万份限制性股票，分为首次限制性股票和预留限制性股票。其中首次限制性股票的激励对象为 175 人，在满足各期行权/解锁条件的，激励对象可以在自授予日起 12 个月、24 个月及 36 个月后的 12 个月内分别解锁 30%、30%、40%。预留限制性股票在首次限制性股票授予日起 12 个月内一次性授予。预留限制性股票的激励对象由公司董事会薪酬与考核委员会提名，经监事会核实后，律师发表专业意见并出具法律意见书，公司在指定网站按要求及时准确披露当次激励对象相关信息。预留限制性股票的激励对象可为：公司及子公司的董事、高级管理人员、

中层管理人员和核心技术（业务）人员。预留限制性股票如在 2016 年授出，在满足各期行权/解锁条件的，激励对象可以在自授予日起 12 个月、24 个月及 36 个月后的 12 个月内分别解锁 30%、30%、40%；如在 2017 年授出，在满足各期行权/解锁条件的，激励对象可以在自授予日起 12 个月、24 个月后的 12 个月内分别解锁 40%、60%。

2016 年 7 月 11 日，公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期股票增值权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

2016 年 7 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十七次会议（临时），通过《关于对公司第一期限限制性股票激励计划进行调整的议案》。调整后，本次限制性股票激励计划授予激励对象人数由 175 名调整为 156 名，授予限制性股票总量由 1977 万股调整为 1957 万股，预留授予部分 50 万股保持不变；限制性股票授予价格由 14.32 元/股调整为 14.25 元/股。

2016 年 8 月 19 日，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]00859 号验资报告审验：截至 2016 年 8 月 19 日止，已收到宣利等 152 名激励对象以货币资金缴纳的出资额人民币 271,177,500.00 元，其中计入股本 19,030,000.00 元。

2016 年 8 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十次会议（临时），审议通过了《关于向激励对象授予第一期限限制性股票激励计划预留股份的议案》，以 2016 年 8 月 29 日为授予日，并同意向符合条件的 1 名激励对象授予预留限制性股票 50 万股，授予价格为 17.39 元/股。

2016 年 11 月 16 日，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]001131 号验资报告审验：截止 2016 年 11 月 15 日，本公司已收到预留部分激励对象以货币资金缴纳出资额人民币 8,695,000.00 元，其中计入股本 500,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 8,195,000.00 元。

2017 年度，金磊等由于离职等原因，其未解锁限制性股票 122 万股失效，Mahmood Samiee 等由于离职等原因放弃股权激励，其未解锁股票增值权 50.88 万股失效。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型（详见其他说明）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、公司和个人业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	139,231,152.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	85,824,569.33

其他说明：

根据本公司第三届董事会第二十五次会议（临时）决议及 2016 年第三次临时股东大会决议，确定第一期限制性股票首次部分授予日为 2016 年 7 月 12 日；预留部分授予日为 2016 年 8 月 29 日。根据本公司第三届董事会第二十七次会议（临时）决议，确定第一期限制性股票首次授予的限制性股票授予限制性股票总量为 1957 万股，其中首次部分 1907 万股，行权价格为 14.25 元；预留部分 50 万股，行权价格 17.39 元。满足行权条件的激励对象将在一年的等待期后，根据 2017、2018、2019 年的行权达标情况分别以 30%、30%、40%解锁，行权有效期均为首个可行权日起 1 年之内。本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S 模型）确定授予的期权的公允价值。B-S 模型选取的参数为：

①标的股份的现行价格：首次部分取授予日的股票收盘价 29.20 元；预留部分取授予日的股票收盘价 37.35 元。

②期权的行权价格：根据本公司第三届董事会第二十五次会议（临时）决议，确定限制性股票首次部分的行权价格为 14.25 元；预留部分的行权价格为 17.39 元。

③期权的有效期：根据不同的解锁期分为 30%、30%、40%部分，等待期分别为 1 年、2 年、3 年。

④期权有效期内的无风险利率：以无风险收益率的 1.50%、2.10%、2.75%（1 年期、2 年期、3 年期定期的银行存款利率）。

⑤股价预计波动率：本公司考察了不同期间公司股票历史价格波动情况，剔除股改等非经常性事件影响及考虑到未来中国证券市场将逐步走向成熟，本公司选用 34.49%、33.20%、28.43%经验值分别作为 1 年期、2 年期、3 年期股价预期波动率。

⑥股份的预计利润：公司使用最近三年的平均股息率 0.77%作为预计利润参数。

根据上述参数的选取，运用 B-S 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，首次部分不同解锁期期权的公允价值分别为 10.38 元、11.92 元、8.78 元；预留部分期权的公允价值为 19.96 元。在期权有效期内本公司合计应确认费用金额为 18,931.32 万元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

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确定方法	详见说明
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	111,157,049.61
本期因以现金结算的股份支付而确认的费用总额	88,004,049.31

其他说明：

根据本公司第三届董事会第二十五次会议（临时）决议及 2016 年第三次临时股东大会决议，确定第一期股票增值权授予日为 2016 年 7 月 12 日，授予份额为 461 万股。满足行权条件的激励对象将在一年的等待期后，根据 2017、2018、2019 年的行权达标情况分别以 30%、30%、40%解锁，行权有效期均为首个可行权日起 1 年之内。以第一部分解锁日前 20 个交易日的平均收盘价格 21.0455 元/股及 2017 年年末收盘价格 20.59 元/股为基础，在期权有效期内本公司以现金结算的股份支付合计应确认的费用总额为 15,394.48 万元。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期股份支付无修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

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	996,718,311.17	1,648,200,794.50
合并	996,718,311.17	1,648,200,794.50

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	本期发生额	上期发生额
1 年以内	71,372,406.59	48,517,450.48
1—2 年	39,035,764.07	33,520,154.85
2—3 年	33,900,872.96	20,098,246.00
3 年以上	123,913,008.10	127,693,251.60
合并	268,222,051.72	229,829,102.93

3. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）2016 年 3 月 29 日，本公司之子公司南昌欧菲光科技有限公司(以下简称“原告”)向南昌经济技术开发区法院提起诉讼，诉求被告深圳市新宁现代物流有限公司(以下简称“新宁物流”)针对 2013 年签订的《仓储合同》增加不超过原告实际损失 2,261,343.00 元为限的违约金。新宁物流仓库 2015 年 12 月 22 日发生火灾,导致原告发生存货毁损,价值 2,261,343.00 元。南昌经济技术开发区法院在 2017 年 4 月 21 日开庭审理, 2017 年 8 月 2 日法院判决新宁物流在折抵仓储费后赔偿原告损失 189,400.30 元, 并承担诉讼费用 26,830.00 元。新宁物流提起上诉。南昌中级法院在 2017 年 11 月 24 日开庭审理, 2018 年 2 月 27 日原告收到南昌中级法院判决, 驳回新宁物流上诉请求, 维持原判。2018 年 3 月 23 日, 新宁物流已向原告支付赔偿款共计 1,919,475.30 元。

2016 年 5 月 6 日, 本公司之子公司南昌欧菲光电技术有限公司(以下简称“原告”)向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼, 诉求被告深圳市新宁现代物流有限公司(以下简称“新宁物流”)针对 2013 年签订的《仓储合同》赔偿不超过原告实际损失 25,078,040.00 元为限的违约金。新宁物流仓库 2015 年 12 月 22 日发生火灾,导致原告发生存货毁损,价值 25,078,040.00 元。目前鉴定机构已对本公司直接损失进行鉴定。深圳龙岗区人民法院已在 2017 年 5 月 8 日、7 月 7 日、9 月 18 日开庭审理。2017 年 12 月 23 号收到法院判决书, 驳回我司全部诉讼请求。2017 年 12 月 29 号我司已提起上诉。截至本报告日, 案件等待审理中。

（2）2017 年 6 月 15 日, 本公司之子公司南昌欧菲光电技术有限公司、欧菲光科技（香港）有限公司(以下简称“原告”)向北京高级法院提起诉讼, 诉求乐视移动智能信息技术（北京）有限公司、乐赛移动香港有限公司、乐视致新电子科技（天津）有限公司共同向原告支付货款和损失共计 213,938,311.97 元, 以及乐赛移动科技（北京）有限公司对上述诉请承担连带责任。北京高级法院已受理, 并向我司发送了受理案件通知书。担保公司已同意就我司申请对乐视公司财产保全出具保函。北京高级法院已同意我司财产保全申请, 目前正在做保全, 具体开庭时间未定。2017 年 7 月 31 日北京高院已做出裁定, 对乐视进行财产保全。

（3）2017 年 8 月 25 日, 本公司诉东莞宇龙通信科技有限公司（以下简称“宇龙”）货款纠纷案东莞第一人民法院立案受理。东莞第一人民法院在 2017 年 9 月 22 日驳回宇龙的管辖异议。宇龙在 2017 年 9 月 28 日提起上诉。东莞中院在 2017 年 11 月 28 日驳回宇龙的管辖异议上诉。2018 年 3 月 14 日东莞第一人民法院已开庭审理, 因宇龙提出反诉, 需重新安排开庭。截至本报告日, 案件等待审理中。

2017 年 8 月 9 日, 本公司之子公司南昌欧菲光电技术有限公司诉东莞宇龙通信科技有限公司（以下简称“宇龙”）货款纠纷案东莞第一人民法院立案受理。东莞第一人民法院在

2017 年 9 月 7 日驳回宇龙的管辖异议，宇龙在 2017 年 9 月 12 日提起上诉。东莞中院在 2017 年 11 月 21 日驳回宇龙的管辖异议上诉。2018 年 3 月 14 日东莞第一人民法院已开庭审理。截至本报告日，案件等待判决中。

(4) 2017 年 12 月 18 日，本公司之子公司南昌欧菲生物识别技术有限公司、南昌欧菲光电技术有限公司（以下简称“申请人”）向华南贸仲提起了仲裁申请，请求东莞市金铭电子有限公司、东莞金卓通信科技有限公司向申请人支付未结货款 632,523,825.17 元，以及深圳市金立通信设备有限公司（以下简称“金立公司”）对东莞市金铭电子有限公司、东莞金卓通信科技有限公司的债务承担连带保证责任。2018 年 1 月 15 日，我司接到华南贸仲中止仲裁通知书，缘由因被申请人金立公司已向深圳中院提出了管辖权异议。深圳中院在 2018 年 3 月 22 日已开庭。2018 年 3 月 30 日，我司收到深圳中院的裁定书，裁定驳回金立公司提起的管辖异议，继续由华南贸仲审理该案件。

2018 年 1 月 8 日，本公司之子公司南昌欧菲生物识别技术有限公司、南昌欧菲光电技术有限公司（以下简称“原告”）向江西省高级人民法院提起诉讼，诉求刘立荣、罗锦平连带清偿东莞市金铭电子有限公司、东莞金卓通信科技有限公司所欠原告 3 亿元人民币的货款及逾期利息。2018 年 1 月 17 日江西省高级人民法院出具了财产保全裁定书，2018 年 1 月 23 日，省高院执行局法官赴深圳、东莞查封了刘立荣名下 10 家公司股权，查封罗锦平名下二套房产和银行资金 600 余万元，后续将继续查封刘立荣、罗锦平名下其他资产。江西省高级人民法院在 3 月 28 日已开庭，刘立荣和罗锦平均未出庭，省高院缺席审理。截至本报告日，案件等待判决中。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重要子公司增资

公司于 2018 年 1 月 8 日召开的第四届董事会第三次会议（临时）审议通过了《关于南昌工控资产管理有限公司投资公司全资子公司南昌欧菲触控科技有限公司的议案》，公司及其全资子公司南昌欧菲触控科技有限公司（以下简称“南昌欧菲触控”）拟与南昌工控资产管理有限公司（以下简称“南昌工控资管”）签署《增资扩股协议》，南昌工控资管拟出资人民币 55,000 万元向南昌欧菲触控增资，增资完成后，南昌欧菲触控注册资本由 5.7 亿元人民币增加至 11.2 亿元人民币，南昌工控资管占南昌欧菲触控 49.11%的股权。

2.资本公积转增资本

鉴于公司近年来持续、稳健的盈利能力和良好的财务状况，并结合公司未来的发展前景和战略规划，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司董事会提出 2017 年度利润分配预案如下：拟以公司截至 2017 年 12 月 31 日总股本 2,714,445,975 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.46 元人民币（含税），合计派发现金股利 124,864,514.85 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。

3.对外融资

本公司于 2018 年 3 月 26 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于新增注册发行不超过 30 亿元超短期融资券和 30 亿元长期限含权中期票据（永续债）的提案》，公司拟在中国银行间市场交易商协会申请注册并在银行间债券市场发行超短期融资券及长期限含权中期票据（永续债）。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	124,864,514.85
经审议批准宣告发放的利润或股利	124,864,514.85

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产电子元器件，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,379,612,395.19	99.98	996,499.42	---	2,378,615,895.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	371,210.46	0.02	371,210.46	100.00	---
合计	2,379,983,605.65	100.00	1,367,709.88		2,378,615,895.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,304,163,243.67	99.98	256,714.55	0.01	2,303,906,529.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	371,210.46	0.02	371,210.46	100.00	---
合计	2,304,534,454.13	100.00	627,925.01		2,303,906,529.12

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (或 1 年以内)	2,369,004,916.58	---	---
7-12 个月 (或 1 年以内)	821,755.40	41,087.77	5.00
1-2 年	9,109,503.01	910,950.30	10.00
2-3 年	12,162.50	2,432.50	20.00
3-4 年	44,057.70	22,028.85	50.00
4-5 年	---	---	---
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	2,379,612,395.19	996,499.42	

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	371,210.46	371,210.46	100.00	法院判决还款,至今未收到,预计收回可能性较小
合计	371,210.46	371,210.46		

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 746,712.43 元, 本期收回或转回坏账准备金额 6,927.56 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	2,182,184,368.59	91.69	---
第二名	127,684,883.91	5.36	---
第三名	26,984,328.23	1.13	---
第四名	16,368,349.69	0.69	---
第五名	10,531,227.88	0.44	951,968.57
合计	2,363,753,158.30	99.31	951,968.57

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	220,233,953.14	10.36	---	---	220,233,953.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,939,881.95	0.37	500,578.03	6.3	7,439,303.92
纳入合并范围的关联方组合	1,897,514,319.44	89.27	---	---	1,897,514,319.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,125,688,154.53	100.00	500,578.03		2,125,187,576.50

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,654,222.58	58.48	90,508.40	1.94	4,563,714.18
纳入合并范围的关联方组合	3,304,047.64	41.52	---	---	3,304,047.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,958,270.22	100.00	90,508.40		7,867,761.82

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	220,233,953.14	---	---	股东承诺业绩补偿款, 预计可全额收回
合计	220,233,953.14	---		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (或 1 年以内)	1,377,073.45	---	---
7-12 个月 (或 1 年以内)	4,730,024.50	236,501.23	5.00
1-2 年	1,024,800.00	102,480.00	10.00
2-3 年	807,984.00	161,596.80	20.00
合计	7,939,881.95	500,578.03	

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 419,779.63 元, 本期收回或转回坏账准备金额 240.00 元, 本期转销坏账准备金额 9,470.00 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,470.00

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,594,132.00	1,497,484.00
关联方往来	1,897,514,319.44	3,304,047.64
社保及公积金	1,181,433.20	1,991,810.03
业绩补偿款	220,233,953.14	---
非关联方往来款	4,000,000.00	---
备用金	114,977.14	561,428.55
其他	49,339.61	603,500.00
合计	2,125,688,154.53	7,958,270.22

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,882,917,120.65	1 年以内	88.58	---
第二名	业绩补偿款	220,233,953.14	0-6 个月	10.36	---
第三名	往来款	10,110,873.91	1 年以内	0.48	---
第四名	往来款	2,700,000.00	7-12 个月	0.13	135,000.00
第五名	往来款	2,217,019.97	1 年以内	0.10	---
合计		2,118,178,967.67		99.65	135,000.00

6. 本报告期末无涉及政府补助的应收款项
7. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况
8. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	8,015,426,314.25	198,139,113.10	7,817,287,201.15	5,733,307,409.82	---	5,733,307,409.82
对联营、合营企业投资	89,953,860.91	---	89,953,860.91	62,962,002.28	---	62,962,002.28
合计	8,105,380,175.16	198,139,113.10	7,907,241,062.06	5,796,269,412.10	---	5,796,269,412.10

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
苏州欧菲光电科技有限公司	559,467,519.60	562,175,692.93	43,800,278.92	---	605,975,971.85	---	---
南昌欧菲光电科技有限公司	808,082,440.27	810,951,258.75	2,861,655.82	---	813,812,914.57	---	---
南昌欧菲光电技术有限公司	1,160,000,000.00	1,164,423,168.87	324,128,502.65	---	1,488,549,671.52	---	---
南昌欧菲光学技术有限公司	268,000,000.00	269,492,480.29	2,999,015.30	---	272,491,495.59	---	---
南昌欧菲显示技术有限公司	850,000,014.78	850,624,142.90	---	---	850,624,142.90	---	---
南昌欧菲显示科技有限公司	400,000,000.00	406,450,771.18	9,190,264.89	---	415,641,036.07	---	---
南昌欧菲生物识别技术有限公司	600,000,000.00	604,206,080.82	9,845,011.71	---	614,051,092.53	---	---
欧菲光电(香港)有限公司	309,054,118.10	309,054,118.10	2,106,178.68	---	311,160,296.78	---	---
韩国欧菲光电有限公司	6,267,576.62	6,267,576.62	---	---	6,267,576.62	---	---
南昌欧菲智慧信息产业有限公司	90,000,000.00	90,325,632.06	228,932.47	---	90,554,564.53	---	---
上海欧菲智能车联有限公司	348,000,000.00	352,995,876.15	91,714,597.67	---	444,710,473.82	---	---
融创天下(上海)科技发展有限公司	286,340,611.15	286,340,611.15	---	---	286,340,611.15	198,139,113.10	198,139,113.10
南昌欧菲智能科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	47,000,000.00	---	47,000,000.00	---	47,000,000.00	---	---
南昌欧菲精密光学制品有限公司	70,000,000.00	---	70,549,437.92	---	70,549,437.92	---	---
南昌欧菲触控科技有限公司	570,000,000.00	---	570,000,000.00	---	570,000,000.00	---	---
欧菲影像技术(广州)有限公司	1,107,697,028.40	---	1,107,697,028.40	---	1,107,697,028.40	---	---
合计	7,499,909,308.92	5,733,307,409.82	2,282,118,904.43	---	8,015,426,314.25	198,139,113.10	198,139,113.10

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
陕西云创网络科技股份有限公司	32,962,002.28	---	---	132,858.98	---
深圳市虚拟现实技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	-3,141,000.35	---
合计	62,962,002.28	30,000,000.00	---	-3,008,141.37	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
陕西云创网络科技股份有限公司	---	---	---	---	33,094,861.26	---
深圳市虚拟现实技术有限公司	---	---	---	---	56,858,999.65	---
合计	---	---	---	---	89,953,860.91	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,713,021,189.72	8,047,546,386.78	6,052,630,494.16	5,567,126,612.95
其他业务	132,174,117.92	130,784,177.25	137,930,661.96	133,934,310.22
合计	8,845,195,307.64	8,178,330,564.03	6,190,561,156.12	5,701,060,923.17

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	183,297,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,008,141.37	-1,944,468.39
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-8,220,275.43
银行理财产品取得的投资收益	3,417,824.75	1,953,245.54
合计	409,683.38	175,086,001.72

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,789,851.49	
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）	141,985,808.70	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	47,656,374.23	
委托他人投资或管理资产的损益	3,908,330.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,287.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,755,940.33	
减：所得税影响额	19,663,259.49	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	134,741,750.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.71	0.31	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12	0.26	0.25

欧菲科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年五月三十日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 10 月 19 日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁睿

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: