

江西联创光电科技股份有限公司

600363

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告	12
八、 备查文件目录	99

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
卢革胜	董事	因公出差	胡著平

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	蒋国忠
主管会计工作负责人姓名	谢斯萍
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	唐征

公司负责人蒋国忠、主管会计工作负责人谢斯萍及会计机构负责人（会计主管人员）唐征声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	联创光电
公司法定代表人	蒋国忠

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄倬楨	潘婉琳
联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号
电话	0791-8161956	0791-8161979
传真	0791-8162001	0791-8162001

(三) 基本情况简介

注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号
注册地址的邮政编码	330096
办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 168 号
办公地址的邮政编码	330096
公司国际互联网网址	www.lianchuang.com.cn
电子信箱	600363@lianchuang.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	联创光电	600363	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,827,531,015.87	1,821,213,605.46	0.35
所有者权益(或股东权益)	952,690,411.53	907,800,351.51	4.94
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.57	2.45	4.90
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	59,641,379.42	55,643,322.79	7.19
利润总额	63,702,499.62	61,200,111.89	4.09
归属于上市公司股东的净利润	51,962,100.37	47,149,057.36	10.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,835,616.13	29,099,541.15	67.82
基本每股收益(元)	0.14	0.13	7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.13	0.08	62.50
稀释每股收益(元)	0.14	0.13	7.69
加权平均净资产收益率(%)	5.56	5.29	增加 0.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	18,820,900.12	-11,814,988.23	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0508	-0.0319	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	102,550.82
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）	3,978,349.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,041.95
所得税影响额	-638,512.26
少数股东权益影响额（税后）	-414,945.29
合计	3,126,484.24

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		53,581 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西省电子集团有限公司	境内非国有法人	20.41	75,692,092			无
江西电线电缆总厂	国有法人	4.94	18,308,585			无
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	未知	3.66	13,578,755			未知
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	未知	1.48	5,493,940			未知
海宁市锦中油脂有限责任公司	未知	0.81	3,012,975			未知
北京龙天陆房地产开发有限公司	未知	0.67	2,501,734			未知
山西信托有限责任公司—晋龙二号	未知	0.47	1,750,314			未知
蔡丰永	未知	0.42	1,562,888			未知
仁和（集团）发展有限公司	未知	0.38	1,394,400			未知
中投证券—中行—中投汇盈基金优选集合资产管理计划	未知	0.30	1,128,301			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			

江西省电子集团有限公司	75,692,092	人民币普通股
江西电线电缆总厂	18,308,585	人民币普通股
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	13,578,755	人民币普通股
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	5,493,940	人民币普通股
海宁市锦中油脂有限责任公司	3,012,975	人民币普通股
北京龙天陆房地产开发有限公司	2,501,734	人民币普通股
山西信托有限责任公司—晋龙二号	1,750,314	人民币普通股
蔡丰永	1,562,888	人民币普通股
仁和（集团）发展有限公司	1,394,400	人民币普通股
中投证券—中行—中投汇盈基金优选集合资产管理计划	1,128,301	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前两大股东江西省电子集团有限公司、江西电线电缆总厂不存在关联关系，也不是一致行动人。公司未知其他上述股东是否存在关联关系，也未知其是否为一致行动人。	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	邓凯元
新实际控制人变更日期	2011 年 4 月 15 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 4 月 19 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	上海证券报

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第四届董事会、监事会于 2011 年 6 月 30 日期满，公司于 2011 年 6 月 30 日召开了 2010 年年度股东大会、第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，选举蒋国忠先生、伍锐先生、胡著平先生、王均豪先生、卢革胜先生、李醒民先生为公司第五届董事会董事，选举徐叔衡先生、冯丽娟女士、闵辉先生为公司第五届董事会独立董事；选举裴学龙先生、雷小飞先生、胡鑫平先生、刘海林先生、高奕先生为公司第五届监事会监事，其中刘海林先生、高奕先生为职工监事。选举蒋国忠先生为公司董事长；选举裴学龙先生为公司监事会主席。聘任叶建青先生为公司总裁；聘任郭长斌先生为公司副总裁；聘任谢斯萍先生为公司财务总监；聘任黄倬楨先生为公司董事会秘书。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6 亿元，与去年同期相比增长 4.75%；实现利润总额 6,370 万元，同比增长 4.09%；实现净利润 5,196 万元，同比增长 10.21%。报告期内，公司 LED 产品实现营业收入 4.6 亿元，占公司上半年营业收入的 76.5%，同比增长 12.01%；

报告期内，公司完成的主要工作：（1）技术创新工作。一是完成了 LED 路灯、日光灯、球泡灯等室内外照明光源的重点研发项目；二是完成高新技术企业复审申报工作；三是完成

了国家重点新产品、江西省重点新产品等的申报工作；四是获得江西省重点新产品 2 项、江西省优秀新产品二等奖 1 项、三等奖 1 项；获得厦门市优秀新产品二等奖 1 项、三等奖 2 项，南昌市优秀新产品二等奖 2 项；获得厦门市科技进步三等奖 1 项、吉安市科技进步一等奖、二等奖各 1 项。(2) 继续推进重大项目申报工作。(3) 半导体照明光源市场推广工作。一是中标高新区火炬大道及其配套路灯工程、高新区瑶湖互通立交景观灯工程项目；二是完成匈牙利半导体照明产品的出口；(4) 融资工作。一是启动定向增发再融资；二是短期融资券资料准备完毕，等待交易商协会过会。(5) 内部管理工作。一是建立和完善各项工作流程和管理制度；二是调整机构设置，核定岗位职数，推选竞争上岗，转变机制，提升效率。

2、下半年主要工作

(1) 根据公司实际情况确定光电产业发展规划；(2) 初步完成公司 LED 产业链的布局，为公司产业发展奠定基础；(3) 认真分析未来市场竞争与变化，加快产品转型；(4) 强化公司内部管理，提升公司管理水平，建立并完善公司内控制度；(5) 加强公司品牌宣传，提升公司行业知名度。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
线缆	105,069,706.18	93,684,507.50	10.84	-13.70	-8.56	减少 5.01 个百分点
光电器件及应用产品	459,120,595.03	366,739,005.12	20.12	12.01	13.32	减少 0.92 个百分点
电脑及软件	24,772,478.68	23,530,335.21	5.01	-12.27	-12.12	减少 0.17 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	406,262,672.80	-3.56
国外	182,700,107.09	28.81

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
厦门宏发电声股份有限公司	继电器的研制、生产和销售	195,103,407.98	50,177,896.53	96.57

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例	变动原因
资产减值损失	741,177.24	2,783,959.85	-73.38%	主要是由于公司正积极处置积压库存, 导致存货跌价准备转回所致
营业外支出	581,694.32	899,234.15	35.31%	主要是由于罚款支出较上年有所下降所致
所得税费用	3,953,170.27	6,125,493.35	35.46%	主要是由于电缆公司未弥补亏损确认的递延所得税调整所致

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定, 规范运作, 建立健全各种规章制度, 修订完善了《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、《公司投资项目管理办法》; 制订了《公司董事会提名委员会工作细则》。

报告期内, 公司顺利完成了公司董事会、监事会的换届选举; 增设董事会提名委员会, 进一步完善了公司的治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了 2010 年度利润分配预案, 同意以 2010 年末总股本 370,806,750 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金人民币 0.20 元 (含税), 分配预案经 2011 年 6 月 30 日召开的 2010 年年度股东大会表决通过。公司于 2011 年 8 月 11 日实施了利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司的利润分配政策为: 公司可以采取现金或者股票方式或者法律许可的其他方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报, 保持一定的连续性和稳定性, 并符合不时修订的有关监管规定。

公司于 2011 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了 2010 年度利润分配预案, 同意以 2010 年末总股本 370,806,750 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金人民币 0.20 元 (含税), 分配预案经 2011 年 6 月 30 日召开的 2010 年年度股东大会表决通过。公司于 2011 年 8 月 11 日实施了利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
世纪证券股份有限公司	10,000,000.00		0.11	803,988.00			长期股权投资	
合计	10,000,000.00		/	803,988.00			/	/

(七) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
福州豪驰信息技术有限公司	江西联创电子有限公司		3,512.00			否	被出售资产2010年度经审计净资产				
张家港市良胜复合金属有限公司	江西联胜金属材料有限公司	2011年5月24日	295.36		11.88	否	被出售资产经评估净资产	是	是	0.23	

1、公司于2011年5月11日召开第四届董事会第十九次会议,审议通过了《关于对外转让公司所持江西联创电子有限公司10%股权的议案》,同意将公司所持江西联创电子有限公司10%股权转让给福州豪驰信息技术有限公司,以联创电子最近一期经审计归属于母公司所有者权益3,505.24万元为依据,确定转让价格为3,512.00万元。截止2011年8月20日,公司已收到股权转让款1,000.00万元,股权过户手续尚未办理完毕。

2、公司于2011年5月11日召开第四届董事会第十九次会议,审议通过了《关于控股子公司江西联创电缆科技有限公司对外转让所持江西联胜金属材料有限公司全部股权的议案》,同意江西联创电缆科技有限公司将所持江西联胜金属材料有限公司全部股权转让给与张家港市良胜复合金属有限公司,以2011年2月28日江西联胜金属材料有限公司经评估净资产492.26万元值为依据,

确定转让价格为 295.36 万元。截至 2011 年 6 月 30 日江西联创电缆科技有限公司已收到全部转让价款，股权过户手续已办理完毕。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
南昌宇欣科技有限公司	其他关联人	销售商品	销售芯片	市场价格或协议价		4,554,910.12	0.76			
合计				/	/	4,554,910.12	0.76	/	/	/

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-900
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,300
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	8,300
担保总额占公司净资产的比例(%)	8.71

公司期末担保余额 8,300 万元均为公司为控股子公司江西联创电缆科技有限公司提供的担保。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

2010 年 11 月 5 日，江西省国资委与赣商联合股份有限公司（以下简称“赣商联合”）签署《江西省国有资产监督管理委员会与赣商联合股份有限公司关于剥离后江西省电子集团公司（以下简称“电子集团”）100%股权之股权转让合同》，赣商联合受让剥离后江西省国资委持有的江西省电子集团公司全部股权。

电子集团为本公司的第一大股东，对本公司具有控制权。本次权益变动前，江西省国资委持有电子集团 100%的股权，本次收购完成后，赣商联合将直接持有电子集团 100%的股权，通过电子集团成为本公司的间接控股股东，本公司的实际控制人将变更为邓凯元先生。

2011 年 3 月 22 日国务院国有资产监督管理委员会下发国资产权[2011]199 号《关于江西联创光电科技股份有限公司国有股东性质变更有关问题的批复》，本次产权转让完成后，本公司的原国有股东电子集团变更为非国有股东。2011 年 4 月 15 日，江西省电子集团有限公司完成了产权交割及工商变更手续。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于江西省电子集团公司股权转让事项获得国务院国资委批复的公告	上海证券报	2011 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn

关于控股股东江西省电子集团有限公司工商变更的提示性公告	上海证券报	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十八次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
拟发行短期融资债券的公告	上海证券报	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
二〇一一年第一次临时股东大会会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
关于为子公司银行综合授信提供担保的公告	上海证券报	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
2011 年度日常关联交易预计公告	上海证券报	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	上海证券报	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		125,005,445.18	147,177,016.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		65,023,066.78	93,220,188.18
应收账款		346,947,199.42	345,579,687.34
预付款项		22,517,932.41	37,814,332.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		52,560,973.81	42,848,793.81
其他应收款		23,218,215.05	20,187,097.68
买入返售金融资产			
存货		287,474,469.53	296,192,441.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		922,747,302.18	983,019,557.09
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		360,656,315.88	310,271,923.66
投资性房地产		6,323,901.33	6,429,404.73
固定资产		436,897,512.53	445,058,149.66
在建工程		30,205,299.45	13,048,887.23
工程物资		647,189.96	648,844.96

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,506,728.55	36,782,273.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,105,513.80	4,033,582.48
递延所得税资产		23,110,211.67	21,532,813.51
其他非流动资产		331,040.52	388,168.40
非流动资产合计		904,783,713.69	838,194,048.37
资产总计		1,827,531,015.87	1,821,213,605.46
流动负债：			
短期借款		264,872,755.00	248,190,720.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		31,810,743.87	58,827,807.05
应付账款		239,259,089.12	260,919,527.77
预收款项		12,048,261.65	18,056,162.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,963,868.62	4,919,732.08
应交税费		-3,964,728.89	-787,147.17
应付利息			
应付股利		10,340,135.00	
其他应付款		50,098,057.58	47,708,077.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		677,428,181.95	651,834,880.16
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	79,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		16,853,612.19	16,939,131.14
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,911,666.61	3,566,666.63
非流动负债合计		25,765,278.80	99,505,797.77
负债合计		703,193,460.75	751,340,677.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		370,806,750.00	370,806,750.00
资本公积		214,470,740.52	214,190,168.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,213,872.53	58,213,872.53
一般风险准备			
未分配利润		309,140,269.15	264,594,303.78
外币报表折算差额		58,779.33	-4,743.00
归属于母公司所有者权益合计		952,690,411.53	907,800,351.51
少数股东权益		171,647,143.59	162,072,576.02
所有者权益合计		1,124,337,555.12	1,069,872,927.53
负债和所有者权益总计		1,827,531,015.87	1,821,213,605.46

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		18,868,098.38	27,610,882.70
交易性金融资产			
应收票据		13,756,280.35	16,686,750.38
应收账款		24,779,092.43	31,938,438.74
预付款项		6,922,462.70	7,710,334.53
应收利息			
应收股利		55,700,973.81	42,848,793.81
其他应收款		30,271,228.53	20,496,056.49
存货		22,003,766.83	20,117,090.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		172,301,903.03	167,408,347.09
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		747,292,068.86	698,498,476.65
投资性房地产		6,323,901.33	6,429,404.73
固定资产		133,867,759.04	132,772,190.34
在建工程		11,358,270.88	11,308,270.88
工程物资		647,189.96	648,844.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,580,254.48	15,773,078.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,905.61	103,458.43
递延所得税资产		5,807,872.66	6,216,111.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		920,963,222.82	871,749,835.33

资产总计		1,093,265,125.85	1,039,158,182.42
流动负债:			
短期借款		90,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		14,645,983.43	15,593,446.71
预收款项		449,208.92	222,214.87
应付职工薪酬		1,000,000.00	61,994.78
应交税费		-2,706,700.46	168,255.31
应付利息			
应付股利		7,416,135.00	
其他应付款		22,310,562.36	33,660,999.62
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		133,115,189.25	119,706,911.29
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		16,014,840.34	16,009,787.31
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,591,666.61	3,566,666.63
非流动负债合计		17,606,506.95	19,576,453.94
负债合计		150,721,696.20	139,283,365.23
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		370,806,750.00	370,806,750.00
资本公积		214,852,588.83	214,852,588.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,378,223.79	58,378,223.79
一般风险准备			
未分配利润		298,505,867.03	255,837,254.57
所有者权益(或股东权益)		942,543,429.65	899,874,817.19

合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,093,265,125.85	1,039,158,182.42

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		599,971,727.73	572,768,321.11
其中：营业收入		599,971,727.73	572,768,321.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		591,887,449.00	562,589,224.39
其中：营业成本		493,121,959.67	461,578,961.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,106,784.60	1,732,687.61
销售费用		19,058,533.77	21,625,744.66
管理费用		63,784,456.54	64,527,233.63
财务费用		13,074,537.18	10,340,636.90
资产减值损失		741,177.24	2,783,959.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		51,557,100.69	45,464,226.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,397,721.73	29,477,838.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,641,379.42	55,643,322.79
加：营业外收入		4,642,814.52	6,456,023.25
减：营业外支出		581,694.32	899,234.15
其中：非流动资产处置损失		64,164.67	757.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,702,499.62	61,200,111.89
减：所得税费用		3,953,170.27	6,125,493.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,749,329.35	55,074,618.54

归属于母公司所有者的净利润		51,962,100.37	47,149,057.36
少数股东损益		7,787,228.98	7,925,561.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.13
（二）稀释每股收益		0.14	0.13
七、其他综合收益		635,252.28	-290,001.19
八、综合收益总额		60,384,581.63	54,784,617.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,306,195.02	47,439,058.55
归属于少数股东的综合收益总额		8,078,386.61	7,345,558.80

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		32,186,777.98	28,884,036.85
减：营业成本		27,044,193.95	23,920,580.03
营业税金及附加		336,897.36	275,279.89
销售费用		1,779,939.42	1,441,427.39
管理费用		11,245,256.71	9,573,571.04
财务费用		1,924,136.98	411,811.70
资产减值损失		-409,336.63	-1,488,049.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		57,923,457.45	47,075,326.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,105,772.21	26,181,811.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,189,147.64	41,824,743.63
加：营业外收入		2,425,851.12	4,737,025.52
减：营业外支出		119,305.25	84,845.24
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,495,693.51	46,476,923.91
减：所得税费用		410,946.05	4,279,618.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,084,747.46	42,197,305.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			203,288.23
七、综合收益总额		50,084,747.46	42,400,594.02

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		532,626,021.85	533,451,435.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,950,467.44	8,271,082.52
收到其他与经营活动有关的现金		31,216,199.95	11,808,639.66
经营活动现金流入小计		578,792,689.24	553,531,157.69
购买商品、接受劳务支付的现金		403,599,094.20	398,081,478.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		94,505,634.35	88,337,799.52
支付的各项税费		24,309,964.65	26,651,078.41
支付其他与经营活动有关的现金		37,557,095.92	52,275,789.89
经营活动现金流出小计		559,971,789.12	565,346,145.92
经营活动产生的现金流量净额		18,820,900.12	-11,814,988.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,797,685.24	1,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	28,370.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,519,927.63	44,100,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,335,612.87	45,468,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,100,806.02	25,103,863.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,109,353.39	110,000.00
投资活动现金流出小计		27,210,159.41	25,213,863.28
投资活动产生的现金流量净额		-20,874,546.54	20,254,706.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		128,171,570.00	62,547,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	
筹资活动现金流入小计		128,291,570.00	62,547,600.00
偿还债务支付的现金		128,309,470.00	130,047,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,084,830.17	9,544,275.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,356,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		205,518.95	593,603.18
筹资活动现金流出小计		141,599,819.12	140,185,378.53
筹资活动产生的现金流量净额		-13,308,249.12	-77,637,778.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,768.53	-23,373.53
五、现金及现金等价物净增加额		-15,609,664.07	-69,221,433.57
加：期初现金及现金等价物余额		139,051,389.42	258,724,082.59
六、期末现金及现金等价物余额		123,441,725.35	189,502,649.02

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,586,100.25	13,560,131.63
收到的税费返还		29,918.16	10,366.27
收到其他与经营活动有关的现金		23,817,276.50	27,476,779.95
经营活动现金流入小计		38,433,294.91	41,047,277.85
购买商品、接受劳务支付的现金		13,305,134.79	12,954,644.52
支付给职工以及为职工支付的现金		6,295,946.95	4,593,646.58
支付的各项税费		4,645,585.64	4,651,007.91
支付其他与经营活动有关的现金		22,063,209.48	41,213,285.28
经营活动现金流出小计		46,309,876.86	63,412,584.29
经营活动产生的现金流量净额		-7,876,581.95	-22,365,306.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,797,685.24	1,819,333.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			44,100,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		688,699.00	
投资活动现金流入小计		4,486,384.24	45,919,533.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,900,522.82	2,288,436.74
投资支付的现金		9,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			110,000.00
投资活动现金流出小计		10,900,522.82	2,398,436.74
投资活动产生的现金流量净额		-6,414,138.58	43,521,097.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,331,301.00	

筹资活动现金流入小计		94,331,301.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,764,912.50	1,687,252.50
支付其他与筹资活动有关的现金		61,014,946.97	593,603.18
筹资活动现金流出小计		88,779,859.47	49,280,855.68
筹资活动产生的现金流量净额		5,551,441.53	-24,280,855.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,505.32	-1,404.32
五、现金及现金等价物净增加额		-8,742,784.32	-3,126,469.42
加：期初现金及现金等价物余额		27,610,882.70	63,003,329.32
六、期末现金及现金等价物余额		18,868,098.38	59,876,859.90

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	370,806,750.00	214,190,168.20			58,213,872.53		264,594,303.78	-4,743.00	162,072,576.02	1,069,872,927.53
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	370,806,750.00	214,190,168.20			58,213,872.53		264,594,303.78	-4,743.00	162,072,576.02	1,069,872,927.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		280,572.32					44,545,965.37	63,522.33	9,574,567.57	54,464,627.59
(一) 净利润							51,962,100.37		7,787,228.98	59,749,329.35
(二) 其他综合收益		280,572.32						63,522.33	291,157.63	635,252.28
上述(一)和(二)小计		280,572.32					51,962,100.37	63,522.33	8,078,386.61	60,384,581.63
(三) 所有者投入和减少资本									5,776,180.96	5,776,180.96
1. 所有者投入资本									8,000,000.00	8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									-2,223,819.04	-2,223,819.04
(四) 利润分配							-7,416,135.00		-4,280,000.00	-11,696,135.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,416,135.00		-4,280,000.00	-11,696,135.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	370,806,750.00	214,470,740.52			58,213,872.53		309,140,269.15	58,779.33	171,647,143.59	1,124,337,555.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	370,806,750.00	218,456,541.95			48,537,218.85		229,969,986.65		156,363,591.17	1,024,134,088.62
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	370,806,750.00	218,456,541.95			48,537,218.85		229,969,986.65		156,363,591.17	1,024,134,088.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-290,001.19					39,732,922.36		4,464,595.07	43,907,516.24
(一)净利润							47,149,057.36		7,925,561.18	55,074,618.54
(二)其他综合收益		-290,001.19								-290,001.19
上述(一)和(二)小计		-290,001.19					47,149,057.36		7,925,561.18	54,784,617.35
(三)所有者投入和减少资									-234,539.11	-234,539.11

本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-234,539.11	-234,539.11
(四) 利润分配							-7,416,135.00		-2,870,000.00	-10,286,135.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,416,135.00		-2,870,000.00	-10,286,135.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转									-356,427.00	-356,427.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他									-356,427.00	-356,427.00
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	370,806,750.00	218,166,540.76			48,537,218.85		269,702,909.01		160,828,186.24	1,068,041,604.86

法定代表人：蒋国忠

主管会计工作负责人：谢斯萍

会计机构负责人：唐征

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	370,806,750.00	214,852,588.83			58,378,223.79		255,837,254.57	899,874,817.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	370,806,750.00	214,852,588.83			58,378,223.79		255,837,254.57	899,874,817.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							42,668,612.46	42,668,612.46
(一) 净利润							50,084,747.46	50,084,747.46
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,084,747.46	50,084,747.46
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-7,416,135.00	-7,416,135.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,416,135.00	-7,416,135.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	370,806,750.00	214,852,588.83			58,378,223.79		298,505,867.03	942,543,429.65

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	370,806,750.00	215,127,683.03			48,537,218.85		174,684,345.11	809,155,996.99
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其其他								
二、本年年初余额	370,806,750.00	215,127,683.03			48,537,218.85		174,684,345.11	809,155,996.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		203,288.23					55,277,954.83	55,481,243.06
(一) 净利润							42,197,305.79	42,197,305.79
(二) 其他综合收益		203,288.23						203,288.23
上述(一)和(二)小计		203,288.23					42,197,305.79	42,400,594.02

(三) 所有者投入和减少资本							20,496,784.04	20,496,784.04
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他							20,496,784.04	20,496,784.04
(四) 利润分配							-7,416,135.00	-7,416,135.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,416,135.00	-7,416,135.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	370,806,750.00	215,330,971.26			48,537,218.85		229,962,299.94	864,637,240.05

法定代表人：蒋国忠 主管会计工作负责人：谢斯萍 会计机构负责人：唐征

江西联创光电科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）创建于 1999 年 6 月，2001 年 3 月在上海证券交易所挂牌上市（证券简称：联创光电，证券代码：600363）。公司是国家火炬计划重点高新技术企业，国家“863 计划”成果产业化基地，国家“铟镓氮 LED 外延片、芯片产业化”示范工程企业，南昌国家半导体照明工程产业化基地核心企业。公司注册地址：南昌高新开发区京东大道 168 号，现有注册资金 37,080.68 万元，法人营业执照号码：360000110000672。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件

经营范围：经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。光电子元器件、继电器、光电通信线缆、通信终端与信息系统设备、其他电子产品、计算机的生产、销售、计算机应用服务、信息咨询、对外投资、光电显示及控制系统的设计与安装，网络及工业自动化工程及安装，电声器材与声测量仪器，房地产开发及投资，房屋租赁、设备租赁；再生资源回收、拆解、利用；生产、销售税控收款机及相关产品服务。（以上项目国家有专项规定的除外）

主要产品为：LED 光电器件及应用产品、光电线缆、专用通信等。

公司母公司为江西省电子集团公司，实际控制人为赣商联合股份有限公司。

(三) 公司历史沿革

本公司系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[1999]06 号文批准，由江西省电子集团公司、江西电线电缆总厂、江西华声通信（集团）有限公司、江西清华科技集团有限公司、江西红声器材厂为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起

人共出资 15,736.00 万元，折合 10,480.30 万股；2001 年 3 月 9 日以每股 6.66 元向社会公众公开上网发行人民币普通股 6,000.00 万股，2001 年 3 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市。2002 年 5 月 31 日，本公司以资本公积转增股本 8,240.15 万股，2006 年 7 月 13 日，本公司以资本公积转增股本 12,360.225 万股，转增后本公司股本为 37,080.675 万股。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 20 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年 1—6 月财务报告符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年 1—6 月财务报告同时符合《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》（2010 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账

面价值计量。合并方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（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制

时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产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，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4. 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 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；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额 300 万元及以上的应收账款或期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
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账款

单项计提坏账准备的理由：预计无法收回

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货分为材料采购、原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两

个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提

长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三） 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

（十四） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

- （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计量。

2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、通用设备、专用设备、仪器设备、办公设备、其它设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年-45 年	3.00%-5.00%	4.85%-2.11%
机器设备	10 年-18 年	3.00%-5.00%	9.70%-5.27%
电子设备	3 年-10 年	3.00%-5.00%	32.33%-9.50%
运输设备	5 年-15 年	3.00%-5.00%	19.40%-6.33%
通用设备	10 年-18 年	3.00%-5.00%	9.70%-5.27%
专用设备	10 年-18 年	3.00%-5.00%	9.70%-5.27%
仪器设备	5 年-20 年	3.00%-5.00%	19.40%-6.33%
办公设备	5 年-15 年	3.00%-5.00%	19.40%-6.33%
其他设备	5 年-10 年	3.00%-5.00%	19.40%-9.50%

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的

公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定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。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定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) 承租人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固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，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固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可

使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

(二十) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支

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。在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业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。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

在行权日,企业根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业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以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。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,按照企业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。在资产负债表日,后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内,在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后,立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具,则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量,将增加的权益工具的公允价值相应地确认为

取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，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。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。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。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。

（二十二） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（二十五） 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	资金占用费、租赁收入、光电安装收入	3-5%
城市维护建设税	已纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠及批文

（1）本公司业经江西省科学技术厅等四部门联合发文【赣科发（2009）1号】批准为高新技术企业，2008年—2010年执行15%的企业所得税税率。目前正在进行高新技术企业认证，暂按15%计算企业所得税。

（2）本公司控股子公司厦门华联电子有限公司经厦门市科学技术局等四部门联合发文【厦科联（2008）65号】批准为高新技术企业，2008年—2010年执行15%的企业所得税税率。目前正在进行高新技术企业认证，暂按15%计算企业所得税。

（3）本公司控股子公司南昌欣磊光电科技有限公司，根据赣高企认办【2010】13号《关于公示江西省2010年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，2010年—2012年执行15%的企业所得税税率。

（4）本公司控股子公司江西联创电缆科技有限公司，根据【赣高企认发[2009]7号】文批准为高新技术企业，2009年—2011年执行15%的企业所得税税率。

（5）根据国发（2007）39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，孙公司厦门华实经济发展有限公司、厦门华联电子器材有限公司、厦门欧联塑胶工业有限公司、厦

门新纪元电子实业有限公司 2011 年均执行 24% 企业所得税率。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册资 本 (万元)	经营范 围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表
南昌欣磊光电科技有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	808.00(美元)	半导体系列产品	597.92(美元)		74.00	74.00	是
江西联创致光科技有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	250.00(美元)	光电子元器件及其系列产品的研究开发、生产、销售	212.50(美元)		85.00	85.00	是
江西联创信息技术有限公司	一级子公司	南昌	电脑耗材	500.00	计算机及相关电子产品	500.00		100.00	100.00	是
江西联创电缆科技有限公司	一级子公司	吉安	电缆	28,000.00	电线电缆、光缆、电缆材料制造与销售	24,484.20		82.86	82.86	是
江西联创特种微电子有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	1,600.00	半导体微电子相关产品的设计、制造、销售及技术服务	1,600.00		100.00	100.00	是
江西联创贝晶光电有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	3,200.00	各类光电产品的研发、制造、销售、信	2,400.00		75.00	75.00	是

					息及技术 咨询					
H&C 联 创 LED 照明有 限公司	一级 子公 司	匈牙利	电子 元器 件	15.00(美 元)	LED 及其 其他产品 的销售	9.00(美元)		60.00	60.00	是
厦 门 华 实 经 济 发 展 公 司	二级 子公 司	厦 门	贸 易、 管 理	180.00	批 发 百 货、零 星 房 产 维 修、设备 养 护 及 管 理	200.71		100.00	100.00	是
厦 门 华 联 电 子 器 材 公 司	二级 子公 司	厦 门	电 子 元 器 件	100.00	批 发、零 售 电 子 元 器 件	128.65		100.00	100.00	是
厦 门 欧 联 塑 胶 工 业 有 限 公 司	三级 子公 司	厦 门	塑 胶	155.00	塑 胶 产 品 开 发、生 产	124.00		100.00	100.00	是
厦 门 新 纪 元 电 子 实 业 公 司	二级 子公 司	厦 门	电 子 元 器 件	600.00	生 产 和 销 售 低 压 电 器 元 件	566.41		100.00	100.00	是
吉 安 海 创 包 装 有 限 公 司	二级 子公 司	吉 安	生 产 销 售	100.00	电 线 电 缆 盘 及 各 产 品 木 制 品 包 装	70.00		70.00	70.00	是
江 西 联 凯 塑 业 有 限 公 司	二级 子公 司	吉 安	生 产 销 售	500.00	PE 护 套 料、软 PE 护 套 料	300.00		60.00	60.00	是

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公 司全 称	子公 司类 型	注册地	业务 性质	注册资 本 (万元)	经营范 围	期末实 际出 资 额(万 元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否 合 并 报 表
厦 门 华 联 电 子 有 限 公 司	一级 子公 司	厦 门	电 子 元 器 件	12,200.00	研 制、 生 产 和 销 售 半 导 体 器 件	6,465.99		53.00	53.00	是

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数 股东损益的金额
厦门华联电子有限公司	96,900,557.66	
南昌欣磊光电科技有限公司	19,901,242.90	
江西联创致光科技有限公司	3,066,855.38	
江西联创电缆科技有限公司	40,920,257.54	
江西联创贝晶光电有限公司	7,766,295.28	
H&C 联创 LED 照明有限公司	409,109.17	
吉安海创包装有限公司	528,901.65	
江西联创凯塑业有限公司	2,153,924.01	
合计	171,647,143.59	

(三) 合并范围发生变更的说明

1、佛山联创华联电子有限公司（以下简称“佛山联创华联”）原为子公司厦门华联电子有限公司（以下简称“厦门华联”）的全资子公司，2010年12月21日，厦门华联与胜宏企业有限公司签订并购增次协议，胜宏企业有限公司以货币资金出资 1,200.00 万元，折股 1,100.00 万元，占 52.38%；厦门华联以佛山联创华联净资产评估作价，出资 1,091.00 万元，折股 1,000.00 万元，占 47.62%，评估报告在获得双方确认后，净资产评估价格超过 1,091.00 万元，由新公司以货币派发股利方式退回厦门华联。经厦门均和资产评估咨询有限公司出具的厦均和资评报字（2010）第 294 号评估报告，以 2010 年 11 月 30 为基准日，佛山联创华联账面净资产为 11,515,872.31 元，评估价的净资产为 11,716,946.94 元。

2011 年 5 月经佛山市瑞志会计师事务所佛瑞验字[2011]第 028 号验资报告验证，双方股东均出资到位，并于 2011 年 6 月 24 日办理工商变更登记手续。根据佛山联创华联的股东大会关于股利分配决议，截止 2011 年 5 月 31 日公司净资产为 1,201.00 万元，厦门华联以 1,091.00 万元出资，超过部分 110.00 万元分配给厦门华联。

2、江西联胜金属材料公司原股东为江西联创电缆科技有限公司（持股 60%）、张家港市良胜复金属有限公司（持股 40%）。根据江西百伦资产评估有限公司赣百伦 JA 评报字[2011]第 0104 号评估报告，2011 年 2 月 28 日江西联胜金属材料有限公司净资产为人民币 4,922,621.47 元。以上述评估价值为依据，经股东双方协商，江西联创电缆科技有限公司与张家港市良胜复金属有限公司签订股权转让合同，以 2011 年 2 月 28 日为截止日江西联创电缆科技有限公司以人民币 2,953,572.88 元将其持有的江西联胜金属材料有限公司 60%股权转让给张家港市良胜复金属有限公司，转让后张家港市良胜复金属有限公司持有江西联胜金属

材料公司 100% 股权。截至 2011 年 6 月 30 日江西联创电缆科技有限公司已收到全部转让价款

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
佛山联创华联电子有限公司	23,215,133.02	637,619.04
江西联胜金属材料公司	4,724,585.49	-113,749.55

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

H&C 联创 LED 照明有限公司为本公司在境外设立的子公司，主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法详见附注二、(八)、2。

附注五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			320,422.31			2,421,991.66
人民币	293,328.26		293,328.26	2,393,022.46		2,393,022.46
美元	1,000.00	6.4716	6,471.60	1,000.00	6.6227	6,622.70
欧元						
日元	257,000.00	0.080243	20,622.45	275,000.00	0.08126	22,346.50
银行存款：			108,072,025.00			123,638,837.75
人民币	96,670,327.06		96,670,327.06	118,363,133.64		118,363,133.64
港币	92,848.22	0.83162	77,214.44	536,663.43	0.85093	456,663.01
美元	1,646,200.96	6.4716	10,653,554.14	658,717.54	6.6227	4,362,488.68
欧元	18,984.90	9.3612	177,721.45	2,550.33	8.8065	22,459.48
日元	6,146,429.05	0.080243	493,207.91	5,342,024.94	0.08126	434,092.94
其他货币资金：			16,612,997.87			21,116,187.42
人民币	16,612,997.87		16,612,997.87	18,808,403.42		18,808,403.42
港币						

美元						
日元				28,400,000.00	0.08126	2,307,784.00
合计			125,005,445.18			147,177,016.83

注：期末其他货币资金余额中汇票保证金为 13,499,496.55 元，信用证保证金为 489,168.08 元，保函 2,624,333.24 元。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	56,413,491.71	63,788,163.44
商业承兑汇票	8,609,575.07	29,432,024.74
合计	65,023,066.78	93,220,188.18

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 90,507,293.03 元，其中前五名

如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市中兴康讯电子有限公司	2011 年 2 月	2011 年 10 月	10,398,040.98	
厦门蒙发利电子有限公司	2011 年 3 月	2011 年 11 月	8,836,963.12	
合肥美菱股份有限公司	2011 年 3 月	2011 年 12 月	8,200,000.00	
欧威尔空调（中国）有限公司	2011 年 4 月	2011 年 8 月	6,674,813.79	
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	2011 年 6 月	2011 年 12 月	6,427,143.94	
合计	--	--	40,536,961.83	--

3. 应收股利

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
1. 厦门宏发电声股份有限公司		12,150,000.00		12,150,000.00	尚未支付	否
2. 佛山联创华联电子有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00	尚未支付	否

3. 江西联晟投资发展有限公司		162,180.00		162,180.00	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利						
1.江西联创通信有限公司	37,448,793.81		3,700,000.00	33,748,793.81	尚未支付	否
2.厦门宏发电声股份有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00	尚未支付	否
合计	42,848,793.81	13,412,180.00	3,700,000.00	52,560,973.81	--	--

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	378,768,622.21	99.25	31,821,422.79	91.70	377,061,368.83	99.21	31,481,681.49	91.28
组合小计	378,768,622.21	99.25	31,821,422.79	91.70	377,061,368.83	99.21	31,481,681.49	91.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,879,023.78	0.75	2,879,023.78	8.30	3,005,834.28	0.79	3,005,834.28	8.72
合计	381,647,645.99	100.00	34,700,446.57	100.00	380,067,203.11	100.00	34,487,515.77	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要是由于产品质量扣款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	336,182,164.73	88.75	10,070,091.24	326,494,607.24	86.59	9,794,838.20
1至2年	11,652,370.22	3.08	582,618.53	18,720,463.67	4.96	936,023.18
2至3年	4,684,409.51	1.24	936,881.90	7,383,709.98	1.96	1,476,742.00
3至5年	12,035,693.29	3.18	6,017,846.66	10,377,019.69	2.75	5,188,509.86

5 年以上	14,213,984.46	3.75	14,213,984.46	14,085,568.25	3.74	14,085,568.25
合计	378,768,622.21	100.00	31,821,422.79	377,061,368.83	100.00	31,481,681.49

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安华联电子有限公司	货款	9,298.00	尾款拒付	否
厦门恒华实业有限公司	货款	18,934.77	尾款拒付	否
厦门邦安技术有限公司	货款	27,010.69	尾款拒付	否
合计	--	55,243.46	--	--

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Brazil Electrolux(ELECTROLUX DO BRASIL)	客户	15,753,720.67	1 年以内	4.13
中国联合网络通信有限公司江西省分公司	客户	9,400,291.31	1 年以内	2.46
中国电信集团公司福建网络资产分公司	客户	9,209,160.98	1 年以内	2.41
Germany Electrolux(德国伊莱克斯)	客户	8,090,223.05	1 年以内	2.12
合肥美菱股份有限公司	客户	7,696,618.74	1 年以内	2.02
合计		50,150,014.75		13.14

(5) 应收关联方账款情况详见附注六、7。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,100,000.06	15.01	6,100,000.06	35.05	6,100,000.06	16.55	6,100,000.06	36.57

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	33,542,496.61	82.58	10,324,281.56	59.33	29,761,215.55	80.72	9,574,117.87	57.39
组合小计	33,542,496.61	82.58	10,324,281.56	59.33	29,761,215.55	80.72	9,574,117.87	57.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	977,433.74	2.41	977,433.74	5.62	1,008,131.24	2.73	1,008,131.24	6.04
合计	40,619,930.41	100.00	17,401,715.36	100.00	36,869,346.85	100.00	16,682,249.17	100.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要是由于公司已停产，无力偿还。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款主要是由于账龄长，收回可能性小的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,783,142.52	44.07	443,494.28	13,368,338.10	44.92	401,050.14
1至2年	4,100,795.61	12.23	205,039.79	3,562,332.52	11.97	178,116.63
2至3年	2,815,200.49	8.39	563,040.10	1,905,960.24	6.40	381,192.05
3至5年	5,461,301.21	16.28	2,730,650.62	4,621,651.33	15.53	2,310,825.69
5年以上	6,382,056.78	19.03	6,382,056.77	6,302,933.36	21.18	6,302,933.36
合计	33,542,496.61	100.00	10,324,281.56	29,761,215.55	100.00	9,574,117.87

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
泰宁规划局	往来款	2,215.30	尾款拒付	否
合计	--	2,215.30	--	--

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西红声电子有限公司	往来款	6,100,000.06	4-5年和5年以上	15.02
江西省财政厅	补贴款	1,711,518.30	1年以内	4.21
江西金峰电子有限公司	往来款	1,653,401.28	5年以上	4.07
军品销售部	借款	1,392,835.52	3年至5年	3.43

深圳市中兴康讯 电子有限公司	往来款	1,250,000.00	2 年至 3 年	3.08
合计	--	12,107,755.16		29.81

(5) 其他应收关联方账款情况详见附注六、7。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,337,955.48	81.44	32,692,882.29	86.46
1 至 2 年	401,836.49	1.78	2,811,367.90	7.43
2 至 3 年	1,677,434.91	7.45	1,869,303.98	4.94
3 年以上	2,100,705.53	9.33	440,777.94	1.17
合计	22,517,932.41	100.00	37,814,332.11	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
龙海第一建筑 有限公司	2,456,330.00	10.91	分包方	2010—2011 年	未结算
崇文科技股份 有限公司	938,072.40	4.17	供应商	2010 年	未结算
Stamina	635,953.99	2.82	分包方	2010 年	未结算
山东高速青岛 公路有限公司	600,000.00	2.66	供应商	2011 年	未结算
深圳市华鑫泰 电子有限公司	560,000.00	2.49	供应商	2011 年	未结算
合计	5,190,356.39	23.05			--

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 无预付关联方账款情况。

(5) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项是由于尚未验收。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	94,791,200.88	3,423,058.54	91,368,142.34	91,788,531.38	1,182,410.50	90,606,120.88
低值易耗品	953,092.46		953,092.46	1,091,921.03		1,091,921.03
库存商品	173,496,331.27	10,752,704.75	162,743,626.52	185,878,166.43	16,383,963.15	169,494,203.28
包装物	192,817.01		192,817.01	148,265.68		148,265.68
委托加工物资	35,843.80	1,771.92	34,071.88	37,867.69	1,771.92	36,095.77
在产品	32,182,719.32		32,182,719.32	34,899,270.03	83,435.53	34,815,834.50
自制半成品	37,109.95	37,109.95		37,109.95	37,109.95	
合计	301,689,114.69	14,214,645.16	287,474,469.53	313,881,132.19	17,688,691.05	296,192,441.14

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
原材料	1,182,410.50	2,251,540.20		10,892.16	3,423,058.54
库存商品	16,383,963.15		3,009,433.52	2,621,824.88	10,752,704.75
在产品	83,435.53		83,435.53		
委托加工物资	1,771.92				1,771.92
自制半成品	37,109.95				37,109.95
合计	17,688,691.05	2,251,540.20	3,092,869.05	2,632,717.04	14,214,645.16

注：存货可变现净值，系按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西联创博雅照明股份有限公司	权益法	8,000,000.00	8,237,832.78	-192,919.53	8,044,913.25	40.00%	40.00%			
江西联晟投资发展有限公司	权益法	10,000,000.00	10,642,456.38	989,361.48	11,631,817.86	27.03%	27.03%			162,180.00
厦门宏发电声股份有限公司	权益法	54,625,701.21	215,817,937.55	38,027,896.53	253,845,834.08	25.72%	25.72%			12,150,000.00

江西联创通信有限公司 (注 1)	权益法	12,648,614.83	19,310,072.33	905,307.17	20,215,379.50	33.00%	33.00%		
厦门永联达光电科技有限公司 (注 2)	权益法	14,000,000.00	11,117,924.99	-599,031.49	10,518,893.50	25.00%	25.00%		
南昌宇欣科技有限公司	权益法	4,000,000.00	9,782,000.19	198,931.72	9,980,931.91	48.50%	48.50%		
佛山联创华联电子有限公司 (注 3)	权益法	10,000,000.00		11,054,846.34	11,054,846.34	47.62%	47.62%		1,100,000.00
江西省电子科研院所 (注 4)	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68		4,136,502.68	100.00%	100.00%		
世纪证券	成本法	10,000,000.00	803,988.00		803,988.00	0.11%	0.11%	9,196,012.00	
江西联创电子有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	10.00%	10.00%		
江西联创科技投资有限公司 (注 5)	成本法	4,000,000.00	288,008.76		288,008.76	40.00%		2,500,000.00	
上海广电信息产业股份有限公司	成本法	135,200.00	135,200.00		135,200.00	0.01%	0.01%		
合计			310,271,923.66	50,384,392.22	360,656,315.88			11,696,012.00	13,412,180.00

注 (1): 本公司对江西联创通信有限公司按权益法核算本期损益时, 对原土地评估增值和股权转让评估增值抵销了内部未实现利润-33,286.63 元。

注 (2): 厦门永联达光电科技有限公司是由厦门华联电子有限公司和永隆集团 (香港) 有限公司于 2008 年共同投资设立, 注册资本 1.6 亿元, 其中厦门华联出资 4,000 万元, 占 25%, 合同约定于领取营业执照两年内到位。截止审计报告日, 永联达公司累计收到投资款 80,199,120.83 元, 其中本公司出资 1,400 万元。该公司分期到位的注册资本尚未办理工商变更手续。

厦门永联达光电科技有限公司执行《企业会计制度》, 厦门华联在按权益法核算本期损益时, 对其会计政策进行了调整, 调减了厦门永联达光电科技有限公司净利润 686,286.33 元。

注 (3): 如附注四、(三)、1 所述, 本期佛山联创华联电子有限公司增资, 本公司的子公司厦门华联电子有限公司的股权比例由 100% 降为 47.62%, 故采用权益法核算。

注（4）：江西电子科学研究所为事业单位，采用成本法核算。

注（5）：江西联创科技投资有限公司因经营管理不善，多年来持续亏损，经营陷入停顿。经江西渊明会计师事务所审核确认，截止到 2011 年 2 月 28 日，该公司账面净资产为 2,267,149.13 元，另有部分尚未消化的费用有待确认处理。根据谨慎性原则，计提长期股权投资减值准备 250 万元。本期采用成本法核算。

9. 投资性房地产

（1）按成本模式计量的投资性房地产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	9,108,818.28			9,108,818.28
房屋、建筑物	6,996,018.28			6,996,018.28
土地使用权	2,112,800.00			2,112,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,679,413.55	105,503.40		2,784,916.95
房屋、建筑物	2,247,204.94	78,882.12		2,326,087.06
土地使用权	432,208.61	26,621.28		458,829.89
三、投资性房地产账面净值合计	6,429,404.73			6,323,901.33
房屋、建筑物	4,748,813.34			4,669,931.22
土地使用权	1,680,591.39			1,653,970.11
四、减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,429,404.73			6,323,901.33
房屋、建筑物	4,748,813.34			4,669,931.22
土地使用权	1,680,591.39			1,653,970.11

本期折旧 78,882.12 元和摊销额 26,621.28 元。

10. 固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	764,813,082.26	16,842,491.04	5,578,078.83	776,077,494.47
房屋建筑物	260,747,475.25			260,747,475.25
机器设备	208,178,258.76	5,147,913.79	3,932,572.38	209,393,600.17
电子设备	174,689,173.24	5,895,776.27	1,027,884.69	179,557,064.82
运输设备	18,639,007.95	1,769,529.96	322,632.34	20,085,905.57
通用设备	11,865,169.92			

				11,865,169.92
专用设备	55,654,120.14		1,657,048.26	57,311,168.40
仪器设备	1,481,294.98			1,481,294.98
办公设备	3,332,702.48		224,692.13	34,333.00
其他设备	30,225,879.54		2,147,530.63	260,656.42
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	311,192,694.22		21,949,334.76	2,524,285.42
房屋建筑物	38,011,705.64		3,697,484.06	41,709,189.70
机器设备	108,243,394.14		6,292,815.28	1,613,894.46
电子设备	116,263,044.79		7,980,133.00	678,773.26
运输设备	10,099,332.80		904,891.72	122,520.82
通用设备	6,575,077.68		402,037.75	6,977,115.43
专用设备	19,931,314.93		1,468,630.99	21,399,945.92
仪器设备	533,495.17		56,281.20	589,776.37
办公设备	2,077,819.55		228,359.26	27,169.10
其他设备	9,457,509.52		918,701.50	81,927.78
三、固定资产账面净值合计	453,620,388.04			445,459,750.91
房屋建筑物	222,735,769.61			219,038,285.55
机器设备	99,934,864.62			96,471,285.21
电子设备	58,426,128.45			55,992,660.29
运输设备	8,539,675.15			9,204,201.88
通用设备	5,290,092.24			4,888,054.49
专用设备	35,722,805.21			35,911,222.48
仪器设备				

	947,799.81			891,518.61
办公设备	1,254,882.93			1,244,051.89
其他设备	20,768,370.02			21,818,470.51
四、减值准备合计	8,562,238.38			8,562,238.38
房屋建筑物				
机器设备	1,767,396.19			1,767,396.19
电子设备				
运输设备				
通用设备	139,879.20			139,879.20
专用设备	6,650,925.54			6,650,925.54
仪器设备				
办公设备	2,116.18			2,116.18
其他设备	1,921.27			1,921.27
五、固定资产账面价值合计	445,058,149.66			436,897,512.53
房屋建筑物	222,735,769.61			219,038,285.55
机器设备	98,167,468.43			94,703,889.02
电子设备	58,426,128.45			55,992,660.29
运输设备	8,539,675.15			9,204,201.88
通用设备	5,150,213.04			4,748,175.29
专用设备	29,071,879.67			29,260,296.94
仪器设备	947,799.81			891,518.61
办公设备	1,252,766.75			1,241,935.71
其他设备	20,766,448.75			21,816,549.24

(2) 本期折旧额 21,949,334.76 元。

(3) 本期新增的固定资产主要为外购固定资产。

(4) 如附注五、26 所述，本公司的子公司厦门华联电子有限公司用房产原值为

30,012,467.00 元的房产用于借款抵押。

(5) 本期减少的固定资产为本期合并范围发生变化及处置、报废固定资产所致。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
联创科技大楼	尚未办理验收手续	验收手续办理后一年内

11. 在建工程

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
联创科技大楼	10,662,825.61		10,662,825.61	10,612,825.61		10,612,825.61
国债技改项目	695,445.27		695,445.27	695,445.27		695,445.27
SMD 大功率 LED 器件生产线	17,112,540.08		17,112,540.08			
车间净化装修工程	1,553,515.26		1,553,515.26	1,351,306.60		1,351,306.60
办公室装修工程	111,222.00		111,222.00	106,702.00		106,702.00
其它	69,751.23		69,751.23	282,607.75		282,607.75
合计	30,205,299.45		30,205,299.45	13,048,887.23		13,048,887.23

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011-6-30	工程投入占预算比例(%)	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
联创科技大楼	3,381.94 万元	10,612,825.61	50,000.00			10,662,825.61						
SMD 大功率 LED 器件生产线	2,425 万元		17,112,540.08			17,112,540.08						
合计		10,612,825.61	17,162,540.08	-	-	27,775,365.69	--	--			--	

联创科技大楼于 2010 年基本完工，正在办理竣工决算。目前本公司按在建工程期末余额的 50% 预转固定资产，等竣工决算后再进行调整。

12. 工程物资

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
专用设备	7,993.00		1,655.00	6,338.00
专用材料	640,851.96			640,851.96
合计	648,844.96		1,655.00	647,189.96

13. 无形资产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	46,961,929.66	8,001,500.00		54,963,429.66
土地使用权	38,090,987.88			38,090,987.88
商标权	2,700,000.00			2,700,000.00
财务软件	3,062,454.28	1,500.00		3,063,954.28
边角 LED 安装型的导光板	3,108,487.50			3,108,487.50
专利技术		8,000,000.00		8,000,000.00
二、累计摊销合计	10,179,655.92	1,277,045.19		11,456,701.11
土地使用权	6,118,784.76	422,686.07		6,541,470.83
商标权	1,485,000.00	135,000.00		1,620,000.00
财务软件	581,259.31	163,934.80		745,194.11
边角 LED 安装型的导光板	1,994,611.85	155,424.30		2,150,036.15
专利技术		400,000.02		400,000.02
三、无形资产账面净值合计	36,782,273.74			43,506,728.55
土地使用权	31,972,203.12			31,549,517.05
商标权	1,215,000.00			1,080,000.00
财务软件	2,481,194.97			2,318,760.17
边角 LED 安装型的导光板	1,113,875.65			958,451.35
专利技术				7,599,999.98
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
财务软件				
边角 LED 安装型的导光板				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	36,782,273.74			43,506,728.55
土地使用权	31,972,203.12			31,549,517.05

商标权	1,215,000.00			1,080,000.00
财务软件	2,481,194.97			2,318,760.17
边角 LED 安装型的导光板	1,113,875.65			958,451.35
专利技术				7,599,999.98

(1) 本期摊销额 1,277,045.19 元。

(2) 本期新增的专利技术为子公司江西联创贝晶光电有限公司的另一股东投入的。

14. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30
控制系统改造	67,552.84		8,623.74		58,929.10
模具费	1,270,444.00	3,418.80	410,457.68		863,405.12
装修款	2,613,258.21	118,945.00	364,729.23	256,670.14	2,110,803.84
电子器件扩产改造	47,040.00		5,880.00		41,160.00
LED 灯管制作费用	35,287.43		4,071.69		31,215.74
合计	4,033,582.48	122,363.80	793,762.34	256,670.14	3,105,513.80

本期其他减少是由于合并范围发生变化所致。

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2011-6-30	2010-12-31
坏账准备	8,437,180.32	8,283,058.81
存货跌价准备	2,145,795.05	2,663,880.10
长期股权投资减值准备	1,754,401.80	1,754,401.80
固定资产减值准备	1,284,335.76	1,284,335.76
无形资产（内部未实现利润）	1,019,654.93	1,033,372.65
存货（内部未实现利润）	10,973.59	85,027.55
递延收益	886,749.99	534,999.99
可抵扣亏损	5,661,879.25	4,072,810.59
预提业务费	1,909,240.98	1,820,926.26
小计	23,110,211.67	21,532,813.51

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	52,204,719.56
存货跌价准备	14,214,645.16
长期股权投资减值准备	11,696,012.00
固定资产减值准备	8,562,238.38
无形资产（内部未实现利润）	6,797,699.53
存货（内部未实现利润）	73,157.29
递延收益	5,911,666.61
未弥补亏损	36,795,801.42
预提销售费用	12,728,273.20
小计	148,984,213.16

16. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	51,169,764.94	1,582,506.09		650,109.10	52,102,161.93
二、存货跌价准备	17,688,691.05		841,328.85	2,632,717.04	14,214,645.16
三、长期股权投资减值准备	11,696,012.00				11,696,012.00
四、固定资产减值准备	8,562,238.38				8,562,238.38
合计	89,116,706.37	1,582,506.09	841,328.85	3,282,826.14	86,575,057.47

17. 其他非流动资产

项目	2011-6-30	2010-12-31
原制度股权投资借方差额	331,040.52	388,168.40
合计	331,040.52	388,168.40

注：原制度初始股权投资借方差额为南昌欣磊光电科技有限公司 278,049.50 元，厦门华实经济发展公司 298,945.50 元，厦门华联电子器材公司 664,523.88 元。摊余股权投资借方差额为南昌欣磊光电科技有限公司 5,870.59 元，厦门华实经济发展公司 99,648.44 元，厦门华联电子器材公司 225,521.49 元。

18. 短期借款

项目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款	175,872,755.00	139,190,720.00
保理借款	9,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	89,000,000.00
合计	264,872,755.00	248,190,720.00

注：（1）期末余额中无到期未偿还的短期借款。

（2）本公司为子公司江西联创电缆科技有限公司借款 8,000.00 万元提供担保。

（3）保理借款为本公司的子公司江西联创电缆科技有限公司 2011 年 5 月 27 日与中国工商银行股份有限公司吉安分行签订国内保理业务合同，以应收中国电信集团公司上海网络资产分公司债权 7,480,828.57 元和应收中国联合网络通信有限公司福建网络资产分公司债权 4,705,897.96 元质押给该行取得保理借款 900.00 万元。

（4）期后借款、还款情况详见附注九。

19. 应付票据

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	31,810,743.87	58,827,807.05
合计	31,810,743.87	58,827,807.05

注：（1）期末应付票据余额均于下一会计期间到期。

（2）应付票据期末余额较上年同期减少 45.93%，主要是由于本期减少使用票据结算方式所致。

20. 应付账款

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	229,595,580.86	253,628,660.23
1 至 2 年	4,407,989.39	3,120,030.08
2 至 3 年	1,847,594.87	2,892,745.65
3 年以上	3,407,924.00	1,278,091.81
合计	239,259,089.12	260,919,527.77

（1）本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要是由于货款尚未结算所致。

21. 预收款项

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	4,828,383.75	15,405,113.18
1 至 2 年	5,084,268.25	718,853.29
2 至 3 年	628,293.62	1,019,634.70
3 年以上	1,507,316.03	912,561.56
合计	12,048,261.65	18,056,162.73

(1) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 无预收关联公司款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收款项主要是由于尚未结算所致。

22. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,793,141.00	79,432,083.60	81,178,725.60	1,046,499.00
二、职工福利费	465,539.51	2,716,322.84	2,716,322.84	465,539.51
三、社会保险费	382,379.10	7,786,145.44	7,918,638.12	249,886.42
其中：养老保险	382,379.10	4,231,217.05	4,363,709.73	249,886.42
医疗保险		2,259,514.98	2,259,514.98	
失业保险		663,157.36	663,157.36	
工伤保险		306,877.84	306,877.84	
生育保险		325,378.21	325,378.21	
四、住房公积金	43,800.00	1,768,320.53	1,783,054.53	29,066.00
五、工会经费和职工教育经费	1,234,872.47	1,080,220.07	1,142,214.85	1,172,877.69
六、非货币性福利				
七、辞退福利		8,310.00	8,310.00	
八、其他				
合计	4,919,732.08	92,791,402.48	94,747,265.94	2,963,868.62

注：期末职工福利费余额为外资企业计提的职工奖励及福利基金。

23. 应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	-9,405,583.45	-8,749,641.63
营业税	44,283.33	41,189.47

企业所得税	3,811,314.31	4,192,851.39
城市维护建设税	329,937.79	353,287.69
房产税	278,112.35	268,847.15
土地使用税	242,551.63	242,201.05
教育费附加	212,319.00	201,287.99
个人所得税	398,838.57	2,543,672.50
其他	123,497.58	119,157.22
合 计	-3,964,728.89	-787,147.17

24. 应付股利

单位名称	2011-6-30	2010-12-31	超过 1 年未支付原因
厦门联合发展(集团)有限公司	2,924,000.00		
江西省电子集团公司等	7,416,135.00		
合 计	10,340,135.00		--

25. 其他应付款

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	16,721,052.66	19,787,462.01
1 至 2 年	6,717,143.10	5,218,834.70
2 至 3 年	5,096,325.22	16,667,065.68
3 年以上	21,563,536.60	6,034,715.31
合 计	50,098,057.58	47,708,077.70

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付关联方款项详见附注六、7。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要应付江西省无线电高级技工学校的往来款 1,503.00 万元。

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2011-6-30	2010-12-31
保证借款	24,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
抵押借款	16,000,000.00	
合计	70,000,000.00	14,000,000.00

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行 江头支行	2008年8 月12日	2011年7 月15日	人民币	7.3710		14,000,000.00		14,000,000.00
工商银行 江头支行	2008年6 月20日	2012年6 月19日	人民币	6.2580		16,000,000.00		
中行高科 支行	2009年6 月19日	2012年6 月19日	人民币	5.6700		30,000,000.00		
招商银行 江头支行	2009年2 月6日	2012年2 月6日	人民币	4.8600		10,000,000.00		
合计						70,000,000.00		14,000,000.00

注：(1) 子公司厦门华联电子有限公司保证借款 1,400.00 万元由厦门宏发电声股份有限公司提供保证。

(2) 子公司厦门华联电子有限公司抵押借款 1,600.00 万元由房产证号为厦地房证第 00113710 号房产抵押。

(3) 子公司厦门华联电子有限公司银行借款 1,000.00 万元由厦门宏发电声股份有限公司提供担保，担保期限自 2008 年 8 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

27. 长期借款

(1) 分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款		30,000,000.00
抵押借款		16,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	33,000,000.00
合计	3,000,000.00	79,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行 江头支行	2008年6月 20日	2012年6月 19日	人民 币	6.2580				16,000,000.00
中行高科 支行	2009年6月 19日	2012年6月 19日	人民 币	5.6700			--	30,000,000.00
招商银行 江头支行	2009年2月6 日	2012年2月6 日	人民 币	4.8600				30,000,000.00
中国农业 银行吉安 分行	2010年7月 20日	2013年7月 21日	人民 币	5.4000		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	--			--		3,000,000.00		79,000,000.00

注：本公司为子公司江西联创电缆科技有限公司借款 300 万元提供保证。

28. 专项应付款

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	注释
国家经贸委、计委、财政部	14,400,000.00			14,400,000.00	(1)
江西省科学技术厅	1,608,475.40		14,946.97	1,593,528.43	(2)
国家发改委	1,311.91			1,311.91	(3)
解放军总装部	929,343.83	100,000.00	190,571.98	838,771.85	(4)
财政拨款		20,000.00		20,000.00	(5)
合 计	16,939,131.14	120,000.00	205,518.95	16,853,612.19	

注：（1）系国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部国经贸投资[2003]205号文批准拨入的重点技术改造项目国债专项资金。

（2）系江西省科学技术厅企业信息化项目拨款，06年收到南昌高新管委会拨入的企业信息化项目资金。

（3）系经赣发改高技字[2004]749号文、发改办高技[2004]1196号文批准拨入的2004年信息产业企业技术进步和产业升级专项项目资金。

（4）系与总装部拨入的解放军总装备部可靠性增长工程款项。

（5）系南昌市半导体照明产业发展与示范推广应用专项资金。

29. 其它非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
递延收益	5,911,666.61	3,566,666.63
合计	5,911,666.61	3,566,666.63

递延收益项目明细：

批准单位	文件号	项目	递延期限	总额	当期转入损益金额	余额
江西省工业和信息化委员会、江西省财政厅	赣工信投资字[2009]295号	液晶显示器用LED背光源产业化项目	2009.11-2011.10	4,600,000.00	1,150,000.02	766,666.61
江西省财政厅、江西省科学技术厅	赣财教[2009]155号	半导体室内照明光源关键技术研究	2010.1-2011.12	1,800,000.00	450,000.00	450,000.00
江西省财政厅、江西省科学技术厅	赣财教[2009]155号	中大尺寸液晶显示器用高亮度LED背光源关键技术研究	2010.1-2011.12	1,500,000.00	375,000.00	375,000.00
南昌市发展和改革委员会、南昌市工业和信息化委员会	洪发改工字(2010)48号	南昌欣磊光电科技有限公司大功率红外蓝控器件LED外延材料芯片产业化项目		4,320,000.00		4,320,000.00
合计				12,220,000.00	1,975,000.02	5,911,666.61

30. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	370,806,750.00						370,806,750.00

31. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	173,808,028.71			173,808,028.71
其他资本公积	40,382,139.49	280,572.32		40,662,711.81
合计	214,190,168.20	280,572.32		214,470,740.52

注：本期增加的资本公积变化是由于本期子公司厦门华联的联营企业佛山联创华联电子有限公司增加资本公积，本公司相应增加。

32. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	58,213,872.53			58,213,872.53
合计	58,213,872.53			58,213,872.53

33. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	264,594,303.78	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	264,594,303.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,962,100.37	--
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	7,416,135.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	309,140,269.15	

注：根据本公司股东大会决议，以 2010 年末总股本 370,806,750.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.20 元（含税），总金额为 7,416,135.00 元。

34. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	599,971,727.73	572,768,321.11
其中：主营业务收入	588,962,779.89	563,096,216.38
其他业务收入	11,008,947.84	9,672,104.73
营业成本	493,121,959.67	461,578,961.74
其中：主营业务成本	483,953,847.83	454,565,944.84
其他业务成本	9,168,111.84	7,013,016.90

(2) 主营业务

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	105,069,706.18	93,684,507.50	121,753,572.71	102,455,498.86
光电器件及应用产品	459,120,595.03	366,739,005.12	409,900,151.61	323,637,165.52

专用通信产品			3,204,870.44	1,698,856.25
电脑及软件	24,772,478.68	23,530,335.21	28,237,621.62	26,774,424.21
合计	588,962,779.89	483,953,847.83	563,096,216.38	454,565,944.84

(3) 主营业务

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	406,262,672.80	306,075,851.76	421,264,499.14	342,451,548.95
国外	182,700,107.09	177,877,996.07	141,831,717.24	112,114,395.89
合计	588,962,779.89	483,953,847.83	563,096,216.38	454,565,944.84

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
前五位客户销售合计	90,159,651.46	15.03

35. 营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	168,265.92	134,590.59
城市维护建设税	1,160,936.71	969,787.44
教育费附加	510,305.39	440,161.01
其他	267,276.58	188,148.57
合计	2,106,784.60	1,732,687.61

营业税金及附加的计缴标准见附注、三。

36. 销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	384,235.07	907,924.79
保险费	18,142.46	11,440.77
差旅费	1,862,050.23	1,515,991.49
低值易耗品摊销	12,631.40	15,166.29
房租费	41,413.90	323,986.42
福利费	44,731.79	25,477.20
工会经费	24,974.68	11,056.57
工资	2,464,970.17	2,241,028.60
其他	1,457,217.49	1,613,924.31
汽车费	94,001.10	20,867.85
社会保险费	110,919.51	78,172.68
通讯、邮电费	232,877.43	286,326.49

物料消耗	93,496.09	74,219.08
招待费	3,101,271.28	3,087,280.55
折旧	22,985.61	21,924.27
业务费	3,424,499.81	6,505,608.77
运杂费	5,668,115.75	4,885,348.53
合计	19,058,533.77	21,625,744.66

37. 管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
业务费	69,417.30	79,513.90
办公费	1,895,699.11	2,347,252.99
差旅费	464,655.84	819,950.09
低值易耗品摊销	399,604.78	190,772.93
房租费	273,771.36	212,074.35
福利费	2,671,591.05	2,273,189.39
工会经费	295,112.20	399,916.97
工资	19,329,966.31	20,367,321.15
技术开发费	13,286,309.05	13,752,236.75
检验维修费	490,653.62	1,215,267.46
交通费	76,641.46	67,028.10
劳动补偿金	8,310.00	49,040.00
绿化、环保费	69,426.78	50,386.00
其他	3,170,330.12	3,044,646.47
汽车费	642,999.79	870,365.42
社会保险费	6,976,537.74	6,110,465.17
水电	213,491.16	310,009.54
税金	1,980,823.09	1,664,467.72
无形资产摊销	1,368,496.72	1,390,065.76
物料消耗	108,886.16	52,221.99
协会会费	102,000.00	17,800.00
运输费	287,416.51	200,347.82
长期待摊费用摊销	155,274.61	35,073.90
招待费	1,658,744.94	1,475,218.87
折旧	4,897,857.08	5,341,574.79
职工教育经费	63,272.18	51,945.13
住房公积金	1,633,200.76	1,461,275.86

咨询费	924,071.30	333,370.90
通讯、邮电费	269,895.52	344,434.21
合计	63,784,456.54	64,527,233.63

38. 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	11,689,691.13	9,470,586.45
减：利息收入	507,602.00	1,036,975.23
汇兑损益	1,397,446.16	1,534,128.79
其他	495,001.89	372,896.89
合计	13,074,537.18	10,340,636.90

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	51,397,721.73	29,477,838.19
处置长期股权投资产生的投资收益	118,821.59	15,703,515.75
其他	40,557.37	282,872.13
合计	51,557,100.69	45,464,226.07

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发电声股份有限公司	50,177,896.53	27,625,825.76	实现净利润
江西联创通信有限公司	905,307.17	2,012,484.62	实现净利润
江西联创博雅照明股份有限公司	-192,919.53	-775,824.43	实现净利润
江西联晟投资发展有限公司	1,151,541.48	390,456.31	实现净利润
南昌宇欣科技有限公司	198,931.72	224,895.93	实现净利润
厦门永联达光电科技有限公司	-599,031.49		实现净利润
佛山联创华联电子有限公司	-244,004.15		实现净利润
合计	51,397,721.73	29,477,838.19	

40. 资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、坏账损失	1,582,506.09	2,095,688.54
二、存货跌价损失	-841,328.85	688,271.31
合计	741,177.24	2,783,959.85

41. 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,893.90	334,861.05	47,893.90
其中：固定资产处置利得	47,893.90	334,861.05	47,893.90
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,978,349.02	5,487,571.40	3,978,349.02
罚款收入	508,862.66	144,255.54	508,862.66
其他	107,708.94	489,335.26	107,708.94
合计	4,642,814.52	6,456,023.25	4,642,814.52

政府补助明细

批准单位	文件号及标题	补贴内容	金额
科学技术部办公厅	关于下达 2010 年国家高技术研究发展计划第二批新立课题经费预算的通知 国科发财[2010]694 号	2010 年度 863 计划第二批项目(课题)预算表	35,249.00
厦门市质监局标准化处	关于 2010 年度第一批实施标准化战略资金拟资助项目公开征求意见的函	厦门市 2011 年度第一批实施标准化战略资金拟资助项目表	600,000.00
厦门市知识产权局	通知		3,800.00
厦门市思明区经济贸易发展局		质量奖	20,000.00
厦门市经济发展局		工业企业增产多销奖励金	70,000.00
福建省经济贸易委员会		新产品奖	30,000.00
		外贸出口补贴	15,000.00
		发光效率更高寿命更长的新型 LED 光源及其生产线	300,000.00
江西省财政厅国库处		外贸参展补贴款	108,300.00
吉安市吉州区人民政府	吉区政府办抄字[2011] 83 号	所得税税收优惠	21,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2011]28 号	2010 年度南昌市半导体照明产业发展与示范推广应用专项资金项目经费	800,000.00

江西省工业和信息化委员会、江西省财政厅	赣工信投资字[2009]295 号	液晶显示器用 LED 背光源产业化项目	1,150,000.02
江西省财政厅、江西省科学技术厅	赣财教[2009]155 号	半导体室内照明光源关键技术研究	450,000.00
江西省财政厅、江西省科学技术厅	赣财教[2009]155 号	中大尺寸液晶显示器用高亮度 LED 背光源关键技术研究	375,000.00
		合计	3,978,349.02

42. 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	64,164.67	17,324.23	64,164.67
其中：固定资产处置损失	64,164.67	17,324.23	64,164.67
无形资产处置损失			
罚款支出	368,433.87	658,961.75	368,433.87
捐赠支出		65,000.00	
赔偿支出		16,141.81	
其它	149,095.78	141,806.36	149,095.78
合计	581,694.32	899,234.15	581,694.32

43. 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,754,481.85	5,717,043.81
递延所得税调整	-1,801,311.58	408,449.54
合计	3,953,170.27	6,125,493.35

所得税税率详见附注、三。

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	51,962,100.37	47,149,057.36
已发行的普通股加权平均数	370,806,750.00	370,806,750.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.14	0.13
稀释每股收益（每股人民币元）	0.14	0.13

45. 其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	529,381.73	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	529,381.73	
四、外币财务报表折算差额	105,870.55	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	105,870.55	
五、其他		-290,001.19
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-290,001.19
合计	635,252.28	-290,001.19

46. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
存款利息	507,602.00	1,111,268.15
政府补助	2,003,349.00	5,484,172.40
营业外收入	616,571.60	633,590.8
往来款等	28,088,677.35	4,579,608.31
合计	31,216,199.95	11,808,639.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行手续费	495,001.89	372,896.89
管理费用	10,515,258.02	13,461,358.66
销售费用	12,859,324.71	16,268,782.37
营业外支出	149,095.78	222,948.17
往来款等	13,538,415.52	21,949,803.80
合计	37,557,095.92	52,275,789.89

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
佛山联创华联丧失控制权减少现金	2,109,353.39	
股权转让手续费		110,000.00
合计	2,109,353.39	110,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
专项应付款	120,000.00	
合计	120,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
专项支出	205,518.95	593,603.18
合计	205,518.95	593,603.18

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,749,329.35	55,074,618.54
加：资产减值准备	741,177.24	2,783,959.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,028,216.88	18,508,878.25
无形资产摊销	1,303,666.47	1,390,065.76
长期待摊费用摊销	793,762.34	781,671.66
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）	15,484.87	-334,052.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	785.90	16,515.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,937,459.66	11,115,550.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,557,100.69	-45,464,226.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,690,906.12	409,074.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-625.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,807,870.17	-29,186,258.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,117,832.69	54,382,627.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,810,938.30	-80,936,361.31
其他		-356,427.00
经营活动产生的现金流量净额	18,820,900.12	-11,814,988.23
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,441,725.35	189,502,649.02

减：现金的期初余额	139,051,389.42	258,724,082.59
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	-15,609,664.07	-69,221,433.57

(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2,953,572.88	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,953,572.88	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,542,998.64	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	410,574.24	
4. 处置子公司的净资产	27,939,718.51	
流动资产	51,819,388.95	
非流动资产	3,471,394.62	
流动负债	27,351,065.06	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-6-30	2010-6-30
一、现金	123,441,725.35	189,502,649.02
其中：库存现金	320,422.31	526,905.31
可随时用于支付的银行存款	108,072,025.00	161,242,682.23
可随时用于支付的其他货币资金	15,049,278.04	27,733,061.48
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	123,441,725.35	189,502,649.02

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物，承兑汇票保证金 1,563,719.83 元。

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西省电子集团公司	母公司	民营	南昌	伍锐	资本经营	78,167.00 万元	20.41	20.41	邓凯元	158308523

本公司实际控制人邓凯元通过赣商联合股份有限公司持有江西省电子集团公司 100% 的股权，进而控制本公司。

3. 本企业的子公司情况详见附注四、（一）。

4. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本 (人民币 万元)	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单 位表决 权比 例(%)	关联关系
厦门宏发电声股份有限公司	股份公司	厦门市	程德保	31,500.00	25.72	25.72	联营企业
江西联创博雅照明股份有限公司	股份公司	南昌市	易斌	2,000.00	40.00	40.00	联营企业
江西联晟投资发展有限公司	有限公司	南昌市	熊金荣	3,700.00	27.03	27.03	联营企业
厦门永联达光电科技有限公司	有限公司	厦门市	吴辉体	16,000.00	25.00	25.00	子公司的联营企业
南昌宇欣科技有限公司	有限公司	南昌市	叶建青	2,010.00	48.50	48.50	子公司的联营企业
江西联创通信有限公司	有限公司	南昌市	曾涌	3,329.18	33.00	33.00	联营企业
佛山联创华联电子有限公司	有限公司	佛山	范玉钵	2,100.00	47.62	47.62	子公司的联营企业

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
香港达华中外有限公司	子公司的股东	
江西联创宏声电子有限公司	同一控制人	716549066
江西联创电声有限公司	同一控制人	769795455
江西联创锐显科技有限公司	同一控制人	667472372
深圳市贝晶光电科技有限公司	子公司的股东	73308995-4

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门宏发电声股份有限公司	采购商品	市场价格或协议价			3,402,469.49	0.74
江西联创宏声电子有限公司	采购商品	市场价格或协议价			100,000.00	0.02
江西联创电声有限公司	采购商品	市场价格或协议价			71,360.00	0.02
深圳市贝晶光电科技有限公司	采购商品	市场价格或协议价	302,087.63	0.06		
南昌宇欣科技有限公司	加工	市场价格或协议价	267,428.04	0.05		

b. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门宏发电声股份有限公司	销售商品	市场价格或协议价			70,229.07	0.01
江西联创电子有限公司	销售商品	市场价格或协议价			126,850.44	0.02
江西联创电声有限公司	销售商品	市场价格或协议价			35,651.79	0.006
南昌宇欣科技有限公司	销售商品	市场价格或协议价	4,554,910.12	0.76		

深圳市贝晶光电科技有限公司	销售商品	市场价格或协议价	416,424.16	0.07		
江西联创通信有限公司	销售商品	市场价格或协议价	4,948.72			

(2) 收取房租、水电费

关联方	2011年1-6月	2010年1-6月
江西联创博雅照明股份有限公司	23,360.56	50,825.36
江西联创锐显科技有限公司		47,875.20
江西联创宏声电子有限公司		56,114.04
江西省电子研究所	5,413.25	4,955.99
江西联创通信有限公司	101,943.77	225,951.80
合 计	130,717.58	414,734.99

定价政策：合同约定

(3) 收取网络、物管费

关联方名称	2011年1-6月	2010年1-6月
江西联创电子有限公司		50,629.07
江西联创博雅照明股份有限公司	11,088.00	36,288.00
江西联创科技投资公司		357,650.36
江西省电子研究所	3,969.00	3,280.20
江西联创通信有限公司		108,801.78
合计	15,057.00	561,649.41

定价政策：合同约定

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	83,000,000.00	2010-1-7	2013-7-21	否
厦门宏发电声股份有限公司	厦门华联电子有限公司	24,000,000.00	2008-8-1	2012-12-31	否

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西联创通信有限公司	89,313.13	2,679.39	152,027.33	6,490.62
应收账款	南昌宇欣科技有限公司	3,457,487.40	103,724.62	1,634,535.00	49,036.05
应收账款	江西联创博雅照明股份有限公司	175,940.72	48,315.53	180,940.72	36,188.14
应收账款	江西联创宏声电子有限公司	58,282.53	1,748.48	58,282.53	58,282.53
应收账款	江西联创锐显科技有限公司	16,801.00	504.03		
其他应收款	江西联创通信有限公司	813,765.57	24,412.97	801,463.41	24,043.90
其他应收款	南昌宇欣科技有限公司			97,323.36	2,919.70
其他应收款	江西联创电声有限公司	33,231.19	16,615.60	33,231.19	16,615.60
其他应收款	江西联创科技投资公司	342,652.60	340,079.58	343,969.96	10,319.10
其他应收款	江西联创宏声电子有限公司	58,282.53	1,748.48		
应收股利	江西联创通信有限公司	33,748,793.81		37,448,793.81	
应收股利	厦门宏发电声股份有限公司	17,550,000.00		5,400,000.00	
应收股利	佛山联创华联电子有限公司	1,100,000.00			
应收股利	江西联晟投资发展有限公司	162,180.00			
应付账款	深圳市贝晶光电科技有限公司	794.87		86,867.97	
应付账款	南昌宇欣科技有限公司	60,356.61			
预收账款	香港达华中外有限公司			7,545.17	
其他应付款	江西联创博雅照明股份有限公司	1,136,951.03		1,173,485.93	
应付股利	江西省电子集团公司	1,513,633.15			

附注七、 或有事项

如附注六、6（4）所述，本公司为子公司江西联创电缆科技有限公司借款的保证额度为1.1亿元，实际为其8,300.00万元借款提供担保。

附注八、 承诺事项

本公司截至 2011 年 6 月 30 日无需披露的重大承诺事项。

附注九、 资产负债表日后事项

1、本公司的子公司江西联创电缆科技有限公司截至 2011 年 8 月 20 日还款 1,000.00 万元。

2、本公司的子公司厦门华联电子有限公司截至 2011 年 8 月 20 日还款 2,400.00 万元。

3、本公司于 2011 年 7 月 7 日召开五届二次董事会，会议审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行业股票的议案》。会议决定：

(1) 本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股 A 股，每股面值为人民币 1.00 元。

(2) 本次发行将采用向特定对象非公开发行的方式，在获得中国证监会核准后六个月内择机向不超过 10 名特定对象非公开发行 A 股股票。

本次非公开发行业股票的发行对象为包括发行人控股股东江西省电子集团有限公司在内的不超过 10 名的特定投资者。除江西省电子集团有限公司外，其他发行对象须为符合中国证监会规定的特定投资者，包括证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者、信托投资公司、财务公司、合格境外机构投资者、自然人或者其他合法投资者。

所有投资者均以现金方式并以相同价格认购本次非公开发行的股票。

(3) 本次非公开发行的定价基准日为公司第五届董事会第二次会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即 10.10 元/股（董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易均价=董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易总额/董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易总量）。

最终发行价格将根据发行对象的申购报价情况，遵循价格优先的原则，提请股东大会授权董事会与保荐机构（主承销商）确定，并同时确定具体发行对象。

若公司股票在定价基准日至发行日期间除权、除息的，本次发行底价将进行相应调整。

(4) 本次非公开发行股票数量不超过 6,300 万股（含本数），具体发行数量将提请股东大会授权公司董事会与保荐机构（主承销商）协商确定。发行人控股股东江西省电子集团有限公司承诺认购金额不低于 13,000 万元（含 13,000 万元），具体认购数量根据双方最终确定的认购金额除以认购价格确定。

若公司股票在定价基准日至发行日期间除权、除息的，发行数量将根据本次募集资金总额与除权除息后的发行底价相应调整。

(5) 本次非公开发行股票在发行完毕后，本公司控股股东江西省电子集团有限公司通过本次发行认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不得转让，其他发行对象通过本次发行认购的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让。锁定期结束后，将按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。

(6) 在限售期满后，本次非公开发行的股票将在上海证券交易所上市交易。

(7) 本次非公开发行完成后，由公司新老股东共享公司本次发行前的滚存未分配利润。

(8) 本次发行的决议自联创光电股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。如果国家法律法规对非公开发行有新的政策规定，则按新的政策进行相应调整。

(9) 本次非公开发行股票募集资金总额不超过 63,630 万元（含发行费用），扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：

序号	项目名称	项目投资总额（万元）	拟用募集资金投资额（万元）
1	半导体照明光源产业化项目	13,954.90	13,954.90
2	半导体照明光源用 LED 器件产业化项目	19,570.24	19,570.24
3	功率型红外监控系统用 LED 外延材料、芯片及器件产业化项目	21,919.64	21,919.64
4	企业技术研发中心建设项目	5,243.66	5,243.66
合计		60,688.44	60,688.44

对本次非公开发行募集资金净额不足上述项目拟用募集资金投资额的部分，公司将通过自筹资金解决。公司董事会可根据股东大会的授权，根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序、金额、投资进度安排及具体方式等事项进行适当调整。本次募集资金到位之前，公司可根据项目实际进展情况，先行以自筹资金进行投入，并在募集资金到位后，由公司募集资金予以置换。

附注十、 其它重要事项

1、本公司于 2011 年 5 月 11 日召开四届十九次董事会，会议审议通过了《关于对外转让公司所持江西联创电子有限公司 10% 股权的议案》。会议决定：为进一步优化公司资源配置，有序退出与公司主业无关的对外投资，更好地集中资源要素发展公司 LED 主业，公司决定将持有的联创电子 10% 的股权转让给福州豪驰信息技术有限公司(以下简称“福州豪驰”)。福州豪驰与本公司不存在关联关系。

经双方协商，以联创电子最近一期经审计归属于母公司所有者权益 350,523,695.84 元为准，确定转让价格为 35,120,000 元，转让价款全部以现金支付。

双方约定，2010 年 12 月 31 日以后联创电子相应的损益由福州豪驰享有和承担。

本次股权转让完成后，本公司不再持有联创电子股权。

截止 2011 年 8 月 20 日，本公司已收到股权转让款 1,000.00 万元。

2、本公司线缆分公司目前正在办理注销手续。

附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	26,716,721.93	93.46	1,937,629.50	50.88	34,511,011.68	94.65	2,572,572.94	56.86
组合小计	26,716,721.93	93.46	1,937,629.50	50.88	34,511,011.68	94.65	2,572,572.94	56.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,870,520.31	6.54	1,870,520.31	49.12	1,951,568.31	5.35	1,951,568.31	43.14
合计	28,587,242.24	100.00	3,808,149.81	100.00	36,462,579.99	100.00	4,524,141.25	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要是由于产品质量扣款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	24,530,235.76	91.82	735,907.06	22,900,044.90	66.36	687,001.34

1 至 2 年	878,983.34	3.29	43,949.17	9,261,636.26	26.84	463,081.82
2 至 3 年	156,688.24	0.59	31,337.65	1,145,839.02	3.32	229,167.81
3 至 5 年	48,757.95	0.18	24,378.98	20,339.06	0.05	10,169.53
5 年以上	1,102,056.64	4.12	1,102,056.64	1,183,152.44	3.43	1,183,152.44
合计	26,716,721.93	100.00	1,937,629.50	34,511,011.68	100.00	2,572,572.94

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
无锡飞翔电子有限公司	客户	3,779,378.44	1 年以内	13.22
宁波丰强电器有限公司	客户	2,201,587.98	1 年以内	7.70
南昌市红谷滩新区管理委员会	客户	2,006,521.99	1 年以内	7.02
海信(山东)空调有限公司	客户	1,646,963.59	1 年以内	5.76
合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	客户	1,661,243.45	1 年以内	5.81
合计		11,295,695.45		39.51

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西联创通信有限公司	联营企业	19,687.00	0.07
厦门华联电子有限公司	子公司	389,541.70	1.36
江西联创博雅照明股份有限公司	联营企业	175,940.72	0.62
江西联创特种微电子有限公司	子公司	60.00	
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	1,146,669.51	4.01
合计		1,731,898.93	6.06

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,100,000.06	15.47	6,100,000.06	66.53	6,100,000.06	20.78	6,100,000.06	68.83
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	32,999,663.64	83.67	2,728,435.11	29.76	22,917,836.79	78.06	2,421,780.30	27.33
组合小计	32,999,663.64	83.67	2,728,435.11	29.76	22,917,836.79	78.06	2,421,780.30	27.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	340,000.00	0.86	340,000.00	3.71	340,000.00	1.16	340,000.00	3.84
合计	39,439,663.70	100.00	9,168,435.17	100.00	29,357,836.85	100.00	8,861,780.36	100.00

单项金额重大并单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款主要是由于公司已停产，无力偿还。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	30,759,203.53	93.20	922,776.11	20,687,376.68	90.28	620,621.30
1 至 2 年	310,000.00	0.94	15,500.00	300,000.00	1.31	15,000.00
2 至 3 年	9,239.00	0.03	1,847.80	19,239.00	0.08	3,847.80
3 至 5 年	265,819.83	0.81	132,909.92	257,819.83	1.12	128,909.92
5 年以上	1,655,401.28	5.02	1,655,401.28	1,653,401.28	7.21	1,653,401.28
合计	32,999,663.64	100.00	2,728,435.11	22,917,836.79	100.00	2,421,780.30

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
江西联创电缆科技有限公司	往来款	9,632,395.66	1 年以内	24.42
江西联创信息技术有限公司	往来款	7,437,103.45	1 年以内	18.86
江西红声电子有限公司	往来款	6,100,000.06	4-5 年至 5 年以上	15.47
厦门华联电子有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	12.68
江西联创致光科技有限公司	往来款	3,726,724.89	1 年以内	9.45
合计		31,896,224.06		80.88

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江西联创电缆科技有限公司	子公司	9,632,395.66	24.42
江西联创信息技术有限公司	子公司	7,437,103.45	18.86
厦门华联电子有限公司	子公司	5,000,000.00	12.68
江西联创致光科技有限公司	子公司	3,726,724.89	9.45
江西联创通信有限公司	联营企业	720,674.37	1.83
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	1,189,516.91	3.02
江西联创科技投资有限公司	联营企业	342,652.60	0.87
江西联创贝晶光电有限公司	子公司	205,875.03	0.52
江西联创电声有限公司	同一控制人	33,231.19	0.08
合计		28,288,174.10	71.73

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门华联电子有限公司	成本法	64,659,925.80	64,659,925.80		64,659,925.80	53.00	53.00			4,240,000.00
南昌欣磊光电科技	成本法	47,923,060.14	47,923,060.14		47,923,060.14	74.00	74.00			1,480,000.00

有限公司										
江西联创致光科技有限公司	成本法	16,898,562.50	16,898,562.50		16,898,562.50	85.00	85.00			
江西联创信息技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			
江西联创电缆科技有限公司	成本法	244,841,954.27	244,841,954.27		244,841,954.27	82.86	82.86			
江西联创特种微电子有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	100.00	100.00			
江西联创贝晶光电有限公司(注1)	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	9,000,000.00	24,000,000.00	75.00	75.00			
H&C 联创 LED 照明有限公司	成本法	599,787.00	600,786.00		600,786.00	60.00	60.00			
江西联创博雅照明股份有限公司	权益法	8,000,000.00	8,237,832.78	-192,919.53	8,044,913.25	40.00	40.00			
江西联晟投资发展有限公司	权益法	10,000,000.00	10,642,456.38	989,361.48	11,631,817.86	27.03	27.03			162,180.00
厦门宏发电声股份有限公司	权益法	54,625,701.21	215,817,937.55	38,027,896.53	253,845,834.08	25.72	25.72			12,150,000.00
江西联创通信有限公司	权益法	10,986,004.29	17,647,461.79	969,253.73	18,616,715.52	33.00	33.00			
江西省电子研究所	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68		4,136,502.68	100.00	100.00			
江西联创科技投资有限公司(注2)	成本法	4,000,000.00	288,008.76		288,008.76	40.00		2,500,000.00		
世纪证券	成本法	10,000,000.00	803,988.00		803,988.00	0.11	0.11	9,196,012.00		
江西联创电子有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	10.00	10.00			
合计	—		698,498,476.65	48,793,592.21	747,292,068.86			11,696,012.00		18,032,180.00

注：（1）江西联创贝晶光电有限公司由本公司与深圳市贝晶光电科技有限公司（以下简称“深圳贝晶公司”）共同出资成立，注册资本 3,200.00 万元，其中本公司出资 2,400.00 万元，占注册资本的 75.00%；深圳贝晶公司出资 800.00 万元，占注册资本的 25.00%，自成立之日起两年内缴足。本期新增 900.00 万元为第二期出资。

（2）江西联创科技投资有限公司如附注五、8 注（5）所述，本期采用成本法核算。

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	32,186,777.98	28,884,036.85
其中：主营业务收入	24,619,299.11	26,137,448.36
其他业务收入	7,567,478.87	2,746,588.49
营业成本	27,044,193.95	23,920,580.03
其中：主营业务成本	20,650,234.79	22,447,538.89
其他业务成本	6,393,959.16	1,473,041.14

（2）主营业务

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	369,718.29	128,792.34	209,435.20	199,879.84
光电器件及应用产品	24,249,580.82	20,521,442.45	25,928,013.16	22,247,659.05
合计	24,619,299.11	20,650,234.79	26,137,448.36	22,447,538.89

（3）主营业务

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	23,965,941.93	20,037,037.11	25,958,956.64	22,262,455.89
国外	653,357.18	613,197.68	178,491.72	185,083.00
合计	24,619,299.11	20,650,234.79	26,137,448.36	22,447,538.89

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
前五位客户销售合计	13,542,485.70	42.07%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	5,720,000.00	5,190,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	52,105,772.21	26,181,811.19
处置长期股权投资产生的投资收益		15,703,515.75
其他	97,685.24	
合计	57,923,457.45	47,075,326.94

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
南昌欣磊光电科技有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	分利
厦门华联电子有限公司	4,240,000.00	2,650,000.00	分利
江西联创特种微电子有限公司		720,000.00	分利
江西联创科技投资有限公司		340,000.00	
合计	5,720,000.00	5,190,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发电声股份有限公司	50,177,896.53	27,625,825.76	实现净利润
江西联创博雅照明股份有限公司	-192,919.53	-775,824.43	实现净利润
江西联晟投资发展有限公司	1,151,541.48	390,456.31	实现净利润
江西联创通信有限公司	969,253.73	-1,058,646.45	实现净利润
合计	52,105,772.21	26,181,811.19	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,084,747.46	42,197,305.79
加：资产减值准备	-409,336.63	-1,488,049.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,392,073.17	4,713,025.03
无形资产摊销	219,445.08	192,841.80
长期待摊费用摊销	17,552.82	17,552.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,768,417.82	1,867,229.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,923,457.45	-47,075,326.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	408,238.40	906,957.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,549,423.66	-4,430,176.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,511,852.76	42,032,010.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,396,691.72	-61,298,675.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,876,581.95	-22,365,306.44
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,868,098.38	59,876,859.90
减：现金的期初余额	27,610,882.70	63,003,329.32
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	-8,742,784.32	-3,126,469.42

附注十二、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	102,550.82	
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）	3,978,349.02	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,041.95	
所得税影响额	-638,512.26	
少数股东损益影响额（税后）	-414,945.29	
合计	3,126,484.24	

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	5.56	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.13	0.13

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：蒋国忠
 江西联创光电科技股份有限公司
 2011年8月20日