

江西联创光电科技股份有限公司

600363

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	15
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	23
十、 重要事项	24
十一、 财务会计报告	29
十二、 备查文件目录	121

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中审国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	肖文
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

公司负责人肖文、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	肖文

(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	0791-88161956	0791-88161979
传真	0791-88162001	0791-88162001

(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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999年6月30日
公司首次注册登记地点		江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大街125号
首次变更	公司变更注册登记日期	2004年6月30日
	公司变更注册登记地点	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号
	企业法人营业执照注册号	360000110000672
	税务登记号码	36010670551268x
	组织机构代码	70551268-x
最近变更	公司变更注册登记日期	2012年1月16日
	公司变更注册登记地点	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号
	企业法人营业执照注册号	360000110000672
	税务登记号码	36010670551268x
	组织机构代码	70551268-x
公司聘请的会计师事务所名称		中审国际会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区阜成路73号裕惠大厦C座8层

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	83,095,106.81
利润总额	110,735,517.68
归属于上市公司股东的净利润	91,039,702.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,875,313.63
经营活动产生的现金流量净额	49,603,609.17

(二) 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	2011年金额	2010年金额	2009年金额
非流动资产处置损益	3,984,898.69	21,162,856.74	2,386,971.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,377,794.80	14,837,346.79	13,901,012.09
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	-4,737,601.87		

享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,293,933.17	-2,764,468.20	1,136,104.88
少数股东权益影响额	-2,669,652.89	357,018.41	-394,783.64
所得税影响额	-1,084,983.51	-4,954,769.65	-3,284,032.77
合计	24,164,388.39	28,637,984.09	13,745,272.15

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,170,594,907.03	1,200,284,944.49	-2.47	1,112,885,019.89
营业利润	83,095,106.81	47,944,091.53	73.32	34,827,729.18
利润总额	110,735,517.68	59,710,750.53	85.45	49,326,708.01
归属于上市公司股东的净利润	91,039,702.02	51,841,204.88	75.61	36,892,230.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,875,313.63	23,203,220.79	188.22	23,146,958.38
经营活动产生的现金流量净额	49,603,609.17	-24,740,806.84	不适用	88,654,721.41
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,912,416,563.10	1,821,213,605.46	5.01	1,861,607,849.11
负债总额	725,366,931.10	751,340,677.93	-3.46	837,473,760.49
归属于上市公司股东的所有者权益	1,011,124,100.76	907,800,351.51	11.38	867,770,497.45
总股本	370,806,750.00	370,806,750.00	不适用	370,806,750.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.25	0.14	78.57	0.10
稀释每股收益 (元 / 股)	0.25	0.14	78.57	0.10
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.18	0.06	200.00	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	9.57	5.82	增加 3.75 个百分点	4.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.03	2.61	增加 4.42 个百分点	2.72
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.13	-0.07	不适用	0.25
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.73	2.45	11.43	2.34
资产负债率 (%)	37.93	41.25	减少 3.32 个百分点	44.99

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	370,806,750.00	100.00						370,806,750.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	370,806,750.00	100.00						370,806,750.00	100.00

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		56,540 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	56,587 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			质押 75,692,092
江西电线电缆总厂	国有法人	4.94	18,308,585			未知
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	未知	1.30	4,824,543			未知
中国工商银行—国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	未知	0.98	3,640,000			未知
北京龙天陆房地产开发有限公司	未知	0.74	2,730,400			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	0.62	2,300,000			未知
蔡丰永	未知	0.45	1,664,088			未知
王骁	未知	0.34	1,246,000			未知
黄妙荣	未知	0.31	1,141,639			未知
俞翔	未知	0.29	1,075,400			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	4,824,543		人民币普通股			
中国工商银行—国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	3,640,000		人民币普通股			
北京龙天陆房地产开发有限公司	2,730,400		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	2,300,000		人民币普通股			
蔡丰永	1,664,088		人民币普通股			
王骁	1,246,000		人民币普通股			
黄妙荣	1,141,639		人民币普通股			
俞翔	1,075,400		人民币普通股			

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江西省电子集团有限公司
单位负责人或法定代表人	伍锐
成立日期	1996 年 12 月 21 日
注册资本	78,167.00
主要经营业务或管理活动	实业投资、房地产开发经营、国内贸易、从事货物及技术的进出口业务、仓储、自有设备租赁、金属矿产品销售、电子产品、电器机械及器材、五金交电、日用百货、综合技术服务。（以上项目国家有专项许可的除外）

(2) 实际控制人情况

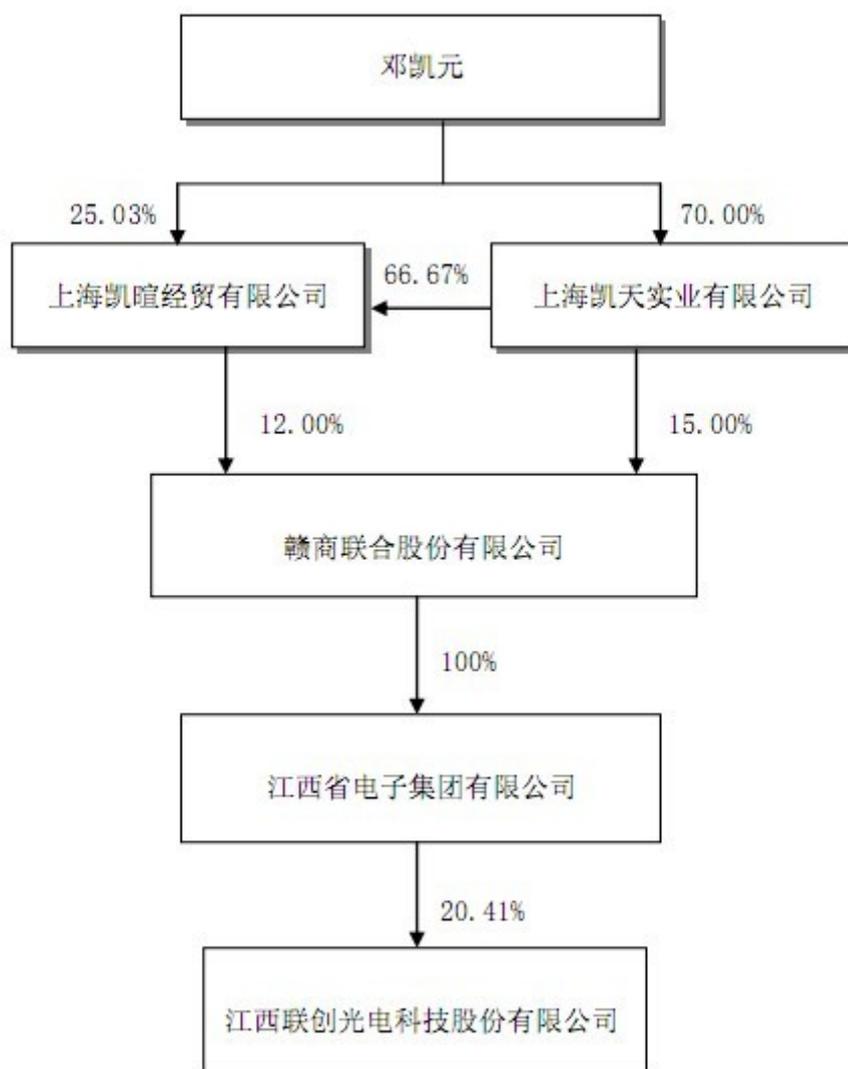
自然人

姓名	邓凯元
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	赣商联合股份有限公司董事长

(3) 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

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
肖文	董事长	男	45	2011年12月29日	2014年6月30日					否
伍锐	董事	男	40	2011年7月1日	2014年6月30日					是
胡著平	董事	男	46	2011年7月1日	2014年6月30日					否
王均豪	董事	男	39	2011年7月1日	2014年6月30日					否
卢革胜	董事	男	45	2011年7月1日	2014年6月30日					否
李醒民	董事	男	54	2011年7月1日	2014年6月30日					否
徐叔衡	独立董事	男	65	2011年7月1日	2014年6月30日				2	否

冯丽娟	独立董事	女	41	2011年7月1日	2014年6月30日				4	否
闵辉	独立董事	男	40	2011年7月1日	2014年6月30日				2	否
裴学龙	监事会主席	男	41	2011年7月1日	2014年6月30日					否
雷小飞	监事	男	47	2011年7月1日	2014年6月30日					否
胡鑫平	监事	男	49	2011年7月1日	2014年6月30日					否
高奕	职工代表监事	男	47	2011年7月1日	2014年6月30日					否
刘海林	职工代表监事	男	35	2011年7月5日	2014年6月30日				6.8	否
蒋国忠	总裁	男	50	2011年12月29日	2014年6月30日				53.72	否
郭长斌	副总裁	男	39	2011年7月1日	2014年6月30日				26.52	否
谢斯萍	财务总监	男	47	2011年7月1日	2014年6月30日				15.81	否
黄倬楨	董事会秘书	男	55	2011年7月1日	2014年6月30日				36.19	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	147.04	/

肖文：2001年至2006年任深圳市防洪设施管理处主任，兼任深圳市深水咨询股份有限公司监事会主席。2006年至2011年任深圳市人民政府三防指挥部常务副主任。2011年12月起任公司董事长。

伍锐：2008年至今任赣商集团执行董事、董事会秘书，现任江西省电子集团有限公司执行董事、总经理，江西鄱湖低碳环保股份有限公司董事长，江西赣电联合置业有限公司董事长。2011年5月起任公司董事。

胡著平：2005年至今任上海恒锦动力科技有限公司董事长、上海曼能动力科技有限公司董事长。现任上海嘉定区政协委员、上海江西商会常务副会长、上海国际商会常务理事、恒锦（香港）股份有限公司董事长、赣商联合股份有限公司董事、江西电子集团有限公司监事。2011年5月起任公司董事。

王均豪：上海均瑶（集团）有限公司副董事长、总裁，均瑶集团乳业股份有限公司董事长、上海众恒信息科技股份有限公司董事长，温州均瑶集团有限公司董事长，赣商联合股份有限公司董事。2011年7月起任公司董事。

卢革胜：上海利丰物流有限公司董事长、上海利丰国际物流有限公司董事长、上海晨路信息科技有限公司董事、赣商联合股份有限公司董事。2011年7月起任公司董事。

李醒民：2005年8月至2008年9月任江西联创光电科技股份有限公司监事；2008年9月起任公司董事。

徐叔衡：历任中国证监会江西监管局局长、党委书记、巡视员。2006年退休。2011年7月起任公司独立董事。

冯丽娟：2004年12月至2008年12月任中磊会计师事务所上海分所所长，2009年1月至今任中磊会计师事务所江西分所副所长，2008年9月起任公司独立董事。

闵辉：历任华东政法大学毕业生就业办公室主任、学生处处长，现任华东政法大学学生工作部部长、学生处处长。2011年7月起任公司独立董事。

裴学龙：2005年至今任上海均瑶（集团）有限公司法务总监，现任赣商联合股份有限公司监事。2011年5月起任公司监事会主席。

雷小飞：2005年至今任江西广辰实业有限公司总经理。2011年5月起任公司监事。

胡鑫平：2007年4月至2010年8月任吉安市吉州区经贸委党组书记、主任；2010年9月至今任吉安市吉州区工信委主任，2008年9月起任公司监事。

高奕：2004年2月至今先后任联创致光科技有限公司副总经理、总经理。现任公司照明光源事业部总经理。2010年5月起任公司职工代表监事。

刘海林：历任赣商联合（江西）有限公司行政部经理、江西省电子集团有限公司办公室主任，现任江西联创光电科技股份有限公司行政总监。2011年7月起任公司职工代表监事。

蒋国忠：2000年10月起历任公司执行总裁兼总工程师，副总裁兼总工程师等职。2007年6月至2011年12月先后任公司总裁、董事长，现任公司总裁。

郭长斌：2000年5月起历任公司企管计划部副经理、经理、生产部经理、副总经济师兼投资企管部经理，2008年9月至2010年5月任公司监事，2010年6月起任公司副总裁。

谢斯萍：2004年至2007年任江西翠林高尔夫度假酒店财务总监；2008年至2010年任江西省沃尔沃思投资有限公司财务总监。2011年7月起任公司财务总监。

黄倬楨：2001年11月起历任公司总裁助理、党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会副主席，2007年6月起任公司董事会秘书、党委副书记。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
伍锐	赣商联合股份有限公司	执行董事、董事会秘书	2009-02	2012-02	否
伍锐	江西省电子集团有限公司	执行董事、总经理	2011-04	2014-04	是
胡著平	赣商联合股份有限公司	董事	2009-02	2012-02	否
胡著平	江西省电子集团有限公司	监事	2011-04	2014-04	否
王均豪	赣商联合股份有限公司	董事	2009-02	2012-02	否
卢革胜	赣商联合股份有限公司	董事	2009-02	2012-02	否
裴学龙	赣商联合股份有限公司	监事	2010-08	2012-02	否
雷小飞	赣商联合股份有限公司	监事	2010-08	2012-02	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
伍锐	江西赣电联合置业有限公司	董事长			
胡著平	上海恒锦动力科技有限公司	董事长			
胡著平	上海曼能动力科技有限公司	总经理			
胡著平	恒锦(香港)股份有限公司	董事长			
王均豪	上海均瑶(集团)有限公司	副董事长、总裁			
王均豪	均瑶集团乳业股份有限公司	董事长			
王均豪	上海众恒信息科技股份有限公司	董事长			
王均豪	温州均瑶集团有限公司	董事长			
卢革胜	上海利丰国际物流有限公司	董事长			
卢革胜	上海晨路信息科技有限公司	董事			
卢革胜	上海利丰物流有限公司	董事长			
徐叔衡	江西黑猫炭黑股份有限公司	独立董事			
徐叔衡	江西昌九生物化工股份有限公司	独立董事			

徐叔衡	庐山旅游发展股份有限公司	独立董事			
冯丽娟	中磊会计师事务所江西分所	副所长			
闵辉	华东政法大学学生工作部、学生处	部长、处长			
裴学龙	上海均瑶（集团）有限公司	法务总监			
雷小飞	江西广辰实业有限公司	总经理			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	内部董事兼任高管薪酬与其他高管薪酬均根据公司董事会制定的《公司经营管理者年薪实施办法》的规定，由公司董事会薪酬与考核委员会提出“经营管理者年薪考核结果报告”，形成会议决议后，提交公司董事会审议确定；二名职工监事依据其工作岗位确定薪酬；内部董事、独立董事薪酬由董事会确定并经股东大会表决通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会制定的《公司高管人员年薪制实施办法》。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖文	董事长	聘任	
伍锐	董事	聘任	
胡著平	董事	聘任	
李醒民	董事	聘任	
王均豪	董事	聘任	
卢革胜	董事	聘任	
徐叔衡	独立董事	聘任	
闵辉	独立董事	聘任	
蒋国忠	总裁	聘任	
杨柳	董事长	离任	工作变动，辞职
周彦	副董事长	离任	工作变动，辞职
韩盛龙	副董事长	离任	任期届满
钟力民	董事	离任	工作变动，辞职
邹道文	独立董事	离任	任期届满
杨慧	独立董事	离任	任期届满
裴学龙	监事会主席	聘任	
雷小飞	监事	聘任	
刘海林	职工代表监事	聘任	
聂剑	监事会主席	离任	工作变动，辞职
罗少剑	监事会副主席	离任	辞职
陈建林	监事	离任	工作变动，辞职
叶建青	总裁	离任	辞职
谢斯萍	财务总监	聘任	
刘月兰	财务总监	离任	辞职
贾建政	副总裁	离任	任期届满

(五) 公司员工情况

在职员工总数	4,439
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,510
销售人员	169
技术人员	279
管理人员及财务人员	481
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上学历	886
中专、高中	853
高中以下	2,700

六、 公司治理结构

(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》等有关法律法规要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。公司权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责明确、运作规范，公司不存在因实际控制人变更而形成的同业竞争和关联交易等问题。

1、 股东与股东大会：

公司股东大会的召集、召开完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，并聘请律师对股东大会的召集、召开程序进行见证，出具法律意见书。公司能够确保中小股东与大股东享有平等地位，能够公平、充分地行使自己的权利。

2、 控股股东和公司的关系：

公司与控股股东及其关联方之间在业务、人员、资产、机构和财务方面做到了“五独立”；控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司没有为控股股东提供担保，控股股东与公司之间不存在非经营性资金占用。

3、 董事和董事会：

公司严格按照公司《章程》的规定，聘任和变更董事，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；董事会会议的召集、召开及表决程序符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定。公司董事能积极参加各种形式的培训，学习有关法律知识，诚实、勤勉地履行职责；公司独立董事均能严格按照相关法律、法规、公司章程的要求，认真履行职责，能够从维护公司整体利益出发，积极为公司规范运作、对外投资决策和战略发展提供合理化建议。2011 年度，董事会下设的审计委员会在年报审计，薪酬与考核委员会在高管的年薪发放，投资与战略委员会在公司的投资决策，提名委员会在公司董事和高管的选举、聘任中均履行其应有职责，发挥了积极的作用。

4、 监事与监事会

监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，充分发挥检查与监督职能，对公司 2010 年定期报告编制过程及 2011 年度的日常关联交易预计进行了检查和审核，并发表了监事会意见；公司监事能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，列席董事会及股东大会，定期听取公司财务状况汇报，对公司董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、 关于信息披露及透明度：公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理制度》和上海证券交易所《股票上市规则》等规章制度的要求，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等获得信息。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
肖文	否	1	1	1	0	0	否
伍锐	否	10	10	4	0	0	否
胡著平	否	10	7	4	3	0	否
王均豪	否	8	8	4	0	0	否
卢革胜	否	8	7	4	1	0	否
李醒民	否	11	11	4	0	0	否
徐叔衡	是	8	8	4	0	0	否
冯丽娟	是	11	11	4	0	0	否
闵辉	是	8	6	4	2	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及相关法律法规的要求，公司制定了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报审议工作规程》，明确了独立董事的工作职责及应当在年报审计工作中发挥的积极作用，公司董事会下设投资与战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会，除投资与战略委员会外，其他委员会召集人均为独立董事。

报告期内，公司独立董事按照相关规定认真履行各项职责，勤勉、尽责。在公司年报编制过程中，独立董事与年审会计师保持密切联系，就审计过程中发现的问题及时进行沟通，推动了审计工作的顺利进行。报告期内，独立董事就公司对外担保、关联交易、高管薪酬、聘任高管等有关事项分别发表了独立意见，保证了董事会决策的公平、公正、公允和科学性，切实维护了公司全体股东、特别是中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务及自主经营能力		
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事与工资管理与江西省电子集团有限公司完全独立。公司的高级管理人员没有在江西		

		省电子集团有限公司经营层兼任职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有健全的组织机构体系，董事会、监事会和内部各机构按照各自的职责独立运作。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，有独立的财务核算体系、独立的财务会计制度，独立开设银行账户并独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》、《公司章程》等法律法规的要求制订内部控制制度，公司内部控制的目的是保证公司经营合规合法，提高经营效益及效率，保证公司信息的真实、准确、完整和公平。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	公司内部控制制度，涵盖公司治理、人力资源管理、财务管理、销售管理、信息披露管理、法律事务管理等方面，贯穿于公司生产经营活动的各个环节，对公司各项经济业务的合规运行及公司经营风险控制提供了保证。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内部控制检查监督部门设置包括监事会、董事会审计委员会和公司审计部。监事会负责对董事、总裁及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会为董事会专门机构，负责内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计部负责对公司内部控制进行监督检查及评价。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司根据《江西联创光电科技股份有限公司内部审计制度》，配备了专职审计人员，负责公司的内部审计工作，依据法律法规和公司章程等有关规章制度对公司经营班子、各分子公司、各职能部门、与财务收支有关的各项经济活动及经济效益情况等事项进行全面审计监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会根据《企业内部控制基本规范》的要求，在 2012 年度有步骤、分阶段地全面进行内部控制系统建设和完善，并形成长效机制。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《企业会计准则》等相关规定制定了会计核算、资金管理、分子公司财务管理等制度，

	在今后的工作中，将继续结合公司实际情况完善与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	目前公司暂时未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

董事会薪酬与考核委员会根据年度经营计划和《公司高管人员年薪制实施办法》对高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，董事会根据薪酬与考核委员会的考评结果确定高级管理人员的年薪。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年年度股东大会	2011年6月30日	《上海证券报》、《证券日报》	2011年7月1日

出席本次股东大会的股东及股东代表共计5人，代表9437.3177万股公司股份，占公司总股本的25.45%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年5月11日	《上海证券报》、《证券日报》	2011年5月12日
2011年第二次临时股东大会	2011年12月2日	《上海证券报》、《证券日报》	2011年12月5日
2011年第三次临时股东大会	2011年12月29日	《上海证券报》、《证券日报》	2011年12月30日

1、2011年第一次临时股东大会情况：出席本次股东大会的股东及股东代表共计6人，代表9432.5477万股公司股份，占公司总股本的25.44%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

2、2011年第二次临时股东大会情况：参加本次股东大会表决的股东授权代表共计216人，代表股份124,818,572股，占公司总股本的33.66%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规

定。

3、2011 年第三次临时股东大会情况：出席本次股东大会的股东及股东代表共计 4 人，代表 94,151,377 股公司股份，占公司总股本的 25.39%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2011 年，公司完成营业收入 11.7 亿元，比上年下降 2.47%；完成利润总额 1.1 亿元，比上年增长 85.45%；完成净利润 9104 万元，比上年增长 75.61%。

报告期内，公司 LED 产业主导地位凸显，光电类产品占公司营业收入总额的 73%。公司调整产业发展方向，突出 LED 主业的地位，着重发展半导体照明终端产品，带动公司 LED 产业链整体发展。一是公司成立照明光源事业部专门从事半导体照明光源产品的研发、生产和销售。二是调整信息公司的经营方向，更名为照明信息公司，经营范围由原来单一的信息服务转变为以室外照明光源、弱电及安防施工为主兼营信息服务。三是公司抓住举办“七城会”的契机，积极承接城市道路 LED 照明改造工程，努力开拓厂房、超市、地下停车场等室内照明市场，充分利用匈牙利子公司销售平台扩大欧洲市场销量。

报告期内，公司剥离与主业无关的资产，一是转让江西联创电子有限公司股权，二是转让联创电缆子公司江西联胜金属材料有限公司和吉安海创包装有限公司的股权，集中精力做强 LED 产业。

报告期内，公司坚持技术创新，充分挖掘自身研发能力，提升技术水平，自主研发出满足市场需求的 LED 路灯、LED 日光灯、LED 球泡灯等室内外照明光源，取得较好成效。报告期内，公司共计获得专利 22 项，其中发明专利 2 项；通过省部级新产品鉴定 21 个；

报告期内，公司积极申报重大项目，公司《半导体照明光源产业化项目》被列入 2011 年国家发改委资源节约、环境保护中央预算内项目；《半导体照明用 GaN 功率型 LED 芯片产业化项目》和《航空航天用氟塑料(PTFE/PI/PTFE)绝缘特种电线电缆产业化项目》被列入 2011 年江西省高新产业重大项目。

2、报告期内，公司现金流量主要数据（单位：万元）

项目	2011 年度	2010 年度	变动原因
净利润	9,103.97	5,184.12	
经营活动净现金流	4,960.36	-2,474.08	本期增加承兑汇票的使用
投资活动净现金流	2,848.04	-3,863.02	本期转让联创电子收回现金 3510 万元及收回以前年度应收股利
筹资活动净现金流	1,918.48	-5,189.76	本期借款规模增加
总现金净流量	9,622.86	-11,606.34	

3、公司资产构成相关情况说明（单位：万元）

项 目	2011 年年末金额	占资产比重	2010 年年末金额	占资产比重	增减幅度	变动原因
应收账款	33,639.36	17.59%	34,557.97	18.98%	-2.66%	
存货	26,844.58	14.04%	29,619.24	16.26%	-9.37%	
长期股权投资	36,789.67	19.24%	31,027.19	17.04%	18.57%	
固定资产	45,021.25	23.54%	44,505.81	24.44%	1.16%	

短期借款	35,330.18	18.47%	24,819.07	13.63%	42.35%	本期贷款规模增加
长期借款	300.00	0.16%	7,900.00	4.34%	-96.20%	部分贷款已归还,部分重分类至“一年内到期的非流动负债”

4、公司利润构成相关情况说明(单位:万元)

项目	2011 年年末金额	2010 年年末金额	增减幅度	变动原因
销售费用	3,711.75	5,785.68	-35.85%	由于电缆公司取消原有的大包干模式,采取销售费用、绩效奖励与客户让利三分离机制,大大降低了销售费用
管理费用	13,046.19	12,961.33	0.65%	
财务费用	2,751.91	2,163.27	27.21%	本期贷款规模增加,贷款利率上涨,贷款利息随之增加;人民币升值导致汇兑损失所致
所得税费用	669.98	217.97	207.37%	本期转销资产减值准备而转回的递延所得税费用
归属于母公司所有者的净利润	9,103.97	5,184.12	75.61%	

5、报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的单个控股子公司或单个参股公司(单位:万元)

被投资单位名称	注册地	注册资本	所占权益比例	营业收入	营业毛利润	净利润
厦门华联电子有限公司	厦门	12,200.00	53%	69,482.30	12,891.70	2,966.98
江西联创电缆科技有限公司	吉安	28,000.00	82.86%	26,709.09	2,581.39	-852.93
厦门宏发电声股份有限公司	厦门	37,275.00	24.99%	301,985.79	92,940.40	30,321.21

6、存在的主要问题

一是缺乏高水平的技术研发团队,技术创新投入不够;二是未形成终端光源产品的特色营销模式,缺乏高层次的营销人才;三是产品成本管控能力有待加强。

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

在低碳环保、绿色节能的时代潮流之下,我国 LED 产业得到了快速发展。特别是 LED 照明领域,在可预见的未来将成为 LED 产业的又一个重要发展方向。LED 照明拥有高效节能、绿色低碳、冷光源、长寿命、反应快等特点,它是人类照明历史上的又一次革命。

LED 产业是国家支持的重要战略新兴产业,2011 年国家出台了多项鼓励政策,大力支持 LED 照明领域的发展。2011 年 5 月 19 日,科技部发出“关于同意开展第二批十城万盏半导体照明应用工程试点示范工作的函”,明确表示将继续扩大半导体照明市场规模。这是继 2009 年科技部推出“十城万盏”半导体照明应用示范城市方案后,第二次启动该计划,第二批示范城市共 16 个,根据规划,“十城万盏”工程将在 50 个城市安装 200 万盏半导体照明。7 月 13 日,科技部出台的《国家“十二五”科学和技术发展规划》明确了 LED 照明产业为国家“十二五”的重点扶持产业,到 2015 年,半导体照明将占据国内通用照明市场 30%以上份额,产值预期达到 5000 亿元。11 月 1 日,国家发展和改革委员会等联合印发的《关于逐步禁止进口和销售普

通照明白炽灯的公告》决定从 2012 年 10 月 1 日起,按功率大小分阶段逐步禁止进口和销售普通照明白炽灯。在国家产业政策的大力推动下,LED 产业未来将会出现大幅度的增长。

2011 年是 LED 照明行业高速发展的一年,据统计,2011 年全球照明市场产值为 922 亿美元,较 2010 年微增长 1%;而 LED 照明产值为 31 亿美元,较 2010 年大幅增长 70%。2011 年,诸多的 LED 光电企业的上市,企业间的兼并联合、传统照明企业涉足 LED 产业,在加快 LED 行业发展的同时,也加剧了国内 LED 市场的竞争。虽然当前国内 LED 产业得到了快速发展,但绝大部分核心技术都掌握在国外公司手中,国内产品技术有待进一步提高。2011 年 LED 行业产能尽管得到了快速扩张,但由于 LED 照明产品成本与传统照明产品相比仍然偏高,市场容量并未有大幅度的增长。在此背景下,提升技术水平、提高产品质量、降低产品成本、发展差异化产品、建立营销渠道将成为企业发展的重要方向。

电线电缆行业在我国电工电器行业中占据着重要的地位。随着经济的增长和城镇化的进行,特别是通信行业三网融合和航空航天对高质量电缆及特种电缆的需求,使得我国电线电缆行业得到了快速的发展。当前,我国电线电缆总体产能过剩,产品创新能力有待提高,中低端产品同质化竞争严重,市场竞争不规范,这些都对企业发展提出了更高的要求。在普通电缆进入微利的今天,进入电缆行业的细分市场,开发高端特种电缆,将为企业提供新的利润增长空间。

2、企业发展规划

2012 年公司将抓住半导体照明产业的快速发展机遇,按照“发展照明技术,拉动封装产品,升级外延芯片,延伸产业链条”的理念和方针对半导体照明产业进行重点投入。按计划实施半导体照明光源产业化项目、半导体照明光源用 LED 器件产业化项目、红外外延芯片及器件产业化项目和技术研发中心的建设,迅速提升半导体照明产品的技术水平,延伸产业链,完善上下游配套建设,最大限度地发挥公司全产业链的协同效应,并结合照明光源产品的特点,实现公司 LED 光源产品的营销模式创新,提高公司的市场占有率。电缆方面,公司将培育和发展特种电缆,进一步调整电缆的产品结构,优化和提升公司运营效率,提升公司电线电缆产品的盈利能力。

3、2012 年度经营计划

2012 年公司计划实现营业收入 14 亿元。主要工作如下:

- (1) 对公司重点技改项目进行投入,提升公司的盈利能力;
- (2) 加大技术创新力度,研发技术含量较高的新产品;
- (3) 结合 LED 照明光源产品的特点,创新营销模式,加强品牌建设;
- (4) 优化公司的管理架构和管理水平,提升管理效率;
- (5) 大力引进和培养优秀人才,完善激励机制,加强公司的人才队伍建设;
- (6) 在稳固现有市场和客户的同时,培育和发展特种电缆市场,结合公司的相对优势,优化产品结构,提升公司电缆产品的盈利水平。

4、资金需求及使用计划

2012 年度,公司经营性资金将主要通过加大应收账款催收力度、加速货款回笼和银行融资等措施来解决;公司项目投资将通过自筹、银行融资和资本市场融资方式来解决。

5、风险因素及采取的对策和措施

(1) 宏观经济风险与对策

去年国家采取了一系列的措施来解决国内宏观经济层面出现的流动性过大、通胀较大等问题,效果已初步显现。但不排除由于国内外经济情况的变化导致宏观经济出现进一步的波动的可能。为了降低宏观经济可能对公司运营产生的风险,公司将继续关注财务现金流,确保公司良好的财务状况。

(2) 市场竞争风险与对策

LED 封装及应用领域是一个充分竞争的市场,生产厂商众多,市场集中度低,低水平低层次的项目建设多,导致市场竞争激烈。为此,公司将发挥多年从事 LED 产业的优势,结合重点技改项目的实施,不断提升产品的品质和性能,降低产品成本,根据市场需求研发新的产品,努力开拓 LED 照明市场。

(3) 专业人才短缺风险与对策

LED 产业的井喷式发展导致专业人才相对短缺,公司将在加大人才引进力度的同时,注重培养公司内部专业人才,并采取各种激励方式留住人才为公司服务。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	营业利润率比上 年增减(%)
线缆	253,529,578.17	227,344,366.11	10.33	-5.66	-8.14	增加 2.42 个百分点
光电器件及 应用产品	852,589,992.39	682,477,089.82	19.95	1.75	3.28	减少 1.19 个百分点
电脑及软件	40,272,566.65	38,364,673.84	4.74	-28.45	-28.11	减少 0.43 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	783,630,608.44	-9.28
香港	9,439,143.74	-80.14
美国	918,652.41	64.81
德国	32,635,596.87	20.02
意大利	21,243,565.76	32.33
土耳其	112,876,768.31	131.91
国内保税区	2,808,466.12	-51.03
韩国	18,501,634.53	18.71
印度	4,312,685.10	23.38
英国	18,448,145.97	
台湾	893,379.67	-17.51
其他国家	140,683,490.29	3.31

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	80 万美元
上年同期投资额	15,293

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
江西联创致光科技有限 公司	光电子元器件及其 系列产品的研究开	88.64	公司于 2011 年 8 月 20 日召开的第五届董事会

	发、生产、销售		第三次会议审议通过对江西联创致光科技有限公司增资 80 万美元，截至报告期末，增资手续已办理完毕。
--	---------	--	---

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
功率 MOS 场效应管 (MOSFET) 技改项目	1,234.00	在建	

公司于 2011 年 8 月 20 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司江西联创特种微电子有限公司实施<功率 MOS 场效应管 (MOSFET) 技改项目>的议案》，同意全资子公司江西联创特种微电子有限公司实施功率 MOS 场效应管 (MOSFET) 技改项目，截至报告期末，该项目正在建设中。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十八次会议	2011 年 4 月 23 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 26 日
第四届董事会第十九次会议	2011 年 5 月 11 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 13 日
第四届董事会第二十次会议	2011 年 6 月 8 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 9 日
第五届董事会第一次会议	2011 年 6 月 30 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日
第五届董事会第二次会议	2011 年 7 月 7 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 8 日
第五届董事会第三次会议	2011 年 8 月 20 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 23 日
第五届董事会第四次会议	2011 年 10 月 22 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 10 月 25 日
第五届董事会第五次会议	2011 年 11 月 4 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 7 日
第五届董事会第六次会议	2011 年 11 月 30 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 2 日
第五届董事会第	2011 年 12 月 13 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 14 日

七次会议				
第五届董事会第八次会议	2011 年 12 月 29 日	见公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 30 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2010 年年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，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)。公司董事会已于 2011 年 8 月 1 日实施了上述分配方案。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，董事会审计委员会根据公司《审计委员会年报审议工作规程》的相关规定和董事会赋予的职责积极开展工作，具体履行职责情况如下：

(1) 审计委员会委托公司财务部就 2011 年度财务报告审计工作安排与中审国际会计师事务所（以下简称“中审国际”）进行了协商，结合公司年度报告披露的整体安排，确定了 2011 年报工作计划。

(2) 与年审会计师就公司 2011 年度审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等审计工作的关键环节和核心部分进行沟通并达成一致。

(3) 审阅了公司编制的 2011 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表、2011 年度母公司及合并利润表、2011 年度母公司及合并现金流量表和 2011 年度母公司及合并所有者权益变动表，认为财务报表基本反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况和 2011 年度的经营成果和现金流量，同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

(4) 在中审国际进场审计后，审计委员会分别于 2012 年 1 月 18 日、2 月 10 日以电话方式督促中审国际按照总体审计计划完成审计工作，按时出具审计报告。中审国际对公司财务报告出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表，认为经审计的财务会计报表与未经审计的财务会计报表不存在重大差异，同意以此报表为基础编制公司 2011 年度报告。

(5) 审计委员会于 2012 年 2 月 22 日召开专门会议，审议了中审国际出具的正式审计报告，并形成决议，同意将审计报告提交董事会审议。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据 2010 年度公司实际经营业绩，向董事会提交了《关于联创光电 2010 年度总裁及其他高管人员经营年薪考核结果的报告》，经董事会审议通过后执行。薪酬与考核委员会还对《公司高管人员年薪制实施办法》进行了修订。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司建立了《内幕信息知情人登记备案制度》并严格按照规定执行公司相关信息的对外报送、使用及保密程序。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会负责建立健全内部控制体系并有效实施。公司董事会将根据《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，进一步健全和完善内部控制制度，并使体系有效运行，从而提升经营管理水平，有效降低风险。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司根据《企业内部控制基本规范》，结合公司实际情况，建立和健全公司本部及相关子公司的系统性内部控制体系，并形成长效机制。公司 2012 年内部控制建设工作计划如下：

第一阶段：计划实施准备阶段

(1) 内控培训：对公司各部门、分子公司进行财政部等五部委、证监会内控专项培训，

帮助内部控制建设、评价等人员理解内部控制规范要求。

(2) 内控宣传推广：利用公司网站、公司内刊开辟专栏，发布与内部控制相关的宣传稿件，提高全体员工内控管理意识，进一步完善公司内部环境。

(3) 查找内控缺陷：对公司业务进行调研，全面分析和诊断，识别公司各类风险，查找内控缺陷。

(4) 外部指导：聘请咨询机构对公司内部控制规范提出指导意见，提高骨干员工对风险内部控制建设工作的认识。

(5) 确定内部控制框架：经公司董事会研究，确定内控实施方案。

第二阶段：体系建设阶段

(1) 充分调研、评估现状、建立控制模板。

(2) 组织内控范围内单位，针对控制模板和现有内控现状，查找内控缺陷，落实缺陷整改工作；

(3) 编制《风险内控手册》，并组织全体员工进行内控手册的培训，推进风险内控机制建设的实施。

第三阶段：评估改进阶段

(一) 内部控制自我评价工作计划

内控自我评价工作分两个阶段进行，第一阶段为各单位自我评估；第二阶段为公司审计部组织对公司总体内控状况进行评估，并出具公司内控自我评价报告。

(二) 内控外部审计工作计划

1、确定聘请内控审计的会计师事务所。

2、配合内控审计会计师事务所做好内部控制预审工作，根据预审情况进行专项整改。

3、配合内控审计会计师事务所对内控状况开展审计。

4、在 2012 年年报披露时，披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，公司严格执行内部信息使用人管理的相关规定，保证信息披露的公平。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》的规定，公司可以采取现金、股票方式或者法律许可的其他方式分配股利。公司利润分配政策为：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。

报告期内，公司执行了股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案：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），共计派发现金 7,416,134.47 元。此分配方案已实施完毕。分红方案公告刊登于 2011 年 8 月 1 日《上海证券报》、《证券日报》。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中审国际会计师事务所审计，公司 2011 年度母公司净利润为人民币 82,965,964.84 元，根据《公司章程》的有关规定，提取 10% 的法定盈余公积金 8,296,596.48 元，加上年初未分配利润 255,837,254.57 元，减去 2010 年度利润分配已向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）共计 7,416,134.47 元，本年度实际可供股东分配利润为 323,090,488.46 元。

公司拟定利润分配方案为：以 2011 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 0.25 元（含税）。分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。本年度不进行资

本公积金转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010		0.20		7,416,134.47	51,841,204.88	14.31
2009		0.20		7,416,135.00	36,892,230.53	20.10
2008		0.20		7,416,137.30	33,350,632.02	22.24

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	8
---------	---

1、2011 年 4 月 22 日，在公司总部召开了四届十一次监事会，审议通过了以下议案：1. 《2010 年度监事会工作报告》；2. 《2010 年年度报告及其摘要》；3. 《2010 年度财务决算报告》；4. 《2010 年度利润分配预案》；5. 《2011 年第一季度报告全文及正文的议案》；6. 《关于公司提取资产减值准备的议案》；7. 《关于控股子公司厦门华联电子有限公司核销资产的议案》；8. 《关于公司部分监事辞职的议案》；9. 《关于增补公司第四届监事会监事的议案》。

2、2011 年 5 月 11 日，在公司总部召开了四届十二次监事会，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。

3、2011 年 6 月 8 日，在公司总部召开了四届十三次监事会，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。

4、2011 年 6 月 30 日，在公司总部召开了五届一次监事会，审议通过了以下议案：1. 《关于选举公司监事会主席的议案》；2. 《关于增补公司职工监事的议案》。

5、2011 年 7 月 1 日，以通讯方式召开了五届二次监事会，审议通过了以下议案：1. 《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2. 《关于公司向特定对象非公开发行股票的议案》；3. 《关于公司非公开发行股票预案的议案》；4. 《关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性研究报告的议案》；5. 《关于前次募集资金使用情况报告的议案》；6. 《关于同意公司与江西省电子集团有限公司签署附条件生效的股份认购协议的议案》；7. 《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》。

6、2011 年 8 月 19 日，在公司总部召开了五届三次监事会，会议审议通过了《2011 年半年度报告其摘要》。

7、2011 年 10 月 22 日，以通讯方式召开了五届四次监事会，会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》。

8、2011 年 11 月 4 日，在公司总部召开了五届五次监事会，审议通过了以下议案：1. 《关于调整公司 2011 年度非公开发行 A 股股票方案的说明》；2. 《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；3. 《关于公司向特定对象非公开发行股票(修订稿)的议案》；4. 《关于公司非公开发行股票预案(修订稿)的议案》；5. 《关于公司本次非公开发行股票募集资金运用的可行性研究报告(修订稿)的议案》；6. 《关于前次募集资金使用情况报告(修订稿)的议案》；7. 《关于同意公司与关联股东江西省电子集团有限公司重新签署附条件生效的股份认购协议的议案》；8. 《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；9. 《公司董事会内部控制自我评价报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会根据有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，对公司运作情况进行了监督，认为公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定进行规范运作，认真执行股东大会通过的各项决议，公司董事、总裁和其他高管人员履行了诚信勤勉的义

务，没有发现违反法律法规、滥用职权的行为及损害公司和股东利益的情况。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会定期听取公司财务状况汇报，对公司定期报告进行审核，认为公司财务状况良好，财务管理规范，未发现违规行为；中审国际会计师事务所出具的 2010 年度审计报告真实地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用情况发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的资产交易价格合理，交易行为遵循了自愿、合理、公平、诚信的原则，无内幕交易和损害部分股东的权益的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司所有关联交易的决策程序符合法律、法规和公司《章程》的规定，关联交易价格公平，未发现存在内幕交易以及损害公司和股东利益的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

中审国际会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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			/	/

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位：万元

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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	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	2011年7月21日	3,512.00		512.00	否	最近一期经审计归属于母公司所有者权益	是	是	5.62	
张家港市良胜复合金属有限公司	江西联胜金属材料公司	2011年5月24日	295.36	-8.63	-4.64	否	评估值	是	是	-0.05	
宫清华	吉安海创包装有限公司	2011年11月2日	91.20	2.95	21.20	否	评估值	是	是	0.23	

(五) 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	购买商品	采购LED光电器件	市场价或协议价		7,531,875.83	0.77			
南昌宇欣科技有限公司	其他关联人	销售商品	销售芯片	市场价或协议价		5,969,380.21	0.51			
江西联创通信有限公司	参股子公司	销售商品	销售线缆产品	市场价或协议价		22,833.33	0.51			
合计				/	/	13,524,089.37		/	/	/

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
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	12,454.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)	3,183.40
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)	3,183.40
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.15

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内,上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	32.00
境内会计师事务所审计年限	5 年

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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获得国务院国资委批复的公告	《上海证券报》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	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》、《证券日报》	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn

股东大会的通知			
重大事项停牌公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
重大事项复牌公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 4 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn
联系方式变更公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 1 日	www.sse.com.cn
重大事项复牌公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 9 日	www.sse.com.cn
提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 7 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 7 日	www.sse.com.cn
非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 7 日	www.sse.com.cn
召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn
召开 2011 年第二次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 5 日	www.sse.com.cn
江西省电子集团有限公司股权质押的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告暨召开 2011 年第三次临时股	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 14 日	www.sse.com.cn

股东大会的通知			
2011 年第三次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告	上海证券报 证券日报	2011 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中审国际会计师事务所有限公司注册会计师熊明华、刘志坚审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中审国际 审字[2012]01020059

江西联创光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西联创光电科技股份有限公司（以下简称联创光电公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联创光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创光电公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所
有限公司

中国 北京

中国注册会计师

熊明华

中国注册会计师

刘志坚

二〇一二年二月二十七日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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		249,114,148.44	147,177,016.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		97,529,165.89	93,220,188.18
应收账款		336,393,594.05	345,579,687.34
预付款项		23,927,277.94	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		1,100,000.00	42,848,793.81
其他应收款		22,239,337.02	20,187,097.68
买入返售金融资产			
存货		268,445,767.94	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		998,749,291.28	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		367,896,652.61	310,271,923.66
投资性房地产		6,218,397.93	6,429,404.73
固定资产		450,212,479.88	445,058,149.66
在建工程		19,607,100.03	13,048,887.23
工程物资			648,844.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,084,220.89	36,782,273.74
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		2,810,052.17	4,033,582.48
递延所得税资产		23,539,430.04	21,532,813.51
其他非流动资产		298,938.27	388,168.40
非流动资产合计		913,667,271.82	838,194,048.37
资产总计		1,912,416,563.10	1,821,213,605.46
流动负债:			
短期借款		353,301,800.00	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		24,003,288.54	58,827,807.05
应付账款		224,074,748.52	260,919,527.77
预收款项		10,150,688.77	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		5,380,833.15	4,919,732.08
应交税费		-8,291,050.30	-787,147.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		52,580,718.43	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		39,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债		5,948,571.43	
流动负债合计		706,149,598.54	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		16,217,332.56	16,939,131.14
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			3,566,666.63
非流动负债合计		19,217,332.56	99,505,797.77
负债合计		725,366,931.10	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		234,158,854.72	214,190,168.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,510,469.01	58,213,872.53
一般风险准备			
未分配利润		339,746,572.62	264,594,303.78
外币报表折算差额		-98,545.59	-4,743.00
归属于母公司所有者权益合计		1,011,124,100.76	907,800,351.51
少数股东权益		175,925,531.24	162,072,576.02
所有者权益合计		1,187,049,632.00	1,069,872,927.53
负债和所有者权益总计		1,912,416,563.10	1,821,213,605.46

法定代表人：肖文 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12月31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		152,279,690.10	27,610,882.70
交易性金融资产			
应收票据		38,123,260.70	16,686,750.38
应收账款		21,764,636.18	31,938,438.74
预付款项		5,748,601.13	7,710,334.53
应收利息			
应收股利		670,000.00	42,848,793.81
其他应收款		76,733,509.80	20,496,056.49
存货		27,287,008.92	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		322,606,706.83	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		760,152,926.54	698,498,476.65
投资性房地产		6,218,397.93	6,429,404.73
固定资产		149,958,321.20	132,772,190.34
在建工程		695,445.27	11,308,270.88
工程物资			648,844.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,833,194.72	15,773,078.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,352.79	103,458.43
递延所得税资产		6,958,887.64	6,216,111.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		939,885,526.09	871,749,835.33
资产总计		1,262,492,232.92	1,039,158,182.42
流动负债:			
短期借款		221,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		10,354,778.31	15,593,446.71
预收款项		175,437.53	222,214.87
应付职工薪酬		63,447.12	61,994.78
应交税费		-3,758,636.16	168,255.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,718,968.59	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		251,553,995.39	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		15,991,401.97	16,009,787.31
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			3,566,666.63
非流动负债合计		15,991,401.97	19,576,453.94
负债合计		267,545,397.36	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		234,374,776.83	214,852,588.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,674,820.27	58,378,223.79
一般风险准备			
未分配利润		323,090,488.46	255,837,254.57
所有者权益（或股东权益） 合计		994,946,835.56	899,874,817.19
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,262,492,232.92	1,039,158,182.42

法定代表人：肖文 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—12 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		1,170,594,907.03	1,200,284,944.49
其中：营业收入		1,170,594,907.03	1,200,284,944.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,171,199,345.73	1,236,823,315.93
其中：营业成本		972,758,050.92	993,730,865.59
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		5,094,438.11	4,227,132.30
销售费用		37,117,457.92	57,856,840.14
管理费用		130,461,908.38	129,613,349.07
财务费用		27,519,089.62	21,632,710.39
资产减值损失		-1,751,599.22	29,762,418.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		83,699,545.51	84,482,462.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,674,874.61	62,787,642.37
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		83,095,106.81	47,944,091.53
加：营业外收入		29,726,330.15	15,897,333.65
减：营业外支出		2,085,919.28	4,130,674.65
其中：非流动资产处置损失		1,141,277.18	688,754.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,735,517.68	59,710,750.53
减：所得税费用		6,699,767.86	2,179,741.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		104,035,749.82	57,531,009.26
归属于母公司所有者的净利润		91,039,702.02	51,841,204.88
少数股东损益		12,996,047.80	5,689,804.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.14

(二) 稀释每股收益		0.25	0.14
七、其他综合收益		19,646,422.67	-275,094.20
八、综合收益总额		123,682,172.49	57,255,915.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,616,790.76	51,566,110.68
归属于少数股东的综合收益总额		13,065,381.73	5,689,804.38

法定代表人：肖文 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—12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		57,818,011.06	80,663,266.94
减：营业成本		47,041,295.42	68,203,260.84
营业税金及附加		568,237.00	586,088.57
销售费用		3,735,625.66	3,579,790.85
管理费用		27,495,848.25	19,058,180.24
财务费用		4,763,543.64	1,537,914.38
资产减值损失		719,004.06	-5,948,620.76
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）		91,251,527.13	97,100,489.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,643,841.89	61,595,695.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		64,745,984.16	90,747,141.88
加：营业外收入		17,755,495.78	10,247,607.63
减：营业外支出		217,812.09	370,545.28
其中：非流动资产处置损失		6,541.17	113,060.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,283,667.85	100,624,204.23
减：所得税费用		-682,296.99	3,857,667.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,965,964.84	96,766,536.78
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		19,522,188.00	-275,094.20
七、综合收益总额		102,488,152.84	96,491,442.58

法定代表人：肖文 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—12 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		1,006,631,055.25	1,074,380,171.98
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		29,766,961.29	22,901,578.49
收到其他与经营活动有关的现金		121,160,774.08	54,514,976.14
经营活动现金流入小计		1,157,558,790.62	1,151,796,726.61
购买商品、接受劳务支付的现金		729,674,862.16	839,098,711.77
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		189,715,580.20	181,750,521.48
支付的各项税费		52,027,206.25	47,342,795.69
支付其他与经营活动有关的现金		136,537,532.84	108,345,504.51
经营活动现金流出小计		1,107,955,181.45	1,176,537,533.45
经营活动产生的现金流量净额		49,603,609.17	-24,740,806.84
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		37,804,396.82	9,658,012.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	68,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,020,307.64	13,634,915.49
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,890,704.46	23,361,447.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,410,255.39	61,991,682.76
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			
投资活动现金流出小计		46,410,255.39	61,991,682.76
投资活动产生的现金流量净额		28,480,449.07	-38,630,235.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,524.00
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		414,004,880.00	250,644,375.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	570,000.00
筹资活动现金流入小计		414,154,880.00	251,614,899.00
偿还债务支付的现金		359,893,800.00	275,271,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,059,177.45	27,993,319.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,557,935.27	
支付其他与筹资活动有关的现金		17,073.43	247,353.00
筹资活动现金流出小计		394,970,050.88	303,512,472.79
筹资活动产生的现金流量净额		19,184,829.12	-51,897,573.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,040,334.63	-794,787.48
五、现金及现金等价物净增加额		96,228,552.73	-116,063,403.16
加：期初现金及现金等价物余额		138,595,595.71	254,658,998.87
六、期末现金及现金等价物余额		234,824,148.44	138,595,595.71

法定代表人：肖文 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—12 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		25,810,669.95	31,743,564.78
收到的税费返还		138,949.87	38,614.76
收到其他与经营活动有关的现金		191,736,132.77	148,771,276.38
经营活动现金流入小计		217,685,752.59	180,553,455.92
购买商品、接受劳务支付的现金		29,135,992.33	32,714,580.67
支付给职工以及为职工支付的现金		15,738,607.20	13,931,950.06
支付的各项税费		8,515,842.68	7,817,948.15
支付其他与经营活动有关的现金		174,234,330.91	150,479,628.66
经营活动现金流出小计		227,624,773.12	204,944,107.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,939,020.53	-24,390,651.62
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		43,524,396.82	14,508,012.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,620,000.00	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		77,144,396.82	58,641,212.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,156,186.04	9,547,452.57
投资支付的现金		14,115,600.00	19,599,787.00

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			
投资活动现金流出小计		24,271,786.04	29,147,239.57
投资活动产生的现金流量净额		52,872,610.78	29,493,972.65
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		234,500,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计		234,500,000.00	70,300,000.00
偿还债务支付的现金		139,300,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,161,851.79	11,060,956.25
支付其他与筹资活动有关的现金		17,073.43	186,153.00
筹资活动现金流出小计		152,478,925.22	111,247,109.25
筹资活动产生的现金流量净额		82,021,074.78	-40,947,109.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,063.92	-4,452.11
五、现金及现金等价物净增加额		124,944,601.11	-35,848,240.33
加：期初现金及现金等价物余额		27,155,088.99	63,003,329.32
六、期末现金及现金等价物余额		152,099,690.10	27,155,088.99

法定代表人：肖文 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—12 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)		19,968,686.52			8,296,596.48		75,152,268.84	-93,802.59	13,852,955.22	117,176,704.47
(一)净利润							91,039,702.02		12,996,047.80	104,035,749.82
(二)其他综合收益		19,802,760.32						-93,802.59	-62,535.06	19,646,422.67
上述(一)和(二)小计		19,802,760.32					91,039,702.02	-93,802.59	12,933,512.74	123,682,172.49
(三)所有者投入和减少资本		165,926.20							5,318,333.04	5,484,259.24
1.所有者投入资本		165,926.20							5,318,333.04	5,484,259.24
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					8,296,596.48		-15,887,433.18		-4,398,890.56	-11,989,727.26
1.提取盈余公积					8,296,596.48		-8,296,596.48			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-7,416,134.47		-4,398,890.56	-11,815,025.03
4.其他							-174,702.23			-174,702.23
(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	234,158,854.72			66,510,469.01		339,746,572.62	-98,545.59	175,925,531.24	1,187,049,632.00

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	外币报表折算差额		
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)		-4,266,373.75			9,676,653.68		34,624,317.13	-4,743.00	5,708,984.85	45,738,838.91
(一) 净利润							51,841,204.88		5,689,804.38	57,531,009.26
(二) 其他综合收益		-275,094.20								-275,094.20
上述(一)和(二)小计		-275,094.20					51,841,204.88		5,689,804.38	57,255,915.06
(三) 所有者投入和减少资本								-4,743.00	153,509.60	148,766.60

1. 所有者投入资本								-4,743.00	397,362.00	392,619.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-243,852.40	-243,852.40
(四) 利润分配					9,676,653.68		-17,216,887.75		-3,728,791.86	-11,269,025.93
1. 提取盈余公积					9,676,653.68		-9,676,653.68			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,416,135.00		-3,728,791.86	-11,144,926.86
4. 其他							-124,099.07			-124,099.07
(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			-3,991,279.55						3,950,889.73	-40,389.82
四、本期期末余额	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

法定代表人：肖文

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—12 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)		19,522,188.00			8,296,596.48		67,253,233.89	95,072,018.37
(一) 净利润							82,965,964.84	82,965,964.84
(二) 其他综合收益		19,522,188.00						19,522,188.00
上述(一)和(二)小计		19,522,188.00					82,965,964.84	102,488,152.84
(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					8,296,596.48		-15,712,730.95	-7,416,134.47
1. 提取盈余公积					8,296,596.48		-8,296,596.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,416,134.47	-7,416,134.47
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	234,374,776.83			66,674,820.27		323,090,488.46	994,946,835.56

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								
其他					164,351.26		1,479,161.36	1,643,512.62
二、本年初余额	370,806,750.00	215,127,683.03			48,701,570.11		176,163,506.47	810,799,509.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-275,094.20			9,676,653.68		79,673,748.10	89,075,307.58
(一) 净利润							96,766,536.78	96,766,536.78
(二) 其他综合收益		-275,094.20						-275,094.20
上述(一)和(二)小计		-275,094.20					96,766,536.78	96,491,442.58
(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					9,676,653.68		-17,092,788.68	-7,416,135.00
1. 提取盈余公积					9,676,653.68		-9,676,653.68	
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		255,837,254.57	899,874,817.19

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：谢斯萍

会计机构负责人：唐征

财务报表附注

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有限公司，实际控制人为邓凯元。

(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，由江西省电子集团有限公司（原名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 2012 年 2 月 27 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 年度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 年度财务报告同时符合《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： 300 万元及以上的应收账款或单项金额 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。

同时，对单项金额重大未发生减值的应收款项按下列风险组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或类似的、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，确定以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，结合现实情况确定以下应收款项

组合计提坏账准备的比例。具体比例为：

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

本公司对单项金额不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(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、技术改造工程、大修理工程等，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	5%、7%
教育费附加	已纳流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组 赣高企认发【2011】1号《关于公布江西联创精密机电有限公司等 51 家通过复审的高新技术企业的通知》，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年，自 2011 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日执行 15%的企业所得税税率。

(2) 本公司控股子公司厦门华联电子有限公司（以下简称“厦门华联公司”）根据厦门市科学技术局等四部门联合发文科联【2012】6号文件《关于确认厦门市 2011 年第一批复审合格高新技术企业的通知》，2011 年 9 月 27 日至 2014 年 9 月 27 日执行 15%的企业所得税税率。

(3) 本公司控股子公司南昌欣磊光电科技有限公司（以下简称“南昌欣磊公司”），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（以下简称“联创电缆公司”），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》，二级子公司厦门华联电子工贸有限公司、厦门华联电子器材有限公司、厦门新纪元电子实业有限公司，三级子公司厦门欧联塑胶工业有限公司 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
南昌欣光电子科技有限公司	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
江西联致光电有限公司(注1)	一级子公司	南昌	电子元器件	330.00(美元)	光电子元器件及其系列产品的研究开发、生产、销售	292.50(美元)		88.64	88.64	是
江西联照明信息技术有限公司(注2)	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
江西联电缆有限公司	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、信息及技术咨询	2,400.00		75.00	75.00	是
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 及其他产品的销售	9.00(美元)		60.00	60.00	是
厦门华联工贸有限公司(注3)	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		53.00	100.00	是
厦门华联器材有限公司	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		53.00	100.00	是
厦门新元实业公司	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		53.00	100.00	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		49.716	60.00	是
厦门欧联塑胶工业有限公司(注4)	三级子公司	厦门	塑胶	155.00	塑胶产品开发、生产	124.00		53.00	100.00	是

注（1）：根据五届第三次董事会决议，本公司对子公司江西联创致光科技有限公司增资 80 万美元（折合人民币 5,115,600.00 元），江西联创致光科技有限公司原注册资本为 250 万美元，增资后注册资本变更为 330 万美元，本公司持股比例由 85% 变更为 88.64%。

注（2）：子公司江西联创照明信息科技有限公司原名江西联创信息技术有限公司，2011 年 9 月 30 日经南昌高新技术产业开发区工商行政管理局核准进行如下变更：公司名称变更为江西联创照明信息科技有限公司；法定代表由贾建政变更为叶建青；经营范围变更为半导体照明系统节能工程；合同能源管理项目的运营管理；半导体照明产品的研制、生产和销售；软件开发、网络系统集成、智能建筑、安防监控系统工程、计算机系统监控工程、绿化工程。

注（3）：厦门华联电子工贸有限公司原名厦门华实经济发展有限公司，2011 年 3 月 1 日，经厦门市工商行政管理局批准，将公司名称变更为厦门华联电子工贸有限公司。

注（4）：2011 年 5 月 4 日，子公司厦门华联公司决定，将持有的厦门欧联塑胶工业有限公司 100% 的股权以现金 124 万元的价格转让给厦门新纪元电子实业有限公司。2011 年 5 月 11 日，厦门华联公司按协议规定收到了 124 万元股权转让款，至此，厦门欧联塑胶工业有限公司由本公司二级子公司变更为三级子公司。

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	102,393,579.17	
南昌欣磊光电科技有限公司	20,144,077.81	
江西联创致光科技有限公司	2,963,562.13	
江西联创电缆科技有限公司	40,626,796.07	
江西联创贝晶光电有限公司	7,557,398.42	
H&C 联创 LED 照明有限公司	288,039.26	
江西联凯塑业有限公司	1,952,078.38	
合计	175,925,531.24	

（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”）原为厦门华联公司的全资子公司，2010年12月21日，厦门华联公司与胜宏企业有限公司签订并购增资协议，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%；厦门华联公司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公司。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日为基准日，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，厦门华联公司以1,091.00万元出资，超过部分110.00万元分配给厦门华联公司。

2、江西联胜金属材料公司原股东为联创电缆公司（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，联创电缆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日为截止日联创电缆公司以人民币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12月31日联创电缆公司已收到全部转让价款。

3、吉安海创包装有限公司原股东为联创电缆公司（持股70%）、邓瑞根（持股30%）。根据江西百伦资产评估有限公司赣百伦JA评报字（2011）第108号评估报告，2011年7月31日吉安海创包装有限公司净资产为人民币1,290,652.24元。以上述评估价值为依据，经招标联创电缆公司与宫清华签订股权转让合同，以2011年7月31日为截止日联创电缆公司以人民币912,000.00元将其持有的吉安海创包装有限公司70%股权转让给宫清华。2011年8月1日至2011年10月31日之间产生的吉安海创包装有限公司的盈亏（ $42,387.85 \times 70\% = 29,671.50$ ）由联创电缆公司按其原持股比例承担，截至2011年12月31日联创电缆公司已收到全部转让价款912,000.00元及股利29,671.50元。

(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

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
吉安海创包装有限公司	1,272,288.06	-200.75

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日确定方法	损益确定方法
佛山联创华联电子有限公司	产权交割日	出售价超过投资成本部分
江西联胜金属材料公司	产权交割日	出售价超过投资成本部分
吉安海创包装有限公司	产权交割日	出售价超过投资成本部分

(六) 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	2011-12-31			2010-12-31		
	外币金额	折算率		外币金额	折算率	
现金：			1,914,056.05			2,421,991.66
人民币			1,885,451.83	2,393,022.46		2,393,022.46
美元	1,000.00	6.3009	6,300.90	1,000.00	6.6227	6,622.70
日元	275,000.00	0.081103	22,303.32	275,000.00	0.08126	22,346.50
银行存款：			231,253,246.84			123,638,837.75
人民币			227,579,221.94	118,363,133.64		118,363,133.64
港币	65,576.11	0.8107	53,162.55	536,663.43	0.85093	456,663.01
美元	345,950.77	6.3009	2,179,801.20	658,717.54	6.6227	4,362,488.68
欧元	66,119.02	8.1625	539,696.51	2,550.33	8.8065	22,459.48
日元	10,591,912.99	0.081103	859,035.39	5,342,024.94	0.08126	434,092.94
福林	1,609,000.00	0.026308	42,329.25			
其他货币资金：			15,946,845.55			21,116,187.42
人民币			15,946,845.55	18,808,403.42		18,808,403.42
日元			-	28,400,000.00	0.08126	2,307,784.00
合计			249,114,148.44			147,177,016.83

注：期末其他货币资金余额中包括汇票保证金 12,764,827.28 元、定期存单 3,000,000.00 元，信用证保证金 180,000.00 元、保函 2,018.27 元。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	86,580,248.70	63,788,163.44
商业承兑汇票	10,948,917.19	29,432,024.74
合计	97,529,165.89	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 91,944,160.22 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉天马微电子有限公司	2011.12..01	2012.3.1	2,047,435.52	
京信通信系统（广州）有限公司	2011.11.30	2012.2.29	1,888,425.00	
深圳国人通信有限公司	2011.12.8	2012.3.8	1,500,000.00	
东莞华贝电子科技有限公司	2011.11.17	2012.1.10	1,225,832.92	
武汉天马微电子有限公司	2011.10.29	2012.1.27	1,089,363.74	
合计	--	--	7,751,057.18	--

(3) 期末公司无转为应收款项的票据，无已质押票据。

3. 应收股利

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	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		21,465,000.00	21,465,000.00			
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			
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		37,448,793.81			
2. 厦门宏发电声股份有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00			
合计	42,848,793.81	22,727,180.00	64,475,973.81	1,100,000.00	--	--

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				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	367,861,674.27	99.46	31,468,080.22	8.55	377,061,368.83	99.21	31,481,681.49	8.35
组合小计	367,861,674.27	99.46	31,468,080.22	8.55	377,061,368.83	99.21	31,481,681.49	8.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,983,023.62	0.54	1,983,023.62	100.00	3,005,834.28	0.79	3,005,834.28	100.00
合计	369,844,697.89	100.00	33,451,103.84	9.04	380,067,203.11	100.00	34,487,515.77	9.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			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	322,706,445.14	87.72	9,681,193.33	326,494,607.24	86.59	9,794,838.20
1至2年	14,299,275.95	3.89	714,963.81	18,720,463.67	4.96	936,023.18
2至3年	5,129,644.18	1.39	1,025,928.85	7,383,709.98	1.96	1,476,742.00
3至5年	11,360,629.58	3.09	5,680,314.81	10,377,019.69	2.75	5,188,509.86
5年以上	14,365,679.42	3.91	14,365,679.42	14,085,568.25	3.74	14,085,568.25
合计	367,861,674.27	100.00	31,468,080.22	377,061,368.83	100.00	31,481,681.49

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海平电器配件有限公司	301,259.15	301,259.15	100.00	企业注销, 收回可能性极小
江西省赣抚平原水利工程管理局	206,030.00	206,030.00	100.00	账龄长、收回可能性小
海信(山东)空调有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	产品质量问题货款无法收回
景德镇市枫江电子有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
宁波思朗智能科技发展有限公司	130,073.00	130,073.00	100.00	账龄长、收回可能性小
浙江达峰科技有限公司	110,985.71	110,985.71	100.00	账龄长、收回可能性小
合肥荣事达洗衣设备制造有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
吉安市中冠农资连锁配送有限公司	74,260.00	74,260.00	100.00	账龄长、收回可能性小
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	67,079.02	67,079.02	100.00	账龄长、收回可能性小
无锡飞翔电子有限公司	63,482.07	63,482.07	100.00	账龄长、收回可能性小
江西天人生态工业有限责任公司	47,021.00	47,021.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西鸿邮科技有限公司	45,015.00	45,015.00	100.00	账龄长、收回可能性小
常州市旭创电子厂	39,300.00	39,300.00	100.00	账龄长、收回可能性小
抚州市蓝星计算机技术有限公司	37,145.00	37,145.00	100.00	账龄长、收回可能性小
新余市联通达贸易有限公司	35,081.00	35,081.00	100.00	账龄长、收回可能性小
宁波三星通讯设备有限公司	26,462.50	26,462.50	100.00	账龄长、收回可能性小
常州市申普电子有限公司	23,200.00	23,200.00	100.00	账龄长、收回可能性小
中国石油江西南昌分公司	23,135.00	23,135.00	100.00	账龄长、收回可能性小
宁波经济开发区华发电子有限公司	19,290.00	19,290.00	100.00	账龄长、收回可能性小
庆鸿科技(南京)有限公司	18,635.90	18,635.90	100.00	账龄长、收回可能性小
江西智通汽车销售维修有限公司	18,410.80	18,410.80	100.00	账龄长、收回可能性小
江西省交通集团	17,114.11	17,114.11	100.00	账龄长、收回可能性小
广盛电子南昌有限公司	16,629.00	16,629.00	100.00	账龄长、收回可能性小
北京华联商厦南昌市西湖有限公司	15,950.00	15,950.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西华峰自动化系统有限公司	15,300.00	15,300.00	100.00	账龄长、收回可能性小
吉安市白鹭洲中学	14,753.00	14,753.00	100.00	账龄长、收回可能性小
宜春市瀚诚科技有限公司	13,980.00	13,980.00	100.00	账龄长、收回可能性小
共青鸿源电脑公司	12,942.00	12,942.00	100.00	账龄长、收回可能性小
南昌志力电子电器厂	12,655.94	12,655.94	100.00	账龄长、收回可能性小
好威电子(深圳)有限公司	12,020.00	12,020.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西贝尔科技产业有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	账龄长、收回可能性小
鄱阳县经济发展服务中心	10,860.00	10,860.00	100.00	账龄长、收回可能性小
靖安中学	9,800.00	9,800.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江苏赛博电子有限公司	9,760.00	9,760.00	100.00	账龄长、收回可能性小
深圳市亿通科技有限公司	8,641.19	8,641.19	100.00	账龄长、收回可能性小
江西坤隆新材料有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	账龄长、收回可能性小

南京范创科技有限公司	7,750.00	7,750.00	100.00	账龄长、收回可能性小
中国电信股份有限公司宜春分公司	7,000.00	7,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
景德镇大洋广电计算机工程公司	6,600.00	6,600.00	100.00	账龄长、收回可能性小
先锋软件股份有限公司	5,816.00	5,816.00	100.00	账龄长、收回可能性小
于都实验中学	5,477.00	5,477.00	100.00	账龄长、收回可能性小
广东新的科技集团有限公司	5,274.80	5,274.80	100.00	账龄长、收回可能性小
乐安县组织部	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
武宁创新网络科技	4,650.00	4,650.00	100.00	账龄长、收回可能性小
陈琉球	3,611.00	3,611.00	100.00	账龄长、收回可能性小
王万春	3,560.00	3,560.00	100.00	账龄长、收回可能性小
吉安电信公司	3,418.00	3,418.00	100.00	账龄长、收回可能性小
合肥新丝路商贸有限公司	3,033.60	3,033.60	100.00	账龄长、收回可能性小
南京海日电子有限公司	2,778.00	2,778.00	100.00	账龄长、收回可能性小
厦门瑞发莱光电科技有限公司	2,320.00	2,320.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西工业职业技术学院	2,158.00	2,158.00	100.00	账龄长、收回可能性小
奉新县教委	1,560.00	1,560.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西长运股份有限公司	966.00	966.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西北大科技园同创实业公司	933.63	933.63	100.00	账龄长、收回可能性小
江西乐温高速公路建设项目办公室	600.00	600.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西公安专科学校	450.00	450.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西省物资储运总公司	380.00	380.00	100.00	账龄长、收回可能性小
无锡捷威电子有限公司	282.00	282.00	100.00	账龄长、收回可能性小
南京北方信息产业集团有限公司	264.20	264.20	100.00	账龄长、收回可能性小
中国振华集团华联无线电器材厂	121.00	121.00	100.00	账龄长、收回可能性小
合计	1,983,023.62	1,983,023.62		

(3) 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
江西方正公司-胡志敏	货款	5,380.00	账龄过长, 无法收回	否
罗洪斌	货款	3,140.00	账龄过长, 无法收回	否
江西耐特维杰信息公司	货款	9,300.00	账龄过长, 无法收回	否
广昌县国土资源局	货款	6,100.00	账龄过长, 无法收回	否
广昌县交通局	货款	13,168.00	账龄过长, 无法收回	否
江西农业大学	货款	940.00	账龄过长, 无法收回	否
景德镇四通信息产业公司	货款	2,918.00	账龄过长, 无法收回	否
临川县建行	货款	4,900.00	账龄过长, 无法收回	否
南昌白蚁防治研究所	货款	715.00	账龄过长, 无法收回	否
南昌豪升电子有限公司	货款	1,651.00	账龄过长, 无法收回	否

南城县人民法院	货款	5,000.00	账龄过长,无法收回	否
南方冶金学院南昌分院	货款	5,959.50	账龄过长,无法收回	否
汪波	货款	8,000.00	账龄过长,无法收回	否
跃华实业有限公司	货款	1,610.00	账龄过长,无法收回	否
江西省现代教育服务中心	货款	4,200.00	账龄过长,无法收回	否
泰和县教委	货款	17,800.00	账龄过长,无法收回	否
遂川县教委	货款	6,239.00	账龄过长,无法收回	否
永新县教育局	货款	33,240.00	账龄过长,无法收回	否
吉安办事处(零售)	货款	15,135.00	账龄过长,无法收回	否
吉安市五中	货款	580.00	账龄过长,无法收回	否
宁岗中学	货款	6,300.00	账龄过长,无法收回	否
丰城诚成科技有限公司	货款	9,300.00	账龄过长,无法收回	否
南昌华易电脑公司	货款	6,600.00	账龄过长,无法收回	否
中铁五局	货款	3,500.00	账龄过长,无法收回	否
江西天宇有限公司	货款	25,385.00	账龄过长,无法收回	否
景德镇奔腾数码电子公司	货款	10,000.00	账龄过长,无法收回	否
永新建办	货款	7,000.00	账龄过长,无法收回	否
吉安市中心人民医院	货款	5,980.00	账龄过长,无法收回	否
吉水公安局	货款	4,980.00	账龄过长,无法收回	否
吉安县教委	货款	5,000.00	账龄过长,无法收回	否
广丰商城	货款	5,556.00	账龄过长,无法收回	否
江西方正信息系统有限公司	货款	4,400.00	账龄过长,无法收回	否
邹玉红	货款	4,210.00	账龄过长,无法收回	否
南京熊猫电视机有限公司	货款	145,519.30	账龄过长,无法收回	否
西安华联光电有限公司	货款	9,298.00	账龄过长,无法收回	否
厦门恒华实业有限公司	货款	18,934.77	账龄过长,无法收回	否
厦门邦安技术有限公司	货款	29,225.99	账龄过长,无法收回	否
无锡中策仪表公司	货款	29,000.00	账龄过长,无法收回	否
葛店开发三环电子公司	货款	26,312.00	账龄过长,无法收回	否
武汉洲际通信电源集团公司	货款	24,822.35	账龄过长,无法收回	否
合计		527,298.91		

(4) 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。

(5) 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(%)
Germany Electrolux(德国伊莱克斯)	非关联方	16,544,163.26	1 年以内	4.47
Brazil Electrolux(ELECTROLUX DO BRASIL)	非关联方	16,364,439.32	1 年以内	4.42
深圳国人通信有限公司	非关联方	13,214,468.85	1 年以内	3.57
合肥美菱股份有限公司	非关联方	9,301,424.52	1 年以内	2.51
VESTEL BEYAZ ESYA SANAYI VE TIC. A.S.	非关联方	7,851,634.54	1 年以内	2.12
合计	--	63,276,130.49	--	17.09

(6) 应收关联方账款情况详见附注六、6。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				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	15.69	6,100,000.06	100.00	6,100,000.06	16.55	6,100,000.06	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	32,368,200.01	83.24	10,128,862.99	31.29	29,761,215.55	80.72	9,574,117.87	32.17
组合小计	32,368,200.01	83.24	10,128,862.99	31.29	29,761,215.55	80.72	9,574,117.87	32.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	414,391.12	1.07	414,391.12	100.00	1,008,131.24	2.73	1,008,131.24	100.00
合计	38,882,591.19	100.00	16,643,254.17	42.80	36,869,346.85	100.00	16,682,249.17	45.25

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款系应收江西红声电子有限公司款项，该公司已停产无力偿还，故全额计提坏账准备。

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	2011-12-31			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	15,868,826.67	49.03	476,064.80	13,368,338.10	44.92	401,050.14
1 至 2 年	3,515,457.80	10.86	175,772.88	3,562,332.52	11.97	178,116.63
2 至 3 年	1,200,998.84	3.71	240,199.77	1,905,960.24	6.40	381,192.05
3 至 5 年	5,092,182.33	15.73	2,546,091.17	4,621,651.33	15.53	2,310,825.69
5 年以上	6,690,734.37	20.67	6,690,734.37	6,302,933.36	21.18	6,302,933.36
合计	32,368,200.01	100.00	10,128,862.99	29,761,215.55	100.00	9,574,117.87

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西联创科技投资公司	340,000.00	340,000.00	100.00	连续亏损收回可能性小
江西省财政厅国库处	3,000.00	3,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西鸿邮数码股份公司	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
樊亮	1,400.00	1,400.00	100.00	账龄长、收回可能性小
黄海鸣	25,175.22	25,175.22	100.00	账龄长、收回可能性小
巢时文	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
陈盛泉	22,815.90	22,815.90	100.00	账龄长、收回可能性小
合计	414,391.12	414,391.12		

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
林其荣	往来款	2,000.00	账龄过长, 无法收回	否
交通信息中心	往来款	50,000.00	账龄过长, 无法收回	否
江西省电信分公司吉安市分公司	往来款	1,000.00	账龄过长, 无法收回	否
北京市方优技术服务有限公司	往来款	2,792.10	账龄过长, 无法收回	否
和平物流公司	往来款	4,048.99	账龄过长, 无法收回	否
吴桂华	往来款	9,510.00	账龄过长, 无法收回	否
江清波	往来款	3,614.00	账龄过长, 无法收回	否
黄波	往来款	7,710.00	账龄过长, 无法收回	否
艾得胜	往来款	3,657.30	账龄过长, 无法收回	否
孔国祥	往来款	6,785.50	账龄过长, 无法收回	否
罗有林	往来款	9,420.00	账龄过长, 无法收回	否
袁磊	往来款	1,184.02	账龄过长, 无法收回	否
付红艳	往来款	1,500.00	账龄过长, 无法收回	否
饶良佑	往来款	4,619.00	账龄过长, 无法收回	否
巢时文	往来款	6,297.31	账龄过长, 无法收回	否
联想(武汉)有限公司	往来款	1,568.00	账龄过长, 无法收回	否
江西省新大地实业发展总公司	往来款	3,450.00	账龄过长, 无法收回	否
南昌天辰广告传播有限公司	往来款	9,500.00	账龄过长, 无法收回	否
江西省革命烈士纪念馆	往来款	14,600.00	账龄过长, 无法收回	否
南昌赛博数码总汇有限公司	往来款	5,200.00	账龄过长, 无法收回	否
人民电器集团有限公司销售公司	往来款	9,500.00	账龄过长, 无法收回	否
科本机电有限公司	往来款	7,750.00	账龄过长, 无法收回	否
合计	--	165,706.22	--	--

(4) 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。

(5) 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	3-5 年、5 年以上	15.69
江西井冈山经济技术开发区管理委员会	往来款	3,800,000.00	1 年以内	9.77
军品销售部	借款	1,392,835.52	3-5 年	3.58
吉安联创华声通讯有限公司	往来款	1,121,255.90	3-5 年	2.88
济南海兰德(济南紫宸)	工程质保金	800,000.00	4-5 年	2.06
合计		13,214,091.48		33.98

(6) 其他应收关联方账款情况详见附注六、6。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,091,180.47	83.97	32,692,882.29	86.46
1至2年	1,995,645.81	8.34	2,811,367.90	7.43
2至3年	845,795.76	3.53	1,869,303.98	4.94
3年以上	994,655.90	4.16	440,777.94	1.17
合计	23,927,277.94	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
北京创世杰科技发展有限公司	2,045,027.70	8.55	非关联方	2011年	未开票
韩国 AM	1,131,491.47	4.73	非关联方	2011年	未开票
国盛证券有限责任公司北京分公司	1,000,000.00	4.18	非关联方	2011年	未开票
佛山联创华联电子有限公司	777,794.14	3.25	联营企业	2011年	未开票
上海市东沟机械厂	675,000.00	2.82	非关联方	2011年	未开票
合计	5,629,313.31	23.53	--	--	--

(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	2011-12-31			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	98,470,726.89	2,489,256.24	95,981,470.65	91,788,531.38	1,182,410.50	90,606,120.88
低值易耗品	1,062,115.46	-	1,062,115.46	1,091,921.03	-	1,091,921.03
库存商品	148,705,086.60	8,206,591.09	140,498,495.51	185,878,166.43	16,383,963.15	169,494,203.28
包装物	182,646.39	-	182,646.39	148,265.68	-	148,265.68
委托加工物资	399,922.25	1,771.92	398,150.33	37,867.69	1,771.92	36,095.77
在产品	30,322,889.60	-	30,322,889.60	34,899,270.03	83,435.53	34,815,834.50
自制半成品				37,109.95	37,109.95	
合计	279,143,387.19	10,697,619.25	268,445,767.94	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		2011-12-31
			转回	转销	
原材料	1,182,410.50	1,308,100.68	1,254.94		2,489,256.24
库存商品	16,383,963.15	23,534.48	3,209,106.22	4,991,800.32	8,206,591.09
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	1,331,635.16	3,330,906.64	4,991,800.32	10,697,619.25

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存货成本高于可变现净值	存货可变现净值回升	
库存商品	存货成本高于可变现净值	存货可变现净值回升	2.28
在产品	存货成本高于可变现净值	存货可变现净值回升	0.28
委托加工物资	存货成本高于可变现净值	存货可变现净值回升	
自制半成品	存货成本高于可变现净值	存货可变现净值回升	

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	2011-12-31	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	-1,764,838.57	6,472,994.21	40.00%	40.00%			
江西晟投资发展有限公司	权益法	10,000,000.00	10,642,456.38	1,045,693.10	11,688,149.48	27.03%	27.03%			162,180.00
厦门宏发电声股份有限公司 (注 1)	权益法	54,625,701.21	215,817,937.55	70,932,980.00	286,750,917.55	24.99%	24.99%			21,465,000.00
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	-1,073,119.22	10,044,805.77	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	-92,865.71	9,689,134.48	48.50%	48.50%			
佛山联创华电子有限公司 (注 3)	权益法	10,910,000.00		11,379,757.11	11,379,757.11	47.62%	47.62%			1,100,000.00

江西电子研究所(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(注5)	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	-					
江西联创科技投资有限公司(注6)	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%			
江西联创通信有限公司	权益法	12,648,614.83	19,310,072.33	7,197,122.24	26,507,194.57	33.00%	33.00%			
合计			310,271,923.66	57,624,728.95	367,896,652.61			11,696,012.00		22,727,180.00

注(1): 厦门宏发电声股份有限公司(以下简称“厦门宏发公司”)2011年3月1日召开股东会决议,用未分配利润4,725万元转增股本,本公司所持股份数由8,100万股增加到9,315万股,本公司占其股份总数的不变仍为25.72%;2011年9月21日股东会决议,厦门宏发向其股东厦门有格投资有限公司、联发集团有限公司增发股份1,050万股(每股面值1元),除增加注册资本的资金外,本次增资的股东另外缴纳7,812万元作为厦门宏发的资本公积,增资后新老股东共享增发前的资本公积、盈余公积、未分配利润,本次增资后本公司所占股份总数下降为24.99%。

注(2): 厦门永联达光电科技有限公司(以下简称“永联达公司”)是由厦门华联公司和永隆集团(香港)有限公司于2008年共同投资设立,注册资本1.6亿元,其中厦门华联公司出资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90,199,120.83元,其中厦门华联公司出资1,400万元。

永联达公司执行《企业会计制度》,厦门华联公司在按权益法核算本期损益时,对其会计政策进行了调整,调减了永联达公司净利润960,750.25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): 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,公司决定将持有的江西联创电子有限公司(以下简称“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35,120,000.00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12月31日,本公司已收到股权转让价款33,620,000.00元,余款1,500,000.00元于2012年1月9日收到。

注(6): 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。采用成本法核算。

(2) 联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
江西联创博雅照明股份有限公司(注1)	40.00	40.00	30,611,430.98	13,407,394.76	17,204,036.22	6,545,481.30	-4,582,723.86
江西联晟投资发展有限公司	27.03	27.03	144,390,489.15	87,329,485.13	57,061,004.02	24,816,996.90	4,489,799.95
厦门宏发电声股份有限公司(注2)	24.99	24.99	2,920,694,262.47	1,648,069,257.90	1,272,625,004.57	3,019,857,890.76	340,980,192.24
厦门永联达光电科技有限公司(注3)	25.00	25.00	85,835,876.78	3,986,197.29	81,849,679.49	1,613,990.68	-3,331,726.61
南昌宇欣科技有限公司(注4)	48.50	48.50	22,724,840.93	2,734,643.86	19,990,197.07	17,111,677.49	-220,018.63
江西联创通信有限公司(注5)	33.00	33.00	476,782,831.87	393,318,918.85	83,463,913.02	301,774,306.71	22,011,198.46
佛山联创华联电子有限公司(注1)	47.62	47.62	34,542,968.69	10,535,821.78	24,007,146.91	43,793,381.94	1,429,632.93

注(1)：江西联创博雅照明股份有限公司、佛山联创华联电子有限公司会计政策与本公司不一致，本公司计算投资收益时对接本公司会计政策进行了调整。

注(2)：厦门宏发电声股份有限公司财务报表为合并财务报表，按权益法核算本期损益时扣除了少数股东权益和外币报表折算差额。

注(3)：采用权益法核算永联达公司本期损益时，对其进行了调整，详见附注五、8(1)注(2)。

注(4)：南昌宇欣科技有限公司与本公司发生交易，计算投资收益时对内部交易情况进行了调整。

注（5）：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转让股权评估增值抵销了内部未实现利润。

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	2011-12-31
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	211,006.80	-	2,890,420.35
房屋、建筑物	2,247,204.94	157,764.24	-	2,404,969.18
土地使用权	432,208.61	53,242.56	-	485,451.17
三、投资性房地产账面净值合计	6,429,404.73			6,218,397.93
房屋、建筑物	4,748,813.34			4,591,049.10
土地使用权	1,680,591.39			1,627,348.83
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			6,218,397.93
房屋、建筑物	4,748,813.34			4,591,049.10
土地使用权	1,680,591.39			1,627,348.83

本期折旧 157,764.24 元和摊销额 53,242.56 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	2011-12-31
一、账面原值:	764,813,082.26	52,498,790.53		20,523,721.09	796,788,151.70
房屋建筑物	260,747,475.25	22,333,065.82		-	283,080,541.07
机器设备	208,178,258.76	6,306,401.48		8,199,502.65	206,285,157.59
电子设备	174,689,173.24	7,169,969.27		10,216,268.27	171,642,874.24
运输设备	18,639,007.95	2,139,173.29		544,750.34	20,233,430.90
通用设备	11,865,169.92	93,200.00		-	11,958,369.92
专用设备	55,654,120.14	5,311,286.67		14,740.44	60,950,666.37
仪器设备	1,481,294.98	-		-	1,481,294.98
办公设备	3,332,702.48	1,630,777.13		136,540.78	4,826,938.83
其他设备	30,225,879.54	7,514,916.87		1,411,918.61	36,328,877.80
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧:	311,192,694.22		43,818,491.26	16,997,752.04	338,013,433.44
房屋建筑物	38,011,705.64		7,769,271.87	-	45,780,977.51
机器设备	108,243,394.14		11,745,305.73	5,561,694.14	114,427,005.73
电子设备	116,263,044.79		15,806,577.03	9,624,372.07	122,445,249.75
运输设备	10,099,332.80		1,917,593.82	367,542.31	11,649,384.31
通用设备	6,575,077.68		806,575.11	-	7,381,652.79
专用设备	19,931,314.93		3,004,212.84	2,795.45	22,932,732.32
仪器设备	533,495.17		109,275.60	-	642,770.77
办公设备	2,077,819.55		512,239.04	52,263.22	2,537,795.37
其他设备	9,457,509.52		2,147,440.22	1,389,084.85	10,215,864.89
三、账面净值	453,620,388.04				458,774,718.26
房屋建筑物	222,735,769.61				237,299,563.56
机器设备	99,934,864.62				91,858,151.86
电子设备	58,426,128.45				49,197,624.49
运输设备	8,539,675.15				8,584,046.59
通用设备	5,290,092.24				4,576,717.13
专用设备	35,722,805.21				38,017,934.05
仪器设备	947,799.81				838,524.21
办公设备	1,254,882.93				2,289,143.46
其他设备	20,768,370.02				26,113,012.91
四、减值准备	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、账面价值	445,058,149.66		450,212,479.88
房屋建筑物	222,735,769.61		237,299,563.56
机器设备	98,167,468.43		90,090,755.67
电子设备	58,426,128.45		49,197,624.49
运输设备	8,539,675.15		8,584,046.59
通用设备	5,150,213.04		4,436,837.93
专用设备	29,071,879.67		31,367,008.51
仪器设备	947,799.81		838,524.21
办公设备	1,252,766.75		2,287,027.28
其他设备	20,766,448.75		26,111,091.64

(2) 本期折旧额 43,818,491.26 元。

(3) 本期在建工程转入固定资产 16,556,205.91 元。

(4) 如附注五、25 所述，子公司厦门华联公司用房产原值为 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	2011-12-31			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				10,612,825.61		10,612,825.61
国债技改项目	695,445.27		695,445.27	695,445.27		695,445.27
SMDLED 器件生产线	17,027,305.71		17,027,305.71	261,607.75		261,607.75
车间净化装修工程	1,548,199.26		1,548,199.26	1,351,306.60		1,351,306.60
办公室装修工程	116,889.79		116,889.79	106,702.00		106,702.00
其它	219,260.00		219,260.00	21,000.00		21,000.00
合计	19,607,100.03		-19,607,100.03	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 (万元)	2010-12-31	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	2011-12-31	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	10,612,825.61	5,893,187.21	16,506,012.82		-	80.19					
SMDLED 器件生产 线	2,475.00	261,607.75	16,765,697.96			17,027,305.71	68.80					
合计		10,874,433.36	22,658,885.17	16,506,012.82		17,027,305.71		--				--

联创科技大楼于 2011 年基本完工，正在办理竣工决算。

12. 工程物资

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
专用设备	7,993.00	-	7,993.00	-
专用材料	640,851.96	-	640,851.96	-
合计	648,844.96		648,844.96	

13. 无形资产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值	46,961,929.66	8,886,850.43		55,848,780.09
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	680,303.42		3,742,757.70
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
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	-	8,547.01		8,547.01
SPC 软件	-	198,000.00		198,000.00
二、累计摊销	10,179,655.92	2,584,903.28		12,764,559.20
土地使用权	6,118,784.76	845,390.14		6,964,174.90
商标权	1,485,000.00	270,000.00		1,755,000.00
财务软件	581,259.31	348,488.15		929,747.46
边角 LED 安装型的导光板	1,994,611.85	310,848.60		2,305,460.45
专利技术	-	800,000.04		800,000.04
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	-	276.35		276.35
SPC 软件	-	9,900.00		9,900.00
三、账面净值	36,782,273.74			43,084,220.89
土地使用权	31,972,203.12			31,126,812.98

商标权	1,215,000.00			945,000.00
财务软件	2,481,194.97			2,813,010.24
边角 LED 安装型的导光板	1,113,875.65			803,027.05
专利技术	-			7,199,999.96
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	-			8,270.66
SPC 软件	-			188,100.00
四、减值准备				
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				
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0				
SPC 软件				
五、账面价值	36,782,273.74			43,084,220.89
土地使用权	31,972,203.12			31,126,812.98
商标权	1,215,000.00			945,000.00
财务软件	2,481,194.97			2,813,010.24
边角 LED 安装型的导光板	1,113,875.65			803,027.05
专利技术	-			7,199,999.96
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	-			8,270.66
SPC 软件	-			188,100.00

(1) 本期摊销额 2,584,903.28 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深圳市贝晶光电科技有限公司投资的三项专利权，已经江西渊明资产评估事务所评估，并出具赣渊明评报字【2010】第 2011 号评估报告，评估价值 867.25 万元，经股东确认投资价值为 800 万元。

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	2011-12-31
控制系统改造	67,552.84	-	17,247.48	-	50,305.36
模具费	1,270,444.04	477,435.98	860,499.30	-	887,380.72
装修款	2,613,258.17	118,945.00	615,651.36	306,609.82	1,809,941.99
电子器件扩产改造	47,040.00	-	11,760.00	-	35,280.00
LED 灯管制作费用	35,287.43	-	8,143.33	-	27,144.10
合计	4,033,582.48	596,380.98	1,513,301.47	306,609.82	2,810,052.17

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	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	8,023,674.32	8,283,058.81
存货跌价准备	1,604,642.87	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）	1,005,937.20	1,033,372.65
存货（内部未实现利润）	5,553.72	85,027.55
递延收益	244,285.71	534,999.99
可抵扣亏损	7,939,444.70	4,072,810.59
预提业务费	1,677,153.96	1,820,926.26
小计	23,539,430.04	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	50,094,358.01
存货跌价准备	10,697,619.25
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）	6,706,247.97
存货（内部未实现利润）	37,024.80
递延收益	1,628,571.43
未弥补亏损	50,644,985.80
预提销售费用	11,181,026.40
小计	151,248,084.04

16. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	51,169,764.94	2,401,895.65	2,784,297.45	693,005.13	50,094,358.01
二、存货跌价准备	17,688,691.05	1,331,635.16	3,330,906.64	4,991,800.32	10,697,619.25
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	3,733,530.81	6,115,204.09	5,684,805.45	81,050,227.64

注：本期坏账准备转回中，由于合并范围变化转回坏账准备 630,074.06 元。

17. 其他非流动资产

项目	2011-12-31	2010-12-31
原制度股权投资借方差额	298,938.27	388,168.40
合计	298,938.27	388,168.40

注：原制度初始股权投资借方差额为厦门华联电子工贸有限公司 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厦门华联电子工贸有限公司 91,458.15 元，厦门华联电子器材公司 207,480.12 元。

18. 短期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	265,000,000.00	139,190,720.00
保理借款	19,700,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	89,000,000.00
质押借款	48,601,800.00	
合计	353,301,800.00	248,190,720.00

(1) 期末余额中无到期未偿还的短期借款。

(2) 子公司联创电缆公司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、中国联通江西省分公司等公司债权合计 28,372,060.31 元质押给该行，取得保理借款 19,700,000.00 元。

(3) 本公司为子公司联创电缆公司借款 20,000,000.00 元提供担保。

(4) 子公司厦门华联公司与工行厦门江头支行签订《出口发票融资业务总协议》，以应收出口货款质押取得 3 笔美元借款，分别为 700,000.00 美元、640,000.00 美元和 660,000.00 美元，合计 2,000,000.00 美元，折合人民币 12,601,800.00 元。

(5) 本公司以商标权质押，取得银行借款 36,000,000.00 元，质押的商标权证号分别为：3025857、6033617、6033619、6033621、6367404、6367405、6367406、6367407、6367654、6033608、6033609、6033610、6033611、6033612、6033613、6033614、6033615、6033616、6033618、6033622。

(6) 期后借款、还款情况详见附注九。

19. 应付票据

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	24,003,288.54	58,827,807.05
合计	24,003,288.54	58,827,807.05

(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期大幅减少，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	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	182,751,865.88	253,628,660.23
1 至 2 年	38,755,525.31	3,120,030.08
2 至 3 年	1,214,979.09	2,892,745.65
3 年以上	1,352,378.24	1,278,091.81
合计	224,074,748.52	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、6。

(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	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	6,284,083.27	15,405,113.18
1 至 2 年	2,207,393.90	718,853.29
2 至 3 年	485,458.48	1,019,634.70
3 年以上	1,173,753.12	912,561.56
合计	10,150,688.77	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) 预收账款大幅减少主要系 2010 年预收的货款在 2011 年结算所致。

(3) 预收关联方款项详见附注六、6。

(4) 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	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,793,141.00	162,710,262.77	162,011,632.92	3,491,770.85
二、职工福利费	465,539.51	3,594,328.50	3,419,626.27	640,241.74
三、社会保险费	382,379.10	18,054,123.44	18,222,565.45	213,937.09
其中：养老保险	382,379.10	10,165,472.84	10,428,018.30	119,833.64
医疗保险	-	5,111,331.51	5,017,382.79	93,948.72
失业保险	-	1,479,539.55	1,479,384.82	154.73
工伤保险	-	610,640.61	610,640.61	-
生育保险	-	687,138.93	687,138.93	-
四、住房公积金	43,800.00	4,163,940.08	4,153,744.26	53,995.82
五、工会经费和职工教育经费	1,234,872.47	2,823,165.73	3,077,150.55	980,887.65
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	18,990.00	18,990.00	-
八、其他	-	-	-	-
合计	4,919,732.08	191,364,810.52	190,903,709.45	5,380,833.15

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	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-13,073,064.23	-8,749,641.63
营业税	48,475.38	41,189.47
企业所得税	2,366,413.37	4,192,851.39
城市维护建设税	342,889.62	353,287.69
房产税	579,945.65	268,847.15
土地使用税	220,201.00	242,201.05
教育费附加	252,013.69	201,287.99
个人所得税	913,176.99	2,543,672.50
其他	58,898.23	119,157.22
合计	-8,291,050.30	-787,147.17

24. 其他应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	15,162,604.46	19,787,462.01
1 至 2 年	12,548,357.47	5,218,834.70
2 至 3 年	3,810,117.40	16,667,065.68
3 年以上	21,059,639.10	6,034,715.31
合计	52,580,718.43	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、6。

(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 万元。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
保证借款	29,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合计	39,000,000.00	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(%)	2011-12-31		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行江头支行	2008.8.12	2011.7.15	人民币	7.3710				14,000,000.00
工行江头支行	2008.06.30	2012.06.15	人民币	6.2580		10,000,000.00		
中行高科技支行	2009.06.19	2012.06.19	人民币	4.8600		29,000,000.00		
合计						39,000,000.00		14,000,000.00

注：(1) 期末保证借款由厦门宏发电声有限公司提供保证，担保期限为2008年8月1日至2012年12月31日；

(2) 期末抵押借款是以房产证号为厦地房证第00113710号房产抵押取得。

26. 其他流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
递延收益	5,948,571.43	
合计	5,948,571.43	

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
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[2011]48号	采用过补偿的生长技术和 lift-off 工艺制造技术生产	2011.12-2012.12	4,320,000.00		4,320,000.00
江西省科技厅	赣高兴产业办字[2011]06号	航空航天用氟塑料(PTFE/PI/PTFE)绝缘特种电线电缆产业化工程	2010.9.6-2012.12.31	3,800,000.00	2,171,428.57	1,628,571.43
合计				8,120,000.00	2,171,428.57	5,948,571.43

27. 长期借款

(1) 分类

项目	2011-12-31	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 (%)	2011-12-31		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
中行高科技支行	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：本公司为子公司联创电缆公司长期借款 300 万元提供担保。

28. 专项应付款

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	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	-	17,073.43	1,591,401.97	(2)
国家发改委	1,311.91	-	1,311.91	-	(3)
解放军总装部	929,343.83	150,000.00	853,413.24	225,930.59	(4)
合 计	16,939,131.14	150,000.00	871,798.58	16,217,332.56	

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。

注（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。

注（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。

注（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。

29. 其它非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
递延收益		3,566,666.63
合 计		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	1,916,666.63	
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	900,000.00	
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	750,000.00	
合计				7,900,000.00	3,566,666.63	-

30. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-12-31
		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	2011-12-31
股本溢价	173,808,028.71	165,926.20	-	173,973,954.91
其他资本公积	40,382,139.49	19,802,760.32	-	60,184,899.81
合计	214,190,168.20	19,968,686.52	-	234,158,854.72

注：本期资本公积变化是由于：

(1) 如附注四、(一)1所述，本公司对子公司江西联创致光科技有限公司增资后持股比例增加，增加资本公积-股本溢价 165,926.20 元。

(2) 联营企业厦门宏发公司资本公积增加，本公司相应增加 19,522,188.00 元。

(3) 子公司厦门华联公司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 280,572.32 元。

32. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	58,213,872.53	8,296,596.48		66,510,469.01
合计	58,213,872.53	8,296,596.48	-	66,510,469.01

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	91,039,702.02	--
减：提取法定盈余公积	8,296,596.48	
提取职工奖励及福利基金	174,702.23	
应付普通股股利	7,416,134.47	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	339,746,572.62	

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 年度	2010 年度
营业收入	1,170,594,907.03	1,200,284,944.49
其中：主营业务收入	1,146,392,137.21	1,166,156,284.71
其他业务收入	24,202,769.82	34,128,659.78
营业成本	972,758,050.92	993,730,865.59
其中：主营业务成本	948,186,129.77	963,384,783.73
其他业务成本	24,571,921.15	30,346,081.86

(2) 主营业务分产品

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	253,529,578.17	227,344,366.11	268,740,737.23	247,487,935.49
光电器件及应用产品	852,589,992.39	682,477,089.82	837,927,555.67	660,830,104.55
专用通信产品			3,204,870.44	1,698,856.25
电脑及软件	40,272,566.65	38,364,673.84	56,283,121.37	53,367,887.44
合计	1,146,392,137.21	948,186,129.77	1,166,156,284.71	963,384,783.73

(3) 主营业务分地区

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	783,630,608.44	653,078,524.02	863,798,660.45	723,704,497.62
香港	9,439,143.74	6,772,847.03	47,523,485.59	38,094,277.47
美国	918,652.41	748,417.62	557,401.95	438,676.32
日本	-	-	247,765.79	194,992.12
德国	32,635,596.87	26,587,918.96	27,192,367.95	21,400,441.83
意大利	21,243,565.76	17,308,482.58	16,053,387.22	12,634,044.23
土耳其	112,876,768.31	91,959,659.29	48,671,773.01	38,304,771.73
国内保税区	2,808,466.12	2,288,031.38	5,735,613.99	4,513,938.39
韩国	18,501,634.53	14,552,644.18	15,585,935.76	12,241,405.84
印度	4,312,685.10	3,916,660.40	3,495,524.49	3,332,271.84
英国	18,448,145.97	15,029,533.92	30,731.71	24,185.91
台湾	893,379.67	727,828.16	1,083,145.42	852,437.37
其他国家	140,683,490.29	115,215,582.23	136,180,491.38	107,648,843.06
合计	1,146,392,137.21	948,186,129.77	1,166,156,284.71	963,384,783.73

(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	214,287,521.94	18.31

35. 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	385,156.80	285,556.75
城市维护建设税	2,670,307.19	1,498,722.29
教育费附加	2,032,473.82	2,063,196.06
其他	6,500.30	379,657.20
合计	5,094,438.11	4,227,132.30

营业税金及附加的计缴标准见附注、三。

36. 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
办公费	263,562.50	817,452.90
保险费	136,710.29	167,525.15
参展费	271,665.63	335,824.56
差旅费	2,524,925.29	4,781,490.64
低值易耗品摊销	27,774.27	84,943.69
服务费	-	38,131.50
福利费	55,540.76	42,139.16
工会经费	52,168.61	60,868.78
公积金	46,216.00	45,573.40
工资	4,902,228.37	5,513,677.65
广告费	316,420.91	432,342.91
其他	3,010,167.60	2,001,813.66
投标费	205,662.30	366,736.32
物料消耗	303,605.32	789,931.15
修理费	33,217.53	14,237.42
宣传费	-	35,254.47
业务费	8,479,236.22	18,576,759.63
业务招待费	5,356,213.69	9,422,530.48
邮电费	503,452.21	619,067.99
运杂费	10,248,695.37	12,981,093.65
折旧费	46,980.03	42,291.41
租赁费	333,015.02	687,153.62
合计	37,117,457.92	57,856,840.14

37. 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
安全生产经费	152,309.00	135,976.00
办公费	3,041,654.34	3,022,274.13
保险费	55,723.88	76,091.26
差旅费	1,306,020.53	1,749,715.53
低值易耗品摊销	443,415.12	316,488.68
电话费	191,714.53	153,802.80
董事会经费	702,713.20	364,980.00
福利费	2,039,565.30	2,328,796.34
工会经费	454,530.30	677,969.03
工资	47,932,007.61	41,091,366.35
广告费	300.00	9,300.00

项目	2011 年度	2010 年度
会务费	373,079.60	475,654.70
技术开发费	25,426,344.66	31,364,949.73
劳动保护费		84,837.08
劳务费		49,040.00
绿化、环保费	97,204.36	92,860.00
其他	5,111,598.55	5,868,268.32
社会保险费	14,923,514.62	12,721,084.73
水电费	943,546.22	810,821.39
税金	4,171,391.61	3,446,673.07
诉讼费	72,099.00	81,128.00
通讯费	398,562.88	342,207.19
文化宣传费	1,102,676.58	77,337.00
无形资产摊销	2,584,903.28	2,359,811.54
物料消耗	303,620.28	116,392.63
修理维护费	1,875,372.08	2,199,927.69
业务费	129,438.10	151,957.40
业务招待费	3,029,260.21	2,745,368.34
运杂费	581,018.52	2,205,090.66
长期待摊费用摊销	340,699.54	80,504.69
折旧费	10,589,941.36	10,286,020.43
职工教育经费	91,219.00	118,905.22
中介机构费	620,927.50	503,850.40
住房公积金	882,232.20	2,926,247.88
咨询费	440,086.34	117,533.00
租赁管理费	53,218.08	460,117.86
合计	130,461,908.38	129,613,349.07

38. 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	23,085,107.71	18,074,113.85
减：利息收入	1,064,133.28	1,779,103.14
汇兑损益	3,858,326.02	4,567,421.85
票据贴息	322,895.30	
其他	1,316,893.87	770,277.83
合计	27,519,089.62	21,632,710.39

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益		340,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	5,016,215.79	21,469,076.33
权益法核算的长期股权投资收益	78,674,874.61	61,125,031.84
处置后的剩余股权按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额		1,662,610.53
其他	8,455.11	-114,255.73
合计	83,699,545.51	84,482,462.97

注：①如附注五、8注(5)所述，本公司转让联创电子 10% 股权，确认投资收益 5,120,000.00 元。

②如附注四、(三) 1 所述，由于佛山联创华联本期另一股东单向增资，本公司持股比例下降，按增资后比例本公司享有佛山联创华联的权益减少，确认投资损失 244,004.16 元。

③如附注四、(三) 2 所述，子公司联创电缆公司转让江西联胜金属材料公司 60% 股权，确认转让收益 118,821.59 元。

④如附注四、(三) 3 所述，子公司联创电缆公司转让吉安海创包装有限公司 70% 股权，确认转让收益 21,398.36 元。

上述四项股权转让，合计确认投资收益 5,016,215.79 元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
江西联创科技投资有限公司		340,000.00	
合计		340,000.00	-

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发电声股份有限公司	72,875,792.00	55,972,092.36	注释
江西联创博雅照明股份有限公司	-1,764,838.57	-51,524.43	实现净利润
江西联晟投资发展有限公司	1,207,873.10	657,182.45	实现净利润
厦门永联达光电科技有限公司	-1,073,119.22	-677,868.21	实现净利润
南昌宇欣科技有限公司	-92,865.71	207,204.79	实现净利润
江西联创通信有限公司	7,197,122.24	5,017,944.88	实现净利润
佛山联创华联电子有限公司	324,910.77		实现净利润
合计	78,674,874.61	61,125,031.84	

注：如附注五、8(1)注(1)所述，本公司除按比例确认厦门宏发实现净利润外，由于占厦门宏发股份比例下降确认投资损失 4,737,601.87 元。

40. 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	247,672.26	6,375,614.00
二、存货跌价损失	-1,999,271.48	12,324,566.06
三、长期股权投资减值准备		2,500,000.00
四、固定资产减值损失		8,562,238.38
合计	-1,751,599.22	29,762,418.44

41. 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	109,960.08	382,535.04	109,960.08
其中：固定资产处置利得	109,960.08	382,535.04	109,960.08
无形资产处置利得			-
接受捐赠	14.83		14.83
政府补助	27,377,794.80	14,837,346.79	27,377,794.80
罚款收入	42,975.67	127,672.63	42,975.67
其他	2,195,584.77	549,779.19	2,195,584.77
合计	29,726,330.15	15,897,333.65	29,726,330.15

注：营业外收入其他主要系质量扣款。

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			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
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会关于表彰 2010 年度纳税大户的决定 厦高管[2011]103 号	奖励金	50,000.00
厦门市经济发展局、财政局	厦门市经济发展局、厦门市财政局关于下达厦门市 2011 年(第一批)重点技术创新及产学研项目等支持资金计划的通知 厦经技[2011]245 号	厦门市 2009-2010 年度重点技术创新及产学研项目第二次资金拨款安排表	300,000.00
厦门市人民政府	厦门市人民政府关于表彰 2010 年厦门市优秀新产品奖的通报 厦府[2011]54 号	3 系列速热变容式热水器微电脑控制器获 2010 年厦门市优秀新产品奖三等奖, 奖金五万元	50,000.00

厦门市人民政府	厦门市人民政府关于表彰 2010 年厦门市优秀新产品奖的通报 厦府[2011]54 号	彩色功率型半导体发光二极管获 2010 年厦门市优秀新产品奖三等奖, 奖金五万元	50,000.00
厦门市经济发展局		品牌发展专项资金	90,000.00
厦门市人民政府	厦门市人民政府关于表彰 2010 年厦门市优秀新产品奖的通报 厦府[2011]54 号	半导体高速红外发光二极管获 2010 年厦门市优秀新产品奖二等奖, 奖金十万元	100,000.00
厦门市人民政府	厦门市人民政府关于表彰 2010 年厦门市科学技术奖 厦府[2011]58 号	Hilda 系列搅拌式洗衣机微电脑控制器获 2010 年厦门市科技进步奖三等奖, 奖金五万元	50,000.00
厦门市光电子行业协会	关于北京奥运天元项目科技资金分配的请示 厦光电[2009]18 号	科技资助费	41,350.60
厦门市经济发展局		广州照明展展位费补贴	3,800.00
厦门市财政局		2011 年度进口贴息资金	437,200.00
中科院半导体研究所		项目配合经费	1,000.00
厦门市科技局		科技创新研发基金	200,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会		2010 年度技术改造项目财政扶持资金	1,000,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会		2011 年度企业专利申请资助	10,000.00
厦门市经济发展局、市财政局	厦门市经济发展局、厦门市财政局关于下达 2011 年度第二批厦门市重点技术创新及产学研项目资金计划的通知 厦经技[2011]497 号	产学研与技术创新发展基金	300,000.00
厦门市科技局		市重大科技项目	910,000.00
省工信委、省财政厅	省工信委、省财政厅《关于下达 2011 年省级工业企业技术改造专项资金计划的通知》(洪工信发[2011]378 号)	半导体照明 GaN 基功率型 LED 芯片产业化	3,200,000.00
南昌市政府	市政府《关于下达 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的通知》洪财企[2011]28 号	大功率红外监控器件 LED 外延材料、芯片产业化	400,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	南昌市财政局、南昌市科学技术局洪财企[2011]28 号文	发光效率更高寿命更长的新型 LED 光源及其生产线	300,000.00
财政部、原外经贸部	财政部、原外经贸部【财企[2010]87 号】文	中小企业独立开拓市场项目	15,000.00
批准单位	文件号及标题	补贴内容	金额
江西省商务厅、江西省财政厅	江西省商务厅、江西省财政厅赣商财字[2010]457 号文	外经贸发展专项资金补贴	8,000.00
		外贸参展补贴款	108,300.00
赣高新产业	赣高新产业办字【2011】06 号	高新产业重大项目补贴	2,171,428.57
吉区政府办	吉区政府办抄字[2011] 83 号	所得税税收优惠	21,000.00

南昌高新区财政局	洪财预(2011)96号	资源勘探电力政府补助	2,200,000.00
南昌高新区财政局		赣鄱英才555工程	300,000.00
南昌高新区财政局			10,000.00
财政部			300,000.00
南昌市知识产权局		专利申请资助	3,000.00
南昌高新区财政局	洪财企(2011)28号	高新财政转入半导体照明专项款	400,000.00
南昌高新区财政局	赣财建(2011)232号	节能环保政府补助	10,000,000.00
南昌高新区财政局	洪高新管发(2007)24号	科学技术补助	22,000.00
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	1,916,666.63
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	900,000.00
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	750,000.00
	合计		27,377,794.80

42. 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,141,277.18	688,754.63	1,141,277.18
其中：固定资产处置损失	1,141,277.18	688,754.63	1,141,277.18
无形资产处置损失			-
罚款支出	472,017.81	2,265,196.91	472,017.81
捐赠支出		212,000.00	-
赔偿支出		16,450.00	-
其它	472,624.29	948,273.11	472,624.29
合计	2,085,919.28	4,130,674.65	2,085,919.28

43. 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,938,489.44	10,343,054.74
递延所得税调整	-2,238,721.58	-8,163,313.47
合计	6,699,767.86	2,179,741.27

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 年度	2010 年度
归属母公司所有者的净利润	91,039,702.02	51,841,204.88
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)	0.25	0.14
稀释每股收益(每股人民币元)	0.25	0.14

45. 其他综合收益

项目	2011 年度	2010 年度
一、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	19,802,760.32	-275,094.20
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	19,802,760.32	-275,094.20
二、外币财务报表折算差额	-156,337.65	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-156,337.65	-
三、其他		
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		
合计	19,646,422.67	-275,094.20

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 年度	2010 年度
存款利息	1,064,133.28	1,779,103.14
政府补助	29,759,699.60	5,720,680.08
营业外收入	272,712.05	248,569.94
往来款等	90,064,229.15	46,766,622.98
合计	121,160,774.08	54,514,976.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
银行手续费	1,316,893.87	770,277.83
管理费用	19,622,489.26	26,115,477.07
销售费用	15,443,922.74	39,756,744.68
营业外支出	651,211.71	2,768,848.09
往来款等	99,503,015.26	38,934,156.84
合计	136,537,532.84	108,345,504.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
专项应付款	150,000.00	570,000.00
合计	150,000.00	570,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
专项支出	17,073.43	247,353.00
合计	17,073.43	247,353.00

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 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	104,035,749.82	57,531,009.26
加：资产减值准备	-1,751,599.22	29,762,418.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,976,255.50	42,470,621.08
无形资产摊销	2,638,145.84	2,413,054.10
长期待摊费用摊销	1,513,301.47	1,973,286.96
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）	197,808.24	204,654.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	833,508.86	101,565.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	24,125,442.34	19,026,172.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,699,545.51	-84,482,462.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,238,721.58	-8,140,982.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-22,331.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,287,636.39	-48,242,764.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,243,763.16	-56,408,032.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,558,136.14	19,429,412.04
其他	-	-356,427.00
经营活动产生的现金流量净额	49,603,609.17	-24,740,806.84
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		
补充资料	2011 年度	2010 年度
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	234,824,148.44	138,595,595.71
减：现金的期初余额	138,595,595.71	254,658,998.87
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	96,228,552.73	-116,063,403.16

(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年度	2010 年度
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,865,572.88	44,100,200.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,865,572.88	44,100,200.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	465,265.24	30,465,284.51
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,400,307.64	13,634,915.49
4. 处置子公司的净资产	6,484,634.74	42,768,690.44
流动资产	8,463,902.11	87,809,697.95
非流动资产	593,892.45	70,601,306.92
流动负债	2,573,159.82	104,842,314.43
非流动负债	-	10,800,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	234,824,148.44	138,595,595.71
其中：库存现金	1,914,056.05	2,421,991.66
可随时用于支付的银行存款	201,253,246.84	123,638,837.75
可随时用于支付的其他货币资金	31,656,845.55	12,534,766.30
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	234,824,148.44	138,595,595.71

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，其中信用证保证金 180,000.00 元、定期存单 3,000,000.00 元、期限超过 3 个月的承兑汇票保证金 11,110,000.00 元，合计 14,290,000.00 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
江西省电子集团有限公司	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有限公司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	郭满金	37,275.00	24.99	24.99	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. 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 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南昌宇欣科技有限公司	采购商品	市场价格或协议价	7,531,875.83	0.77	7,992.08	

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 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南昌宇欣科技有限公司	销售商品	市场价格或协议价	5,969,380.21	0.51	4,373,306.79	0.36
江西联创通信有限公司	销售商品	市场价格或协议价	22,833.33		60,628.76	0.01

(2) 收取房租、水电费

关联方	2011 年度	2010 年度
江西联创博雅照明股份有限公司	50,790.49	77,383.39
江西省电子研究所	12,585.39	10,401.06
江西联创通信有限公司	134,624.17	977,558.07
合 计	198,000.05	1,065,342.52

定价政策：合同约定

(3) 收取网络、物管费

关联方名称	2011 年度	2010 年度
江西联创博雅照明股份有限公司	22,176.00	43,176.00
江西联创通信有限公司	36,000.00	435,207.12
江西省电子研究所	7,854.00	6,552.00
合计	66,030.00	484,935.12

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	10,000,000.00	2011.06.22	2012.03.13	否
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	10,000,000.00	2011.10.17	2012.10.16	否
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	3,000,000.00	2010.07.20	2013.07.20	否
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	3,234,000.00	2011.08.15	2012.02.15	否
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	3,997,000.00	2011.10.21	2012.04.20	否
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	1,603,000.00	2011.12.15	2012.06.15	否
厦门宏发电声股份有限公司	厦门华联电子有限公司	29,000,000.00	2008.08.01	2012.12.31	否

本公司为子公司联创电缆公司银行借款 23,000,000.00 元提供担保、并为其承兑汇票提供担保 8,834,000.00 元，合计 31,834,000.00 元。

厦门宏发电声有限公司为子公司厦门华联公司银行借款 29,000,000.00 元提供保证，担保期限为 2008 年 8 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日；

6. 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	138,742.33	16,657.10	152,027.33	6,490.62
应收账款	南昌宇欣科技有限公司	549,301.09	16,479.03	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	170,940.72	85,470.36	180,940.72	36,188.14
其他应收款	江西联创通信有限公司	691,790.26	30,742.77	801,463.41	24,043.90
其他应收款	南昌宇欣科技有限公司	319,599.91	9,588.00	97,323.36	2,919.70
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
应收票据	佛山联创华联电子有限公司	1,983,693.50			
应收股利	厦门宏发电声股份有限公司			5,400,000.00	
应收股利	江西联创通信有限公司			37,448,793.81	
应收股利	佛山联创华联电子有限公司	1,100,000.00			
应付账款	南昌宇欣科技有限公司	1,007,493.07		1,187,165.00	
预收账款	厦门永联达光电科技有限公司	1,991,363.53			
其他应付款	江西联创博雅照明股份有限公司	1,095,654.97		1,173,485.93	

附注七、 或有事项

如附注六、5（4）所述，本公司为子公司联创电缆公司银行借款 23,000,000.00 元提供担保，银行承兑汇票 8,834,000.00 元提供担保，合计 31,834,000.00 元。

附注八、 承诺事项

本公司截至 2011 年 12 月 31 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、本公司的子公司联创电缆公司截至 2012 年 2 月 27 日归还银行借款 610 万元。

2、本公司的子公司厦门华联公司截至 2012 年 2 月 27 日向银行借款 4,000 万元，归还银行借款 4,000 万元。

3、本公司截至 2012 年 2 月 27 日归还银行借款 4,500 万元。

4、本公司 2011 年度拟定利润分配方案为：以 2011 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 0.30 元（含税），分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交股东大会审议批准。

5、2012 年 2 月 9 日本公司接到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2012]CP23 号），该协会接受本公司发行短期融资券注册，具体情况如下：

（1）本公司发行短期融资券注册金额为 4 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年有效，由兴业银行股份有限公司主承销。

（2）公司可在注册有效期内分期发行，首期发行须在注册后 2 个月内完成，后续发行提前 2 个工作日向交易商协会备案。

6、本公司于 2012 年 2 月 8 日召开五届九次董事会，会议审议通过了《关于调整 2011 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》。会议决定拟对 2011 年度非公开发行 A 股股票的方案再次进行调整：

（1）对非公开发行定价基准日及发行价格的调整：公司拟调整本次非公开发行的定价基准日及发行价格。本次非公开发行的定价基准日由第五届董事会第五次会议决议公告日，即 2011 年 11 月 7 日，调整为第五届董事会第九次会议决议公告日，即 2012 年 2 月 9 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%，即由 8.00 元/股调整为 6.31 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）。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。在前述发行底价基础上，最终发行价格将在公司取得中国证监会发行核准批文后，按照《上市公司非公开发行股票实施细则》等规定，根据发行对象的申购报价情况，遵循价格优先的原则，根据股东大会授权由公司董事会与保荐机构（主承销商）确定，并同时确定具体发行对象。

（2）对本次非公开发行发行数量的调整：由于本次非公开发行发行价格由 8.00 元/股调整为 6.31 元/股，本次非公开发行发行数量也相应由不超过 7,953 万股（含本数）调整为不超过

10,080万股(含本数)，具体发行数量根据股东大会授权由公司董事会与保荐机构（主承销商）协商确定。

附注十、 其它重要事项

本公司无应披露未披露的其它重要事项。

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	2011-12-31				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	23,670,899.47	94.81	1,906,263.29	8.05	34,511,011.68	94.65	2,572,572.94	7.45
组合小计	23,670,899.47	94.81	1,906,263.29	8.05	34,511,011.68	94.65	2,572,572.94	7.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,294,634.48	5.19	1,294,634.48	100.00	1,951,568.31	5.35	1,951,568.31	100.00
合计	24,965,533.95	100.00	3,200,897.77	12.82	36,462,579.99	100.00	4,524,141.25	12.41

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	2011-12-31			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	20,209,182.08	85.37	606,275.46	22,900,044.90	66.36	687,001.34
1至2年	2,160,754.51	9.13	108,037.73	9,261,636.26	26.84	463,081.82
2至3年	31,865.52	0.13	6,373.10	1,145,839.02	3.32	229,167.81
3至5年	167,040.72	0.71	83,520.36	20,339.06	0.05	10,169.53
5年以上	1,102,056.64	4.66	1,102,056.64	1,183,152.44	3.43	1,183,152.44
合计	23,670,899.47	100.00	1,906,263.29	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(%)
南昌市红谷滩管理委员会	客户	2,026,601.99	1年以内、1-2年	8.12
宁波丰强电器有限公司	客户	1,971,582.85	1年以内	7.90
南京易传电子科技有限公司	客户	1,839,980.72	1年以内	7.37
荣事达洗衣设备制造公司	客户	1,688,153.01	1年以内	6.76
无锡飞翔电子有限公司	客户	1,515,188.65	1年以内	6.07
合计		9,041,507.22		36.22

(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(%)
厦门华联电子有限公司	子公司	473,875.36	1.90
江西联创博雅照明股份有限公司	联营企业	170,940.72	0.68
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	1,315,514.20	5.27
合计		1,960,330.28	7.85

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				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	6.97	6,100,000.06	100.00	6,100,000.06	20.78	6,100,000.06	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	81,052,018.34	92.64	4,318,508.54	5.33	22,917,836.79	78.06	2,421,780.30	10.57
组合小计	81,052,018.34	92.64	4,318,508.54	5.33	22,917,836.79	78.06	2,421,780.30	10.57
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	0.39	340,000.00	100.00	340,000.00	1.16	340,000.00	100.00
合计	87,492,018.40	100.00	10,758,508.60	12.30	29,357,836.85	100.00	8,861,780.36	30.19

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	2011-12-31			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	73,680,003.60	90.90	2,210,400.11	20,687,376.68	90.28	620,621.30
1 至 2 年	5,143,554.63	6.35	257,177.73	300,000.00	1.31	15,000.00
2 至 3 年	300,000.00	0.37	60,000.00	19,239.00	0.08	3,847.80
3 至 5 年	275,058.83	0.34	137,529.42	257,819.83	1.12	128,909.92
5 年以上	1,653,401.28	2.04	1,653,401.28	1,653,401.28	7.21	1,653,401.28
合计	81,052,018.34	100.00	4,318,508.54	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	子公司	39,980,404.56	1 年以内	45.70
厦门华联电子有限公司	子公司	15,000,000.00	1 年以内	17.14
江西联创照明信息科技有限公司	子公司	9,189,228.69	1 年以内	10.50
江西红声电子有限公司	非关联方	6,100,000.06	3-5 年、5 年以上	6.97
江西联创贝晶光电有限公司	子公司	3,820,129.62	1 年以内	4.37
合计		74,089,762.93		84.68

(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(%)
江西联创通信有限公司	联营企业	691,790.26	0.79
江西联创致光科技有限公司	子公司	3,703,758.65	4.23
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	681,189.48	0.78
江西联创科技投资有限公司	联营企业	342,652.60	0.39
江西联创照明信息科技有限公司	子公司	9,189,228.69	10.50
厦门华联电子有限公司	子公司	15,000,000.00	17.14
江西联创电缆科技有限公司	子公司	39,980,404.56	45.70
江西联创贝晶光电有限公司	子公司	3,820,129.62	4.37
合计		73,409,153.86	83.90

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	2011-12-31	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
南昌欣磊光电科技有限公司	成本法	47,923,060.14	47,923,060.14	-	47,923,060.14	74.00	74.00			1,480,000.00
江西联创致光科技有限公司(注(1))	成本法	16,898,562.50	16,898,562.50	5,115,600.00	22,014,162.50	88.64	88.64			
江西联创照明信息科技有限公司	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			670,000.00
江西联创贝晶光电有限公司(注(2))	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	-1,764,838.57	6,472,994.21	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	1,045,693.10	11,688,149.48	27.03	27.03			162,180.00
厦门宏	权	54,625,701.21	215,817,937.55	70,932,980.00	286,750,917.55	24.99	24.99			21,465,000.00

发电声 股份有 限公司	益 法									
江西联 创通信 有限公 司	权 益 法	10,986,004.29	17,647,461.79	7,325,015.36	24,972,477.15	33.00	33.00			
江西省 电子科 研所	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 (3))	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(注 (4))	成 本 法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	0.00	10.00	10.00			
合计	—		698,498,476.65	61,654,449.89	760,152,926.54			11,696,012.00		28,017,180.00

注：（1）如附注四、（一）1、注（1）所述，本公司对子公司江西联创致光科技有限公司增资 80 万美元（折合人民币 5,115,600.00 元），本公司持股比例由 85% 变更为 88.64%。

（2）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 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 万元为第二期出资。

（3）江西联创科技投资有限公司如附注五、8 注（5）所述，采用成本法核算。

（4）如附注五、8（1）注（5）所述，本公司将持有的联创电子 10% 的股权转让给福州豪驰，本次股权转让完成后，本公司不再持有联创电子股权。

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入	57,818,011.06	80,663,266.94
其中：主营业务收入	51,306,102.69	65,709,709.82
其他业务收入	6,511,908.37	14,953,557.12
营业成本	47,041,295.42	68,203,260.84
其中：主营业务成本	39,090,847.62	56,452,836.70
其他业务成本	7,950,447.80	11,750,424.14

（2）主营业务分产品

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	369,718.29	128,792.34	737,571.48	346,544.94
光电器件及应用产品	50,936,384.40	38,962,055.28	64,972,138.34	56,106,291.76
合计	51,306,102.69	39,090,847.62	65,709,709.82	56,452,836.70

（3）主营业务分地区

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	50,339,989.50	38,297,987.29	65,015,493.62	55,806,487.98
国外	966,113.19	792,860.33	694,216.20	646,348.72
合计	51,306,102.69	39,090,847.62	65,709,709.82	56,452,836.70

(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	22,333,232.81	38.63%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,390,000.00	13,020,389.51
权益法核算的长期股权投资收益	79,643,841.89	61,595,695.26
处置长期股权投资产生的投资收益	5,120,000.00	22,484,404.29
其他	97,685.24	
合计	91,251,527.13	97,100,489.06

注：如附注五、8 注（5）所述，本公司转让联创电子 10% 股权，确认投资收益 5,120,000.00 元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	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	670,000.00	720,000.00	分利
江西联创科技投资有限公司		340,000.00	
江西联创通信有限公司		7,830,389.51	
合计	6,390,000.00	13,020,389.51	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发电声股份有限公司	72,875,792.00	55,972,092.36	实现净利润
江西联创博雅照明股份有限公司	-1,764,838.57	-51,524.43	实现净利润
江西联晟投资发展有限公司	1,207,873.10	657,182.45	实现净利润
江西联创通信有限公司	7,325,015.36	5,017,944.88	实现净利润
合计	79,643,841.89	61,595,695.26	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,965,964.84	96,766,536.78
加：资产减值准备	719,004.06	-5,948,620.76

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,933,393.36	9,688,121.92
无形资产摊销	454,279.96	438,926.16
长期待摊费用摊销	35,105.64	35,105.64
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）	6,541.17	77,036.60
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）	5,025,257.62	3,649,273.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,251,527.13	-97,100,489.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-742,776.58	2,259,793.12
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）	-6,832,665.75	-4,561,092.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,652,188.25	-11,269,270.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,400,590.53	-18,425,973.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,939,020.53	-24,390,651.62
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	-	-
补充资料	2011 年度	2010 年度
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	152,099,690.10	27,155,088.99
减：现金的期初余额	27,155,088.99	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	124,944,601.11	-35,848,240.33

附注十二、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	审定数	说明
非流动资产处置损益	3,984,898.69	
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）	27,377,794.80	
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	-4,737,601.87	占厦门宏发股份比例下降确认投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,293,933.17	
所得税影响额	-1,084,983.51	
少数股东损益影响额（税后）	-2,669,652.89	
合计	24,164,388.39	

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	9.57	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.18	0.18

十二、备查文件目录

- 1、 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、 2、载有会计师事务所盖单、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、 3、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：肖文
江西联创光电科技股份有限公司
2012年2月27日