

江西联创光电科技股份有限公司

600363

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）.....	15
八、 备查文件目录	95

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	肖文
主管会计工作负责人姓名	陈国锋
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陈国锋及会计机构负责人（会计主管人员）唐征声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	联创光电
公司法定代表人	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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券部

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,958,110,778.06	1,912,416,563.10	2.39
所有者权益(或股东权益)	1,042,725,056.98	1,011,124,100.76	3.13
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.81	2.73	2.93
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	37,916,774.98	59,641,379.42	-36.43
利润总额	44,742,239.68	63,702,499.62	-29.76
归属于上市公司股东的净利润	40,860,191.13	51,962,100.37	-21.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,421,166.28	48,835,616.13	-47.95
基本每股收益(元)	0.1102	0.1401	-21.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.07	0.13	-46.15
稀释每股收益(元)	0.1102	0.1401	-21.34
加权平均净资产收益率(%)	3.96	5.56	减少 1.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,064,163.73	18,820,900.12	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0029	0.0508	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	9,003,419.10
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	6,782,142.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,048.24
所得税影响额	-158,532.27
少数股东权益影响额（税后）	-307,053.08
合计	15,439,024.85

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		55,679 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			无
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	0.49	1,800,000			未知
厦门国际信托有限公司-玖嘉一号集合资金信托	未知	0.48	1,795,465			未知
蔡丰永	未知	0.46	1,722,988			未知
王骁	未知	0.39	1,451,200			未知
黄妙荣	未知	0.32	1,180,030			未知
俞翔	未知	0.30	1,103,700			未知
王正发	未知	0.28	1,029,556			未知
龚伟	未知	0.26	980,478			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			

中国工商银行—国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	1,800,000	人民币普通股
厦门国际信托有限公司—玖嘉一号集合资金信托	1,795,465	人民币普通股
蔡丰永	1,722,988	人民币普通股
王骁	1,451,200	人民币普通股
黄妙荣	1,180,030	人民币普通股
俞翔	1,103,700	人民币普通股
王正发	1,029,556	人民币普通股
龚伟	980,478	人民币普通股

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2012 年 3 月 29 日召开第五届董事会第十四次会议，聘任叶建青先生为公司常务副总裁；聘任赵彬先生、张学诚先生为公司副总裁；聘任张芳伟先生为公司总工程师。

公司于 2012 年 5 月 15 日召开第五届董事会第十六次会议，聘任陈国锋先生为公司财务总监。

公司于 2012 年 6 月 5 日召开 2011 年度股东大会，增补曾智斌先生为公司第五届监事会监事。

公司于 2012 年 6 月 20 日召开第五届董事会第十七次会议，聘任吴卫东先生为公司副总裁。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6.01 亿元，与去年同期相比增长 0.23%；实现利润总额 4,474 万元，同比下降 29.76%；实现净利润 4,086 万元，同比下降 21.36%。报告期内，公司 LED 产品实现营业收入 3.89 亿元，占公司上半年营业收入的 66.83%，同比下降 15.23%；

报告期内，公司完成的主要工作：

(1) 顺利通过定向增发申请审核

2012 年 6 月 15 日，公司非公开发行 A 股股票的申请顺利通过了中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核，并于 8 月 13 日获得中国证监会核准公司非公开发行 A 股股票的批复。

(2) 进一步明确 LED 的产业发展定位，强化内部管控，提升管理水平

①明确 LED 产业发展定位。初步确定了以市场为导向，以技术创新为手段，以通用半导体照明光源产品和照明器件为重点，以扩大 LED 产业规模为目标的产业发展战略。

②加大 LED 主导产业投入。公司始终坚持做优做强 LED 核心产业的理念，全面退出了联晟、联创博雅、联创科技投资公司等非主营业务股权。对照明信息公司进行增资，推进 LED 照明工程业务；注册成立了联创节能服务公司，专业从事节能服务、LED 照明节能改造等项目。

③强化内控制度建设。公司将 2012 年定位为内控改进建设年，把内控工作作为“一把手”工程来抓。通过与《内控基本规范》和《内控配套指引》的有效衔接，分析内部控制现状与基本规范差异，确定对公司治理、业务流程与信息化等三个层次进行重点自查与治理，通过建立良性内控体系，完善相关制度，优化内部经营管理环境，降低企业经营风险。

④改革财务管理体系。公司成立了财务中心，实行会计委派制，统一财务人员与业务管理，强化财务核算与管控，提高财务信息质量，达到核算准确、监督到位、资产安全、高效支持和降低财务成本及有效防范经营风险的目标。

(3) 加大人力引进力度，汇集 LED 专业人才。

上半年，公司加大了人才引进力度，尤其注重 LED 专业人才的吸纳引进，分别从上海、深圳等地引进 LED 资深从业人员和各类高、中级管理人员 10 余人，其中博士 2 人，高级工程师 2 人。

(4) 坚持不懈推进技术创新工作

报告期内，公司共计完成 4 项 LED 相关专利申请，并获得 2 项专利授权。

(5) 积极申报重大项目，争取政府产业和研发政策支持

2、下半年主要工作

(1) 统一思想，制订公司的发展规划，拟定公司的中长期发展战略，明确公司的产品定位、技术定位、行业定位、发展定位，明晰公司 LED 产品主体向照明光源产品和相关工程方面转移的发展方向。

(2) 完成公司定向增发发行工作，组织实施好募投及其关联项目。充分利用好募投资金，扩大企业规模，壮大公司实力，提升公司行业地位和影响力。

(3) 创新照明光源产品以及显示产品的商业模式和盈利模式，强力推进渠道建设工作，灵活多变地开展市场营销工作，力求下半年在经营收入和利润上取得实质性突破。

(4) 完善内控，严格控制经营风险。强化公司财务管理，健全成本控制体系，在人力成本、材料成本、设备运行成本等方面采取一系列扎实有效的措施，最大限度地降低成本，增强企业的盈利能力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
分产品						
线缆	176,556,969.34	156,554,197.31	11.33	68.04	67.11	增加0.49个百分点
光电器件及应用产品	389,214,026.12	314,370,152.09	19.23	-15.23	-14.28	减少0.89个百分点
电脑及软件	16,595,091.15	15,372,975.22	7.36	-33.01	-34.67	增加2.35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	414,611,609.59	2.06
国外	167,754,477.02	-8.18

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
厦门宏发电声股份有限公司	研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关达到电子元器件等。	140,790,793.44	35,183,619.28	86.11

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目名称	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业税金及附加	2,915,244.36	2,106,784.60	38.37%	需缴纳营业税金及附加的其他业务收入较上年同期增加
财务费用	17,966,354.61	13,074,537.18	37.41%	贷款和贷款利率的增加导致财务费用增加
资产减值损失	2,058,671.80	741,177.24	177.76%	应收账款与其他应收款较期初有所增加，计提相应的坏账准备增加。
营业外收入	7,201,133.08	4,642,814.52	55.10%	收到政府补助较上年同期增加。
所得税费用	726,915.47	3,953,170.27	-81.61%	应纳所得税额较上年同期减少。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

经公司 2012 年 3 月 9 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过，为充分整合公司 LED 照明产品、技术优势，大力推动公司 LED 照明产品的推广和应用，进一步发展公司 LED 照明产业，公司决定设立全资子公司江西联创节能服务有限公司，实施合同能源管理(EMC)业务，公司注册资本 5000 万元，经营范围为：LED 照明系统节能改造、配电系统节能改造等合同能源管理项目的投资，碳资产项目投资及咨询，节能减排监控等能源管理平台系统集成；LED 产品、电子产品、化工产品金属材料贸易等。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、报告期内现金分红政策的制定情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发【2012】37号)、中国证监会江西证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知〉》(赣证监发【2012】81号)的有关规定,对《公司章程》相关条款进行修订;在《公司章程》中,明确利润分配的决策程序和机制、利润分配政策以及变更本章程的利润分配政策需满足的条件,规定现金分红条件及其他相关条款,充分发挥独立董事作用,维护了中小股东利益。相关现金分红条款修改如下:

第七十八条 下列事项由股东大会以特别决议通过:

- (一) 公司增加或者减少注册资本;
- (二) 公司的分立、合并、解散和清算;
- (三) 本章程的修改;
- (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的;
- (五) 股权激励计划;
- (六) 现金分红政策的调整或变更;
- (七) 法律、行政法规或本章程规定的,以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响、需要以特别决议通过的其他事项。

第一百七十一条 公司利润分配决策程序

(一) 公司年度的股利分配方案由公司管理层、董事会根据每一会计年度公司的盈利情况、资金需求和股东回报规划提出分红建议和预案,独立董事应对分红预案发表独立意见,公司股东大会依法依规对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(二) 在符合国家法律、法规及《公司章程》规定的情况下,董事会可提出分配中期股利或特别股利的方案,公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(三) 监事会应当对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督,对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议,并经过半数监事通过。

(四) 股东大会审议利润分配方案时,公司应当通过多种渠道主动与独立董事、中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,及时答复中小股东关心的问题。对报告期盈利但公司董事会未提出现金分红预案的,应当在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见。

(五) 公司利润分配政策的制订由董事会向股东大会提出,公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需要调整利润分配政策和股东回报规划的,应以保护股东权益为出发点,详细论证后由董事会提交股东大会审议批准。董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数以上表决通过,独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。

(六) 公司对章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的,应当满足公司章程规定的条件,经过论证后履行相应的决策程序,并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

(七) 董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明,独立董事应发表独立意见。

第一百七十二条 公司利润分配政策

(一) 利润分配原则:公司实行持续、稳定的利润分配政策,公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报,并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润

的范围，不得损害公司持续经营能力。

(二) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式分配股利，公司在盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，应积极采取现金方式分配股利。

(三) 现金分红应同时满足以下条件：

1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

(四) 现金分红的期间间隔和最低比例：公司三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的可分配平均利润的 30%；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

(五) 发放股票股利的条件：公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，进行股票股利分红。

(六) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

本次修改章程的议案已经公司第五届董事会第十七次会议和公司 2012 年第三次临时股东大会会议审议通过。

2、报告期内现金分红实施情况

2012 年 6 月 5 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》。同意以 2011 年 12 月 31 日总股本 370,806,750 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），即每股派发现金红利 0.025 元（含税），该方案于 2012 年 7 月 27 日实施完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律和证监会的要求不断完善公司法人治理结构，积极开展规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性。董事会下属各专门委员会及董事、监事，高级管理人员在日常经营中严格按照公司现行各项制度规范运作。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司信息披露事务相关内控制度规定，真实、及时、准确、完整地进行了公司的信息披露。根据中国证券监督管理委员会相关规定，对《公司章程》进行了修订，明确了现金分红的相关政策，制订了《江西联创光电科技股份有限公司未来三年股东回报规划》（2012-2014 年），进一步完善和规范了公司利润分配行为，确保投资者合理回报，维护投资者合法权益。

报告期内，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和江西证监局的有关要求，公司制定了内部控制规范的工作计划和实施方案，成立了以董事长为第一责任人的内部控制体系建设委员会，同时分别在各分子公司设立内控建设实施小组，全面开展公司的内控体系建设工作。截至 6 月底，按照江西证监局规定的时间进度，完成第一阶段的组织保障、内控启动和内控缺陷自查等工作，目前正在进行内控建设的第二阶段工作即内控缺陷整改工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 6 月 5 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》。同意以 2011 年 12 月 31 日总股本 370,806,750 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），即每股派发现金红利 0.025 元（含税），该方案已于 2012 年 7 月 27 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
世纪证券有限责任公司	10,000,000.00		0.11	803,988.00			长期股权投资	
合计	10,000,000.00		/	803,988.00			/	/

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京创盈科技产业集团公司	江西联创博雅照明股份有限公司	2012年4月6日	7,434,000.00	-2,148.23	963,154.02	否	最近一期经审计净资产	是	是	2.15	
南昌讯通网络技术开发有限公司	江西联创科技投资有限公司	2012年3月24日	1.00		-288,007.76	否	评估	是	是		
江西金石投资有限公司	江西联晟投资发展有限公司	2012年3月30日	20,148,500.00	56,081.28	8,404,269.24	否	评估	是	是	18.78	

(七) 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	联营公司	购买商品	采购光电器件产品	市场价格或协议价		3,125,262.23	0.62			
南昌宇欣科技有限公司	联营公司	销售商品	销售芯片	市场价格或协议价		1,873,820.61	0.31			
江西联创通信有限公司	联营公司	销售商品	销售电缆产品	市场价格或协议价		60,452.99	0.01			
合计				/	/	5,059,535.83		/	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-925.50
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,257.90
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)	2,257.90
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.17
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

公司期末担保余额 2257.90 万元均为公司为控股子公司江西联创电缆科技有限公司提供的担保。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

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

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

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
2011 年度业绩预增公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
关于通过高新技术企业复审的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
非公开发行 A 股股票涉及重大关联交易的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
关于中国银行间市场交易商协会接收公司注册发行短期融资券的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 29 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》	2012 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
2012 年度日常关联交易预计公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
召开 2012 年度第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
关于发行 2012 年第一期短期融资券的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
更正公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
2012 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn

关于分红情况说明的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票申请获得审核通过的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2012 年第三次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
2012 年第三次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 7 月 7 日	www.sse.com.cn
2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	202,022,277.03	249,114,148.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	48,511,372.50	97,529,165.89
应收账款	五、4	431,144,183.01	336,393,594.05
预付款项	五、6	22,572,024.54	23,927,277.94
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	五、3		1,100,000.00
其他应收款	五、5	36,425,630.83	22,239,337.02
买入返售金融资产			
存货	五、7	286,954,997.61	268,445,767.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,027,630,485.52	998,749,291.28
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	五、8	390,679,627.72	367,896,652.61
投资性房地产	五、9	6,127,549.69	6,218,397.93
固定资产	五、10	455,980,015.58	450,212,479.88
在建工程	五、11	4,288,669.95	19,607,100.03

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	41,871,937.84	43,084,220.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	7,119,834.54	2,810,052.17
递延所得税资产	五、14	24,139,950.62	23,539,430.04
其他非流动资产	五、16	272,706.60	298,938.27
非流动资产合计		930,480,292.54	913,667,271.82
资产总计		1,958,110,778.06	1,912,416,563.10
流动负债：			
短期借款	五、17	352,654,400.00	353,301,800.00
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	五、18	31,541,857.99	24,003,288.54
应付账款	五、19	275,876,436.22	224,074,748.52
预收款项	五、20	2,784,214.55	10,150,688.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	2,826,187.14	5,380,833.15
应交税费	五、22	-10,510,209.43	-8,291,050.30
应付利息	五、23	5,481,475.28	
应付股利	五、24	12,559,668.75	
其他应付款	五、25	45,920,300.09	52,580,718.43
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	五、26		39,000,000.00
其他流动负债	五、27	2,811,428.57	5,948,571.43
流动负债合计		721,945,759.16	706,149,598.54
非流动负债：			

长期借款	五、28	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、29	16,102,008.37	16,217,332.56
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,102,008.37	19,217,332.56
负债合计		741,047,767.53	725,366,931.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、30	370,806,750.00	370,806,750.00
资本公积	五、31	234,158,854.72	234,158,854.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	66,510,469.01	66,510,469.01
一般风险准备	五、33		
未分配利润	五、33	371,336,595.00	339,746,572.62
外币报表折算差额		-87,611.75	-98,545.59
归属于母公司所有者 权益合计		1,042,725,056.98	1,011,124,100.76
少数股东权益		174,337,953.55	175,925,531.24
所有者权益合计		1,217,063,010.53	1,187,049,632.00
负债和所有者权益总计		1,958,110,778.06	1,912,416,563.10

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		50,420,685.29	152,279,690.10
交易性金融资产			
应收票据		12,073,523.93	38,123,260.70
应收账款	十一、1	35,518,803.89	21,764,636.18
预付款项		9,043,404.54	5,748,601.13
应收利息			
应收股利		6,440,000.00	670,000.00
其他应收款	十一、2	124,171,537.33	76,733,509.80
存货		25,844,855.35	27,287,008.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		263,512,810.33	322,606,706.83
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	十一、3	845,472,124.14	760,152,926.54
投资性房地产		6,127,549.69	6,218,397.93
固定资产		147,508,955.93	149,958,321.20
在建工程		2,972,314.51	695,445.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,594,237.52	15,833,194.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,799.97	68,352.79
递延所得税资产		7,666,005.92	6,958,887.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,025,391,987.68	939,885,526.09

资产总计		1,288,904,798.01	1,262,492,232.92
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	221,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		14,251,735.22	10,354,778.31
预收款项		193,947.24	175,437.53
应付职工薪酬		28,719.53	63,447.12
应交税费		-3,501,626.86	-3,758,636.16
应付利息		5,481,475.28	
应付股利		9,270,168.75	
其他应付款		23,313,267.69	23,718,968.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		249,037,686.85	251,553,995.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		15,989,326.37	15,991,401.97
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,989,326.37	15,991,401.97
负债合计		265,027,013.22	267,545,397.36
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	234,374,776.83
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		66,674,820.27	66,674,820.27
一般风险准备			
未分配利润		352,021,437.69	323,090,488.46
所有者权益(或股东权益)合计		1,023,877,784.79	994,946,835.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,288,904,798.01	1,262,492,232.92

法定代表人: 肖文

主管会计工作负责人: 陈国锋

会计机构负责人: 唐征

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		601,324,190.52	599,971,727.73
其中: 营业收入	五、34	601,324,190.52	599,971,727.73
二、营业总成本		609,746,734.98	591,887,449
其中: 营业成本	五、34	500,811,771.29	493,121,959.67
营业税金及附加	五、35	2,915,244.36	2,106,784.60
销售费用	五、36	15,689,125.61	19,058,533.77
管理费用	五、37	70,305,567.31	63,784,456.54
财务费用	五、38	17,966,354.61	13,074,537.18
资产减值损失	五、40	2,058,671.80	741,177.24
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)	五、39	46,339,319.44	51,557,100.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		37,350,082.16	51,397,721.73
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		37,916,774.98	59,641,379.42
加: 营业外收入	五、41	7,201,133.85	4,642,814.52
减: 营业外支出	五、42	375,669.15	581,694.32
其中: 非流动资产处置损失		112,594.32	64,164.67
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		44,742,239.68	63,702,499.62
减: 所得税费用	五、43	726,915.47	3,953,170.27
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		44,015,324.21	59,749,329.35
归属于母公司所有者的净利润		40,860,191.13	51,962,100.37
少数股东损益		3,155,133.08	7,787,228.98
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、44	0.1102	0.1401
(二) 稀释每股收益	五、44	0.1102	0.1401
七、其他综合收益	五、45	18,223.07	635,252.28
八、综合收益总额		44,033,547.28	60,384,581.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,871,124.97	52,306,195.02
归属于少数股东的综合收益总额		3,162,422.31	8,078,386.61

法定代表人: 肖文

主管会计工作负责人: 陈国锋

会计机构负责人: 唐征

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	30,594,861.52	32,186,777.98
减：营业成本	十一、4	24,598,376.78	27,044,193.95
营业税金及附加		269,884.60	336,897.36
销售费用		1,337,356.63	1,779,939.42
管理费用		15,114,245.02	11,245,256.71
财务费用		9,200,509.55	1,924,136.98
资产减值损失		859,201.70	-409,336.63
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）	十一、5	55,151,698.60	57,923,457.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,822,283.10	52,105,772.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,366,985.84	48,189,147.64
加：营业外收入		3,195,545.99	2,425,851.12
减：营业外支出		68,532.13	119,305.25
其中：非流动资产处置损失		33,304.73	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,493,999.70	50,495,693.51
减：所得税费用		-707,118.28	410,946.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,201,117.98	50,084,747.46
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			
七、综合收益总额			

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		494,282,951.69	532,626,021.85
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		4,865,068.60	14,950,467.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	34,909,007.99	31,216,199.95
经营活动现金流入小计		534,057,028.28	578,792,689.24
购买商品、接受劳务支付的现金		370,368,646.57	403,599,094.20
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		100,249,983.15	94,505,634.35
支付的各项税费		22,880,888.96	24,309,964.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	41,621,673.33	37,557,095.92
经营活动现金流出小计		535,121,192.01	559,971,789.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,064,163.73	18,820,900.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		13,934,001.00	
取得投资收益收到的现金		27,093,517.50	3,797,685.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现			2,519,927.63

金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,147,518.50	6,335,612.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,009,233.99	25,100,806.02
投资支付的现金		4,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	110,000.00	2,109,353.39
投资活动现金流出小计		24,119,233.99	27,210,159.41
投资活动产生的现金流量净额		17,028,284.51	-20,874,546.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		312,588,343.00	128,171,570.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	202,066.49	120,000.00
筹资活动现金流入小计		312,790,409.49	128,291,570.00
偿还债务支付的现金		352,235,743.00	128,309,470.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,589,033.83	13,084,830.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	3,220,290.08	205,518.95
筹资活动现金流出小计		367,045,066.91	141,599,819.12
筹资活动产生的现金流量净额		-54,254,657.42	-13,308,249.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		398,665.23	-247,768.53
五、现金及现金等价物净增加额		-37,891,871.41	-15,609,664.07
加：期初现金及现金等价物余额		234,824,148.44	138,595,595.71
六、期末现金及现金等价物余额		196,932,277.03	122,985,931.64

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,457,977.76	14,586,100.25
收到的税费返还		27,599.10	29,918.16
收到其他与经营活动有关的现金		11,915,115.48	23,817,276.50
经营活动现金流入小计		28,400,692.34	38,433,294.91
购买商品、接受劳务支付的现金		11,536,116.02	13,305,134.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,665,254.53	6,295,946.95
支付的各项税费		3,059,623.11	4,645,585.64
支付其他与经营活动有关的现金		16,080,936.52	22,063,209.48
经营活动现金流出小计		39,341,930.18	46,309,876.86
经营活动产生的现金流量净额		-10,941,237.84	-7,876,581.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		13,934,001.00	
取得投资收益收到的现金		27,093,517.50	3,797,685.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			688,699.00
投资活动现金流入小计		41,055,518.50	4,486,384.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,167,936.91	1,900,522.82
投资支付的现金		65,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		110,000.00	
投资活动现金流出小计		71,277,936.91	10,900,522.82
投资活动产生的现金流量净额		-30,222,418.41	-6,414,138.58
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		200,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		128,880,000.00	49,331,301.00

筹资活动现金流入小计		328,880,000.00	94,331,301.00
偿还债务支付的现金		221,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,423,488.20	2,764,912.50
支付其他与筹资活动有关的现金		164,152,972.08	61,014,946.97
筹资活动现金流出小计		389,576,460.28	88,779,859.47
筹资活动产生的现金流量净额		-60,696,460.28	5,551,441.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,111.72	-3,505.32
五、现金及现金等价物净增加额		-101,859,004.81	-8,742,784.32
加：期初现金及现金等价物余额		152,099,690.10	27,155,088.99
六、期末现金及现金等价物余额		50,240,685.29	18,412,304.67

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

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						-9,270,168.75		-4,750,000.00	-14,020,168.75	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-9,270,168.75		-4,750,000.00	-14,020,168.75	
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	234,158,854.72			66,510,469.01		371,336,595.00	-87,611.75	174,337,953.55	1,217,063,010.53

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	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、本年年初余额	370,806,750.00	214,190,168.20			58,213,872.53		264,594,303.78	-4,743.00	162,072,576.02	1,069,872,927.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		280,572.32					44,545,965.37	63,522.33	9,574,567.57	54,464,627.59
(一)净利润							51,962,100.37		7,787,228.98	59,749,329.35
(二)其他综合收益		280,572.32						63,522.33	291,157.63	635,252.28
上述(一)和(二)小计		280,572.32					51,962,100.37	63,522.33	8,078,386.61	60,384,581.63
(三)所有者投入和减少资本									5,776,180.96	5,776,180.96
1.所有者投入资本									8,000,000.00	8,000,000.00

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

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	370,806,750.00	234,374,776.83			66,674,820.27		323,090,488.46	994,946,835.56
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	234,374,776.83			66,674,820.27		323,090,488.46	994,946,835.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							28,930,949.23	28,930,949.23
（一）净利润							38,201,117.98	38,201,117.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,201,117.98	38,201,117.98
（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						-9,270,168.75	-9,270,168.75
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-9,270,168.75	-9,270,168.75
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	352,021,437.69	1,023,877,784.79

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	214,852,588.83			58,378,223.79		255,837,254.57	899,874,817.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	370,806,750.00	214,852,588.83			58,378,223.79		255,837,254.57	899,874,817.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							42,668,612.46	42,668,612.46
(一) 净利润							50,084,747.46	50,084,747.46
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,084,747.46	50,084,747.46
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-7,416,135.00	-7,416,135.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,416,135.00	-7,416,135.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	370,806,750.00	214,852,588.83			58,378,223.79		298,505,867.03	942,543,429.65

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

江西联创光电科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一） 公司简介

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

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件

经营范围：经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。光电子元器件、继电器、光电通信线缆、通信终端与信息系统设备、其他电子产品、计算机的生产、销售。计算机应用服务，信息咨询，对外投资；光电显示及控制系统的设计与安装，网络及工业自动化工程及安装，电声器材与声测量仪器，物业管理，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许可的凭证经营）

主要产品为：LED 光电器件及应用产品、光电线缆等。

公司母公司为江西省电子集团公司，实际控制人为邓凯元先生。

（三） 公司历史沿革

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

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

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会 2012 年 8 月 29 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 2012 年 1—6 月财务报告符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2012 年 1—6 月财务报告同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

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

面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

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

3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的终止

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

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

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 金融资产的减值

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

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

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

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：预计无法收回

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

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量

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

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产的分类

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

3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

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

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

6. 固定资产后续支出

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

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修工程、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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

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

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

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

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

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

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

（3）股份支付的终止

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

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

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

（二十一） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

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

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二） 政府补助

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

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

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	资金占用费、租赁收入、光电安装收入	3-5%
城市维护建设税	已纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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) 本公司控股子公司江西联创特种微电子有限公司（以下简称“联创特微公司”）根据【赣高企认发[2012]2 号】《关于公布江西大圣塑料光纤有限公司等 60 家高新技术企业名单的通知》，通过高新技术企业复审，自 2011 年 9 月 8 日至 2014 年 9 月 7 日执行 15% 的企业所得税税率。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南昌欣磊光电科技有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	808.00(美元)	半导体系列产品	597.92(美元)		74.00	74.00	是
江西联创致光科技有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	330.00(美元)	光电子元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
江西联创照明信息科技有限公司(注1)	一级子公司	南昌	电脑耗材、照明工程	2,000.00	计算机及相关电子产品、半导体照明系统节能工程	2,000.00		100.00	100.00	是
江西联创电缆科技有限公司	一级子公司	吉安	电缆	28,000.00	电线电缆、光缆、电缆材料制造与销售	24,484.20		82.86	82.86	是
江西联创特种微电子有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	1,600.00	半导体微电子相关产品的设计、制造、销售及技术服务	1,600.00		100.00	100.00	是
江西联创贝晶光电有限公司	一级子公司	南昌	电子元器件	3,200.00	各类光电产品的研发、制造、销售、信息及技术咨询	2,400.00		75.00	75.00	是
H&C 联创 LED 照明有	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

限公司										
江西联创节能服务有限公司（附注四、（三）1）	一级子公司	南昌	合同能源管理	5,000.00	LED 照明系统节能改造、配电系统节能改造合同能源管理项目等	5,000.00		100.00	100.00	是
厦门华联电子工贸有限公司	二级子公司	厦门	贸易、管理	180.00	批发 百货、零星房产维修、设备养护及管理	200.71		53.00	100.00	是
厦门华联电子器材公司	二级子公司	厦门	电子元器件	100.00	批发、零售电子元器件	128.65		53.00	100.00	是
厦门新纪元电子实业公司	二级子公司	厦门	电子元器件	600.00	生产和销售低压电器元件	566.41		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	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）：根据五届第十四次董事会决议，本公司对子公司江西联创照明信息科技有限公司增资 1,500.00 万元，江西联创照明信息科技有限公司原注册资本为 500 万元，增资后注册资本变更为 2,000.00 万元，本公司仍持有其 100.00% 股权。

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	一级子公司	厦门	电子元器件	12,200.00	研制、生产和销售半	6,465.99		53.00	53.00	是

有 限 公 司					导 体 器 件					
---------	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--

(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	100,616,952.14	
南昌欣磊光电科技有限公司	20,191,136.95	
江西联创致光科技有限公司	2,980,797.65	
江西联创电缆科技有限公司	40,949,254.29	
江西联创贝晶光电有限公司	7,419,155.71	
H&C 联创 LED 照明有限公司	287,733.60	
江西联凯塑业有限公司	1,892,923.21	
合计	174,337,953.55	

(三) 合并范围发生变更的说明

1、根据五届第十一次董事会决议，为充分整合公司 LED 照明产品、技术优势，大力推动公司 LED 照明产品的推广和应用，进一步发展公司 LED 照明产业，会议审议通过《关于设立全资子公司实施合同能源（EMC）业务的议案》，新设立江西联创节能服务有限公司，注册资本 5,000.00 万元人民币，截止 2012 年 6 月 30 日注册资本已经认缴完毕，本公司对其持有 100.00% 股权，应纳入合并范围内。

(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

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
江西联创节能服务有限公司	50,006,713.64	6,713.64

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

附注五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：			623,197.45			1,914,056.05
人民币			616,872.55			1,885,451.83
美元	1,000.00	6.324900	6,324.90	1,000.00	6.3009	6,300.90
日元				275,000.00	0.081103	22,303.32
银行存款：			188,859,128.51			231,253,246.84
人民币			182,180,395.45			227,579,221.94
港币	90,439.71	0.815220	73,728.27	65,576.11	0.8107	53,162.55
美元	1,011,345.51	6.324900	6,396,659.23	345,950.77	6.3009	2,179,801.20
欧元	16,432.24	7.871000	129,338.16	66,119.02	8.1625	539,696.51
日元	314,313.00	0.079648	25,034.40	10,591,912.99	0.081103	859,035.39
福林	1,977,032.97	0.027300	53,973.00	1,609,000.00	0.026308	42,329.25
其他货币资金：			12,539,951.07			15,946,845.55
人民币			12,539,951.07			15,946,845.55
合计			202,022,277.03			249,114,148.44

注：期末其他货币资金余额中汇票保证金为 10,612,994.65 元，信用证保证金为 1,926,956.42 元。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	40,836,511.34	86,580,248.70
商业承兑汇票	7,674,861.16	10,948,917.19
合计	48,511,372.50	97,529,165.89

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 32,654,310.19 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
珠海格力电器股份有限公司	2012.02.20	2012.08.20	3,234,367.34	
厦门蒙发利电子有限公司	2012.02.27	2012.07.22	3,079,625.65	
合肥美菱股份有限公司	2012.02.28	2012.08.28	2,850,000.00	

深圳国人通信有限公司	2012.05.08	2012.08.07	1,000,000.00	
合肥华凌股份有限公司	2012.01.16	2012.07.16	935,961.85	
合计	--	--	11,099,954.84	--

(3) 期末公司无转为应收款项的票据，无已质押票据。

(4) 期末较期初下降 50.26% 的主要原因是应收票据到期。

3. 应收股利

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
1. 佛山联创华联电子有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00			
合计	1,100,000.00		1,100,000.00		--	--

注：本期减少是由于收回股利。

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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	465,091,679.86	99.73	33,947,496.85	7.30	367,861,674.27	99.46	31,468,080.22	8.55
组合小计	465,091,679.86	99.73	33,947,496.85	7.30	367,861,674.27	99.46	31,468,080.22	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,250,420.66	0.27	1,250,420.66	100.00	1,983,023.62	0.54	1,983,023.62	100.00
合计	466,342,100.52	100.00	35,197,917.51	7.55	369,844,697.89	100.00	33,451,103.84	9.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	370,736,802.88	79.71	11,122,104.08	322,706,445.14	87.72	9,681,193.33
1 至 2 年	65,542,834.11	14.09	3,277,141.71	14,299,275.95	3.89	714,963.81
2 至 3 年	6,709,983.79	1.44	1,341,996.76	5,129,644.18	1.39	1,025,928.85
3 至 5 年	7,791,609.57	1.68	3,895,804.79	11,360,629.58	3.09	5,680,314.81
5 年以上	14,310,449.51	3.08	14,310,449.51	14,365,679.42	3.91	14,365,679.42
合计	465,091,679.86	100.00	33,947,496.85	367,861,674.27	100.00	31,468,080.22

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
荆州市沃能工业技术有限公司	货款	814.11	账龄过长，无法收回	否
合计	--	814.11	--	--

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团北京有限公司	非关联方	52,488,999.92	1 年以内	11.26
Germany Electrolux(德国伊莱克斯)	非关联方	20,841,536.40	1 年以内	4.47
Electrolux(ELECTROLUX DO BRASIL)	非关联方	15,180,664.92	1 年以内	3.26
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	12,428,057.63	1 年以内	2.67
VESTEL BEYAZ ESYA SANAYI VE TIC.A.S	非关联方	10,934,278.47	1 年以内	2.34
合计		111,873,537.34		24.00

(5) 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	2012-6-30				2011-12-31			
	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	11.43	6,100,000.06	100.00	6,100,000.06	15.69	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	46,864,519.51	87.82	10,438,888.68	22.27	32,368,200.01	83.24	10,128,862.99	31.29
组合小计	46,864,519.51	87.82	10,438,888.68	22.27	32,368,200.01	83.24	10,128,862.99	31.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	402,375.83	0.75	402,375.83	100.00	414,391.12	1.07	414,391.12	100.00
合计	53,366,895.40	100.00	16,941,264.57	31.74	38,882,591.19	100.00	16,643,254.17	42.80

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	2012-6-30			2011-12-31		
	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	28,695,498.25	61.24	860,864.95	15,868,826.67	49.03	476,064.80
1 至 2 年	4,955,431.85	10.57	247,771.59	3,515,457.80	10.86	175,772.88
2 至 3 年	1,585,684.82	3.38	317,136.96	1,200,998.84	3.71	240,199.77
3 至 5 年	5,229,578.84	11.16	2,614,789.43	5,092,182.33	15.73	2,546,091.17
5 年以上	6,398,325.75	13.65	6,398,325.75	6,690,734.37	20.67	6,690,734.37
合计		100.00				

	46,864,519.51		10,438,888.68	32,368,200.01	100.00	10,128,862.99
--	----------------------	--	----------------------	----------------------	---------------	----------------------

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
厦门市湖里区天晟工业设计室	工程款	1,485.27	账龄过长, 无法收回	否
南平工程	工程款	11,548.35	账龄过长, 无法收回	否
合计	--	13,033.62	--	--

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西金石投资有限公司	非关联方	15,148,500.00	1 年以内	28.39
江西红声电子有限公司	非关联方	6,100,000.06	4 年以上	11.43
出口退税	非关联方	3,909,075.88	1 年以内	7.32
江西金峰电子有限公司	非关联方	1,653,401.28	5 年以上	3.10
吉安联创华声通讯有限公司	非关联方	1,121,255.90	3 至 5 年	2.10
合计	-	27,932,233.12	-	52.34

(5) 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	2012-6-30		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,963,453.73	79.58	20,091,180.47	83.97
1 至 2 年	2,913,914.03	12.91	1,995,645.81	8.34
2 至 3 年	1,137,768.34	5.04	845,795.76	3.53
3 年以上	556,888.44	2.47	994,655.90	4.16
合计	22,572,024.54	100.00	23,927,277.94	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
国盛证券有限公司	2,000,000.00	8.86%	非关联方	2012 年	未开票

北京分公司					
Assembly automation Ltd.	1,504,800.00	6.67%	非关联方	2012 年	未开票
高治达国际贸易(上海)有限公司	951,662.50	4.22%	非关联方	2012 年	未开票
吉安市创达再生资源有限公司	571,472.55	2.53%	非关联方	2011 年	未结算
中山市铭邦工业设备有限公司	561,220.00	2.49%	非关联方	2012 年	未开票
合计	5,589,155.05	24.77%			--

(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	2012-6-30			2011-12-31		
	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	91,736,166.30	2,489,256.24	89,246,910.06	98,470,726.89	2,489,256.24	95,981,470.65
低值易耗品	1,084,296.44	-	1,084,296.44	1,062,115.46	-	1,062,115.46
库存商品	164,734,994.98	7,941,525.21	156,793,469.77	148,705,086.60	8,206,591.09	140,498,495.51
包装物	939,662.11	-	939,662.11	182,646.39	-	182,646.39
委托加工物资	1,771.92	1,771.92	-	399,922.25	1,771.92	398,150.33
在产品	38,890,659.23	-	38,890,659.23	30,322,889.60	-	30,322,889.60
合计	297,387,550.98	10,432,553.37	286,954,997.61	279,143,387.19	10,697,619.25	268,445,767.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011-12-31	本期计提额	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
原材料	2,489,256.24	-		-	2,489,256.24
库存商品	8,206,591.09	-		265,065.88	7,941,525.21
委托加工物资	1,771.92	-		-	1,771.92
合计	10,697,619.25			265,065.88	10,432,553.37

(3) 存货跌价准备转销情况

项目	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	计提存货跌价准备的存货已经销售	0.16

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	2011-12-31	增减变动	2012-6-30-	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西省电子科学研究所(注1)	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68		4,136,502.68	100.00%	100.00%			
江西联创博雅科技有限公司(注2)	权益法	8,000,000.00	6,472,994.21	-6,472,994.21						
江西联创科技投资有限公司(注3)	权益法	4,000,000.00	288,008.76	-288,008.76						
江西联创通信有限公司	权益法	10,986,004.29	26,507,194.57	3,520,784.21	30,027,978.78	33.00%	33.00%			
江西联晟投资发展有限公司(注4)	权益法	10,000,000.00	11,688,149.48	-11,688,149.48						
厦门宏发电声股份有限公司	权益法	92,562,884.10	286,750,917.55	35,183,619.28	321,934,536.83	24.99%	24.99%			
世纪证券有限责任公司	成本法	10,000,000.00	803,988.00		803,988.00	0.11%	0.11%	9,196,012.00		
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%			
佛山联创华联电子有限公司	权益法	10,910,000.00	11,379,757.11	-336,377.69	11,043,379.42	47.62%	47.62%			
厦门永联达光电科技有限公司(注5)	权益法	14,000,000.00	10,044,805.77	3,207,456.14	13,252,261.91	25.00%	25.00%			
南昌宇欣科技有限公司	权益法	4,000,000.00	9,689,134.48	-343,354.38	9,345,780.10	48.50%	48.50%			
合计			367,896,652.61	22,782,975.11	390,679,627.72			9,196,012.00		

注(1): 江西电子科学研究所为事业单位, 采用成本法核算。

注(2): 第五届董事会第十三次会议决议通过《关于对外转让持有江西联创博雅照明股份有限公司 40.00% 股权的议案》, 同意将所持有的江西联创博雅照明股份有限公司 40.00% 股权向北京创盈科技产业集团公司进行转让。经双方协商, 以联创博雅最近一期经审计的归属于母公司所有者权益 1,720.40 万元为基础, 确定转让价格为 743.40 万元, 转让价款全部以现金支付。本次股权转让完成后, 本公司不再持有联创博雅股权。

注(3): 第五届董事会第十三次会议决议通过《关于对外转让持有江西联创科技投资有限公司 40.00% 股权的议案》, 同意将所持有的江西联创科技投资有限公司 40.00% 股权向南昌讯通网络技术开发有限公司进行转让。根据北京恒信德律资产评估有限公司出具的京恒信德律评报字【2012】0016 号评估报告, 截止 2011 年 12 月 31 日, 联创科投净资产为 -160.16 万元, 公司经与南昌讯通充分协商, 确定转让价格为 1.00 元, 转让价款以现金支

付。本次股权转让完成后，本公司不再持有联创科投股权。

注（4）：第五届董事会第十四次会议决议通过《关于对外转让持有江西联晟投资发展有限公司 27.03% 股权的议案》，同意将持有江西联晟投资发展有限公司 27.03% 的股权向江西金石投资有限公司进行转让。根据北京恒信德律资产评估有限公司出具的京恒信德律评报字【2012】0017 号评估报告，以 2011 年 12 月 31 日为基准日，联晟投资经评估后的净资产为 7,454.13 万元，经双方充分协商，以评估价值为基础确定转让价格为 2,014.85 万元，转让价格全部以现金支付。本次股权转让完成后，本公司不再持有联晟投资股权。

注（5）：厦门永联达光电科技有限公司由厦门华联电子有限公司和永隆集团（香港）有限公司共同投资于 2008 年设立，注册资本 1.6 亿元，其中厦门华联电子有限公司出资 4,000.00 万元，对其持股比例为 25%，合同约定于领取营业执照两年内到位。截止 2012 年 6 月 30 日，永联达公司累计收到投资款 100,199,120.83 元，其中厦门华联电子有限公司本期出资 400.00 万元，累计出资 1,800.00 万元。永联达公司执行《企业会计制度》，厦门华联电子有限公司在按权益核算本期损益时，对其会计政策进行了调整，调减其净利润 560,000.00 元。

（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
江西联创通信有限公司（注 1）	33.00%	33.00%	513,614,032.46	452,615,445.75	60,998,586.71	140,684,329.51	10,862,820.51
厦门宏发电声股份有限公司	24.99%	24.99%	2,748,098,908.60	1,333,799,142.06	1,414,299,766.54	1,437,262,177.93	140,790,793.44
厦门永联达光电科技有限公司（注 2）	25.00%	25.00%	107,222,699.77	17,983,195.71	89,239,504.06	-	-2,610,175.43
佛山联创华联电子有限公司	47.62%	47.62%	35,469,752.75	12,214,599.01	23,255,153.74	18,971,937.13	-706,379.02
南昌宇欣科技有限公司	48.50%	48.50%	24,859,197.30	5,538,245.26	19,320,952.04	5,663,258.41	-707,947.16

注（1）：本公司对江西联创通信有限公司按权益法核算本期损益时，对原土地评估增值和转让股权评估增值进行调整，调减净利润 193,777.45 元。

注（2）：采用权益法核算永联达公司本期损益时，对其进行调整，详见附注五、8（1）、注（5）。

9. 投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计	9,108,818.28			9,108,818.28
房屋、建筑物	6,996,018.28			6,996,018.28
土地使用权	2,112,800.00			2,112,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,890,420.35	90,848.24		2,981,268.59
房屋、建筑物	2,404,969.18	84,527.80		2,489,496.98
土地使用权	485,451.17	6,320.44		491,771.61
三、投资性房地产账面净值合计	6,218,397.93			6,127,549.69
房屋、建筑物	4,591,049.10			4,506,521.30
土地使用权	1,627,348.83			1,621,028.39
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	6,218,397.93			6,127,549.69
房屋、建筑物	4,591,049.10			4,506,521.30
土地使用权	1,627,348.83			1,621,028.39

10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

一、固定资产原值	2011—12-31	本期增加	本期减少	2012—6—30
房屋建筑物	283,080,541.07	441,576.65		283,522,117.72
机器设备	206,285,157.59	1,605,162.88	2,380,672.23	205,509,648.24
电子设备	171,642,874.24	3,599,088.28	1,241,357.36	174,000,605.16
运输设备	20,233,430.90	735,417.00	973,828.79	19,995,019.11
通用设备	11,958,369.92	628,253.53		12,586,623.45
专用设备	60,950,666.37	18,600,493.46	5,654,674.78	73,896,485.05
仪器设备	1,481,294.98	378,509.50	123,002.37	1,736,802.11
办公设备	4,826,938.83	1,288,036.65	160,025.01	5,954,950.47
其它设备	36,328,877.80	3,522,182.57	48,427.35	39,802,633.02
合计	796,788,151.70	30,798,720.52	10,581,987.89	817,004,884.33
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
房屋建筑物	45,780,977.51		3,958,790.46	49,739,767.97
机器设备	114,427,005.73		5,170,572.15	117,982,720.38

电子设备	122,445,249.75		7,724,626.75	348,825.89	129,821,050.61
运输设备	11,649,384.31		846,690.17	858,596.04	11,637,478.44
通用设备	7,381,652.79		689,601.65		8,071,254.44
专用设备	22,932,732.32		2,211,488.84	3,010,294.99	22,133,926.17
仪器设备	642,770.77		76,822.69	36,904.05	682,689.41
办公设备	2,537,795.37		443,390.26	13,547.25	2,967,638.38
其它设备	10,215,864.89		1,756,981.19	2,503.12	11,970,342.96
合计	338,013,433.44		22,878,964.16	5,885,528.84	355,006,868.76
三、账面净值					
房屋建筑物	237,299,563.56				233,782,349.75
机器设备	91,858,151.86				87,526,927.86
电子设备	49,197,624.49				44,179,554.55
运输设备	8,584,046.59				8,357,540.67
通用设备	4,576,717.13				4,515,369.01
专用设备	38,017,934.05				51,762,558.88
仪器设备	838,524.21				1,054,112.70
办公设备	2,289,143.46				2,987,312.09
其它设备	26,113,012.91				27,832,290.06
合计	458,774,718.26				461,998,015.57
四、减值准备					
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			2,544,238.39	4,106,687.15
仪器设备					
办公设备	2,116.18				2,116.18
其它设备	1,921.27				1,921.27
合计	8,562,238.38			2,544,238.39	6,017,999.99
五、账面净值					
房屋建筑物	237,299,563.56				233,782,349.75
机器设备	90,090,755.67				85,759,531.67
电子设备	49,197,624.49				44,179,554.55

运输设备	8,584,046.59		8,357,540.67
通用设备	4,436,837.93		4,375,489.81
专用设备	31,367,008.51		47,655,871.73
仪器设备	838,524.21		1,054,112.70
办公设备	2,287,027.28		2,985,195.91
其它设备	26,111,091.64		27,830,368.79
合计	450,212,479.88		455,980,015.58

注：（1）本期新增的固定资产主要为在建工程转入及外购固定资产。

（2）本期减少的固定资产主要为固定资产进行修理转入在建工程。

（3）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	2012 年 12 月 31 日前

11. 在建工程

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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 装修工程	2,158,079.60		2,158,079.60			
国债技改项目	695,445.27		695,445.27	695,445.27		695,445.27
SMD 大功率 LED 器件生产 线				17,027,305.71		17,027,305.71
车间净化装修 工程				1,548,199.26		1,548,199.26
办公室装修工 程				116,889.79		116,889.79
电力工程	52,000.00		52,000.00			
101#大楼五楼 吊顶空调维修 工程	10,200.00		10,200.00			
二次被复生产 线改造工程	832,916.38		832,916.38			
混合老化线改 造工程	56,589.64		56,589.64			
大功率 MOS 生产线	123,439.06		123,439.06			
其它	360,000.00		360,000.00	219,260.00		219,260.00
合计	4,288,669.95		4,288,669.95	19,607,100.03	-	19,607,100.03

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	2011-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其它减少	2012-6-30
SMDLED 器件生产线	2,475.00	17,027,305.71	64,068.84	16,673,758.00	417,616.55	-
合计	2,475.00	17,027,305.71	64,068.84	16,673,758.00	417,616.55	-

注：期末较期初下降 78.13%的主要原因是 在建工程转入固定资产。

12. 无形资产

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计	55,848,780.09			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	3,742,757.70			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、累计摊销合计	12,764,559.20	1,212,283.05		13,976,842.25
土地使用权	6,964,174.90	422,704.07		7,386,878.97
商标权	1,755,000.00	135,000.00		1,890,000.00
财务软件	929,747.46	221,758.95		1,151,506.41
边角 LED 安装型的导光板	2,305,460.45	155,424.30		2,460,884.75
专利技术	800,000.04	266,666.68		1,066,666.72
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	276.35	829.05		1,105.40
SPC 软件	9,900.00	9,900.00		19,800.00
三、无形资产账面净值合计	43,084,220.89			41,871,937.84
土地使用权	31,126,812.98			30,704,108.91
商标权	945,000.00			810,000.00
财务软件	2,813,010.24			2,591,251.29
边角 LED 安装型的导光板	803,027.05			647,602.75
专利技术	7,199,999.96			6,933,333.28
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	8,270.66			7,441.61
SPC 软件	188,100.00			178,200.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
财务软件				
边角 LED 安装型的导光板				
专利技术				

快普 M6 整合管理平台系统 V1.0				
SPC 软件				
五、无形资产账面价值合计	43,084,220.89			41,871,937.84
土地使用权	31,126,812.98			30,704,108.91
商标权	945,000.00			810,000.00
财务软件	2,813,010.24			2,591,251.29
边角 LED 安装型的导光板	803,027.05			647,602.75
专利技术	7,199,999.96			6,933,333.28
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	8,270.66			7,441.61
SPC 软件	188,100.00			178,200.00

13. 长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012-6-30
光电器件厂房改造	35,280.00	-	5,880.00	-	29,400.00
平面显示厂房改造	33,072.79	-	11,672.82	-	21,399.97
技术服务费	-	2,919,136.50	-	-	2,919,136.50
外延炉控制系统改造	50,305.36	-	8,623.74	-	41,681.62
会议室库房装修改造	40,850.00	-	5,700.00	-	35,150.00
办公大厅装修改造	58,300.00	-	6,600.00	-	51,700.00
租入固定资产改良支出	116,043.79	-	38,681.34	-	77,362.45
租入固定资产改良支出 A 房	187,274.62	-	25,537.44	-	161,737.18
厂房装修费等	-	1,466,759.72	146,675.94	-	1,320,083.78
模具费	887,380.72	736,111.29	477,665.50	-	1,145,826.51
经营租入固定资产改良	190,780.88	-	30,587.52	-	160,193.36
四楼仓库装修	-	129,221.00	10,768.40	-	118,452.60
净化厂房安装费用	41,871.75	-	16,748.70	-	25,123.05
净化厂房安装费用(鸿科)	1,141,748.25	-	152,233.10	-	989,515.15
LED 加工灯管	27,144.01	-	4,071.64	-	23,072.37
合计	2,810,052.17	5,251,228.51	941,446.14	-	7,119,834.54

注：期末较期初增长 153.37%的主要原因是本期发生了技术服务费、厂房装修费等。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
坏账准备	8,522,989.64	8,023,674.32
存货跌价准备	1,564,883.01	1,604,642.87
长期股权投资减值准备	1,379,401.80	1,754,401.80
固定资产减值准备	902,700.00	1,284,335.76
无形资产	992,219.47	1,005,937.20

存货	5,553.72	5,553.72
递延收益	97,714.29	244,285.71
可抵扣亏损	8,997,334.73	7,939,444.70
预提业务费	1,677,153.96	1,677,153.96
合计	24,139,950.62	23,539,430.04

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	52,132,579.46
存货跌价准备	10,432,553.37
长期股权投资减值准备	9,196,012.00
固定资产减值准备	6,017,999.99
无形资产	6,614,796.44
存货	37,024.80
递延收益	651,428.57
未弥补亏损	45,284,079.56
预提销售费用	11,181,026.40
合计	141,547,500.59

15. 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	50,094,358.01	2,661,968.76	603,296.96	13,847.73	52,139,182.08
二、存货跌价准备	10,697,619.25			265,065.88	10,432,553.37
三、长期股权投资减值准备	11,696,012.00			2,500,000.00	9,196,012.00
四、固定资产减值准备	8,562,238.38			2,544,238.39	6,017,999.99
合计	81,050,227.64	2,661,968.76	603,296.96	5,323,152.00	77,785,747.44

16. 其他非流动资产

项目	2012-6-30	2011-12-31
原制度股权投资借方差额	272,706.60	298,938.27
合计	272,706.60	298,938.27

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 83,267.85 元，厦门华联电子器材公司 189,438.75 元。

17. 短期借款

项目	2012-6-30	2011-12-31
信用借款	300,028,968.00	265,000,000.00
保理借款	16,700,000.00	19,700,000.00
保证借款		20,000,000.00
质押借款	35,925,432.00	48,601,800.00
合计	352,654,400.00	353,301,800.00

注：（1）期末余额中无到期未偿还的短期借款。

（2）保理借款为江西联创电缆科技有限公司与中国工商银行股份有限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 23,857,142.86 元质押给该行，取得保理借款 16,700,000.00 元。

（3）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 14 笔美元借款，分别为 400,000.00 美元、440,000.00 美元、400,000.00 美元、230,000.00 美元、390,000.00 美元、410,000.00 美元、300,000.00 美元、470,000.00 美元、590,000.00 美元、310,000.00 美元、350,000.00 美元、410,000.00 美元、550,000.00 美元、430,000.00 美元，合计 5,680,000.00 美元，折合人民币 35,925,432.00 元。

18. 应付票据

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	31,541,857.99	24,003,288.54
合计	31,541,857.99	24,003,288.54

注：（1）期末应付票据余额均于下一会计期间到期。

（2）期末较期初增长 31.41% 的主要原因是增加使用应付票据的结算方式。

19. 应付账款

项目	2012-6-30	2011-12-31
1 年以内	268,801,040.10	182,751,865.88
1 至 2 年	3,854,117.19	38,755,525.31
2 至 3 年	647,324.49	1,214,979.09
3 年以上	2,573,954.44	1,352,378.24
合计	275,876,436.22	224,074,748.52

注：（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。

20. 预收款项

项目	2012-6-30	2011-12-31
1 年以内	1,302,123.13	6,284,083.27
1 至 2 年	136,168.73	2,207,393.90
2 至 3 年	449,282.21	485,458.48
3 年以上	896,640.48	1,173,753.12
合计	2,784,214.55	10,150,688.77

注：（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）期末较期初下降 72.57%主要原因是 2011 年预收的货款在 2012 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。

21. 应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,491,770.85	81,687,087.03	84,515,742.52	663,115.36
二、职工福利费	640,241.74	1,633,724.10	1,633,724.10	640,241.74
三、社会保险费	213,937.09	8,773,704.47	8,598,474.98	389,166.58
其中：1. 医疗保险	93,948.72	2,380,130.32	2,465,891.15	8,187.89
2. 养老保险	119,833.64	5,561,922.12	5,323,471.76	358,284.00
3. 失业保险	154.73	463,816.30	451,964.26	12,006.77
4. 工伤保险		179,284.63	171,738.56	7,546.07
5. 生育保险		188,551.10	185,409.25	3,141.85
四、住房公积金	53,995.82	2,319,624.59	2,304,743.59	68,876.82
五、工会经费和职工教育经费	980,887.65	1,378,669.24	1,294,770.25	1,064,786.64
六、非货币性福利				
七、辞退福利		24,895.00	24,895.00	
八、其他				
合计	5,380,833.15	95,817,704.43	98,372,350.44	2,826,187.14

注：（1）期末职工福利费余额为企业计提的职工奖励及福利基金。

（2）期末较期初下降 47.48%的主要原因是上年计提的年终奖在本期发放。

22. 应交税费

项目	2012-6-30	2011-12-31
增值税	-12,341,436.14	-13,073,064.23
营业税	27,505.47	48,475.38

企业所得税	434,645.09	2,366,413.37
城市维护建设税	63,733.78	342,889.62
房产税	338,835.99	579,945.65
土地使用税	291,735.37	220,201.00
教育费附加	52,928.83	252,013.69
个人所得税	292,342.33	913,176.99
地方教育费附加及印花税等	329,499.85	58,898.23
合计	-10,510,209.43	-8,291,050.30

23. 应付利息

项目	2012-6-30	2011-12-31
一年到期还本付息的短期融资预提利息	5,481,475.28	-
合计	5,481,475.28	-

24. 应付股利

单位名称	2012-6-30	2011-12-31	期末未支付原因
厦门联合发展(集团)有限公司	3,289,500.00		未支付
江西省电子集团有限公司等	9,270,168.75		未支付
合计	12,559,668.75		--

注：（1）期末较期初增长 100.00%的主要原因是 2011 年度分红款尚未支付。

（2）厦门联合发展(集团)有限公司 3,289,500.00 元为子公司厦门华联应付另一股东 2011 年度股利。

（3）江西省电子集团有限公司等 9,270,168.75 元详见附注五、33。

25. 其他应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
1 年以内	17,689,149.02	15,162,604.46
1 至 2 年	3,002,829.62	12,548,357.47
2 至 3 年	1,623,264.59	3,810,117.40
3 年以上	23,605,056.86	21,059,639.10
合计	45,920,300.09	52,580,718.43

注：（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

1,503.00 万元。

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2012-6-30	2011-12-31
保证借款	-	29,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
合计	-	39,000,000.00

注：本期减少的主要原因是到期还款。

27. 其他流动负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
递延收益	2,811,428.57	5,948,571.43
合计	2,811,428.57	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	大功率红外监控器件 LED 外延材料、芯片产业化	2011.12-2012.12	4,320,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
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	2010.9-2012.12	3,800,000.00	977,142.86	651,428.57
合计				8,120,000.00	3,137,142.86	2,811,428.57

注：期末较期初下降 52.74% 的主要原因是递延收益转入当期损益。

28. 长期借款

(1) 分类

项目	2012-6-30	2011-12-31
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(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 (%)	2012-6-30		2011-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

中国农业 银行吉安 分行	2010-7-20	2013-7-21	人民 币	5.4000				3,000,000.00	3,000,000.00
合计	--			--				3,000,000.00	3,000,000.00

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。

29. 专项应付款

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30	注释
国家经贸委、计委、财政部	14,400,000.00			14,400,000.00	(1)
江西省科学技术厅	1,591,401.97		2,075.60	1,589,326.37	(2)
解放军总装部	225,930.59		225,930.59		(3)
科技局拨款		180,000.00	67,318.00	112,682.00	(4)
合计	16,217,332.56	180,000.00	295,324.19	16,102,008.37	

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

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

（3）系与总装部拨入的解放军总装备部可靠性增长工程款项。

（4）系科技局拨入全智能、高效、节能铅酸电池充电器的研制项目资助款，科技创新研发资金。

30. 股本

项目	2011-12-31	本次变动增减（+、-）					2012-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	370,806,750.00						370,806,750.00

31. 资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
股本溢价	173,973,954.91			173,973,954.91
其他资本公积	60,184,899.81			60,184,899.81
合计	234,158,854.72	-	-	234,158,854.72

32. 盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
法定盈余公积	66,510,469.01			66,510,469.01
合计	66,510,469.01	-	-	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	339,746,572.62	--
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	339,746,572.62	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,860,191.13	--
减：提取法定盈余公积	-	
提取职工奖励及福利基金	-	
应付普通股股利	9,270,168.75	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	371,336,595.00	

注：根据本公司 2012 年 6 月 5 日 2011 年度股东大会会议决议，以 2011 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 0.25 元（含税），总金额为 9,270,168.75 元。

34. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	601,324,190.52	599,971,727.73
其中：主营业务收入	582,366,086.61	588,962,779.89
其他业务收入	18,958,103.91	11,008,947.84
营业成本	500,811,771.29	493,121,959.67
其中：主营业务成本	486,297,324.62	483,953,847.83
其他业务成本	14,514,446.67	9,168,111.84

（2）主营业务分产品

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	176,556,969.34	156,554,197.31	105,069,706.18	93,684,507.50
光电器件及应用产品	389,214,026.12	314,370,152.09	459,120,595.03	366,739,005.12
电脑及软件	16,595,091.15	15,372,975.22	24,772,478.68	23,530,335.21
合计	582,366,086.61	486,297,324.62	588,962,779.89	483,953,847.83

（3）主营业务分地区

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	414,611,609.59	347,690,284.06	406,262,672.80	337,187,183.62
国外	167,754,477.02	138,607,040.56	182,700,107.09	146,766,664.21
合计	582,366,086.61	486,297,324.62	588,962,779.89	483,953,847.83

(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	157,692,849.39	26.22

35. 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	294,934.61	168,265.92
城市维护建设税	1,482,437.68	1,160,936.71
教育费附加	986,516.13	510,305.39
其他	151,355.94	267,276.58
合计	2,915,244.36	2,106,784.60

注：(1) 营业税金及附加的计缴标准见附注三。

(2) 本期较上年同期增长 38.37%的主要原因是本期需缴纳营业税金及附加的其他业务收入较上年同期增加。

36. 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
办公费	93,736.80	384,235.07
保险费	6,626.99	18,142.46
差旅费	1,329,282.70	1,862,050.23
低值易耗品摊销	11,288.31	12,631.40
房租费	519,476.36	41,413.90
福利费	31,833.77	44,731.79
工会经费	25,446.42	24,974.68
工资	2,176,919.95	2,464,970.17
其他	937,482.42	1,457,217.49
汽车费	152,606.25	94,001.10
社会保险费	101,323.25	110,919.51
通讯、邮电费	315,342.20	232,877.43
物料消耗	325,674.83	93,496.09
招待费	3,630,327.94	3,101,271.28
折旧	40,743.04	22,985.61

业务费	874,702.03	3,424,499.81
运杂费	5,116,312.35	5,668,115.75
合计	15,689,125.61	19,058,533.77

37. 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
业务费	202,985.10	69,417.30
办公费	2,354,604.80	1,895,699.11
差旅费	778,329.01	464,655.84
低值易耗品摊销	362,604.02	399,604.78
房租费	196,278.63	273,771.36
福利费	2,365,666.32	2,671,591.05
工会经费	371,352.29	295,112.20
工资	22,561,434.01	19,329,966.31
技术开发费	13,754,920.39	13,286,309.05
检验维修费	273,808.33	490,653.62
交通费	94,386.50	76,641.46
劳动补偿金	-	8,310.00
绿化、环保费	204,198.01	69,426.78
其他	4,936,103.77	3,170,330.12
汽车费	812,836.17	642,999.79
社会保险费	7,476,714.82	6,976,537.74
水电	235,120.51	213,491.16
税金	1,539,060.96	1,980,823.09
无形资产摊销	1,190,025.45	1,368,496.72
物料消耗	393,566.72	108,886.16
协会会费	16,000.00	102,000.00
运输费	233,444.98	287,416.51
长期待摊费用摊销	89,306.37	155,274.61
招待费	2,406,841.07	1,658,744.94
折旧	4,985,982.40	4,897,857.08
职工教育经费	61,474.00	63,272.18
住房公积金	1,730,417.59	1,633,200.76
咨询费	269,630.00	924,071.30
通讯、邮电费	408,475.09	269,895.52
合计	70,305,567.31	63,784,456.54

38. 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	22,179,730.98	11,689,691.13
减：利息收入	4,388,123.09	507,602.00
汇兑损益	-519,489.03	1,397,446.16
其他	694,235.75	495,001.89
合计	17,966,354.61	13,074,537.18

注：本期较上年同期增长 37.41%的主要原因是贷款额度和贷款利率的增加。

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	37,350,082.16	51,397,721.73
处置长期股权投资产生的投资收益	9,079,415.50	118,821.59
其他	-90,178.22	40,557.37
合计	46,339,319.44	51,557,100.69

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上期增减变动的 原因
厦门宏发电声股份有限公司	35,183,619.28	50,177,896.53	实现净利润
江西联创通信有限公司	3,584,730.77	905,307.17	实现净利润
江西联创博雅照明股份有限公司	-2,148.23	-192,919.53	实现净利润
江西联晟投资发展有限公司	56,081.28	1,151,541.48	实现净利润
南昌宇欣科技有限公司	-343,354.38	198,931.72	实现净利润
厦门永联达光电科技有限公司	-792,543.86	-599,031.49	实现净利润
佛山联创华联电子有限公司	-336,302.70	-244,004.15	实现净利润
合计	37,350,082.16	51,397,721.73	

40. 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、坏账损失	2,058,671.80	1,582,506.09
二、存货跌价损失		-841,328.85

合计	2,058,671.80	741,177.24
----	--------------	------------

注：本期较上年同期增长 177.76%的主要原因是应收账款与其他应收款较期初有所增加，计提相应的坏账准备增加。

41. 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,867.92	47,893.90	36,867.92
其中：固定资产处置利得	36,867.92	47,893.90	36,867.92
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,782,142.86	3,978,349.02	6,782,142.86
罚款收入	195,802.74	508,862.66	195,802.74
其他	186,320.33	107,708.94	186,320.33
合计	7,201,133.85	4,642,814.52	7,201,133.85

政府补助明细

资金来源（即拨入单位）	批准文号及标题	补贴内容	2012 年 1-6 月
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企【2011】83 号	南昌市第三批省级科技专项经费预算和项目的通知	235,000.00
南昌市财政局金融处	洪府发【2011】25 号	上市公司再融资奖励	1,000,000.00
南昌市工信委、南昌市财政局	洪工信发【2012】22 号	2010 年度工业发展奖励政策奖金	130,000.00
		财政拨款电子科研所研发项目材料款	200,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企【2012】15 号	2011 年南昌市第一批优势科技创新团队建设资金的通知	100,000.00
南昌高新区管委会办公室秘书处	洪高新管发【2012】1 号	南昌高新区扶持企业做强做大打造千亿工业园区补助	1,500,000.00
省财政厅国库		国际市场开拓资金	20,000.00
高新产业重大项目	赣高新产业办字【2011】06 号	航天航空	977,142.86

南昌市财政局	洪发改工字[2010]48号	大功率红外监控器件LED外延材料芯片产业化	2,160,000.00
南昌高新区财政局	赣工信节能字[2011]508号 江西省工信委、江西省财政厅关于下达2011年省级节能专项资金项目计划的通知	节能环保拨款	300,000.00
福建省经贸委		福建省优秀新产品三等奖(半导体高速红外发光二极管)主要获奖人员奖金	10,000.00
厦门市财政局	国科发财【2012】51号	2011年度优秀新产品奖	100,000.00
厦门市财政局	国科发财【2012】51号	2011年度优秀新产品奖	50,000.00
合计			6,782,142.86

注：本期较上年同期增长 55.10%的主要原因是收到政府补助较上年同期增加。

42. 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,594.32	64,164.67	112,594.32
其中：固定资产处置损失	112,594.32	64,164.67	112,594.32
无形资产处置损失			
罚款支出	263,074.83	368,433.87	263,074.83
其它		149,095.78	
合计	375,669.15	581,694.32	375,669.15

43. 所得税费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,327,436.05	5,754,481.85
递延所得税调整	-600,520.58	-1,801,311.58
合计	726,915.47	3,953,170.27

注：(1) 所得税税率详见附注三。

(2) 本期较上年同期下降 81.61%的主要原因是应纳所得税额较上年同期减少。

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	40,860,191.13	51,962,100.37
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）	0.1102	0.1401
稀释每股收益（每股人民币元）	0.1102	0.1401

45. 其他综合收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		529,381.73
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		529,381.73
四、外币财务报表折算差额	18,223.07	105,870.55
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	18,223.07	105,870.55
五、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	18,223.07	635,252.28

46. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
存款利息	4,388,123.09	507,602.00
政府补助	3,645,000.00	2,003,349.00
营业外收入	382,023.07	616,571.60
往来款等	26,493,861.83	28,088,677.35
合计	34,909,007.99	31,216,199.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
银行手续费	694,235.75	495,001.89
管理费用	10,858,783.37	10,515,258.02
销售费用	9,866,538.22	12,859,324.71
营业外支出	321,525.73	149,095.78
往来款等	19,880,590.26	13,538,415.52
合计	41,621,673.33	37,557,095.92

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
佛山联创华联丧失控制权减少现金		2,109,353.39
联晟、科投资资产评估费	110,000.00	
合计	110,000.00	2,109,353.39

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
全智能、高效、节能铅酸电池 充电器的研制项目专项拨款	180,000.00	
解放军总装备部可靠性增长工 程拨款		120,000.00
其他	22,066.49	
合计	202,066.49	120,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
再融资相关费用支出	2,152,972.08	
解放军总装备部可靠性增长工 程支出		205,518.95
其他	1,067,318.00	
合计	3,220,290.08	205,518.95

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,015,324.21	59,749,329.35
加：资产减值准备	2,058,671.80	741,177.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,230,763.05	22,028,216.88
无形资产摊销	5,179,252.61	1,303,666.47
长期待摊费用摊销	1,041,446.14	793,762.34
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）	-2,821.10	15,484.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,547.50	785.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,781,065.75	11,937,459.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,339,319.44	-51,557,100.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-600,520.58	-1,690,906.12

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）	-18,244,163.79	-3,807,870.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-320,714,455.02	4,117,832.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,452,045.14	-24,810,938.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,064,163.73	18,820,900.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,932,277.03	122,985,931.64
减：现金的期初余额	234,824,148.44	138,595,595.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,891,871.41	-15,609,664.07

(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		2,953,572.88
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		2,953,572.88
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,542,998.64
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		410,574.24
4. 处置子公司的净资产		27,939,718.51
流动资产		51,819,388.95
非流动资产		3,471,394.62
流动负债		27,351,065.06
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2012-6-30	2011-12-31
一、现金	196,932,277.03	234,824,148.44
其中：库存现金	623,197.45	1,914,056.05
可随时用于支付的银行存款	188,859,128.51	201,253,246.84
可随时用于支付的其他货币资金	7,449,951.07	31,656,845.55
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	196,932,277.03	234,824,148.44

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，其中信用保证金 180,000.00 元、期限超过 3 个月的承兑汇票保证金 4,910,000.00 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
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	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌宇欣科技有限公司	采购商品	市场价格或协议价	3,125,262.23	0.62	267,428.04	0.05

b. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌宇欣科技有限公司	销售商品	市场价格或协议价	1,873,820.61	0.31	4,554,910.12	0.76
江西联创通信有限公司	销售商品	市场价格或协议价	60,452.99	0.01	4,948.72	

(2) 收取房租、水电费

关联方	2012年1-6月	2011年1-6月
江西联创博雅照明股份有限公司		23,360.56
江西省电子科学研究所	7,365.59	5,413.25
江西联创通信有限公司	26,533.05	101,943.77
合计	33,898.64	130,717.58

定价政策：市场价格或协议价

(3) 收取网络、物管费

关联方名称	2012年1-6月	2011年1-6月
江西联创博雅照明股份有限公司		11,088.00
江西省电子科学研究所	5,439.00	3,969.00
合计	5,439.00	15,057.00

定价政策：市场价格或协议价

(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	350,000.00	2012.4	2012.7	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	1,526,000.00	2012.1	2012.7	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	4,970,000.00	2012.5	2012.8	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	2,170,000.00	2012.2	2012.8	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	980,000.00	2012.6	2012.9	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	3,668,000.00	2012.3	2012.9	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	1,225,000.00	2012.4	2012.10	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	700,000.00	2012.5	2012.11	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	3,990,000.00	2012.6	2012.12	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	2010.7	2013.7	否

本公司为子公司联创电缆公司借款 3,000,000.00 元提供担保，并为其承兑汇票提供担保 19,579,000.00 元，合计 22,579,000.00 元。

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	163,282.33	4,898.47	138,742.33	16,657.10
应收账款	南昌宇欣科技有限公司	2,360,168.81	70,805.06	549,301.09	16,479.03
应收账款	江西联创博雅照明股份有限公司			170,940.72	85,470.36
应收账款	佛山联创华联电子有限公司	19,940.17	598.21		
应收账款	厦门永联达光电科技有限公司	144,800.01	4,344.00		
其他应收款	江西联创通信有限公司	225,872.81	6,776.18	691,790.26	30,742.77
其他应收款	南昌宇欣科技有限公司			319,599.91	9,588.00
其他应收款	江西联创科技投资公司			342,652.60	340,079.58
其他应收款	江西省电子科学研究所	13,132.13	393.96		
其他应收款	佛山联创华联电子有限公司	1,877,794.14	56,333.82		
应收票据	佛山联创华联电子有限公司			1,983,693.50	
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	1,330,676.53		1,007,493.07	
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	
其他应付款	江西电线电缆总厂	351,566.80			

附注七、 或有事项

如附注六、5（4）所述，本公司为子公司江西联创电缆科技有限公司银行借款 3,000,000.00 元提供担保，银行承兑汇票 19,579,000.00 元提供担保，合计 22,579,000.00 元。

附注八、 承诺事项

本公司截至 2012 年 6 月 30 日无需披露的重大承诺事项。

附注九、 资产负债表日后事项

本公司截至 2012 年 8 月 29 日无需披露的资产负债表日后事项。

附注十、 其它重要事项

无。

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	2012-6-30				2011-12-31			
	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	37,811,734.80	98.09	2,292,930.91	6.06	23,670,899.47	94.81	1,906,263.29	8.05
组合小计	37,811,734.80	98.09	2,292,930.91	6.06	23,670,899.47	94.81	1,906,263.29	8.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	736,634.52	1.91	736,634.52	100.00	1,294,634.48	5.19	1,294,634.48	100.00

备的应收账款									
合计	38,548,369.3	2	100.00	3,029,565.43	7.86	24,965,533.95	100.00	3,200,897.77	12.82

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	2012-6-30			2011-12-31		
	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	36,133,618.44	95.57	1,084,008.56	20,209,182.08	85.37	606,275.46
1 至 2 年	386,911.63	1.02	19,345.58	2,160,754.51	9.13	108,037.73
2 至 3 年	23,513.02	0.06	4,702.60	31,865.52	0.13	6,373.10
3 至 5 年	165,635.07	0.44	82,817.53	167,040.72	0.71	83,520.36
5 年以上	1,102,056.64	2.91	1,102,056.64	1,102,056.64	4.66	1,102,056.64
合计	37,811,734.80	100.00	2,292,930.91	23,670,899.47	100.00	1,906,263.29

(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(%)
南昌市高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	8,619,672.00	1 年以内、 1-2 年	22.36
昆山鑫宏声电子有限公司	非关联方	2,851,786.04	1 年以内	7.40
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	2,800,357.14	1 年以内	7.26
宁波丰强电器有限公司	非关联方	2,233,151.80	1 年以内	5.79
南昌市红谷滩新区管理委员会	非关联方	2,026,601.99	1 年以内、 1-2 年	5.26
合计		18,531,568.97		48.07

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西联创通信有限公司	联营企业	163,282.33	0.42
厦门华联电子有限公司	子公司	595,833.76	1.55
H&C 联创 LED 照明有限公司	子公司	588,621.16	1.53
江西联创特种微电子有限公司	子公司	6,980.00	0.02
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	2,581,656.95	6.70

合计		3,936,374.20	10.22
----	--	--------------	-------

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	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	4.49	6,100,000.06	100.00	6,100,000.06	6.97	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	129,520,579.91	95.26	5,349,042.58	4.13	81,052,018.34	92.64	4,318,508.54	5.33
组合小计	129,520,579.91	95.26	5,349,042.58	4.13	81,052,018.34	92.64	4,318,508.54	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	340,000.00	0.25	340,000.00	100.00	340,000.00	0.39	340,000.00	100.00
合计	135,960,579.97	100.00	11,789,042.64	8.67	87,492,018.40	100.00	10,758,508.60	12.30

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连续亏损，收回可能性小。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	127,387,619.11	98.35	3,821,628.57	73,680,003.60	90.90	2,210,400.11
1 至 2 年	240,018.30	0.19	12,000.92	5,143,554.63	6.35	257,177.73
2 至 3 年	300,000.00	0.23	60,000.00	300,000.00	0.37	60,000.00

3 至 5 年	275,058.83	0.21	137,529.42	275,058.83	0.34	137,529.42
5 年以上	1,317,883.67	1.02	1,317,883.67	1,653,401.28	2.04	1,653,401.28
合计	129,520,579.91	100.00	5,349,042.58	81,052,018.34	100.00	4,318,508.54

(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	与本公司关系	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	76,599,448.99	1 年以内	56.34
江西金石投资有限公司	非关联方	15,148,500.00	1 年以内	11.14
厦门华联电子有限公司	子公司	15,082,000.01	1 年以内	11.09
江西联创贝晶光电有限公司	子公司	7,329,796.42	1 年以内	5.39
江西红声电子有限公司	非关联方	6,100,000.06	4 年以上	4.49
合计		120,259,745.48		88.45

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江西联创电缆科技有限公司	子公司	76,599,448.99	56.34
江西联创照明信息科技有限公司	子公司	1,128,533.62	0.83
厦门华联电子有限公司	子公司	15,082,000.01	11.09
江西联创致光科技有限公司	子公司	6,046,340.03	4.45
江西联创通信有限公司	联营企业	225,872.81	0.17
南昌欣磊光电科技有限公司	子公司	677,032.46	0.50
江西省电子科学研究所	子公司	13,132.13	0.01
江西联创贝晶光电有限公司	子公司	7,260,005.31	5.34
江西联创特种微电子有限公司	子公司	2,588,590.50	1.90
合计		109,620,955.86	80.63

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 6 月 30 日	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提减值	本期现金红利

						持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)		准备	
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	-	-	1,000,000.00
江西联创贝晶光电有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00	75.00	75.00	-	-	-
江西联创致光科技有限公司	成本法	22,014,162.50	22,014,162.50	-	22,014,162.50	88.64	88.64	-	-	-
江西联创照明信息科技有限公司 (注1)	成本法	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
江西联创节能服务有限公司 (注2)	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
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	-	-	4,770,000.00
H&C 联创LED照明有限公司	成本法	600,786.00	600,786.00	-	600,786.00	60.00	60.00	-	-	-
江西省电子科学研究所 (注3)	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68	-	4,136,502.68	100.00	100.00	-	-	-
江西联创博雅科技有限公司	权益法	8,000,000.00	6,472,994.21	-6,472,994.21	-	-	-	-	-	-
江西联创科技投资有限公司	权益法	4,000,000.00	288,008.76	-288,008.76	-	-	-	-	-	-
江西联创通信有限公司	权益法	10,986,004.29	24,972,477.15	3,584,730.77	28,557,207.92	33.00	33.00	-	-	-
江西联晟投资发展有限公司	权益法	10,000,000.00	11,688,149.48	-11,688,149.48	-	-	-	-	-	-

厦门宏发电声股份有限公司	权益法	92,562,884.10	286,750,917.55	35,183,619.28	321,934,536.83	24.99	24.99	-	-	-
世纪证券有限责任公司	成本法	10,000,000.00	803,988.00	-	803,988.00	0.11	0.11	9,196,012.00	-	-
合计			760,152,926.54	85,319,197.60	845,472,124.14			9,196,012.00	-	7,250,000.00

注：（1）对江西联创照明信息科技有限公司增资 1,500.00 万元参见附注四、（一）、1、注（1）。

（2）设立全资子公司江西联创节能服务有限公司参见附注四、（三）、1。

（3）江西省电子科学研究所如附注五、8、（1）、注（1）所述，本期采用成本法核算。

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	30,594,861.52	32,186,777.98
其中：主营业务收入	27,306,111.72	24,619,299.11
其他业务收入	3,288,749.80	7,567,478.87
营业成本	24,598,376.78	27,044,193.95
其中：主营业务成本	22,824,777.22	20,650,234.79
其他业务成本	1,773,599.56	6,393,959.16

（2）主营业务

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆			369,718.29	128,792.34
光电器件及应用产品	25,358,573.25	20,877,238.75	24,249,580.82	20,521,442.45
电脑及软件	1,947,538.47	1,947,538.47		
合计	27,306,111.72	22,824,777.22	24,619,299.11	20,650,234.79

（3）主营业务

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	26,650,270.40	22,218,927.02	23,965,941.93	20,037,037.11
国外	655,841.32	605,850.20	653,357.18	613,197.68

合计	27,306,111.72	22,824,777.22	24,619,299.11	20,650,234.79
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	16,509,375.05	53.96%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	7,250,000.00	5,720,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,822,283.10	52,105,772.21
处置长期股权投资产生的投资收益	9,079,415.50	
其他		97,685.24
合计	55,151,698.60	57,923,457.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
南昌欣磊光电科技有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	分利
厦门华联电子有限公司	4,770,000.00	4,240,000.00	分利
江西联创特种微电子有限公司	1,000,000.00		分利
合计	7,250,000.00	5,720,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发电声股份有限公司	35,183,619.28	50,177,896.53	实现净利润
江西联创博雅照明股份有限公司	-2,148.23	-192,919.53	实现净利润
江西联晟投资发展有限公司	56,081.28	1,151,541.48	实现净利润
江西联创通信有限公司	3,584,730.77	969,253.73	实现净利润
合计	38,822,283.10	52,105,772.21	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	38,201,117.98	50,084,747.46
加：资产减值准备	9,201.70	-409,336.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,146,668.35	4,392,073.17
无形资产摊销	3,245,685.67	219,445.08
长期待摊费用摊销	17,552.82	17,552.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,304.73	
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）	12,991,949.36	2,768,417.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,151,698.60	-57,923,457.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-707,118.28	408,238.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,707,219.45	-1,549,423.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,780,781.16	1,511,852.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,495,660.14	-7,396,691.72
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-10,941,237.84	-7,876,581.95
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,240,685.29	18,412,304.67
减：现金的期初余额	152,099,690.10	27,155,088.99
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	-101,859,004.81	-8,742,784.32

附注十二、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2012 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	9,003,419.10	
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）	6,782,142.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,048.24	
所得税影响额	-158,532.27	
少数股东损益影响额（税后）	-307,053.08	

合计	15,439,024.85
----	---------------

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	3.96	0.1102	0.1102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.07	0.07

八、备查文件目录

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

董事长：肖文
江西联创光电科技股份有限公司
2012 年 8 月 29 日