

公司代码：600363

公司简称：联创光电

# 江西联创光电科技股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、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：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告.....	19
第十节	备查文件目录.....	111

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
联创光电/公司/本公司	指	江西联创光电科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
公司章程	指	江西联创光电科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司的中文简称	联创光电
公司的外文名称	JIANXI LIANCHUANG OPTO-ELECTRONIC SCIENCE&TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	Lianovation
公司的法定代表人	肖文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓方俊	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	0791-88161979	0791-88161979
传真	0791-88162001	0791-88162001
电子信箱	600363@lianovation.com.cn	600363@lianovation.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道168号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	www.lianovation.com.cn
电子信箱	600363@lianovation.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 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	/

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,158,174,088.22	890,771,820.12	890,771,820.12	30.02
归属于上市公司股东 的净利润	84,613,892.33	60,201,506.15	60,201,506.15	40.55
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	79,222,643.36	57,925,997.92	57,925,997.92	36.77
经营活动产生的现 金流量净额	-101,702,900.34	-3,748,890.74	-3,748,890.74	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东 的净资产	1,847,594,971.73	1,782,583,497.66	1,782,583,497.66	3.65
总资产	3,681,397,267.87	3,207,700,859.73	3,207,700,859.73	14.77

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.19	0.14	0.14	35.71
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.14	0.14	35.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.13	0.13	38.46
加权平均净资产收益率(%)	4.64	3.56	3.56	增加1.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.34	3.42	3.42	增加0.92个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,365,031.12	
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	1,524,747.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,382,577.80	
少数股东权益影响额	-818,792.42	
所得税影响额	-62,314.60	
合计	5,391,248.97	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，面对竞争趋于激烈的市场，公司强调“以利润为中心”的经营思想，强化内外部资源整合，调整经营模式，呈现出主要经济指标同比上升的经营态势。报告期内，公司实现营业收入 11.58 亿元，同比增长 30.02%；实现净利润 8461.39 万元，同比增长 40.55%。

报告期内，公司积极推行产业优化整合，将南昌新、老两个园区，建成以 LED、红外、照明、背光源、高温超导感应设备为对象的生产基地；在吉安推行全产业链战略，建成通信缆、电力缆为产业对象的基地；将厦门建成以 IT 智能、红外、LED、照明为产业对象的基地；将深圳建成以背光、模组及其应用产业对象的基地等产业整合工作正有的放矢、稳步推行中。

报告期内，公司在继续从经营管理方面进一步提升核心竞争力的基础上，将以利润为中心的经营思想，不断创新作为企业经营新常态，具体表现为：

1、强化以利润为重要经济指标，优化绩效考核体系。各经营层 KPI 考核体系均体现为以利润为核心，兼顾营业收入、净资产收益率、应收款、存货周期、经营性现金流保障系数等考核指标。

2、积极推行生产经营与投资并购双轮驱动的“4/6”发展战略。其中生产经营包括提高盈利能力、现有产业升级转型、淘汰亏损企业，目前公司正按“管理减法”三个不同层次实施扭转战略、剥离战略、清算战略，加快推进亏损或盈利能力差的企业整合速度，促进企业健康发展。

3、加强内部控制与风险管理，落实自我风险测评，促进企业稳健发展。目前各分、子公司开展了风险管控自我测评工作，审计部门对各分、子公司经营情况在自我测评工作的基础上进行效果监督与检查，对发现的缺陷整改情况进行跟踪问效。

4、实质性启动全面一体化管理体系第二层建设，着力提高产品实物质量。

5、落实人才培养计划，强化学习型组织建设，一方面在抓紧实施工程硕士班结合企业实际做好课程学习的同时，全面铺开公司系列产品的知识培训工作，以增强员工对公司主营业务的深入了解和认知。另一方面，加大企业人才引进力度，多渠道引进各类人才，培养后备青年人才，合理搭建公司人才梯队。

6、加强企业文化建设。公司大力宣贯“务实、高效、创新、卓越”核心价值观等文化理念，引导广大员工认识并了解联创文化，开展一系列包括视觉文化、行为文化、理念文化、总结评比等方面的活动。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,158,174,088.22	890,771,820.12	30.02
营业成本	1,005,005,699.64	754,871,004.12	33.14
营业税金及附加	5,835,237.38	4,055,740.82	43.88
财务费用	20,189,258.88	14,947,398.20	35.07

资产减值损失	7,467,159.73	2,280,487.74	227.44
投资收益	91,699,699.64	63,847,879.90	43.62
营业外收入	7,271,837.87	3,830,487.34	89.84
所得税费用	-1,567,762.28	-3,511,085.89	-
经营活动产生的现金流量净额	-101,702,900.34	-3,748,890.74	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,577,894.22	-39,731,841.15	-
筹资活动产生的现金流量净额	316,828,367.05	52,417,578.86	504.43
研发支出	33,802,494.97	28,442,624.54	18.84

营业收入变动原因说明:主要系本期背光源及模组板块收入较上年同期有大幅增涨所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期收入增加,相应的成本增加所致。

营业税金及附加变动原因说明:主要系本期收入增加,相应的营业税金增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系银行借款增加,利息支出随之增加所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系本年度应收款项较期初增加较多,相应计提的资产减值损失所致。

投资收益变动原因说明:主要系联营企业归属于母公司净利润较上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明:主要系处置固定资产收益增加所致。

所得税费用变动原因说明:主要系由于当期所得税费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期费用增加、人工成本增加及货款回笼较慢所致所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购建固定资产等长期资产所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系借款增加所致。

研发支出变动原因说明:主要是由于研发投入增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1027号文核准,公司于2012年11月16日非公开发行人民币普通股(A股)72,670,000股,发行价格为6.29元/股,募集资金总额为人民币457,094,300.00元,扣除发行费用人民币31,914,089.86元,实际募集资金净额为人民币425,180,210.14元。

截至本报告期末,募投项目累计投入金额7,220.10万元,暂时补充流动资金20,000万元,存储募集资金专户余额16,243.17万元。

②经公司于2015年4月20日召开的第六届董事会第七次会议审议通过,公司拟向赣商联合股份有限公司、上海磁空团投资合伙企业(有限合伙)、自然人邓又瑄及赵亮四位投资者发行不超过6490.2364万股股票,本次非公开发行募集资金总额拟不超过85,087万元(含发行费

用)，发行价格为 13.11 元/股，募集资金拟投建红外焦平面探测器芯片产业化项目、对控股子公司江西联创电缆科技有限公司增资实施航空航天用特种电缆项目、实施 O2O 营销渠道建设项目、补充流动资金以及归还银行贷款。

截至本报告出具日，本次非公开发行相关议案尚未提交股东大会审议。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线缆	189,988,659.91	162,397,581.40	14.52	9.20	9.48	减少 0.22 个百分点
光电器件及应用产品	844,314,549.80	723,470,739.01	14.31	35.49	38.83	减少 2.06 个百分点
电脑及软件	43,848,189.33	42,760,922.33	2.48	-46.25	-43.43	减少 4.87 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	806,896,285.78	72.03
国外	271,255,113.26	-33.79

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

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	主要生产手机、家电及车载显示用 LED 背光源	100	公司以实施“高亮度超薄 LED 背光源及配套用导光板项目”所形成的项目资产作价 3,898.05 万元及“半导体照明光源产业化项目”变更投向的募集资金 6,200 万元对江西联创致光科技有限公司进行增资。
报告期 对外投资总额	上年同期 对外投资总额	较上年同期相比 增加(减少)	较上年同期相比增加或减少的幅度
10,098.05 万元	21,201.96 万元	-11,103.91 万元	-52.37%

**(1) 证券投资情况**

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A股	600373	东方明珠	34,978.18	15,000	631,200.07	100.00	
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	235,401.47
合计				34,978.18	/	631,200.07	100%	235,401.47

**(2) 持有金融企业股权情况**

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	0.11	803,998.00			可供出售金融资产	
合计	10,000,000.00	/	/	803,998.00			/	/

**2、募集资金使用情况****(1) 其他**

公司募集资金使用情况详见 2015 年 8 月 4 日刊登于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》的《2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

**3、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	业务性质	主要产品	2015 年 6 月末归属于母公司的净利润
厦门宏发电声股份有限公司	22.04	电子元器件	继电器	35,466.84
北方联创通信有限公司	33	通信	军用和民用通信设备	4,289.75

**4、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

根据 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年度末总股本 443,476,750 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.37 元（含税），共计派发现金红利 16,408,639.75 元。分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。现金红利已于 2015 年 6 月 30 日完成派发。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

无

## 三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

## 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江西联创贝晶光电有限公司	深圳健利隆光电科技有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货款,对方反诉质量问题	188,870.00	否	二审审理中		
江西联创贝晶光电有限公司	兴华顺科技(深圳)有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货款	1,337,452.04	否	一审判决已生效	判决对方支付货款133万元及其利息	正在申请强制执行
江西联创贝晶光电有限公司	深圳联诚发科技有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货款	3,019,270.44	否	已达成调解协议	调解结案,联诚发支付180万元,在6月底前付清	目前执行了862,355元
江西联创致光科技有限公司	深圳市艾卓尔泰科技开发有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货款	578,208.30	否	未判决		
江西联创致光科技有限公司	深圳市中显微电子有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货款	714,082.97	否	已判决	判令对方已支付货款714082.97元	拟申请执行
江西联创光电科技股份有限公司	江西兴冠光电有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货款	12,360.00	否	未开庭		
江西联创光电科技股份有限公司	香港唯冠照明有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求对方支付货	899,331.59	否	未开庭		

公司				款					
江西联创光电科技股份有限公司	国家工商行政管理总局商标评审委员会	无	商标争议纠纷	诉求撤销商标裁决		否	未开庭		
江西联创光电科技股份有限公司	中科院微信所、唐千里等 5 人	无	公司出资纠纷	诉求对方支付货款	9,209,844.42	否	一审中		
华灿光电股份有限公司	江西联创贝晶光电有限公司	无	买卖合同纠纷	诉求支付货款	545,684.11	否	一审判决已生效		
余梅	江西联创光电科技股份有限公司	无	股权转让合同	诉求支付股权转让款	8,350,000.00	否	一审中		一审中
江门市江海金威光电子有限公司	江西欣磊光电科技有限公司	无	质量纠纷	诉求欣磊公司支付质量赔款 229 万元，欣磊反诉对方支付货款 79 万元，	2,290,000.00	否	已经调解并执行完成，金威光支付货款 50 万元		已经执行完成

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

无

**二、破产重整相关事项**适用 不适用**三、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**适用 不适用**四、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司 2015 年度日常关联交易预计 2015 年 4 月 15 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2015 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2015 年公司与关联方南昌宇欣科技有限公司采购 LED 光电器件及销售芯片、材料的金额分别为 900 万元、1700 万元	具体内容详见公司于 2015 年 4 月 17 日在上海交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登的相关公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

无

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

无

**(四) 关联债权债务往来**

无

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						7,060.66							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						6,304.51							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,304.51
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.41
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	2,181.41
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2,181.41
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### （一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	江西省电子集团有限公司	自本次认购的非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让	2012 年 11 月 30 日至 2015 年 11 月 30 日	是	是		
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	分红	江西联创光电科技股份有限公司	2015-2017 年，公司在未来三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的	2015 年至 2017 年	是	是		

			30%。					
其他承诺	解决同业竞争	江西电子集团有限公司	2011年11月1日,江西省电子集团有限公司向公司出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》,承诺避免与公司同业竞争	长期有效	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	赣商联合股份有限公司	2011年11月1日,赣商联合股份有限公司向公司出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》,承诺避免与公司同业竞争	长期有效	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	邓凯元	2011年11月1日,邓凯元先生向公司出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》,承诺避免与公司同业竞争	长期有效	否	是		
其他承诺	其他	江西电子集团有限公司	2015年7月9日,江西省电子集团有限公司承诺从即日起6个月内,不通过二级市场减持联创光电股份	2015年7月9日至2016年1月8日	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司内部控制建设情况如下：

2015 年 1 月-2 月公司本部及分、子公司持续跟进内部控制自我评价整改方案的落实，持续完善公司内部控制体系。

2015 年 3 月-4 月公司本部及分、子公司接受第三方内部控制专项审计鉴定。

2015 年 4 月公司本部及分、子公司梳理流程，完善相关制度。公司将构建涵盖公司本部及所有分、子公司的健全、完整、规范和有效的全面风险控制体系，以达到提高风险防范能力，保证和促进公司持续、稳定和健康发展的目的。

2015 年 5 月，根据股份公司《全面风险管理制度》，持续完善并构建全面风险管理组织体系，进行 2015 年一季度的全面风险管控自我测评。

2015 年 6 月，各分子公司就一季度的全面风险管控自我测评中识别出风险，提出应对措施。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

经公司 2015 年 7 月 15 日召开的第六届董事会第十一次会议、2015 年 8 月 3 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，同意公司实施第一期员工持股计划，主要内容如下：

1、本员工持股计划的资金总额不超过 3,000 万元，具体金额根据实际缴款金额确定，资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。

2、本员工持股计划设立后拟委托方正中期期货有限公司（以下简称“方正中期”）管理，并全额认购由方正中期设立的方正中期期货联创稳睿 1 号资产管理计划（以下简称“联创稳睿 1 号资产管理计划”）的全部份额。

3、联创稳睿 1 号资产管理计划份额上限为 3,000 万份，公司控股股东对员工持股计划所有份额的本金提供担保。

4、方正中期将代表联创稳睿 1 号资产管理计划与方正证券股份有限公司（以下简称“方正证券”）签订股票收益权互换协议，约定由方正证券按不超过联创稳睿 1 号资产管理计划资金 2 倍的金额提供融资资金不超过 6,000 万元，即共计不超过 9,000 万元的规模开展以联创光电为标的证券的股票收益互换交易，方正证券根据资产管理人的互换交易申请买卖标的股票进行对冲操作。公司控股股东对方正证券的融资本金及固定收益提供连带担保责任。

5、本员工持股计划的存续期为 24 个月。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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。

##### 2、股份变动情况说明

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	43,533
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
江西省电子集团有限公司		96,362,092	21.73	20,670,000	质押	96,070,000	境内非国有法人
江西电线电缆总厂		15,086,484	3.40		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金		2,999,662	0.68		无		未知
香港中央结算有限公司		2,847,837	0.64		无		未知
赵明		2,652,200	0.60		无		境内自然人
方振淳		2,280,200	0.51		无		境内自然人
邓海宁		2,192,200	0.49		无		境内自然人
袁永刚		2,168,903	0.48		无		境内自然人
长安基金—光大银行—长安群英 18 号分级资产管理计划		2,166,592	0.48		无		未知
金洁儒		1,763,248	0.40		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西省电子集团有限公司	75,692,092	人民币普通股	75,692,092				
江西电线电缆总厂	15,086,484	人民币普通股	15,086,484				

中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	2,999,662	人民币普通股	2,999,662
香港中央结算有限公司	2,847,837	人民币普通股	2,847,837
赵明	2,652,200	人民币普通股	2,652,200
方振淳	2,280,200	人民币普通股	2,280,200
邓海宁	2,192,200	人民币普通股	2,192,200
袁永刚	2,168,903	人民币普通股	2,168,903
长安基金—光大银行—长安群英18号分级资产管理计划	2,166,592	人民币普通股	2,166,592
金洁儒	1,763,248	人民币普通股	1,763,248
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西省电子集团有限公司	20,670,000	2015年11月30日		自本次认购的非公开发行股份上市之日起36个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邓方俊	副总裁兼董事会秘书	聘任	
许文娜	职工监事	选举	
胡轶贝	职工监事	离任	个人原因，辞职
邓哲	董事会秘书	离任	个人原因，辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		683,782,590.51	496,922,358.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		68,079,746.50	88,648,494.39
应收账款		711,181,339.38	595,136,066.05
预付款项		133,518,393.69	40,996,339.60
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		48,488,000.00	
其他应收款		37,848,316.51	26,880,876.49
买入返售金融资产			
存货		432,301,687.85	425,960,621.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		24,834,383.39	24,015,613.91
流动资产合计		2,140,034,457.83	1,698,560,370.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		5,571,690.75	5,698,090.75
持有至到期投资			
长期应收款		3,386,760.49	3,477,032.23
长期股权投资		865,229,496.07	835,239,059.16
投资性房地产		5,462,748.56	5,572,841.33
固定资产		508,913,179.66	532,510,852.44
在建工程		32,521,697.40	24,482,794.75
工程物资		4,247.00	4,247.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,874,032.75	39,737,257.04
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		21,865,388.78	19,983,194.93
递延所得税资产		41,641,906.20	37,079,360.34
其他非流动资产		17,891,662.38	5,355,759.61
非流动资产合计		1,541,362,810.04	1,509,140,489.58
资产总计		3,681,397,267.87	3,207,700,859.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		826,098,316.00	530,626,857.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		91,670,715.31	100,495,469.12
应付账款		402,396,550.34	396,730,733.79
预收款项		98,935,628.32	26,089,238.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,821,480.97	9,469,036.31
应交税费		7,725,760.13	7,830,994.38
应付利息			
应付股利		8,065,047.31	2,189,050.00
其他应付款		98,986,548.27	107,709,175.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,536,700,046.65	1,181,140,555.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		82,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		14,400,000.00	14,400,000.00
预计负债			
递延收益		1,363,500.03	1,396,333.99
递延所得税负债		119,244.38	142,192.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,882,744.41	43,938,526.49
负债合计		1,634,582,791.06	1,225,079,082.23
<b>所有者权益</b>			
股本		443,476,750.00	443,476,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		633,611,868.98	634,756,827.29
减：库存股			
其他综合收益		-2,119,819.38	-70,999.21
专项储备			
盈余公积		97,076,140.39	97,076,140.39
一般风险准备			
未分配利润		675,550,031.74	607,344,779.19
归属于母公司所有者权益合计		1,847,594,971.73	1,782,583,497.66
少数股东权益		199,219,505.08	200,038,279.84
所有者权益合计		2,046,814,476.81	1,982,621,777.50
负债和所有者权益总计		3,681,397,267.87	3,207,700,859.73

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

2015 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		437,518,405.68	294,797,683.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		11,505,495.86	12,441,171.52
应收账款		43,644,143.29	41,976,127.34
预付款项		10,883,047.15	9,741,010.37
应收利息			
应收股利		57,652,000.00	-
其他应收款		310,901,215.36	222,260,981.58
存货		29,522,786.41	33,347,847.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,044,136.02	9,681,061.21
流动资产合计		911,671,229.77	624,245,882.95
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		4,940,490.68	4,940,490.68
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,537,992,778.39	1,477,164,533.27
投资性房地产		5,462,748.56	5,572,841.33
固定资产		175,371,811.74	177,426,284.27
在建工程		20,131,695.41	18,807,784.48
工程物资		4,247.00	4,247.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,325,720.21	14,574,172.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,527,331.82	6,055,611.97
递延所得税资产		24,954,551.37	20,755,061.49
其他非流动资产		5,646.08	237,000.00
非流动资产合计		1,789,717,021.26	1,725,538,027.38
资产总计		2,701,388,251.03	2,349,783,910.33
<b>流动负债:</b>			
短期借款		675,000,000.00	409,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		27,835,080.54	25,678,056.76
预收款项		5,274,983.99	4,480,790.43
应付职工薪酬		12,285.72	12,612.57

应交税费		1,512,929.23	620,452.56
应付利息			
应付股利		4,123,597.31	-
其他应付款		140,789,075.81	144,385,620.17
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		854,547,952.60	584,177,532.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		28,000,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		14,400,000.00	14,400,000.00
预计负债			
递延收益		1,363,500.03	1,396,333.99
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,763,500.03	23,796,333.99
负债合计		898,311,452.63	607,973,866.48
<b>所有者权益：</b>			
股本		443,476,750.00	443,476,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		634,343,878.96	635,488,837.27
减：库存股			
其他综合收益		-2,213,740.81	-246,606.18
专项储备			
盈余公积		97,240,491.65	97,240,491.65
未分配利润		630,229,418.60	565,850,571.11
所有者权益合计		1,803,076,798.40	1,741,810,043.85
负债和所有者权益总计		2,701,388,251.03	2,349,783,910.33

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,158,174,088.22	890,771,820.12
其中:营业收入		1,158,174,088.22	890,771,820.12
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,169,417,622.41	898,592,333.63
其中:营业成本		1,005,005,699.64	754,871,004.12
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
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		5,835,237.38	4,055,740.82
销售费用		25,682,905.93	28,122,010.19
管理费用		105,237,360.85	94,315,692.56
财务费用		20,189,258.88	14,947,398.20
资产减值损失		7,467,159.73	2,280,487.74
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)		91,699,699.64	63,847,879.90
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		91,490,529.84	63,701,339.08
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		80,456,165.45	56,027,366.39
加:营业外收入		7,271,837.87	3,830,487.34
其中:非流动资产处置利得		3,492,696.56	9,327.89
减:营业外支出		999,481.88	1,000,559.91
其中:非流动资产处置损失		127,665.44	140,567.14
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		86,728,521.44	58,857,293.82
减:所得税费用		-1,567,762.28	-3,511,085.89
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		88,296,283.72	62,368,379.71
归属于母公司所有者的净利润		84,613,892.33	60,201,506.15
少数股东损益		3,682,391.39	2,166,873.56
六、其他综合收益的税后净额		-2,113,986.32	-1,028,671.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,048,820.17	-908,568.68
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,048,820.17	-908,568.68
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-1,967,134.63	-768,559.73
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-48,650.02	-121,583.05
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-33,035.52	-18,425.90
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-65,166.15	-120,102.87
七、综合收益总额		86,182,297.40	61,339,708.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,565,072.16	59,292,937.47
归属于少数股东的综合收益总额		3,617,225.24	2,046,770.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.14

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		41,875,927.50	34,976,847.39
减:营业成本		34,341,994.43	26,862,540.77
营业税金及附加		372,557.35	298,144.99
销售费用		2,117,535.57	4,489,613.68
管理费用		18,869,300.23	16,286,944.72
财务费用		7,960,370.30	3,016,851.81
资产减值损失		3,867,421.66	1,608,082.98
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)		101,492,338.06	71,354,351.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		92,328,338.06	64,134,351.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		75,839,086.02	53,769,019.67
加:营业外收入		1,016,736.58	1,939,177.94
其中:非流动资产处置利得			6,651.85
减:营业外支出		264,656.01	297,161.84
其中:非流动资产处置损失		2,299.08	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		76,591,166.59	55,411,035.77
减:所得税费用		-4,196,320.68	-3,766,255.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,787,487.27	59,177,291.23
五、其他综合收益的税后净额		-1,967,134.63	-768,559.73
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,967,134.63	-768,559.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-1,967,134.63	-768,559.73
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		78,820,352.64	58,408,731.50
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.18	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.18	0.13

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**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,018,455,443.81	680,272,651.49
收到的税费返还		16,815,633.10	9,921,404.09
收到其他与经营活动有关的现金		60,313,960.42	127,363,846.83
经营活动现金流入小计		1,095,585,037.33	817,557,902.41
购买商品、接受劳务支付的现金		881,236,760.39	538,569,301.73
支付给职工以及为职工支付的现金		166,325,859.54	151,661,722.93
支付的各项税费		39,532,059.04	29,139,749.16
支付其他与经营活动有关的现金		110,193,258.70	101,936,019.33
经营活动现金流出小计		1,197,287,937.67	821,306,793.15
经营活动产生的现金流量净额		-101,702,900.34	-3,748,890.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,290,203.85	
取得投资收益收到的现金		10,147,060.86	96,291,900.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,865,735.00	45,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,302,999.71	96,337,020.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,880,893.93	39,875,801.36
投资支付的现金		-	88,169,616.00
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		-	6,401,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,621,643.97
投资活动现金流出小计		38,880,893.93	136,068,861.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,577,894.22	-39,731,841.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		605,051,630.50	246,638,404.55
收到其他与筹资活动有关的现金		-	450,000.00
筹资活动现金流入小计		605,051,630.50	247,088,404.55
偿还债务支付的现金		255,580,172.10	180,431,270.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,643,091.35	14,038,533.22
支付其他与筹资活动有关的现金			201,022.47
筹资活动现金流出小计		288,223,263.45	194,670,825.69
筹资活动产生的现金流量净额		316,828,367.05	52,417,578.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,416,989.61	321,634.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		209,964,562.10	9,258,481.03
加：期初现金及现金等价物余额		417,821,460.93	337,807,252.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		627,786,023.03	347,065,734.02

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

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,459,584.21	17,491,593.63
收到的税费返还		162,262.75	133,318.01
收到其他与经营活动有关的现金		37,486,540.24	78,541,193.88
经营活动现金流入小计		57,108,387.20	96,166,105.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,665,779.60	7,468,328.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,095,041.62	13,282,053.54
支付的各项税费		2,813,497.52	2,366,384.36
支付其他与经营活动有关的现金		21,745,705.05	43,247,113.68
经营活动现金流出小计		48,320,023.79	66,363,879.72
经营活动产生的现金流量净额		8,788,363.41	29,802,225.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		16,290,203.85	
取得投资收益收到的现金		9,900,000.00	96,109,800.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	17,000.00
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			
投资活动现金流入小计		26,190,203.85	96,126,800.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,758,856.11	14,488,467.44
投资支付的现金		30,000,000.00	111,669,616.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	6,401,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,615,541.97
投资活动现金流出小计		36,758,856.11	134,175,425.41
投资活动产生的现金流量净额		-10,568,652.26	-38,048,625.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		466,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		42,500,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		508,500,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,227,528.58	7,381,633.32
支付其他与筹资活动有关的现金		142,000,000.00	62,101,022.47
筹资活动现金流出小计		348,227,528.58	119,482,655.79
筹资活动产生的现金流量净额		160,272,471.42	2,517,344.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,835.99	-47.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		158,490,346.58	-5,729,102.52
加: 期初现金及现金等价物余额		233,350,616.82	204,618,816.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		391,840,963.40	198,889,714.35

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

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	443,476,750.00	-	-	-	634,756,827.29	-	-70,999.21	-	97,076,140.39	-	607,344,779.19	200,038,279.84	1,982,621,777.50
加: 会计政策变更													
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合并													
其他	-				-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年期初余额	443,476,750.00	-	-	-	634,756,827.29	-	-70,999.21	-	97,076,140.39	-	607,344,779.19	200,038,279.84	1,982,621,777.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-1,144,958.31	-	-2,048,820.17	-	-	-	68,205,252.55	-818,774.76	64,192,699.31
(一) 综合收益总额	-				-1,144,958.31	-	-2,048,820.17	-	-		84,613,892.33	3,617,225.24	85,037,339.09
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-	-	-	-		-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-	-		-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,408,639.78	-4,436,000.00	-20,844,639.78
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											-16,408,639.78	-4,436,000.00	-20,844,639.78

4. 其他									-			-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-	-		-	-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-		-	-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-		-	-		-	-	-
4. 其他	-				-	-		-	-		-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-			-	-	-
2. 本期使用								-			-	-	-
(六) 其他	-				-	-		-	-		-	-	-
四、本期期末余额	443,476,750.00	-	-	-	633,611,868.98	-	-2,119,819.38	-	97,076,140.39	-	675,550,031.74	199,219,505.08	2,046,814,476.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	443,476,750.00				570,122,406.93		-67,188.79		91,557,629.79		557,808,639.51	214,353,663.26	1,877,251,900.70
加：会计政策变更					62,933,599.93		-189,439.41		-6,293,359.99		-56,640,239.94	442,813.77	253,374.36
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	443,476,750.00	-	-	-	633,056,006.86	-	-256,628.20	-	85,264,269.80	-	501,168,399.57	214,796,477.03	1,877,505,275.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-3,865,984.50	-	-908,568.68	-	-	-	45,123,296.65	-20,934,244.81	19,414,498.66
(一) 综合收益总额							-908,568.68				60,201,506.15	2,046,770.69	61,339,708.16

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,865,984.50	-	-	-	-	-	-	-18,701,015.50	-22,567,000.00
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					-3,865,984.50							-18,701,015.50	-22,567,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,078,209.50	-4,280,000.00	-19,358,209.50
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											-15,078,209.50	-4,280,000.00	-19,358,209.50
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期期末余额	443,476,750.00	-	-	-	629,190,022.36	-	-1,165,196.88	-	85,264,269.80	-	546,291,696.22	193,862,232.22	1,896,919,773.72

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  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,476,750.00	-	-	-	635,488,837.27	-	-246,606.18	-	97,240,491.65	565,850,571.11	1,741,810,043.85
加:会计政策变更											-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	443,476,750.00	-	-	-	635,488,837.27	-	-246,606.18	-	97,240,491.65	565,850,571.11	1,741,810,043.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-1,144,958.31	-	-1,967,134.63	-	-	64,378,847.49	61,266,754.55
(一)综合收益总额	-				-1,144,958.31	-	-1,967,134.63	-	-	80,787,487.27	77,675,394.33
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-	-		-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-		-	-	-	-
4. 其他	-					-		-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,408,639.78	-16,408,639.78
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配									-	-16,408,639.78	-16,408,639.78
3. 其他									-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-	-		-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-		-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-		-	-	-	-
4. 其他	-				-	-		-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1. 本期提取								-		-	-
2. 本期使用								-		-	-
(六) 其他	-				-	-		-	-	-	-
四、本期期末余额	443,476,750.00	-	-	-	634,343,878.96	-	-2,213,740.81	-	97,240,491.65	630,229,418.60	1,803,076,798.40

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,476,750.00				570,029,929.04				91,721,981.05	531,262,185.25	1,636,490,845.34
加：会计政策变更					62,933,599.93		-688,782.59		-6,293,359.99	-56,640,239.94	-688,782.59
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	443,476,750.00	-	-	-	632,963,528.97	-	-688,782.59	-	85,428,621.06	474,621,945.31	1,635,802,062.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-768,559.73	-	-	44,099,081.73	43,330,522.00
(一) 综合收益总额							-768,559.73			59,177,291.23	58,408,731.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,078,209.50	-15,078,209.50
1. 提取盈余公积											-

2. 对所有者（或股东）的分配											-15,078,209.50	-15,078,209.50
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	443,476,750.00	-	-	-	632,963,528.97	-	-1,457,342.32	-	85,428,621.06	518,721,027.04		1,679,132,584.75

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### （一）公司简介

公司名称：江西联创光电科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）

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

营业期限：自 1999 年 6 月 30 日至长期

股本：人民币 44,347.675 万元

法定代表人：肖文

##### （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

公司经营范围：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、半导体照明光源及控制系统、LED 显示屏、光电通信线缆、电力电缆、继电器、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。光电显示及控制系统的设计与安装，合同能源管理、系统节能工程、节能服务、太阳能及风力发电设备、网络及工业自动化工程及安装、亮化工程、智能建筑、安防监控系统工程。计算机应用服务，电声器材与声测量仪器，投资咨询。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）。

##### （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。2012 年 11 月 28 日，本公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A)股 7,267.00 万股，每股发行价格为人民币 6.29 元，募集资金总额为人民币 45,709.43 万元，变更后的注册资本为人民币 44,347.675 万元。

##### （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 2015 年 8 月 3 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

#### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品、提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量**

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### **①持有至到期投资**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### **②可供出售金融资产**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## **10. 应收款项**

### **(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单
------------------	--

	项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**11. 外币业务和外币报表折算****(1) 外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，列入其他综合收益。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、包装物、委托加工物资、在产品、工程施工、发出商品等；

### (2) 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

### (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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

### 13. 长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量：

##### ①企业合并中形成的长期股权投资

如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

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

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。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。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司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方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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

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

##### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-45	3-5	4.85-2.11
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	9.70-5.27
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
通用设备	年限平均法	10-18	3-5	9.70-5.27
专用设备	年限平均法	10-18	3-5	9.70-5.27
仪器设备	年限平均法	5-20	3-5	19.40-6.33

办公设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4). 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16. 在建工程

### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低

于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 18. 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## 19. 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20. 商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### 24. 股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26. 收入

### （1）、销售商品收入确认和计量原则：

#### ①确认和计量原则：

a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

b、公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入企业；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### ②具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

a、国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

b、出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

#### (2)、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (3)、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的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。

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。其他方法更为系统合理的, 可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时, 本公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的, 可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产: 本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧; 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用, 在资产租赁期内摊销, 计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产: 本公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

### 30. 终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- ①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- ③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

### 31. 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 32. 关联方

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受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损
B、按 10%提取盈余公积金
C、支付股利

## 七、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税		
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	简称	所得税税率	企业所得税税收优惠政策依据
本公司		15.00	赣高企认发[2015]4号
厦门华联电子有限公司	厦门华联公司	15.00	国科火字[2015]26号
南昌欣磊光电科技有限公司	南昌欣磊公司	15.00	赣高企认办[2013]13号
江西联创特种微电子有限公司	联创特微公司	15.00	赣高企认办[2015]1号
江西联创致光科技有限公司	联创致光公司	15.00	赣高企办[2012]6号
江西联创电缆科技有限公司	联创电缆科技公司	15.00	赣高企认发[2013]3号
上海信茂新技术有限公司	上海信茂公司	15.00	上海市地方税务局普陀区分局 3101071302003974号
厦门华联电子科技有限公司	华联电子科技有限公司	15.00	国科火字[2015]26号
厦门华联电子器材公司	电子器材公司	20.00	小型微利企业
厦门华联电子工贸有限公司	电子工贸公司	25.00	
江西联创照明信息科技有限公司	联创信息公司	25.00	
江西联创贝晶光电有限公司	联创贝晶公司	25.00	
江西联创节能服务有限公司	联创节能公司	25.00	
厦门欧联塑胶工业有限公司	厦门欧联公司	25.00	
江西联凯塑业有限公司	联凯塑业公司	25.00	
深圳市联志光电科技有限公司	深圳联志公司	25.00	
江西联创电缆有限公司	联创电缆公司	25.00	
江西联融新光源协同创新有限公司	江西联融公司	25.00	
上海联暄电子科技有限公司	上海联暄公司	25.00	

## 2. 税收优惠

本报告期内除上述优惠外，无其他税收优惠。

## 八、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	376,748.97	1,705,481.98
银行存款	588,719,909.19	352,021,228.38
其他货币资金	94,685,932.35	143,195,648.12
合计	683,782,590.51	496,922,358.48
其中：存放在境外的款项总额	15,415.50	49,698.90

其他说明

(1). 期末其他货币资金明细如下：

项目	金额
定期存单	61,385,326.31
信用证保证金	5,396,561.75
保函保证金	266,582.93
承兑汇票保证金	24,209,093.26
投标保函	3,250,000.00
其他	178,368.10
合计	94,685,932.35

(2). 期末货币资金中超过 3 个月到期的非现金等价物 79,100,897.55 元

### 2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,904,316.06	76,973,494.39
商业承兑票据	30,175,430.44	11,675,000.00
合计	68,079,746.50	88,648,494.39

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	183,085,322.72	300,828,933.72
商业承兑票据	10,264,600.27	3,050,000.00
合计	193,349,922.99	303,878,933.72

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	763,211,071.32	99.60	52,029,731.94	6.82	711,181,339.38	640,173,102.88	99.50	45,099,504.83	7.04	595,073,598.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,030,315.26	0.40	3,030,315.26	100.00	0.00	3,186,485.26	0.50	3,124,017.26	98.04	62,468.00
合计	766,241,386.58	/	55,060,047.20	/	711,181,339.38	643,359,588.14	/	48,223,522.09	/	595,136,066.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	636,314,304.66	19,089,429.09	3%
1 至 2 年	70,344,889.81	3,517,244.52	5%
2 至 3 年	29,523,557.13	5,904,711.41	20%
3 至 5 年	7,019,945.65	3,509,972.85	50%
5 年以上	20,008,374.07	20,008,374.07	100%
合计	763,211,071.32	52,029,731.94	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
兴华顺科技（深圳）有限公司	1,337,452.04	1,337,452.04	100.00	2至3年	法院判决后无法执行
青岛海平电器配件有限公司	301,259.15	301,259.15	100.00	5年以上	对方公司变更多次后注销
江西省赣抚平原水利工程管理局	206,030.00	206,030.00	100.00	5年以上	账龄长、收回可能性小
上海森格影视文化传媒有限公司	124,600.00	124,600.00	100.00	5年以上	账龄长、收回可能性小
虹口区教育基建站	113,320.00	113,320.00	100.00	5年以上	账龄长、收回可能性小
零星客户	947,654.07	947,654.07	100.00	4-5年、5年以上	账龄长、收回可能性小
<b>合计</b>	<b>3,030,315.26</b>	<b>3,030,315.26</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,926,709.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 88,273.77 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,910.50

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	货款	28,892,005.66	1 年以内	3.77
客户 2	货款	24,632,719.54	1 年以内	3.21
客户 3	货款	23,429,903.88	1 年以内	3.06
客户 4	货款	23,004,379.36	1 年以内	3.00
客户 5	货款	15,535,176.31	1 年以内	2.03
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>115,494,184.75</b>	<b>—</b>	<b>15.07</b>

(5). 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(6). 收账款期末余额中应收其他关联方单位欠款情况，详见附注十一。

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,291,370.80	96.09	30,340,471.79	74.00
1 至 2 年	5,026,922.49	3.76	9,398,501.70	22.93
2 至 3 年	169,233.96	0.13	590,073.36	1.44
3 年以上	30,866.44	0.02	667,292.75	1.63
合计	133,518,393.69	100.00	40,996,339.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
东莞东海龙环保科技有限公司	4,999,975.00	2013 年	交易尚未完成
东营科诺环保科技有限公司	3,500,000.00	2013 年	交易尚未完成

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	发生时间
供应商 1	101,650,450.00	2015 年
供应商 2	5,216,981.91	2015 年
供应商 3	4,999,975.00	2013 年
供应商 4	3,544,644.75	2015 年
供应商 5	3,500,000.00	2013 年
合计	118,912,051.66	—

其他说明

本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

**5、 应收股利**

√适用 □不适用

**(1). 应收股利**

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门宏发电声股份有限公司	48,488,000.00	
合计	48,488,000.00	

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,100,000.06	11.01	6,100,000.06	100.00	-	6,100,000.06	13.82	6,100,000.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,906,594.98	86.49	10,058,278.47	21.00	37,848,316.51	36,653,857.81	83.04	9,772,981.32	26.66	26,880,876.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,385,928.99	2.5	1,385,928.99	100.00	-	1,385,928.99	3.14	1,385,928.99	100.00	-
合计	55,392,524.03	/	17,544,207.52	/	37,848,316.51	44,139,786.86	/	17,258,910.37	/	26,880,876.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西红声电子有限公司	6,100,000.06	6,100,000.06	100.00	5年以上
合计	6,100,000.06	6,100,000.06	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,434,830.39	973,014.92	3%
1 至 2 年	4,247,199.70	212,359.98	5%
2 至 3 年	1,164,731.86	232,946.39	20%
3 至 5 年	2,839,751.70	1,419,875.85	50%
5 年以上	7,220,081.33	7,220,081.33	100%
合计	47,906,594.98	10,058,278.47	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
江西联创科技投资有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	4 至 5 年	确信无法收回
江苏龙升幕墙工程有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	3 至 4 年	账龄长、收回可能性小
上海新纳广告传媒有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	5 年以上	账龄长、收回可能性小
南通三强工贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	5 年以上	账龄长、收回可能性小
陆祝平	148,640.25	148,640.25	100.00	2 至 3 年、5 年以上	账龄长、收回可能性小
其他单位	117,288.74	117,288.74	100.00	--	账龄长、尾款
合计	1,385,928.99	1,385,928.99	100.00	--	--

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 581,060.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 295,762.97 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	11,795,546.61	7,108,431.39
应收出口退税款	2,283,514.29	2,289,656.36
固定资产转让款	10,950,000.00	6,639,999.80
往来款等	30,363,463.13	28,101,699.31
合计	55,392,524.03	44,139,786.86

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
吉州区国有资产管理营运中心	厂房拆迁补偿款	10,950,000.00	1年以内	19.77
深圳市南头海关	海关手册保证金	4,397,162.00	1年以内	7.94
应收出口退税款	退税款	1,642,156.90	1年以内	2.97
山西省潞城市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,397,680.00	1至2年	2.52
军品销售部	往来款等	1,392,835.52	5年以上	2.51
合计	/	19,779,834.42	/	35.71

其他说明:

其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,418,763.31	6,865,075.18	116,553,688.13	116,166,539.82	6,880,130.92	109,286,408.90
在产品	56,968,690.95	757,369.75	56,211,321.20	47,071,944.79	757,369.75	46,314,575.04
库存商品	277,047,088.77	21,353,816.35	255,693,272.42	278,047,912.24	21,774,210.61	256,273,701.63
低值易耗品	2,120,794.40	-	2,120,794.40	1,596,075.84	-	1,596,075.84
包装物	442,717.28	-	442,717.28	280,277.38	-	280,277.38
委托加工物资	1,281,666.34	1,771.92	1,279,894.42	2,412,722.79	1,771.92	2,410,950.87
工程施工				9,063,461.47	-	9,063,461.47
发出商品				735,170.10	-	735,170.10
合计	461,279,721.05	28,978,033.20	432,301,687.85	455,374,104.43	29,413,483.20	425,960,621.23

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
原材料	6,880,130.92	251,756.49		266,812.23	6,865,075.18
在产品	757,369.75	-			757,369.75
库存商品	21,774,210.61	91,670.48		512,064.74	21,353,816.35
委托加工物资	1,771.92	-	-	-	1,771.92
合计	29,413,483.20	343,426.97		778,876.97	28,978,033.20

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	24,834,383.39	24,015,613.91
合计	24,834,383.39	24,015,613.91

## 9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的			631,200.07			757,600.07
按成本计量的			4,940,490.68			4,940,490.68
合计			5,571,690.75			5,698,090.75

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	34,978.18		34,978.18
公允价值	631,200.07		631,200.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	252,798.08		252,798.08
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西省电子科研所	4,136,502.68			4,136,502.68					100	
世纪证券	803,988.00			803,988.00	9,196,012.00			9,196,012.00	0.11	
合计	4,940,490.68			4,940,490.68	9,196,012.00			9,196,012.00	/	

注：江西电子科学研究所为事业单位，本公司无法对其实施控制，采用成本计量。

## 10、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合同能源管理项目			3,386,760.49			3,477,032.23	
合计			3,386,760.49			3,477,032.23	/

注：公司与客户签订《合同能源管理项目合同》，合同约定由公司为客户免费安装照明设施，从以后年度的节能效益中收回投资并取得利润，上述长期应收款系公司的项目资产净额。

## 11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
佛山联创华联电子有限公司	10,370,338.99			-338,088.00						10,032,250.99
厦门永联达光电科技有限公司	34,021,750.99			-403,203.70						33,618,547.29
南昌宇欣科技有限公司	8,978,744.06			-32,569.95						8,946,174.11
北方联创通信有限公司	46,584,549.86			14,092,243.32		582,173.21	9,900,000.00			51,358,966.39
厦门宏发电声股份有限公司	735,283,675.26			78,172,148.17	-1,967,134.63	-1,727,131.51	48,488,000.00			761,273,557.29
小计	835,239,059.16		-	91,490,529.84	-1,967,134.63	-1,144,958.30	58,388,000.00			865,229,496.07
合计	835,239,059.16		-	91,490,529.84	-1,967,134.63	-1,144,958.30	58,388,000.00			865,229,496.07

## 12、投资性房地产

√适用 □不适用  
投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,996,018.28	2,112,800.00	9,108,818.28
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购			-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			-
(3) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
(2) 其他转出			-
4. 期末余额	6,996,018.28	2,112,800.00	9,108,818.28
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,912,722.62	623,254.33	3,535,976.95
2. 本期增加金额	84,625.59	25,467.18	110,092.77
(1) 计提或摊销	84,625.59	25,467.18	110,092.77
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他转出			-
4. 期末余额	2,997,348.21	648,721.51	3,646,069.72
三、减值准备			
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他转出			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,998,670.07	1,464,078.49	5,462,748.56
2. 期初账面价值	4,083,295.66	1,489,545.67	5,572,841.33

## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	通用设备	专用设备	仪器设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	337,705,593.13	200,078,147.87	204,169,415.11	25,323,802.28	14,372,895.59	134,764,118.84	1,794,397.67	11,086,701.82	50,547,474.54	979,842,546.85
2. 本期增加金额	123,261.00	1,366,462.01	5,831,309.45	1,707,936.08	353,735.04	772,840.18	69,762.62	1,093,302.57	812,634.98	12,131,243.93
(1) 购置	-	1,337,016.16	5,831,309.45	1,707,936.08	353,735.04	772,840.18	69,762.62	1,093,302.57	422,374.85	11,588,276.95
(2) 在建工程转入	123,261.00	29,445.85	-	-	-	-	-	-	390,260.13	542,966.98
(3) 企业合并增加										
(4) 债务重组										
3. 本期减少金额	13,518,596.80	383,799.57	6,111,235.39	323,300.00	16,400.00		-	78,553.84	404,359.75	20,836,245.35
(1) 处置或报废	13,518,596.80	383,799.57	6,111,235.39	323,300.00	16,400.00		-	78,553.84	404,359.75	20,836,245.35
4. 期末余额	324,310,257.33	201,060,810.31	203,889,489.17	26,708,438.36	14,710,230.63	135,536,959.02	1,864,160.29	12,101,450.55	50,955,749.77	971,137,545.43
二、累计折旧										
1. 期初余额	72,584,337.74	113,125,937.60	144,631,859.05	14,636,029.05	10,010,650.72	57,098,856.40	691,212.58	6,640,033.39	21,909,675.39	441,328,591.92
2. 本期增加金额	4,672,758.39	5,131,863.92	9,116,611.61	761,132.28	383,322.18	4,086,036.62	94,328.68	725,646.33	2,565,434.81	27,537,134.82
(1) 计提	4,672,758.39	5,131,863.92	9,116,611.61	761,132.28	383,322.18	4,086,036.62	94,328.68	725,646.33	2,565,434.81	27,537,134.82
3. 本期减少金额	6,119,374.80	55,632.79	6,025,067.58	247,324.50	10,753.92	-	-	44,827.82	141,482.05	12,644,463.46
(1) 处置或报废	6,119,374.80	55,632.79	6,025,067.58	247,324.50	10,753.92	-	-	44,827.82	141,482.05	12,644,463.46
4. 期末余额	71,137,721.33	118,202,168.73	147,723,403.08	15,149,836.83	10,383,218.98	61,184,893.02	785,541.26	7,320,851.90	24,333,628.15	456,221,263.28
三、减值准备										
1. 期初余额	-	-	-	-	67,886.51	5,843,091.33	-	2,496.70	89,627.95	6,003,102.49
2. 本期增加金额										-
(1) 计提										-
3. 本期减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 期末余额	-	-	-	-	67,886.51	5,843,091.33	-	2,496.70	89,627.95	6,003,102.49
四、账面价值										
1. 期末账面价值	253,172,536.00	82,858,641.58	56,166,086.09	11,558,601.53	4,259,125.14	68,508,974.67	1,078,619.03	4,778,101.95	26,532,493.67	508,913,179.66
2. 期初账面价值	265,121,255.39	86,952,210.27	59,537,556.06	10,687,773.23	4,294,358.36	71,822,171.11	1,103,185.09	4,444,171.73	28,548,171.20	532,510,852.44

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 14、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	32,521,697.40		32,521,697.40	24,482,794.75		24,482,794.75
合计	32,521,697.40		32,521,697.40	24,482,794.75		24,482,794.75

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
MOS 器件生产线	5,443,811.32				5,443,811.32			自筹
企业技术研发中心建设项目	6,401,226.73	488,036.78		460,027.74	6,429,235.77			自筹
半导体照明光源用 LED 器件产业化项目	5,404,230.93	452,433.74		16,740.00	5,839,924.67			自筹
功率型红外监控系统用 LED 外延材料、芯片及器件产业化项目	5,166,854.45	51,566.48		1,200.00	5,217,220.93			自筹
高亮度超薄 LED 背光源及配套用导光板项目（二期）		6,838,997.79			6,838,997.79			
其他工程	2,066,671.32	921,681.15		235,845.55	2,752,506.92			自筹
合计	24,482,794.75	8,752,715.94		713,813.29	32,521,697.40			/

注：在建工程其他减少主要系转入长期待摊费用。

## 15、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司本部工程物资	4,247.00	4,247.00
合计	4,247.00	4,247.00

## 16、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	软件	专用技术	专利权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	46,851,092.02	2,700,000.00	5,126,625.65	3,108,487.50	8,000,000.00	27,000.00	65,813,205.17
2. 本期增加金额	-	-	66,410.25	-	-	-	66,410.25
(1) 购置	-	-	66,410.25	-	-	-	66,410.25
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	46,851,092.02	2,700,000.00	5,193,035.90	3,108,487.50	8,000,000.00	27,000.00	65,879,615.42
二、累计摊销							
1. 期初余额	10,002,202.29	2,565,000.00	2,391,258.34	3,108,487.50	2,333,333.29	9,000.00	20,409,281.42
2. 本期增加金额	585,128.34	135,000.00	206,806.20	-	-	2,700.00	929,634.54
(1) 计提	585,128.34	135,000.00	206,806.20	-	-	2,700.00	929,634.54
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	10,587,330.63	2,700,000.00	2,598,064.54	3,108,487.50	2,333,333.29	11,700.00	21,338,915.96
三、减值准备							
1. 期初余额					5,666,666.71		5,666,666.71
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					5,666,666.71		5,666,666.71
四、账面价值							
1. 期末账面价值	36,263,761.39	-	2,594,971.36	-	-	15,300.00	38,874,032.75
2. 期初账面价值	36,848,889.73	135,000.00	2,735,367.31			18,000.00	39,737,257.04

本公司期末土地使用权用于抵押借款情况，详见附注十二。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

适用 不适用

其他说明：

本期公司无内部研发形成的无形资产。

## 17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	4,904,325.84	4,354,011.12	1,262,946.16		7,995,390.80
装修款	7,525,425.31	357,891.46	1,119,705.81		6,763,610.96
LED 灯管制作费用	2,714.28		2,714.28		-
LED 产品技术服务费	1,350,000.00		300,000.00		1,050,000.00
高亮度超薄 LED 项目-模具费、装修费等	5,760,768.03		602,342.82		5,158,425.21
厂房设备改造	439,961.47	38,349.51	109,708.98		368,602.00
单身宿舍装修工程		315,351.01	5,255.85		310,095.16
营销中心办公室装修		222,981.00	3,716.35		219,264.65
合计	19,983,194.93	5,288,584.10	3,406,390.25	-	21,865,388.78

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,650,413.52	17,193,404.15	101,393,019.35	15,909,676.14
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	146,383,574.93	23,346,990.82	124,646,948.67	20,084,530.08
无形资产（内部未实现利润）	6,066,087.27	909,913.09	6,157,538.79	923,630.82
存货（内部未实现利润）	36,646.62	9,161.66	36,646.62	9,161.66
预提费用	925,745.92	182,436.48	729,446.54	152,361.64
合计	262,062,468.26	41,641,906.20	232,963,599.97	37,079,360.34

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	596,221.89	119,244.38	710,962.50	142,192.50
合计	596,221.89	119,244.38	710,962.50	142,192.50

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,475,955.12	3,336,961.12
资产减值准备	2,137,952.96	2,184,565.17
合计	5,613,908.08	5,521,526.29

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	192,423.08	192,423.08	
2016	2,047,526.34	2,047,526.34	
2017	1,169,562.42	1,169,562.42	
2018	5,892,522.19	5,892,522.19	
2019	4,045,810.45	4,045,810.45	
2020	555,975.99		
合计	13,903,820.47	13,347,844.48	/

## 19. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原制度股权投资借方差额	115,316.64	141,548.31
待处理财务损益	5,646.08	
预付工程设备款	17,770,699.66	5,214,211.30
合计	17,891,662.38	5,355,759.61

## 20. 短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	6,435,663.10
信用借款	803,098,316.00	521,191,194.50
合计	826,098,316.00	530,626,857.60

短期借款分类的说明：

- 1、期末保证借款本公司为联创电缆科技公司担保借款 20,000,000.00 元。

2、期末信用借款包括公司本部信用借款 675,000,000.00 元，厦门华联公司信用借款 126,098,316.00 元，联创电缆公司信用借款 1,000,000.00 元，华联电子科技有限公司信用借款 1,000,000.00 元。

3、期末质押借款 3,000,000.00 元系华联电子科技有限公司以信用证质押取得。

## 21、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,670,715.31	100,495,469.12
合计	91,670,715.31	100,495,469.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 22、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	398,789,511.59	390,491,287.25
工程及设备款	1,932,691.47	4,946,229.72
加工费	1,674,347.28	1,293,216.82
合计	402,396,550.34	396,730,733.79

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额	欠款时间	经济内容
吉安市小桥电线电缆有限公司	1,099,842.19	1-2 年	货款
华灿光电股份有限公司	503,163.71	3 年以上	货款
WEBER&SCHER MFG. CO. INC	439,464.78	3 年以上	设备尾款
萍乡南洋电缆有限公司	330,478.90	2-3 年	货款
镇江山锐电子科技开发有限公司	294,500.00	1-2 年	货款
合计	2,667,449.58	--	/

### 其他说明

本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

本账户期末余额中应付其他关联方单位款项情况，详见附注十一。

## 23、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	98,763,292.57	25,930,998.77
其他	172,335.75	158,239.90
合计	98,935,628.32	26,089,238.67

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 24、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,092,195.11	150,632,721.72	157,264,544.63	2,460,372.20
二、离职后福利-设定提存计划	376,841.20	9,253,401.99	9,269,134.42	361,108.77
三、辞退福利		70,329.70	70,329.70	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	9,469,036.31	159,956,453.41	166,604,008.75	2,821,480.97

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,812,688.09	137,635,301.90	144,761,554.37	1,686,435.62
二、职工福利费	-	2,722,885.51	2,710,885.51	12,000.00
三、社会保险费	97,241.66	5,023,948.82	5,024,317.45	96,873.03
其中：医疗保险费	85,415.59	4,048,732.82	4,042,829.73	91,318.68
工伤保险费	5,376.89	452,738.17	455,430.68	2,684.38
生育保险费	6,449.18	522,477.83	526,057.04	2,869.97
四、住房公积金	42,739.02	3,238,311.18	3,282,108.10	-1,057.90
五、工会经费和职工教育经费	139,526.34	2,001,514.31	1,474,919.20	666,121.45
六、非货币性福利		-	-	-
七、短期带薪缺勤		-	-	-
八、短期利润分享计划		-	-	-
九、其他短期薪酬		10,760.00	10,760.00	-
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合计	9,092,195.11	150,632,721.72	157,264,544.63	2,460,372.20

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	361,048.42	8,301,209.71	8,311,498.10	350,760.03
2、失业保险费	15,792.78	952,192.28	957,636.32	10,348.74
3、企业年金缴费				
合计	376,841.20	9,253,401.99	9,269,134.42	361,108.77

## 25、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,295,350.81	2,393,125.63
消费税		
营业税	32,341.30	72,064.97
企业所得税	2,043,325.84	3,725,117.37
个人所得税	1,019,096.42	736,738.59
城市维护建设税	188,647.12	242,531.28
房产税	655,642.84	308,879.69
土地使用税	295,561.84	1,062.38
教育费附加	98,769.99	107,106.00
地方教育附加	68,608.85	72,333.87
其他	28,415.12	18,457.10
印花税		153,577.50
合计	7,725,760.13	7,830,994.38

## 26、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国科学院上海微系统与信息技术研究所	2,189,050.00	2,189,050.00
江西省电子集团有限公司	3,565,397.40	
江西电线电缆总厂	558,199.91	
香港普光科技有限公司	374,400.00	
香港达华中外有限公司	234,000.00	
厦门联合发展（集团）有限公司	1,144,000.00	
合计	8,065,047.31	2,189,050.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

1、中国科学院上海微系统与信息技术研究所的应付股利系上海信茂公司纳入本公司合并范围前，应付原股东中国科学院上海微系统与信息技术研究所的股利。

2、江西省电子集团有限公司与江西电线电缆总厂的应付股利系公司2015年6月宣告发放2014年股利。

3、厦门联合发展（集团）有限公司的应付股利系公司的控股子公司华联电子宣告发放2014年股利。

4、香港普光科技有限公司与香港达华中外有限公司的应付股利系控股子公司欣磊光电宣告发放 2014 年股利。

## 27、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金（押金）	1,849,342.91	2,367,898.75
股权转让款	15,213,333.34	14,653,333.34
其他	3,545,692.19	2,051,249.26
往来款等	78,378,179.83	88,636,694.52
合计	98,986,548.27	107,709,175.87

#### 其他说明

期末股权转让款系应付联创电缆公司原股东余梅股权转让款及利息，其中未付的股权转让款 14,000,000.00 元，应承担的利息支出 1,213,333.34 元。

本项目期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

## 28、长期借款

√适用 □不适用

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款		
信用借款	74,000,000.00	20,000,000.00
合计	82,000,000.00	28,000,000.00

#### 长期借款分类的说明：

期末工商银行高新支行抵押借款 8,000,000.00 元，系依据江西省战略性新兴产业投资引导资金管理委员会办公室下发赣新兴产业办字（2013）6 号文件及相关协议，本公司以厂房（权属证明编号洪房权证高字第 1357 号）及该房屋所占范围内的土地使用权一并抵押取得的无息贷款。

期末招商银行厦门海天支行信用借款 15,000,000.00 元及工商银行江头支行信用借款 39,000,000.00 系厦门华联公司借款。

期末中国进出口银行江西省分行信用借款 20,000,000.00 元系公司借款。

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数
------	-------	-------	----	----	-----

				(%)	外币金额	本币金额
工商银行高新支行	2013-10-8	2016-10-8	人民币	-		8,000,000.00
招商银行厦门海天支行	2014-1-10	2017-1-9	人民币	6.72		15,000,000.00
中国进出口银行江西省分行	2015-6-11	2017-6-11	人民币	5.775		20,000,000.00
工商银行江头支行	2015-4-3	2017-5-20	人民币	6.60		10,000,000.00
工商银行江头支行	2015-5-7	2018-2-9	人民币	6.60		9,000,000.00
<b>合计</b>	--	--	--	--	--	<b>62,000,000.00</b>

### 29、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重点技术改造项目国债专项资金	14,400,000.00	-	-	14,400,000.00	注 1
合计	14,400,000.00	-	-	14,400,000.00	/

其他说明：

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。

### 30、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,396,333.99		32,833.96	1,363,500.03	江西省科学技术厅信息化项目拨入
合计	1,396,333.99		32,833.96	1,363,500.03	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业信息化项目	1,396,333.99		32,833.96		1,363,500.03	与资产相关
合计	1,396,333.99		32,833.96		1,363,500.03	/

### 31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	443,476,750.00						443,476,750.00

## 32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	525,659,677.18			525,659,677.18
其他资本公积	109,097,150.11	-	1,144,958.31	107,952,191.80
合计	634,756,827.29	-	1,144,958.31	633,611,868.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期新增其他资本公积系按权益法核算联营企业，相应减少资本公积 1,144,958.31 元。

## 33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-70,999.21	-1,959,193.83	142,192.49	12,600.00	-2,048,820.17	-65,166.15	-2,119,819.38
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-246,606.18	-1,967,134.63			-1,967,134.63		-2,213,740.81
可供出售金融资产公允价值变动损益	301,448.10	63,000.00	142,192.49	12,600.00	-48,650.02	-43,142.47	252,798.08
外币财务报表折算差额	-125,841.13	-55,059.20			-33,035.52	-22,023.68	-158,876.65
其他综合收益合计	-70,999.21	-1,959,193.83	142,192.49	12,600.00	-2,048,820.17	-65,166.15	-2,119,819.38

## 34、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,076,140.39			97,076,140.39
合计	97,076,140.39			97,076,140.39

## 35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	607,344,779.19	557,808,639.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-56,640,239.94
调整后期初未分配利润	607,344,779.19	501,168,399.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,613,892.33	60,201,506.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,408,639.78	15,078,209.50
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	675,550,031.74	546,291,696.22

## 36、营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,078,151,399.04	928,629,242.74	878,713,325.11	745,031,912.79
其他业务	80,022,689.18	76,376,456.90	12,058,495.01	9,839,091.33
合计	1,158,174,088.22	1,005,005,699.64	890,771,820.12	754,871,004.12

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	2015年1-6月		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
线缆	189,988,659.91	162,397,581.40	27,591,078.51
光电器件及应用产品	844,314,549.80	723,470,739.01	120,843,810.79
电脑及软件	43,848,189.33	42,760,922.33	1,087,267.00
小计	<b>1,078,151,399.04</b>	<b>928,629,242.74</b>	<b>149,522,156.30</b>
二、其他业务			
让售材料及废品	75,217,126.96	73,392,216.98	1,824,909.98
其他	4,805,562.22	2,984,239.92	1,821,322.30
小计	<b>80,022,689.18</b>	<b>76,376,456.90</b>	<b>3,646,232.28</b>
合计	<b>1,158,174,088.22</b>	<b>1,005,005,699.64</b>	<b>153,168,388.58</b>
项目	2014年1-6月		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
线缆	173,982,212.02	148,333,671.38	25,648,540.64
光电器件及应用产品	623,151,426.25	521,113,350.41	102,038,075.84
电脑及软件	81,579,686.84	75,584,891.00	5,994,795.84
小计	<b>878,713,325.11</b>	<b>745,031,912.79</b>	<b>133,681,412.32</b>
二、其他业务			
让售材料及废品	10,346,729.37	8,227,416.38	2,119,312.99
其他	1,711,765.64	1,611,674.95	100,090.69

小计	12,058,495.01	9,839,091.33	2,219,403.68
合计	890,771,820.12	754,871,004.12	135,900,816.00

## 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部 营业收入的比例%
客户 1	72,255,555.12	6.24
客户 2	60,251,282.19	5.20
客户 3	44,768,481.67	3.87
客户 4	43,382,886.62	3.75
客户 5	40,666,956.37	3.51
合计	261,325,161.97	22.56

## 37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	344,964.56	280,724.59
城市维护建设税	3,096,105.26	2,155,340.45
教育费附加	2,206,750.93	1,488,846.86
资源税	187,416.63	130,828.92
合计	5,835,237.38	4,055,740.82

## 38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	206,244.85	241,678.84
保险费	30,046.42	22,737.55
差旅费	1,371,102.66	1,728,120.73
低值易耗品摊销	43,056.56	39,147.39
房租费	434,635.36	230,758.07
福利费	129,809.05	220,139.00
工会经费	50,199.73	73,683.00
工资	5,004,144.71	6,280,592.70
汽车费	262,898.83	240,426.18
社会保险费	520,100.68	588,208.97
通讯、邮电费	338,467.25	382,021.21
物料消耗	210,332.65	106,747.53
招待费	5,072,109.32	5,156,050.66
折旧	60,144.36	60,707.33
业务费	3,257,733.92	3,514,842.44
运杂费	6,759,215.88	7,665,602.66
加工费	322,333.27	369,669.61
其他	1,610,330.43	1,200,876.32
合计	25,682,905.93	28,122,010.19

## 39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	11,782.00	3,896.40
办公费	1,291,103.70	1,654,872.05
差旅费	682,491.24	786,264.69
低值易耗品摊销	1,096,335.69	447,810.88
房租费	778,554.11	779,826.84
福利费	3,662,172.08	3,648,037.57
工会经费	1,270,944.84	1,009,031.22
工资	34,282,015.38	29,863,891.48
技术开发费	33,802,494.97	28,442,624.54
检验维修费	774,880.75	495,035.18
交通费	72,255.33	66,676.54
劳动补偿金	12,385.00	27,178.92
绿化、环保费	275,751.50	283,295.27
汽车费	1,182,646.32	1,128,336.38
社会保险费	6,664,498.87	6,543,065.60
水电	772,777.49	880,189.24
税金	2,527,390.62	1,406,045.63
无形资产摊销	820,626.84	1,070,940.64
物料消耗	306,012.43	777,304.75
协会会费	45,716.98	34,027.22
运输费	378,624.82	286,610.00
长期待摊费用摊销	295,934.87	168,286.35
招待费	2,158,071.88	1,714,163.01
折旧	5,338,384.00	5,170,806.44
职工教育经费	50,223.00	65,960.39
住房公积金	2,038,909.88	1,945,074.28
审计咨询费	437,845.52	427,355.32
通讯、邮电费	331,401.09	428,769.15
诉讼费	12,000.00	47,000.00
其他	3,863,129.65	4,713,316.58
合计	105,237,360.85	94,315,692.56

## 40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,809,068.56	14,205,080.43
减：利息收入	2,545,564.25	1,782,883.00
汇兑损益	-1,288,105.47	-537,685.75
票据贴现	1,990,333.52	2,204,693.18
手续费等	1,223,526.52	858,193.34
合计	20,189,258.88	14,947,398.20

**41、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,123,732.76	1,749,738.89
二、存货跌价损失	343,426.97	530,748.85
三、无形资产减值损失		
合计	7,467,159.73	2,280,487.74

**42、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	91,490,529.84	63,701,339.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	235,401.47	172,772.48
其他	-26,231.67	-26,231.66
合计	91,699,699.64	63,847,879.90

**43、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,492,696.56	3,492,696.56	9,327.89	9,327.89
其中：固定资产处置利得	3,492,696.56	3,492,696.56	9,327.89	9,327.89
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	1,524,747.07	1,524,747.07	2,722,370.92	2,722,370.92
违约金及罚款收入	1,000,184.69	1,000,184.69	768,545.46	768,545.46
无法支付的款项	35,000.10	35,000.10		
其他	1,219,209.45	1,219,209.45	330,243.07	330,243.07
合计	7,271,837.87	7,271,837.87	3,830,487.34	3,830,487.34

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
洪人社文{2014} 171号 关于核拨南昌市2014年度新进博士后研究人员科研工作资助专项资金的报告	300,000.00		与收益相关
洪财企{2014}153号 关于下达2014年南昌市科技重大项目及经费的通知	420,000.00		与收益相关
江西省科学技术相信息化项目拨入	32,833.96		与资产相关
专利费用资助	17,200.00		与收益相关
奖励金	2,000.00		与收益相关

奖励金及展位补贴	35,000.00		与收益相关
奖励金	60,000.00		与收益相关
奖励金	20,000.00		与收益相关
知识产权经费	71,000.00		与收益相关
井开区管委会培训补贴	60,000.00		与收益相关
井开区管委会外贸扶持资金	115,818.66		与收益相关
井开区财政局科技型中小企业技术创新基金	140,000.00		与收益相关
再生资源增值税即征即退 50%	220,894.45		与收益相关
专项资金(MOS 场效应晶体管)	30,000.00		与收益相关
关于印发《南昌市博士后科研工作资助专项资金管理办法》的通知 洪财社{2013}162 号		300,000.00	与收益相关
关于印发《南昌市博士后科研工作资助专项资金管理办法》的通知 洪财社{2013}162 号		100,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年度南昌市工业节能专项资金奖励补助的通知 洪财企{2013}159 号		100,000.00	与收益相关
南昌市人民政府办公厅 洪府厅抄字{2014}99 号		50,000.00	与收益相关
南昌市财政局便函 洪财企便字{2014}17 号		100,000.00	与收益相关
关于下达我市上市公司和拟上市公司奖励经费的通知 洪财金{2014}4 号		1,000,000.00	与收益相关
关于下达兑现 2012 年度工业奖励政策资金的通知 洪财企{2014}24 号		120,000.00	与收益相关
厦科联【2014】15 号		30,000.00	与收益相关
厦高管【2014】13 号		111,600.00	与收益相关
科技企业专项发展基金		150,000.00	与收益相关
201366201474-301000 印度通信展项目		14,500.00	与收益相关
井开办抄字[2014]102 号井冈山经济技术开发区关于推进企业科技创新工作的实施意见		40,000.00	与收益相关
出口补贴款		234,984.00	与收益相关
搬迁补偿费用		50,000.00	与收益相关
返还增值税		290,786.92	与收益相关
		10,500.00	与收益相关
洪府字(2013)49 号, 科技进步奖		20,000.00	与收益相关
合计	1,524,747.07	2,722,370.92	/

## 44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	127,665.44	127,665.44	140,567.14	140,567.14
其中：固定资产处置损失	127,665.44	127,665.44	140,567.14	140,567.14
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	521,681.77	521,681.77	39,763.97	39,763.97
其他	350,134.67	350,134.67	820,228.80	820,228.80
合计	999,481.88	999,481.88	1,000,559.91	1,000,559.91

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,994,783.58	1,434,516.88
递延所得税费用	-4,562,545.86	-4,945,602.77
合计	-1,567,762.28	-3,511,085.89

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	86,728,521.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,305,210.23
子公司适用不同税率的影响	-8,747.42
调整以前期间所得税的影响	289,322.68
非应税收入的影响	-15,308,554.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-289,615.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	356,995.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-857,100.69
其他	-55,271.90
所得税费用	-1,567,762.28

## 46、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,545,564.25	1,782,883.00
政府补助	1,491,913.11	2,722,370.92
营业外收入	2,219,394.14	1,106,531.42
往来款等	54,057,088.92	121,752,061.49
合计	60,313,960.42	127,363,846.83

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	19,875,450.84	18,216,970.11
管理费用	13,375,044.81	12,246,968.11
银行手续费	1,223,526.52	858,193.34
营业外支出	350,134.67	855,820.03

往来款等	75,369,101.86	69,758,067.74
合计	110,193,258.70	101,936,019.33

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募投项目手续费等		1,621,643.97
合计		1,621,643.97

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款		450,000.00
合计		450,000.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项支出		201,022.47
合计		201,022.47

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	88,296,283.72	62,368,379.71
加：资产减值准备	7,467,159.73	2,280,487.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,621,760.41	24,894,148.88
无形资产摊销	955,101.72	1,086,095.53
长期待摊费用摊销	3,406,390.25	1,461,251.96
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）	-3,365,031.12	131,239.25
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）	19,392,078.95	16,088,139.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,699,699.64	-63,847,879.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,562,545.86	-4,724,255.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,948.12	

存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,905,616.62	-7,294,807.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-197,497,868.96	-53,986,471.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,212,035.20	17,794,781.36
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-101,702,900.34	-3,748,890.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	627,786,023.03	347,065,734.02
减：现金的期初余额	417,821,460.93	337,807,252.99
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	209,964,562.10	9,258,481.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	627,786,023.03	417,821,460.93
其中：库存现金	376,748.97	1,705,481.98
可随时用于支付的银行存款	588,719,909.19	352,021,228.38
可随时用于支付的其他货币资金	38,689,364.87	64,094,750.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	627,786,023.03	417,821,460.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,996,567.48	79,100,897.55

其他说明：

注：本期现金流量表“现金及现金等价物余额”与“货币资金”差异，系“现金及现金等价物余额”中扣除了使用受限制超过三个月的非现金等价物 55,996,567.48 元。

## 48、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,042,986.72	6.1136	12,490,003.61
欧元	41,393.61	6.8699	284,369.96
港币	26,951.40	0.78861	21,254.14
日元	2,865,611.00	0.050052	143,429.56
福林	717,000.00	0.0215	15,415.50
应收账款			
其中: 美元	1,780,482.53	6.1136	10,885,158.00
欧元		6.8699	0.00
港币		0.78861	0.00
福林	58,335,000.00	0.0215	1,254,202.50
其他应收款			
其中: 福林	1,130,000.00	0.0215	24,295.00
短期借款			
其中: 美元	997,500.00	6.1136	6,098,316.00
应付账款			
其中: 美元	862,929.31	6.1136	5,275,604.63
日元	58,250.00	0.050052	2,915.53
福林	58,123,000.00	0.0215	1,249,644.50
其他应付款			
其中: 福林	7,987,000.00	0.0215	171,720.50
预收账款			
其中: 美元	38,284.00	6.1136	234,053.06

## 九、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门华联公司	厦门	厦门	12,200.00	电子元器件	53.00		53.00
南昌欣磊公司	南昌	南昌	808.00(美元)	电子元器件	74.00		74.00
联创致光公司	南昌	南昌	11,132.66	电子元器件	100.00		100.00
联创信息公司	南昌	南昌	2,000.00	电脑耗材	100.00		100.00
联创电缆科技公司	吉安	吉安	28,000.00	电缆	82.86		82.86
联创特微公司	南昌	南昌	1,600.00	电子元器件	100.00		100.00
联创贝晶公司	南昌	南昌	3,200.00	电子元器件	75.00		75.00
联创节能公司	南昌	南昌	5,000.00	电子元器件	100.00		100.00
深圳联志公司	深圳	深圳	2,000.00	电子元器件	100.00		100.00
上海信茂公司	上海	上海	2,755.05	LED 显示屏	51.00		51.00
联创电缆公司	吉安	吉安	5,000.00	电力缆	93.30		93.30
H&C 联创 LED 照明有限公司	匈牙利	匈牙利	15.00(美元)	电子元器件	60.00		60.00
电子工贸公司	厦门	厦门	180.00	贸易、管理		100.00	100.00
电子器材公司	厦门	厦门	100.00	电子元器件		100.00	100.00
华联电子科技有限公司(注)	厦门	厦门	600.00	电子元器件		100.00	100.00
联凯塑业公司	吉安	吉安	500.00	生产销售		60.00	60.00
厦门欧联公司	厦门	厦门	155.00	塑胶		100.00	100.00
江西联融公司	南昌	南昌	8,000.00	电子元器件	81.875		81.875
上海联暄公司	上海	上海	10,000.00	电子元器件	100.00		100.00

其他说明:

H&C 联创 LED 照明有限公司(以下简称“H&C 公司”)为本公司在境外设立的子公司。本期 H&C 公司资产负债表中的资产和负债项目采用的即期汇率为 1 匈牙利福林=0.0215 人民币元,利润表中的收入和费用项目,采用的即期汇率为 1 匈牙利福林=0.0235 人民币元。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门华联公司	47.00	3,679,928.02	3,760,000.00	117,233,003.47
联创电缆科技公司	17.14	827,268.97	-	44,472,420.07

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门华联公司	420,935,898.60	239,857,610.87	660,793,509.47	356,601,310.41	54,760,276.79	411,361,587.20	378,344,447.93	239,332,062.96	617,676,510.89	347,932,030.20	20,142,192.50	368,074,222.70
联创电缆科技公司	407,839,218.37	129,047,982.21	536,887,200.58	275,235,742.25		275,235,742.25	294,581,073.18	137,862,245.70	432,443,318.88	175,476,643.29	-	175,476,643.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门华联公司	407,553,298.42	7,921,426.57	7,829,634.08	11,836,013.28	379,316,848.12	4,093,046.54	3,863,644.56	-8,349,851.48
联创电缆科技公司	224,293,711.28	4,684,782.74	4,684,782.74	-12,286,591.40	172,139,769.97	2,891,566.78	2,891,566.78	-1,666,921.88

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山联创华联电子有限公司	厦门	厦门	工业		45.64	权益法
厦门永联达光电科技有限公司	佛山	佛山	服务		25.00	权益法
南昌宇欣科技有限公司	南昌	南昌	工业		48.50	权益法
北方联创通信有限公司	南昌	南昌	工业	33.00		权益法
厦门宏发电声股份有限公司	厦门	厦门	工业	22.04		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	厦门宏发公司	厦门宏发公司
流动资产	3,170,543,814.74	3,123,516,667.38
非流动资产	1,981,224,844.21	1,612,932,571.10
资产合计	5,151,768,658.95	4,736,449,238.48
流动负债	1,521,540,031.18	1,198,196,425.32
非流动负债	47,148,031.05	48,295,226.60
负债合计	1,568,688,062.23	1,246,491,651.92
净资产		
按持股比例计算的净资产份额	761,273,557.29	735,283,675.26
调整事项		-
对联营企业权益投资的账面价值	761,273,557.29	735,283,675.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,138,398,163.63	1,978,152,525.33
财务费用		
所得税费用		
净利润	377,438,080.18	281,589,479.63
其他综合收益	-17,499,201.23	-6,538,762.97
综合收益总额	359,938,878.95	275,050,716.66
本年度收到的来自联营企业的股利	48,488,000.00	88,169,616.00

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	103,955,938.78	81,229,932.60
下列各项按持股比例计算的合计数	13,537,947.54	
--净利润	40,507,605.16	11,316,813.69

—其他综合收益		
—综合收益总额	40,507,605.16	11,316,813.69

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西省电子集团有限公司	南昌	资本经营	78,167.00 万元	21.73	21.73

本企业最终控制方是邓凯元

### 2、 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况，详见附注十。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本公司的合营、联营公司情况，详见附注十。

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
江西赣电联合置业有限公司	其他	57878011-1
江西坤城投资有限公司	其他	66745372-9
江西春华秋实影视广告传播有限公司	其他	75420221-5

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南昌宇欣公司	采购商品	市场价格或协议价	4,322,526.09	3,106,755.39

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南昌宇欣公司	销售商品	市场价格或协议价	3,191,961.73	2,949,726.46
北方通信公司	销售商品	市场价格或协议价	2,068.37	12,481.19
佛山联创华联	销售商品	市场价格或协议价		144,438.88
永联达公司	销售商品	市场价格或协议价	35,281.93	335,534.21
南昌宇欣公司	销售材料	市场价格或协议价		113,664.41

## (2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北方通信公司	收取房租、水电费	11,695.24	27,108.44
江西省电子集团有限公司	收取房租、水电费	16,823.54	16,694.01
江西赣电联合置业有限公司	收取房租、水电费	16,823.54	16,694.01
南昌宇欣科技有限公司	收取房租、水电费	334,829.61	
江西省电子科学研究所	收取房租、水电费	9,150.35	16,779.97
江西春华秋实影视广告传播有限公司	收取房租、水电费	123,394.42	109,408.61
江西坤城投资有限公司	收取房租、水电费	28,042.66	38,405.12
北方通信公司	收取网络、物管费		36,000.00
江西省电子集团有限公司	收取网络、物管费	14,616.00	14,076.00
江西赣电联合置业有限公司	收取网络、物管费	14,616.00	14,076.00
江西省电子科学研究所	收取网络、物管费	7,207.20	14,144.00
江西春华秋实影视广告传播有限公司	收取网络、物管费	76,740.00	76,740.00
江西坤城投资有限公司	收取网络、物管费	18,870.00	28,305.00

## (3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
江西联创电缆科技有限公司	2,000.00	2015.6.30	2016.6.29
江西联创电缆科技有限公司	269.50	2015.1.23	2015.7.23
江西联创电缆科技有限公司	466.20	2015.2.11	2015.8.11
江西联创电缆科技有限公司	396.90	2015.3.30	2015.9.30
江西联创电缆科技有限公司	206.00	2015.5.22	2015.8.22
江西联创电缆科技有限公司	784.50	2015.5.22	2015.11.22
江西联创致光科技有限公司	380.05	2015.01.22	2015.07.21
江西联创致光科技有限公司	305.66	2015.01.23	2015.07.22
江西联创致光科技有限公司	264.98	2015.4.10	2015.07.09
江西联创致光科技有限公司	10.90	2015.4.10	2015.08.09
江西联创致光科技有限公司	501.07	2015.4.14	2015.10.14
江西联创致光科技有限公司	290.94	2015.6.23	2015.9.19
江西联创致光科技有限公司	39.80	2015.6.23	2015.10.19
江西联创致光科技有限公司	203.01	2015.6.25	2015.12.19
江西联创致光科技有限公司	50.00	2015.04.15	2015.10.15
江西联创致光科技有限公司	135.00	2015.04.24	2015.10.24

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方通信公司	57,762.33	1,732.87	59,032.33	26,544.87
应收账款	佛山联创华联	37,275.52	1,118.27	163,463.95	4,903.92
应收账款	南昌宇欣公司	5,137,142.53	154,114.28	3,515,782.35	105,473.47
应收账款	永联达公司	2,800,000.00	84,000.00	2,800,000.00	84,000.00
其他应收款	江西省电子集团有限公司	4,948.62	148.46	-	-
其他应收款	江西赣电联合置业有限公司	4,948.62	148.46	-	-
其他应收款	北方通信公司	672,289.82	20,168.69	682,398.63	20,471.96

**(2). 应付项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南昌宇欣公司	2,345,883.69	1,055,310.52
应付股利	江西省电子集团有限公司	3,565,397.40	

**十二、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司以坐落南昌高新开发区京东大道 168 号, 面积 5409.47 平方米, 权属证明编号洪房权证高字第 1357 号的厂房及该房屋所占范围内的土地使用权抵押, 借入长期借款 8,000,000.00 元, 该厂房评估价值 1,247.96 万元, 抵押价值 873.57 万元。

**2、 或有事项**

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

担保情况详见附注十一。

**十三、 资产负债表日后事项**

本期无资产负债表日后事项。

**十四、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

本期无前期会计差错更正事项。

**2、 分部信息**

□适用 √不适用

本公司的经营分部无法同时满足业务分部的组成条件，因此未披露业务分部信息。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2013 年本公司对上海信茂公司增资并将其纳入合并范围，与上海信茂公司股东中国科学院上海微系统与信息技术研究所及其他自然人股东签订的增资协议中，第二条第 3 款约定“各方一致同意：在甲方（甲方指本公司）成为丁方（丁方指上海信茂公司）股东前形成的丁方全部资产（特别是应收账款、预付账款、其他应收款、存货等，具体以经甲、乙（中国科学院上海微系统与信息技术研究所）、丙方（上海信茂公司自然人股东）认可的工商登记变更日丁方资产负债表为准的价值保全由丁方经营层负责。除按照会计准则进行折旧或摊销外，如丁方资产出现超过 10%的价值贬损（价值贬损由审计机构在进行定期审计时认定），则该等价值贬损在经确认后的 6 个月内由乙、丙方按本次增资前所持丁方股权比例向丁方支付赔偿。”就 9,209,844.42 元价值贬损的赔偿事宜，与上海信茂公司原股东协商未达成一致，本公司已于 2015 年 4 月 10 日向法院提起诉讼，截至本报告出具日法院尚未判决。

2、2014 年本公司收购余梅持有联创电缆公司 39.30%股权，协议约定股权转让价款 21,500,000 元（扣除余梅应承担亏损 613,000.00 元后，投资成本为 20,887,000.00 元）。协议约定，股权转让款分三期支付，首期转让款已支付，2015 年 5 月 30 日支付第二期股权款 7,000,000.00 元，2016 年 5 月 30 日支付第三期股权款 7,000,000.00 元，未付股权转让款按年息 8%计息。同时协议中约定，本协议签订前的联创电缆公司应收账款（含发出商品）由余梅负责收回，袁辉（联创电缆公司股东）认可以及本公司负责的应收账款除外，如在支付股权转让款项前仍存在未追回的应收账款（含发出商品），则该等损失由余梅承担，并从第二期股权转让款开始扣减未收回的应收账款（含发出商品）余额。若吉安县人民政府全部或部分收回给予联创电缆公司的基础设施建设奖励（人民币 5,482,080.00 元），则本公司在应向余梅支付的股权转让款中予以等额扣减。

公司认为，根据合同约定，向余梅支付第二期股权转让款的前提条件是余梅收回其应负责的应收账款，目前余梅尚未按照合同约定收回其应负责的应收账款，故公司未向其支付第二期股权转让款。余梅于 2015 年 6 月 25 日就上述事项向法院提起诉讼，要求公司向其支付第二期股权转让款。截至本报告出具日法院尚未判决。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,124,776.34	98.79	5,480,633.05	11.16	43,644,143.29	46,235,246.94	98.71	4,259,119.60	9.21	41,976,127.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	601,939.87	1.21	601,939.87	100.00	-	601,939.87	1.29	601,939.87	100.00	-
合计	49,726,716.21	/	6,082,572.92	/	43,644,143.29	46,837,186.81	/	4,861,059.47	/	41,976,127.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,810,753.80	774,322.61	3%
1 至 2 年	10,053,239.43	502,661.98	5%
2 至 3 年	9,995,920.24	1,999,184.05	20%

3 至 5 年	2,120,796.95	1,060,398.49	50%
5 年以上	1,144,065.92	1,144,065.92	100%
合计	49,124,776.34	5,480,633.05	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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等原因无法收回的款项。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,239,683.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,169.71 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
客户 1	货款	9,442,852.02	1 年以内、2-3 年	18.99
客户 2	货款	6,569,305.92	1 年以内	13.21
客户 3	货款	3,608,721.33	1 年以内	7.26
客户 4	货款	2,885,935.02	1-2 年	5.80
客户 5	货款	2,033,104.32	1 年以内、1-2 年	4.09
合计	--	24,539,918.61	--	49.35

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,100,000.06	1.86	6,100,000.06	100.00	-	6,100,000.06	2.56	6,100,000.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,759,598.64	98.04	11,858,383.28	3.67	310,901,215.36	231,473,456.65	97.30	9,212,475.07	3.98	222,260,981.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	340,000.00	0.10	340,000.00	100.00	-	340,000.00	0.14	340,000.00	100.00	-
合计	329,199,598.70	/	18,298,383.34	/	310,901,215.36	237,913,456.71	/	15,652,475.13	/	222,260,981.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,712,611.40	9,591,378.34	3%
1 至 2 年	545,954.69	27,297.73	5%
2 至 3 年	113,751.03	22,750.21	20%
3 至 5 年	340,649.05	170,324.53	50%
5 年以上	2,046,632.47	2,046,632.47	100%
合计	322,759,598.64	11,858,383.28	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大并单项计提坏账准备和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对方公司已停产、无力偿还，故全额计提坏账准备。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,645,908.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	597,725.00	745,725.00
往来款等	328,601,873.70	237,167,731.71
合计	329,199,598.70	237,913,456.71

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
联创致光公司	往来款等	100,597,160.52	1 年以内	30.56
联创电缆科技公司	往来款等	81,854,677.78	1 年以内	24.86
厦门华联公司	往来款等	45,185,073.38	1 年以内	13.73
联创信息公司	往来款等	30,738,441.83	1 年以内	9.34
联创电缆公司	往来款等	20,381,083.34	1 年以内	6.19
合计	/	278,756,436.85	/	84.68

**3、 长期股权投资**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			726,447,346.21			696,447,346.21
对联营、合营企业投资			811,545,432.18			780,717,187.06
合计			1,537,992,778.39			1,477,164,533.27

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算办法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	本期现金红利
厦门华联公司	成本法	64,659,925.80			64,659,925.80			4,240,000.00
南昌欣磊公司	成本法	47,923,060.14			47,923,060.14			1,924,000.00
联创致光公司 (注)	成本法	24,314,525.00	30,000,000.00		54,314,525.00			
联创信息公司	成本法	20,000,000.00			20,000,000.00			
联创特微公司	成本法	16,000,000.00			16,000,000.00			3,000,000.00
联创贝晶公司	成本法	24,000,000.00			24,000,000.00			
联创电缆科技公司	成本法	244,841,954.27			244,841,954.27			
H&C 公司	成本法	600,786.00			600,786.00			
联创节能公司	成本法	50,000,000.00			50,000,000.00			
联创电缆公司	成本法	50,887,000.00			50,887,000.00			
深圳联志公司	成本法	20,000,000.00			20,000,000.00			
上海信茂公司	成本法	16,720,095.00			16,720,095.00			
江西联融公司	成本法	16,500,000.00			16,500,000.00			
上海联暄公司	成本法	100,000,000.00			100,000,000.00			
合计		696,447,346.21	30,000,000.00		726,447,346.21			9,164,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额	本期现金红利
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
厦门宏发公司	735,283,675.26	25,989,882.03	761,273,557.29		48,488,000.00
联创通信公司	45,433,511.80	4,838,363.09	50,271,874.89		9,900,000.00
小计	780,717,187.06	30,828,245.12	811,545,432.18		58,388,000.00
合计	780,717,187.06	30,828,245.12	811,545,432.18		58,388,000.00

其他说明：

根据 2015 年 3 月 4 日本公司第六届董事会第五次会议决议、2015 年 4 月 15 日第六届董事会第六次会议及 2015 年 4 月 15 日《2015 年第一次临时股东大会决议》，公司将“半导体照明光源产业化项目”募集资金 6,200.00 万元人民币，变更为向联创致光增资。第一期增资 3,000.00 万元人民币已完成，并完成了相关工商登记变更。

#### 4、营业收入和营业成本：

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,866,111.29	25,995,601.74	31,592,747.62	24,906,873.21
其他业务	10,009,816.21	8,346,392.69	3,384,099.77	1,955,667.56
合计	41,875,927.50	34,341,994.43	34,976,847.39	26,862,540.77

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
光电器件及应用产品	31,866,111.29	25,995,601.74	5,870,509.55
小计	31,866,111.29	25,995,601.74	5,870,509.55
二、其他业务			
其他	10,009,816.21	8,346,392.69	1,663,423.52
小计	10,009,816.21	8,346,392.69	1,663,423.52
合计	41,875,927.50	34,341,994.43	7,533,933.07
项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
光电器件及应用产品	31,592,747.62	24,906,873.21	6,685,874.41
小计	31,592,747.62	24,906,873.21	6,685,874.41
二、其他业务			
其他	3,384,099.77	1,955,667.56	1,428,432.21
小计	3,384,099.77	1,955,667.56	1,428,432.21
合计	34,976,847.39	26,862,540.77	8,114,306.62

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,164,000.00	7,220,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	92,328,338.06	64,134,351.23
合计	101,492,338.06	71,354,351.23

其中按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
北方联创通信有限公司	14,156,189.89	4,256,633.86	被投资单位权益发生变化

厦门宏发电声股份有限公司	78,172,148.17	59,877,717.37	被投资单位权益发生变化
合计	92,328,338.06	64,134,351.23	—

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,365,031.12	
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）	1,524,747.07	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,382,577.80	
所得税影响额	-62,314.60	
少数股东权益影响额	-818,792.42	
合计	5,391,248.97	

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.18	0.18

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	683,782,590.51	496,922,358.48	186,860,232.03	37.60%	主要系期末借款增加所致
预付款项	133,518,393.69	40,996,339.60	92,522,054.09	225.68%	主要系期末预付采购款所致
应收股利	48,488,000.00	—	48,488,000.00	100.00%	系联营公司厦门宏发宣告发放股利所致
其他应收款	37,848,316.51	26,880,876.49	10,967,440.02	40.80%	主要系押金保证金和固定资产转让款增加所致
在建工程	32,521,697.40	24,482,794.75	8,038,902.65	32.83%	主要系本期项目投入实施所致
其他非流动资产	17,891,662.38	5,355,759.61	12,535,902.77	234.06%	主要系预付工程设备款所致

短期借款	826,098,316.00	530,626,857.60	295,471,458.40	55.68%	主要系公司因生产经营所需流动资金增加，导致短期借款增加
预收账款	98,935,628.32	26,089,238.67	72,846,389.65	279.22%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	2,821,480.97	9,469,036.31	-6,647,555.34	-70.20%	主要系本期发放上年计提的年终奖所致
应付股利	8,065,047.31	2,189,050.00	5,875,997.31	268.43%	主要系本年宣告发放股利，部分尚未发放所致
长期借款	82,000,000.00	28,000,000.00	54,000,000.00	192.86%	系本公司本期借款增加所致
营业收入	1,158,174,088.22	890,771,820.12	267,402,268.10	30.02%	主要系本期背光源及模组板块收入较上年同期有大幅增涨所致
营业成本	1,005,005,699.64	754,871,004.12	250,134,695.52	33.14%	主要系本期收入增加，相应的成本增加
营业税金及附加	5,835,237.38	4,055,740.82	1,779,496.56	43.88%	主要系本期收入增加，相应的营业税金增加
财务费用	20,189,258.88	14,947,398.20	5,241,860.68	35.07%	主要系银行借款增加，利息支出随之增加所致
资产减值损失	7,467,159.73	2,280,487.74	5,186,671.99	227.44%	主要系本年度应收款项较期初增加较多，相应计提的资产减值损失所致
投资收益	91,699,699.64	63,847,879.90	27,851,819.74	43.62%	主要系联营企业归属于母公司净利润较上年同期增加所致
营业外收入	7,271,837.87	3,830,487.34	3,441,350.53	89.84%	主要系处置固定资产收益增加所致
所得税费用	-1,567,762.28	-3,511,085.89	1,943,323.61	55.35%	主要系由于当期所得税费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-101,702,900.34	-3,748,890.74	-97,954,009.60	-2612.88%	主要系本期费用增加、人工成本增加及货款回笼较慢所致所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,577,894.22	-39,731,841.15	33,153,946.93	83.44%	主要系本期购建固定资产等长期资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	316,828,367.05	52,417,578.86	264,410,788.19	504.43%	主要系借款增加所致

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长肖文先生、财务总监陈国锋先生、财务中心副总监唐征女士签名并盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	

董事长：肖文

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 3 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容