

江西联创光电科技股份有限公司
2013 年度
审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-8
5、资产负债表	9-10
6、利润表	11
7、现金流量表	12
8、股东权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-88
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

备打印

页码, 1/1

防伪条形码:



07912014040012331179

防伪编号: 07912014040012331179

报告文号: CHW证审字[2014]0072号

委托单位: 江西联创光电科技股份有限公司

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2014-04-28

报备时间: 2014-04-28 14:00

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 黄斌

熊明华

江西联创光电科技股份有限公司

2013年度审计报告

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 88116231

传 真: 88191122

通讯地址: 南昌红谷滩碟子湖大道555号时间广场A座9层

电 子 邮 件: jxzs-cpa@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码：300042
电话：022-23193866
传真：022-23559045
电子邮箱：chw@chwcpa.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post:300042
Tel:022-23193866
Fax:022-23559045
Http://www.chwcpa.com

审计报告

CHW 证审字[2014]0072 号

江西联创光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西联创光电科技股份有限公司(以下简称联创光电公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表, 以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码：300042
电话：022-23193866
传真：022-23559045
电子信箱：chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

三、 审计意见

我们认为，联创光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创光电公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 天津



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一四年四月二十八日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	389,169,122.84	648,902,123.49
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	135,999,549.01	68,506,358.07
应收账款	4	476,047,301.89	392,924,735.91
预付款项	6	56,310,448.44	39,039,924.11
应收利息		-	-
应收股利	3	1,412,333.11	9,136,260.38
其他应收款	5	15,477,806.71	15,128,264.91
存货	7	364,831,377.41	306,797,444.84
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	33,302,368.42	-
流动资产合计		1,472,550,307.83	1,480,435,111.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	9	2,072,990.63	85,011.61
长期股权投资	10	722,793,700.09	462,589,154.93
投资性房地产	11	5,793,026.87	6,013,212.41
固定资产	12	469,270,227.93	458,901,879.94
在建工程	13	52,510,776.49	5,725,601.08
工程物资	14	4,247.00	-
固定资产清理		-	-
无形资产	15	41,281,948.92	40,400,274.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	16	7,896,499.33	7,198,269.65
递延所得税资产	17	28,610,524.62	24,852,870.26
其他非流动资产	19	194,011.63	246,474.95
非流动资产合计		1,330,427,953.51	1,006,012,749.31
资产总计		2,802,978,261.34	2,486,447,861.02

(所附附注系本财务报表的组成部分)

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	20	395,812,039.15	177,775,855.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	21	61,661,875.72	52,877,716.06
应付账款	22	325,576,652.64	238,561,117.49
预收款项	23	22,784,524.50	6,475,478.22
应付职工薪酬	24	8,230,826.84	4,108,041.47
应交税费	25	8,865,587.25	-7,261,248.19
应付利息	26	9,166.97	-
应付股利	27	2,189,050.00	-
其他应付款	28	76,730,856.56	69,218,137.11
一年内到期的非流动负债	29	-	3,000,000.00
其他流动负债	30	-	213,989,964.18
流动负债合计		901,860,579.63	758,745,061.34
非流动负债：			
长期借款	31	8,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	32	15,865,781.01	17,497,502.11
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,865,781.01	17,497,502.11
负债合计		925,726,360.64	776,242,563.45
所有者权益：			
股本	33	443,476,750.00	443,476,750.00
资本公积	34	570,122,406.93	584,149,314.94
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	35	91,557,629.79	75,153,279.57
未分配利润	36	557,808,639.51	424,235,217.74
外币报表折算差额		-67,188.79	-60,558.47
归属于母公司所有者权益合计		1,662,898,237.44	1,526,954,003.78
少数股东权益		214,353,663.26	183,251,293.79
所有者权益合计		1,877,251,900.70	1,710,205,297.57
负债和所有者权益总计		2,802,978,261.34	2,486,447,861.02

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

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

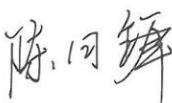
项 目	附注五	2013年度	2012年度
一、营业收入	37	1,602,272,717.79	1,265,136,849.79
减：营业成本	37	1,327,975,718.57	1,041,850,975.66
营业税金及附加	38	7,463,344.66	5,603,438.12
销售费用	39	51,085,831.64	41,682,939.32
管理费用	40	186,045,739.58	145,377,000.90
财务费用	41	17,300,457.19	31,452,534.49
资产减值损失	43	38,446,295.10	7,887,704.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	42	183,394,628.05	108,455,760.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,410,914.56	99,131,666.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,349,959.10	99,738,017.94
加：营业外收入	44	5,947,888.46	22,119,239.78
减：营业外支出	45	1,469,104.09	1,535,063.81
其中：非流动资产处置损失		176,952.58	24,375.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,828,743.47	120,322,193.91
减：所得税费用	46	5,246,525.83	5,717,982.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,582,217.64	114,604,211.36
归属于母公司所有者的净利润		157,960,353.50	102,553,773.56
少数股东损益		-1,378,135.86	12,050,437.80
五、每股收益			
(一)基本每股收益	47	0.36	0.27
(二)稀释每股收益	47	0.36	0.27
六、其他综合收益	48	-14,037,958.54	-2,764,838.05
七、综合收益总额		142,544,259.10	111,839,373.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		143,926,815.17	99,763,610.76
归属于少数股东的综合收益总额		-1,382,556.07	12,075,762.55

(所附附注系本财务报表的组成部分)

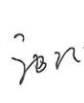
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2013年度

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	附注五	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,335,714,081.98	1,124,309,571.09
收到的税费返还		25,832,164.97	24,206,450.95
收到其他与经营活动有关的现金	49	186,552,975.59	115,043,633.36
经营活动现金流入小计		1,548,099,222.54	1,263,559,655.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,021,386,684.84	847,024,955.12
支付给职工以及为职工支付的现金		255,568,900.30	206,753,695.36
支付的各项税费		35,085,097.47	33,459,553.81
支付其他与经营活动有关的现金	49	319,652,931.48	144,324,864.79
经营活动现金流出小计		1,631,693,614.09	1,231,563,069.08
经营活动产生的现金流量净额		-83,594,391.55	31,996,586.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		158,072,620.81	29,186,873.39
取得投资收益所收到的现金		19,341,610.01	28,033,700.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		48,300.94	120,600.00
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	49	34,865,336.03	-
投资活动现金流入小计		212,327,867.79	57,341,173.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,155,664.48	40,837,020.92
投资支付的现金		120,557,806.61	181,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	49	-	110,000.00
投资活动现金流出小计		241,713,471.09	221,947,020.92
投资活动产生的现金流量净额		-29,385,603.30	-164,605,847.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	430,144,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		514,196,739.15	263,297,085.00
发行债券收到的现金		-	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49	-	3,880,000.00
筹资活动现金流入小计		514,196,739.15	897,321,385.00
偿还债务支付的现金		508,590,555.00	477,823,030.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,107,314.55	31,571,004.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,750,000.00	4,698,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	49	-	1,897,026.58
筹资活动现金流出小计		551,697,869.55	511,291,061.54
筹资活动产生的现金流量净额		-37,501,130.40	386,030,323.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,320.39	-30,153.35
五、现金及现金等价物净增加额		-150,407,804.86	253,390,909.41
加：期初现金及现金等价物余额		488,215,057.85	234,824,148.44
六、期末现金及现金等价物余额		337,807,252.99	488,215,057.85

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

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

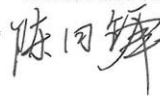
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	443,476,750.00	584,149,314.94	-	-	75,153,279.57	424,235,217.74	-60,558.47	1,832,512,293.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	443,476,750.00	584,149,314.94	-	-	75,153,279.57	424,235,217.74	-60,558.47	1,832,512,293.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-14,026,908.01	-	-	16,404,350.22	133,573,421.77	-6,630.32	31,102,369.47
(一)净利润	-	-	-	-	-	157,960,353.50	-	156,582,217.64
(二)其它综合收益	-	-14,026,908.01	-	-	-	-	-6,630.32	-14,037,958.54
上述(一)和(二)小计	-	-14,026,908.01	-	-	-	157,960,353.50	-6,630.32	142,544,259.10
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	37,234,925.54
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	37,234,925.54
(四)利润分配	-	-	-	-	16,404,350.22	24,386,931.73	-	4,750,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	16,404,350.22	-16,404,350.22	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-7,982,581.51	-	-4,750,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	443,476,750.00	570,122,406.93	-	-	91,557,629.79	557,808,639.51	-67,188.79	2,143,353,663.26

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2012年度

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

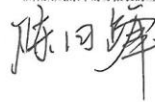
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额：	370,806,750.00	234,158,854.72	-	-	66,510,469.01	339,746,572.62	-98,545.59	175,925,531.24	1,187,049,632.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	370,806,750.00	234,158,854.72	-	-	66,510,469.01	339,746,572.62	-98,545.59	175,925,531.24	1,187,049,632.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	72,670,000.00	349,990,460.22	-	-	8,642,810.56	84,488,645.12	37,987.12	7,325,762.55	523,155,665.57
(一)净利润	-	-	-	-	-	102,553,773.56	-	12,050,437.80	114,604,211.36
(二)其它综合收益	-	-2,828,149.92	-	-	-	-	37,987.12	25,324.75	-2,764,838.05
上述(一)和(二)小计	-	-2,828,149.92	-	-	-	102,553,773.56	37,987.12	12,075,762.55	111,839,373.31
(三)所有者投入和减少的资本	72,670,000.00	352,510,210.14	-	-	-	-	-	-	425,180,210.14
1、所有者投入资本	72,670,000.00	352,510,210.14	-	-	-	-	-	-	425,180,210.14
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	8,642,810.56	-18,605,128.44	-	-4,750,000.00	-14,172,317.88
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,642,810.56	-8,642,810.56	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-9,270,168.75	-	-4,750,000.00	-14,020,168.75
3、其它	-	-	-	-	-	-152,149.13	-	-	-152,149.13
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	308,400.00	-	-	-	-	-	-	308,400.00
四、本年年末余额	443,476,750.00	584,149,314.94	-	-	75,153,279.57	424,235,217.74	-60,558.47	183,251,293.79	1,710,205,297.57

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十一	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		248,104,002.67	513,859,104.31
交易性金融资产		-	-
应收票据		49,299,057.82	23,514,887.32
应收账款	1	42,174,024.09	30,720,098.07
预付款项		7,661,763.97	3,946,458.16
应收利息		-	-
应收股利		1,412,333.11	9,136,260.38
其他应收款	2	143,394,825.37	118,356,861.41
存货		26,919,991.09	34,856,625.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		23,606,823.29	-
流动资产合计		542,572,821.41	734,390,295.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	1,212,082,008.73	896,959,403.57
投资性房地产		5,793,026.87	6,013,212.41
固定资产		149,112,792.70	154,958,274.99
在建工程		27,751,034.51	802,712.35
工程物资		4,247.00	-
固定资产清理		-	-
无形资产		15,036,154.37	15,484,169.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		379,458.86	508,512.53
递延所得税资产		14,115,171.88	9,658,994.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,424,273,894.92	1,084,385,279.90
资产总计		1,966,846,716.33	1,818,775,575.52

(所附附注系本财务报表的组成部分)

资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十一	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		22,357,132.04	18,707,515.44
预收款项		2,222,337.92	2,004,283.03
应付职工薪酬		11,433.59	28,697.97
应交税费		1,113,740.61	-4,122,503.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		30,785,445.82	27,723,578.17
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	213,989,964.18
流动负债合计		306,490,089.98	308,331,534.88
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		15,865,781.01	15,987,208.01
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,865,781.01	15,987,208.01
负债合计		330,355,870.99	324,318,742.89
所有者权益：			
股本		443,476,750.00	443,476,750.00
资本公积		570,029,929.04	584,056,837.05
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		91,721,981.05	75,317,630.83
未分配利润		531,262,185.25	391,605,614.75
所有者权益合计		1,636,490,845.34	1,494,456,832.63
负债和所有者权益总计		1,966,846,716.33	1,818,775,575.52

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2013年度

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

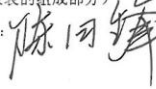
项 目	附注十一	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,969,845.49	34,123,521.16
收到的税费返还		306,165.55	48,431.11
收到其他与经营活动有关的现金		240,204,074.77	189,972,845.58
经营活动现金流入小计		275,480,085.81	224,144,797.85
购买商品、接受劳务支付的现金		32,878,809.14	25,647,805.83
支付给职工以及为职工支付的现金		24,863,413.57	24,133,681.13
支付的各项税费		4,895,103.13	3,621,032.40
支付其他与经营活动有关的现金		290,518,456.97	212,964,048.55
经营活动现金流出小计		353,155,782.81	266,366,567.91
经营活动产生的现金流量净额		-77,675,697.00	-42,221,770.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		158,072,620.81	29,186,873.39
取得投资收益所收到的现金		23,717,718.97	33,189,262.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		17,690.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		181,808,029.78	62,404,135.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,891,928.87	10,340,894.95
投资所支付的现金		128,557,806.61	220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,720,095.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	110,000.00
投资活动现金流出小计		208,169,830.48	230,450,894.95
投资活动产生的现金流量净额		-26,361,800.70	-168,046,759.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	430,144,300.00
取得借款收到的现金		258,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		-	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,900,000.00	74,380,000.00
筹资活动现金流入小计		303,900,000.00	794,524,300.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	261,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,509,407.60	11,090,885.90
支付其他与筹资活动有关的现金		81,100,000.00	105,897,026.58
筹资活动现金流出小计		353,609,407.60	377,987,912.48
筹资活动产生的现金流量净额		-49,709,407.60	416,536,387.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198.44	-2,024.50
五、现金及现金等价物净增加额		-153,746,706.86	206,265,833.63
加：期初现金及现金等价物余额		358,365,523.73	152,099,690.10
六、期末现金及现金等价物余额		204,618,816.87	358,365,523.73

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

2013年度

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	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	443,476,750.00	584,056,837.05	-	75,317,630.83	391,605,614.75	1,494,456,832.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	443,476,750.00	584,056,837.05	-	75,317,630.83	391,605,614.75	1,494,456,832.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-14,026,908.01	-	16,404,350.22	139,656,570.50	142,034,012.71
(一)净利润	-	-	-	-	164,043,502.23	164,043,502.23
(二)其它综合收益	-	-14,026,908.01	-	-	-	-14,026,908.01
上述(一)和(二)小计	-	-14,026,908.01	-	-	164,043,502.23	150,016,594.22
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	16,404,350.22	-24,386,931.73	-7,982,581.51
1、提取盈余公积	-	-	-	16,404,350.22	-16,404,350.22	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-7,982,581.51	-7,982,581.51
3、其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	443,476,750.00	570,029,929.04	-	91,721,981.05	531,262,185.25	1,636,490,845.34

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




股东权益变动表(续)

2012年度

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

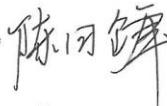
项 目	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额:	370,806,750.00	234,374,776.83	-	66,674,820.27	323,090,488.46	994,946,835.56
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	370,806,750.00	234,374,776.83	-	66,674,820.27	323,090,488.46	994,946,835.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	72,670,000.00	349,682,060.22	-	8,642,810.56	68,515,126.29	499,509,997.07
(一)净利润	-	-	-	-	86,428,105.60	86,428,105.60
(二)其它综合收益	-	-2,828,149.92	-	-	-	-2,828,149.92
上述(一)和(二)小计	-	-2,828,149.92	-	-	86,428,105.60	83,599,955.68
(三)所有者投入和减少的资本	72,670,000.00	352,510,210.14	-	-	-	425,180,210.14
1、所有者投入资本	72,670,000.00	352,510,210.14	-	-	-	425,180,210.14
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	8,642,810.56	-17,912,979.31	-9,270,168.75
1、提取盈余公积	-	-	-	8,642,810.56	-8,642,810.56	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-9,270,168.75	-9,270,168.75
3、其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	443,476,750.00	584,056,837.05	-	75,317,630.83	391,605,614.75	1,494,456,832.63

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江西联创光电科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 12 月 31 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一）公司简介

江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）创建于 1999 年 6 月，2001 年 3 月在上海证券交易所挂牌上市（证券简称：联创光电，证券代码：600363）。公司是国家火炬计划重点高新技术企业，国家“863 计划”成果产业化基地，国家“钢镓氮 LED 外延片、芯片产业化”示范工程企业，南昌国家半导体照明工程产业化基地核心企业。公司注册地址：南昌高新开发区京东大道 168 号，现有注册资金 44,347.675 万元，法人营业执照号码：360000110000672。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电子元器件

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

主要产品为：LED 光电器件及应用产品、光电线缆等。

（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 2014 年 4 月 28 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年度财务报告符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求, 真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2013 年度财务报告同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价); 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

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

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

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

务报表年初数以及前期比较报表。

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。其中，“期限短”是指从购买日起 3 个月内到期。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

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

3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

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

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

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的终止

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

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

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价

值的基础;

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的, 使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的, 按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

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

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

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

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备:

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

同时, 对单项金额重大未发生减值的应收款项按下列风险组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

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

此计算本年度应计提的坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，确定以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。具体比例为：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本

与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

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

4. 长期股权投资损益确认方法

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

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

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

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

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

2. 投资性房地产的计量模式

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

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产的分类

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

3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

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

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

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

6. 固定资产后续支出

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

(十五) 在建工程

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

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

（十六）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

2. 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

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

（十七）无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

2. 无形资产摊销

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

(二十) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

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

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

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

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

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

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

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

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

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非

市场条件)，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

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

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

(二十二) 政府补助

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

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（二十五）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	资金占用费、租赁收入、光电安装收入	3%、5%
城市维护建设税	已纳流转税	5%、7%
教育费附加	已纳流转税	3%

(二) 企业所得税税率见下表

公司名称	简称	企业所得税税率 (%)	企业所得税税收优惠政策依据
本公司		15.00	赣高企认发[2011]1 号
厦门华联电子有限公司	厦门华联公司	15.00	科联[2012]6 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	赣高企认定发[2012]2 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	20.00	小型微利企业
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	
厦门新纪元电子实业公司	厦门新纪元公司	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	

本报告期内除上述优惠外，无其他税收优惠。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公	持股比例	表决权比	是否合并
-------	------	-----	------	----------	------	---------	----------	------	------	------

	型					(万元)	司净投资 的其他项 目余额	(%)	例(%)	报表
南昌欣磊公司	一级	南昌	电子元器件	808.00(美元)	半导体系列产品	597.92(美元)		74.00	74.00	是
联创致光公司	一级	南昌	电子元器件	330.00(美元)	光电子元器件及其系列产品的研究开发、生产、销售	292.50(美元)		88.64	88.64	是
联创信息公司	一级	南昌	电脑耗材	2,000.00	半导体照明系统节能工程;合同能源管理项目的运营管理;半导体照明产品的研制、生产和销售等	2,000.00		100.00	100.00	是
联创电缆科技公司	一级	吉安	电缆	28,000.00	电线电缆、光缆、电缆材料制造与销售	24,484.20		82.86	82.86	是
联创特微公司	一级	南昌	电子元器件	1,600.00	半导体微电子相关产品的设计、制造、销售及技术服务	1,600.00		100.00	100.00	是
联创贝晶公司	一级	南昌	电子元器件	3,200.00	各类光电产品的研发、制造、销售、信息及技术咨询	2,400.00		75.00	75.00	是
联创节能公司	一级	南昌	电子元器件	5,000.00	工业级建筑节能改造的设计、施工及技术咨询;能源设备设施的设计、安装及销售;新型节能技术的开发、咨询;照明产品、电子产品、化工产品(易制毒及化学危险品除外)及金属材料销售;自营或代理各类商品和技术的进出口业务	5,000.00		100.00	100.00	是
深圳联志公司(注1)	一级	深圳	电子元器件	2,000.00	光电产品、电子元器件及组件、照明产品、电视机等	800.00		100.00	100.00	是
上海信茂公司(注2)	一级	上海	LED显示屏	2,755.05	微电子、功能材料器件、LED显示屏、灯光照明、液晶显示终端及相关电子产品的制造、销售、安装、服务等	1,672.01		51.00	51.00	是
联创电缆公司(注3)	一级	吉安	电力缆	5,000.00	电线电缆制造,销售;电缆辅助材料、电器设施生产、销售	3,000.00		54.00	54.00	是
H&C 联创 LED 照明有限公司	一级	匈牙利	电子元器件	15.00(美元)	LED 及其他产品的销售	9.00(美元)		60.00	60.00	是
电子工贸公司(注4)	二级	厦门	贸易、管理	180.00	批发百货、零星房产维修、设备养护及管理	200.71		53.00	100.00	是

电子器材公司(注5)	二级	厦门	电子元器件	100.00	批发、零售电子元器件	128.65		53.00	100.00	是
厦门新纪元电子公司(注6)	二级	厦门	电子元器件	600.00	生产和销售低压电器元件	566.41		53.00	100.00	是
联凯塑业公司(注7)	二级	吉安	生产销售	500.00	PE 护套料、软 PE 护套料	300.00		49.72	60.00	是
厦门欧联公司(注8)	三级	厦门	塑胶	155.00	塑胶产品开发、生产	124.00		53.00	100.00	是

注1：根据2013年第五届董事会第二十四次会议决议，本公司出资设立全资子公司深圳联志公司，深圳联志公司申请登记的注册资本为人民币2,000.00万元，本次为首次出资800.00万元。

注2：根据2013年第五届董事会第二十七次会议决议，本公司向上海信茂公司增资16,720,095.00元，其中14,050,500.00元为新增注册资本，2,669,595.00元计入资本公积。增资完成后本公司持有上海信茂公司51%股权，成为上海信茂公司控股股东。

注3：根据2013年第五届董事会第二十一次会议决议，本公司出资人民币3,000.00万元收购联创电缆公司（原名“吉安市长虹电线电缆有限公司”）54%的股权，工商变更手续已办理完毕。

注4：本公司持有厦门华联公司53%股权，厦门华联公司持有电子工贸公司100%股权。

注5：本公司持有厦门华联公司53%股权，厦门华联公司持有电子器材公司100%股权。

注6：本公司持有厦门华联公司53%股权，厦门华联公司持有厦门新纪元电子公司100%股权。

注7：本公司持有联创电缆科技公司82.86%股权，联创电缆科技公司持有联凯塑业公司60%股权。

注8：本公司持有厦门华联公司53%股权，厦门华联公司持有厦门新纪元电子公司100%股权，厦门新纪元电子公司持有厦门欧联公司100%股权。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
厦门华联公司	一级子公司	厦门	电子元器件	12,200.00	研制、生产和销售半导体器件	6,465.99		53.00	53.00	是

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数 股东损益的金额
厦门华联电子有限公司	111,340,917.55	
南昌欣磊光电科技有限公司	19,369,177.54	
江西联创致光科技有限公司	3,015,828.12	
江西联创电缆科技有限公司	42,547,642.53	
江西联创贝晶光电有限公司	1,881,770.10	
H&C 联创 LED 照明有限公司	274,368.05	
江西联凯塑业有限公司	2,235,964.04	
上海信茂新技术有限公司	11,798,765.98	
江西联创电缆有限公司	21,889,229.35	
合计	214,353,663.26	

(三) 合并范围发生变更的说明

1、通过设立方式新纳入合并范围公司情况

根据 2013 年第五届董事会第二十四次会议决议，本公司出资设立全资子公司深圳联志公司，深圳联志公司申请登记的注册资本为人民币 2,000 万元，本次为首次出资 800 万元。深圳联志公司主要经营范围包括：光电产品、电子元器件及组件、照明产品、电视机。显示器、家用电器、开关电源、电线电缆、橡胶制品、电脑周边设备、太阳能产品、电器设备、机电设备及配件、智能交通产品及其他电子信息产品的技术开发、销售；计算机软件信息系统集成；货物及技术进出口。

2、通过投资方式新纳入合并范围公司情况

(1) 根据 2013 年第五届董事会第二十七次会议决议，本公司向上海信茂公司增资 16,720,095.00 元，其中 14,050,500.00 元为新增注册资本，2,669,595.00 元计入资本公积。增资完成后本公司持有上海信茂公司 51% 股权，成为上海信茂公司控股股东，并将上海信茂公司纳入合并范围。上海信茂公司经营范围包括：微电子、功能材料器件、LED 显示屏、灯光照明、液晶显示终端、计算机自控、通讯电子领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，LED 显示屏、灯光照明、液晶显示终端及相关电子产品的制造、销售、安装、服务；LED 显示屏、照明工程施工；从事货物及技术的进出口业务。

(2) 根据 2013 年第五届董事会第二十一次会议决议，本公司出资人民币 3,000.00 万元收购联创电缆公司 54% 的股权，工商变更手续已办理完毕，2013 年 2 月股权转让手续完成后，本公司成为联创电缆公司控股股东，并将联创电缆公司纳入合并范围。联创电缆公司经营范围包括：电线电缆制造，销售；电缆辅助材料、电器设施生产、销售。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

简称	期末净资产	本期净利润
深圳联志公司	6,716,410.34	-1,283,589.66
上海信茂公司	24,079,114.24	-2,204,591.22
联创电缆公司	44,303,116.29	-7,424,900.42

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

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=0.02830 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=0.02835 人民币元。

附注五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2013-12-31			2012-12-31		
	外币金额	折算率		外币金额	折算率	
现金:			2,177,738.79			2,345,952.81
人民币			2,144,260.59			2,335,337.92
美元	-	-	-			-
日元	2,000.00	8.4189	16,837.80			-
福林	588.00	28.3000	16,640.40	371,150.00	0.0286	10,614.89
银行存款:			283,428,512.36			384,630,482.84
人民币			274,665,310.56			375,381,819.83
港币	149,218.89	0.7862	117,320.37	90,253.43	0.81085	73,182.11
美元	1,389,644.89	6.0969	8,472,525.92	1,422,314.66	6.2855	8,939,958.80
欧元	9,205.78	8.4189	77,502.54	11,952.80	8.3176	99,418.61
日元	1,659,217.00	0.0578	95,852.97	1,431,421.00	0.073049	104,563.87
福林				1,102,784.00	0.028600	31,539.62
其他货币资金:			103,562,871.69			261,925,687.84
人民币			103,562,871.69			261,925,687.84
合计			389,169,122.84			648,902,123.49

(1) 期末货币资金较上期减少 40.03%，一方面是营业收入的增加经营性资金投入随之增加，另一方面投资额也有所增加。

(2) 期末其他货币资金包括信用证保证金 356,976.25 元、汇票保证金 18,505,170.58 元、定期存单 65,485,185.80 元、保函保证金 4,055,070.00 元、七天通知存款 15,000,000.00 元、其他 160,469.06 元。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	112,813,721.13	55,219,361.37
商业承兑汇票	23,185,827.88	13,286,996.70
合计	135,999,549.01	68,506,358.07

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 218,379,041.16 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
TCL 集团股份有限公司	2013.08.29	2014.02.28	6,092,276.82	
合肥美菱股份有限公司	2013.08.27	2014.02.27	5,060,000.00	
广州永信电子科技有限公司	2013.10.24	2014.04.24	5,000,000.00	
东莞金卓通讯科技有限公司	2013.12.25	2014.06.25	5,000,000.00	
合肥美菱股份有限公司	2013.07.30	2014.01.30	4,960,000.00	
合计	--	--	26,112,276.82	--

(3) 期末公司无转为应收款项的票据，无已质押票据。

(4) 期末应收票据较上期增加 98.52%，主要系由于收入增长及部分客户结算方式改变所致。

3. 应收股利

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31	未收回的原因	相关款项是否发生减值
南昌欣磊公司	-	1,480,000.00	1,480,000.00	-		
联创特微公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-		
厦门华联公司	-	4,770,000.00	4,770,000.00	-		
北方联创通信有限公司	9,136,260.38	11,099,471.01	18,823,398.28	1,412,333.11		否
厦门宏发电声股份有限公司	-	7,496,981.89	7,496,981.89	-		
合计	9,136,260.38	26,846,452.90	34,570,380.17	1,412,333.11		

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,083,648.25	1.73	3,032,188.91	33.38				
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	507,701,801.67	96.62	40,799,597.53	8.04	429,189,935.53	99.70	36,265,199.62	8.45
组合小计	507,701,801.67	96.62	40,799,597.53	8.04	429,189,935.53	99.70	36,265,199.62	8.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,682,948.47	1.65	5,589,310.06	64.37	1,273,669.66	0.30	1,273,669.66	100.00
合计	525,468,398.39	100.00	49,421,096.50	9.41	430,463,605.19	100.00	37,538,869.28	8.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	441,949,773.28	87.05	13,258,493.20	375,701,242.83	87.54	11,271,037.28
1 至 2 年	30,481,717.78	6.00	1,524,085.88	22,381,207.13	5.21	1,119,055.36
2 至 3 年	7,072,922.36	1.39	1,414,584.47	5,688,569.83	1.33	1,137,733.97
3 至 5 年	7,189,908.58	1.42	3,594,954.31	5,363,085.50	1.25	2,681,542.77
5 年以上	21,007,479.67	4.14	21,007,479.67	20,055,830.24	4.67	20,055,830.24
合计	507,701,801.67	100.00	40,799,597.53	429,189,935.53	100.00	36,265,199.62

(2) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市联诚发科技有限公司	3,019,270.44			详见附注七、2
江苏南通二建集团有限公司江西分公司	6,064,377.81	3,032,188.91	50.00	详见附注七、3
合计	9,083,648.25	3,032,188.91	--	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛海平电器配件有限公司	301,259.15	301,259.15	100.00	已注销
无锡捷威电子有限公司	282.00	282.00	100.00	已关闭
南京海日电子有限公司	2,778.00	2,778.00	100.00	产品质量问题,款项无法收回
广东新的科技集团有限公司	5,274.80	5,274.80	100.00	确信无法收回
常州市申普电子有限公司	23,200.00	23,200.00	100.00	产品质量问题,款项无法收回
深圳市亿通科技有限公司	8,641.19	8,641.19	100.00	账龄长,收回可能性小
无锡飞翔电子有限公司	63,482.07	63,482.07	100.00	账龄长,收回可能性小
南京范创科技有限公司	7,750.00	7,750.00	100.00	已停止业务,无法收回
常州市旭创电子厂	39,300.00	39,300.00	100.00	已停止业务,无法收回
宁波经济开发区华发电子有限公司	19,290.00	19,290.00	100.00	已停止业务,无法收回
宁波三星通讯设备有限公司	26,462.50	26,462.50	100.00	已停止业务,无法收回
好威电子(深圳)有限公司	12,020.00	12,020.00	100.00	已停止业务,无法收回
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	67,079.02	67,079.02	100.00	账龄长,收回可能性小
南京北方信息产业集团有限公司	264.20	264.20	100.00	账龄长,收回可能性小
中国振华集团华联无线电器材厂	121.00	121.00	100.00	确信无法收回
厦门瑞发莱光电科技有限公司	2,320.00	2,320.00	100.00	确信无法收回
南昌志力电子电器厂	12,655.94	12,655.94	100.00	账龄长,收回可能性小
常州黎宇电子有限公司	9,760.00	9,760.00	100.00	账龄长,收回可能性小
奉新县教委	1,560.00	1,560.00	100.00	账龄长,收回可能性小
抚州市蓝星计算机技术有限责任公司	37,145.00	37,145.00	100.00	账龄长,收回可能性小
共青鸿源电脑公司	12,942.00	12,942.00	100.00	账龄长,收回可能性小
广盛电子南昌有限公司	16,629.00	16,629.00	100.00	账龄长,收回可能性小
吉安电信公司	3,418.00	3,418.00	100.00	账龄长,收回可能性小
江西长运股份有限公司	966.00	966.00	100.00	账龄长,收回可能性小
江西公安专科学校	450.00	450.00	100.00	账龄长,收回可能性小

江西鸿邮科技有限公司	45,015.00	45,015.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西华峰自动化系统有限公司	15,300.00	15,300.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西坤隆新材料有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西省交通集团	17,114.11	17,114.11	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西省交通厅乐温高速公路建设项目办公室	600.00	600.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西省物资储运总公司	380.00	380.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西智通汽车销售维修有限公司	18,410.80	18,410.80	100.00	账龄长, 收回可能性小
景德镇市大洋广电计算机工程有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
靖安中学	9,800.00	9,800.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
乐安县组织部	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
鄱阳县经济发展服务中心	10,860.00	10,860.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
武宁创新网络科技	4,650.00	4,650.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
新余市联通达贸易有限公司	35,081.00	35,081.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
宜春市瀚诚科技有限公司	13,980.00	13,980.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
于都实验中学	5,477.00	5,477.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
中国电信股份有限公司宜春分公司	7,000.00	7,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西省赣抚平原水利工程管理局	206,030.00	206,030.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西北大科技园同创实业公司	933.63	933.63	100.00	账龄长, 收回可能性小
江西贝尔科技产业有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
中国石油化工股份有限公司江西南昌石油分公司	23,135.00	23,135.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
北京华联厦南昌市西湖有限公司	15,950.00	15,950.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
合肥新丝路商贸有限公司	3,033.60	3,033.60	100.00	账龄长, 收回可能性小
王万春	3,560.00	3,560.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
陈琉球	3,611.00	3,611.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
上海森格影视文化传媒有限公司	124,600.00	124,600.00	100.00	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	账龄长, 收回可能性小
江苏航泰电子科技有限公司	61,350.00	61,350.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
江苏龙升幕墙工程有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
上海复高信息技术有限公司	47,887.00	47,887.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
上海新兴媒体信息传播有限公司	45,360.00	45,360.00	100.00	账龄长, 收回可能性小
通用电气发那科自动化(上海)有限公司	19,111.06	19,111.06	100.00	账龄长, 收回可能性小
南通市公墓管理所	15,738.00	15,738.00	100.00	账龄长, 收回可能性小

上海清远管业科技有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
上海金铖贸易发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
亿阳集团有限公司	8,250.00	8,250.00	100.00	账龄长、收回可能性小
上海友宾实业发展有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	账龄长、收回可能性小
南通市观音山镇新胜村	6,500.00	6,500.00	100.00	账龄长、收回可能性小
上海福丰电子有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
上海文广科技(集团)有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	账龄长、收回可能性小
大鹏证券天钥桥路证券营业部	4,126.15	4,126.15	100.00	账龄长、收回可能性小
深圳健利隆光电科技有限公司	156,170.00	93,702.00	60.00	详见附注七、2
兴华顺科技(深圳)有限公司	1,337,452.04	1,337,452.04	100.00	详见附注七、2
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	2,598,297.00	-	-	详见附注七、3
厦门江缆电缆有限责任公司(胡绍勤案)	1,347,007.26	1,347,007.26	100.00	详见附注七、3
厦门江缆电缆有限责任公司(李红案)	31,903.88	28,713.49	90.00	详见附注七、3
青原站(胡绍勤案)	282,303.90	282,303.90	100.00	详见附注七、3
青原站(李红案)	5,318.48	4,786.63	90.00	详见附注七、3
李红	2,452.40	2,207.16	90.00	详见附注七、3
吉安宾馆(李红案)	18,212.87	16,391.58	90.00	详见附注七、3
三明市鑫闽贸易有限公司	238,070.00	119,035.00	50.00	详见附注七、3
长沙豪轩机电贸易有限公司	342,317.46	342,317.46	100.00	详见附注七、3
武汉市华弘科技发展有限责任公司	243,764.62	121,882.31	50.00	详见附注七、3
吉安市第四建筑工程有限公司	359,999.26	179,999.63	50.00	详见附注七、3
尹红梅	26,816.08	20,648.38	77.00	详见附注七、3
合计	8,682,948.47	5,589,310.06	--	--

(4) 本报告期实际核销应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
创维电子(内蒙古)有限公司	货款	331.46	核销尾款	否
无锡福尼特数码电子有限公司	货款	1,766.00	款项无法收回	否
井冈山市教委	货款	4,750.00	核销尾款	否
吉安市创达再生资源有限公司	货款	117,522.15	公司已注销	否
广州杰赛科技股份有限公司	货款	15,350.23	核销尾款	否
重庆广通实业发展有限责任公司	货款	68,281.00	核销尾款	否
合计	--	208,000.84	--	--

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
TCL 显示科技惠州有限公司	客户	20,432,472.09	1 年以内	3.89
ELECTROLUXROTHENBURGGMBH(德国伊莱克斯)	客户	14,647,630.63	1 年以内	2.79
湟源县城镇管理局	客户	13,993,866.23	1 年以内	2.66
大理市交通运输局	客户	13,863,071.50	1 年以内	2.64
ELECTROLUXDOBRASILS/AR.MINISTROGABRIELPASSOS	客户	8,859,190.53	1 年以内	1.69
合计	--	71,796,230.98	--	13.67

(7) 应收关联方账款情况详见附注六、7。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,100,000.06	17.53	6,100,000.06	100.00	6,100,000.06	18.59	6,100,000.06	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	27,304,461.15	78.48	11,826,654.44	43.31	26,301,149.17	80.15	11,172,884.26	42.48
组合小计	27,304,461.15	78.48	11,826,654.44	43.31	26,301,149.17	80.15	11,172,884.26	42.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,385,928.99	3.98	1,385,928.99	100.00	412,991.12	1.26	412,991.12	100.00
合计	34,790,390.20	100.00	19,312,583.49	55.51	32,814,140.35	100.00	17,685,875.44	53.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,318,961.91	41.46	339,568.85	11,178,762.48	42.50	335,362.85
1 至 2 年	2,689,153.71	9.85	134,457.69	1,720,666.10	6.54	86,033.31
2 至 3 年	811,715.82	2.97	162,343.16	2,200,512.24	8.37	440,102.45
3 至 5 年	2,588,689.95	9.48	1,294,344.98	1,779,645.40	6.77	889,822.70
5 年以上	9,895,939.76	36.24	9,895,939.76	9,421,562.95	35.82	9,421,562.95
合计	27,304,461.15	100.00	11,826,654.44	26,301,149.17	100.00	11,172,884.26

(2) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	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	公司停产，无力偿还
合计	6,100,000.06	6,100,000.06	--	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西联创科技投资有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00	确信无法收回
江西省财政厅国库处	3,000.00	3,000.00	100.00	账龄长，收回可能性小
黄海鸣	25,175.22	25,175.22	100.00	账龄长，收回可能性小
巢时文	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄长，收回可能性小
陈盛泉	22,815.90	22,815.90	100.00	账龄长，收回可能性小
江西鸿邮数码股份有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄长，收回可能性小
江苏龙升幕墙工程有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	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	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	账龄长、收回可能性小
深圳市科润光电有限公司	200.00	200.00	100.00	尾款无法收回
上海大发印务有限公司	12,200.00	12,200.00	100.00	账龄长、收回可能性小
华刚光电（上海）有限公司	8,330.00	8,330.00	100.00	账龄长、收回可能性小
杭州欧彩光电科技有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00	账龄长、收回可能性小
南京德普达电子技术有限公司	3,800.00	3,800.00	100.00	账龄长、收回可能性小
北京海豚科技发展公司	2,450.00	2,450.00	100.00	账龄长、收回可能性小
深圳市挪亚光电科技有限公司	2,024.20	2,024.20	100.00	账龄长、收回可能性小
上海阳德建筑装饰工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小

上海彦腾光电科技有限公司	1,394.40	1,394.40	100.00	账龄长、收回可能性小
深圳联脉电子有限公司	768.00	768.00	100.00	尾款无法收回
北京中庆微数字设备开发有限公司	680.00	680.00	100.00	尾款无法收回
上海腾思软件有限公司	650.00	650.00	100.00	尾款无法收回
深圳雷曼光电科技有限公司	645.12	645.12	100.00	尾款无法收回
杭州创景实业有限公司	456.00	456.00	100.00	尾款无法收回
杭州勇电广告材料有限公司	429.90	429.90	100.00	尾款无法收回
茂硕电源科技股份有限公司	270.00	270.00	100.00	尾款无法收回
戴尔(中国)有限公司	200.00	200.00	100.00	尾款无法收回
陆祝平	148,640.25	148,640.25	100.00	账龄长、收回可能性小
合计	1,385,928.99	1,385,928.99	--	--

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款情况详见附注六、7。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西红声电子有限公司	往来款	6,100,000.06	5 年以上	17.53
江西金峰电子有限公司	往来款	1,653,401.28	5 年以上	4.75
山西省潞城市人力资源和社会保障局农民工工资保证金专用账户	农民工工资保证金	1,397,680.00	1 年以内	4.02
军品销售部	借款	1,392,835.52	5 年以上	4.00
应收出口退税	退税款	1,351,902.50	1 年以内	3.89
合计	--	11,895,819.36	--	34.19

(7) 其他应收关联方账款情况详见附注六、7。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,975,496.42	92.30	34,671,058.67	88.81
1 至 2 年	1,587,092.82	2.82	2,769,247.88	7.09
2 至 3 年	1,383,650.19	2.46	541,419.05	1.39
3 年以上	1,364,209.01	2.42	1,058,198.51	2.71
合计	56,310,448.44	100.00	39,039,924.11	100.00

(2) 预付款项较上期增加 44.24%，主要系公司因业务需要预付货款增加所致。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例 (%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
东莞东海龙环保科技有限公司	5,099,975.00	9.06	供应商	2013 年	交易未完成
东营科诺环保科技有限公司	3,500,000.00	6.22	供应商	2013 年	交易未完成
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	3,196,501.65	5.68	供应商	2013 年	交易未完成
上海欧先机械有限公司	3,037,545.00	5.39	供应商	2013 年、2011 年、2009 年	交易未完成
江西华城科技有限公司	2,925,609.20	5.20	供应商	2013 年	交易未完成
合计	17,759,630.85	31.55	--	--	--

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

(5) 本报告期末无预付关联方款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,047,595.72	6,272,636.13	85,774,959.59	100,605,792.90	2,975,173.90	97,630,619.00
低值易耗品	1,326,643.29	-	1,326,643.29	1,324,357.65	-	1,324,357.65
库存商品	248,535,477.44	26,951,170.15	221,584,307.29	182,496,652.26	10,179,366.29	172,317,285.97
包装物	178,680.32	-	178,680.32	193,778.68	-	193,778.68
委托加工物资	2,091,270.40	1,771.92	2,089,498.48	2,224,224.71	1,771.92	2,222,452.79
在产品	49,709,494.78	789,475.78	48,920,019.00	33,146,060.70	37,109.95	33,108,950.75
工程施工	1,003,782.00	-	1,003,782.00			
发出商品	3,953,487.44	-	3,953,487.44			
合计	398,846,431.39	34,015,053.98	364,831,377.41	319,990,866.90	13,193,422.06	306,797,444.84

(2) 存货跌价准备

存货种类	2012-12-31	本期计提额	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
原材料	2,975,173.90	4,110,318.33	812,589.50	266.60	6,272,636.13
库存商品	10,179,366.29	18,141,015.91	1,083,865.66	285,346.39	26,951,170.15
委托加工物资	1,771.92	-	-	-	1,771.92
在产品	37,109.95	752,365.83	-	-	789,475.78
合计	13,193,422.06	23,003,700.07	1,896,455.16	285,612.99	34,015,053.98

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	存货成本高于可变现净值	存货可变现净值回升	0.44

8. 其他流动资产

项目	2013-12-31	2012-12-31
短期理财产品	17,000,000.00	
增值税留抵税额	16,302,368.42	
合计	33,302,368.42	

9. 长期应收款

项目	2013-12-31	2012-12-31
合同能源管理项目	2,072,990.63	85,011.61
合计	2,072,990.63	85,011.61

联创信息公司与客户签订《合同能源管理项目合同》，由联创信息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，上述长期应收款系联创信息公司的项目资产净额。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-12-31	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门宏发电声股份有限公司 (注 1)	权益法	154,625,701.21	377,857,263.48	255,982,500.10	633,839,763.58	22.04	22.04			7,496,981.89
厦门永联达光电科技有限公司	权益法	40,000,000.00	34,580,599.62	14,244.36	34,594,843.98	25.00	25.00			
南昌宇欣科技有限公司	权益法	4,000,000.00	9,080,441.35	-164,167.43	8,916,273.92	48.50	48.50			
北方联创通信有限公司 (注 2)	权益法	18,162,320.83	25,528,585.00	4,292,116.94	29,820,701.94	33.00	33.00			11,099,471.01
佛山联创华联电子有限公司 (注 3)	权益法	10,910,000.00	10,492,176.50	110,165.61	10,602,342.11	45.64	45.64			
江西省电子科研所 (注 4)	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68	-	4,136,502.68	100.00	100.00			
世纪证券	成本法	10,000,000.00	803,988.00	-	803,988.00	0.11	0.11	9,196,012.00		
上海广电信息产业股份有限公司 (注 5)	成本法	135,200.00	109,598.30	-30,314.42	79,283.88	0.00306	0.00306			
合计	--	241,969,724.72	462,589,154.93	260,204,545.16	722,793,700.09	--	--	9,196,012.00		18,596,452.90

注 1: 本公司 2012 年 12 月 27 日第五届董事会第二十次董事会会议审议通过《关于对参股公司厦门宏发科技股份有限公司增资不超过人民币 10,000 万元并与厦门宏发、厦门宏发另一股东宏发科技股份有限公司签署附生效条件增资协议的议案》，同意本公司向厦门宏发科技股份有限公司（以下简称“厦门宏发公司”）增资不超过人民币 10,000 万元。2013 年厦门宏发公司增资 91,024.72 万元，本公司出资 10,000 万元，增资后本公司持股比例由 24.99% 下降为 22.04%。依据会计部函[2011]9 号文件，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额 57,968,153.60 元，增加长期股权投资 57,968,153.60 元，同时增加投资收益 62,933,599.93 元，以前年度权益法确认资本公积转回 4,965,446.33 元。

注 2：北方联创通信有限公司（以下简称“北方通信公司”）原名江西联创通信有限公司。北方通信公司原注册资本为 33,291,800.00 元，2013 年以应付给股东的股利 16,708,200.00 元（其中包括本公司应收股利 5,513,706.00 元）转增资本，转增后注册资本变更为 50,000,000.00 元，本公司持股比例仍为 33%。另北方通信公司原股东江西省电子集团有限公司、江西联创精密机电有限公司将所持 18% 和 33% 的股权转让给北方信息控制集团有限公司，北方信息控制集团有限公司成为联创通信公司控股股东。

注 3：子公司厦门华联公司联营企业佛山联创华联电子有限公司（以下简称“佛山联创华联”）本期增资人民币 910,000.00 元，由深圳市中科融低碳技术发展有限公司全额出资（实际出资额 1,000,000.00 元，其中增加注册资本 910,000.00 元，增加资本公积 90,000.00 元），同时佛山联创华联原股东胜宏企业有限公司将持有的 52.38% 股权全部转让伟胜控股有限公司。增资后佛山联创华联电子有限公司注册资本总额为 21,910,000.00 元，厦门华联公司对佛山联创华联的持股比例由 47.62% 下降为 45.64%。本期佛山联创华联股权变更情况见下表：

投资者名称	2012-12-31		本期增加	本期减少	2013-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
厦门华联公司	10,000,000.00	47.62	-	-	10,000,000.00	45.64
胜宏企业有限公司	11,000,000.00	52.38	-	11,000,000.00	-	-
伟胜控股有限公司			11,000,000.00	-	11,000,000.00	50.21
深圳市中科融低碳技术发展有限公司			910,000.00	-	910,000.00	4.15
合计	21,000,000.00	100.00	11,910,000.00	11,000,000.00	21,910,000.00	100.00

注 4：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，采用成本法核算。

注 5：上海广电信息产业股份有限公司股权本期减少，系电子器材公司出售上海广电信息产业股份有限公司股票 13000 股。

(2) 联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门宏发公司（注 1）	22.04	22.04	4,372,319,455.02	1,423,332,338.16	2,948,987,116.86	3,425,226,338.40	487,898,899.98
永联达公司（注 2）	25.00	25.00	144,420,301.37	2,448,670.49	141,971,630.88	2,665,384.48	-4,367,774.31
南昌宇欣科技有限公司	48.50	48.50	24,432,710.32	5,769,771.65	18,662,938.67	16,847,717.63	-338,489.55

北方通信有限公司(注3)	33.00	33.00	592,489,968.26	503,666,705.52	88,823,262.74	376,437,584.68	30,320,530.52
佛山联创华联(注4)	45.64	45.64	37,387,231.53	13,362,299.33	24,024,932.20	33,531,055.06	352,794.44

注 1: 厦门宏发公司财务报表为合并财务报表, 按权益法核算本期损益时扣除了少数股东权益和外币报表折算差额, 并按比例确认对其资本公积变化。

注 2: 采用权益法核算厦门永联达公司本期损益时, 由于永联达公司会计政策与本公司不一致, 故对其进行了调整, 同时对内部交易情况进行了调整。

注 3: 采用权益法核算北方通信公司本期损益时, 对原土地评估增值和转让股权评估增值抵销了内部未实现利润。

注 4: 采用权益法核算佛山联创华联本期损益时, 由于佛山联创华联会计政策与本公司不一致, 故对其进行了调整, 同时对内部交易情况进行了调整。

11. 投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值合计	9,108,818.28	-	-	9,108,818.28
房屋、建筑物	6,996,018.28	-	-	6,996,018.28
土地使用权	2,112,800.00	-	-	2,112,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计	3,095,605.87	220,185.54	-	3,315,791.41
房屋、建筑物	2,574,220.31	169,251.13	-	2,743,471.44
土地使用权	521,385.56	50,934.41	-	572,319.97
三、投资性房地产账面净值合计	6,013,212.41			5,793,026.87
房屋、建筑物	4,421,797.97			4,252,546.84
土地使用权	1,591,414.44			1,540,480.03
四、减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,013,212.41			5,793,026.87
房屋、建筑物	4,421,797.97			4,252,546.84
土地使用权	1,591,414.44			1,540,480.03

投资性房地产本期折旧额 169,251.13 元、摊销额 50,934.41 元。

12. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2012-12-31	本期增加		本期减少	2013-12-31
一、账面原值:	833,052,283.14		63,387,222.75	12,640,643.27	883,798,862.62
房屋建筑物	291,199,415.53		19,714,677.35	-	310,914,092.88
机器设备	202,382,316.23		10,992,081.62	2,290,314.56	211,084,083.29
电子设备	176,739,765.65		22,838,869.07	8,249,783.14	191,328,851.58
运输设备	20,516,896.05		3,481,480.11	556,897.46	23,441,478.70
通用设备	12,744,778.93		377,729.30	11,750.00	13,110,758.23
专用设备	72,505,244.31		1,981,227.73	765,299.95	73,721,172.09
仪器设备	699,471.84		995,766.63	-	1,695,238.47
办公设备	7,305,072.77		2,366,039.89	534,549.18	9,136,563.48
其他设备	48,959,321.83		639,351.05	232,048.98	49,366,623.90
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧:	368,132,403.21	3,130,024.39	48,933,343.63	11,685,136.53	408,510,634.70
房屋建筑物	53,732,084.10	1,276,412.74	8,213,002.75	-	63,221,499.59
机器设备	119,886,566.31	297,165.37	9,757,444.78	1,515,150.78	128,426,025.68
电子设备	131,155,989.34	640,095.60	15,618,994.77	8,035,523.77	139,379,555.94
运输设备	12,057,683.18	344,519.41	1,607,753.77	495,955.13	13,514,001.23
通用设备	8,215,050.71	-	937,801.38	11,397.50	9,141,454.59
专用设备	24,431,564.17	-	6,440,482.31	714,537.37	30,157,509.11
仪器设备	514,466.23	5,320.00	135,561.60	249,011.65	406,336.18
办公设备	4,224,151.49	566,511.27	1,049,247.82	441,688.56	5,398,222.02
其他设备	13,914,847.68	-	5,173,054.45	221,871.77	18,866,030.36
三、账面净值	464,919,879.93				475,288,227.92
房屋建筑物	237,467,331.43				247,692,593.29
机器设备	82,495,749.92				82,658,057.61
电子设备	45,583,776.31				51,949,295.64
运输设备	8,459,212.87				9,927,477.47
通用设备	4,529,728.22				3,969,303.64

专用设备	48,073,680.14		43,563,662.98
仪器设备	185,005.61		1,288,902.29
办公设备	3,080,921.28		3,738,341.46
其他设备	35,044,474.15		30,500,593.54
四、减值准备	6,017,999.99		6,017,999.99
房屋建筑物	-		-
机器设备	1,767,396.19		1,767,396.19
电子设备	-		-
运输设备	-		-
通用设备	139,879.20		139,879.20
专用设备	4,106,687.15		4,106,687.15
仪器设备	-		-
办公设备	2,116.18		2,116.18
其他设备	1,921.27		1,921.27
五、账面价值	458,901,879.94		469,270,227.93
房屋建筑物	237,467,331.43		247,692,593.29
机器设备	80,728,353.73		80,890,661.42
电子设备	45,583,776.31		51,949,295.64
运输设备	8,459,212.87		9,927,477.47
通用设备	4,389,849.02		3,829,424.44
专用设备	43,966,992.99		39,456,975.83
仪器设备	185,005.61		1,288,902.29
办公设备	3,078,805.10		3,736,225.28
其他设备	35,042,552.88		30,498,672.27

(2) 本期折旧额 48,933,343.63 元。

(3) 本期在建工程转入固定资产 134,900.00 元。

(4) 本期因合并范围变化新增固定资产原值 25,518,107.88 元、累计折旧 3,130,024.39 元。

(5) 固定资产抵押借款情况详见附注八。

13. 在建工程

项目	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	52,510,776.49		52,510,776.49	5,725,601.08		5,725,601.08

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	2012-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013-12-31
高亮度超薄 LED 背光源及配套用导光板项目	-	13,325,433.29	-	-	13,325,433.29
厦门华联新区厂房	-	11,393,608.04	-	-	11,393,608.04
光纤复合电力电缆技改项目一期	-	6,394,902.28	134,900.00	-	6,260,002.28
MOS 器件生产线	4,922,888.73	520,922.59	-	-	5,443,811.32
企业技术研发中心建设项目	69,531.86	5,160,465.62	-	-	5,229,997.48
零星工程	733,180.49	10,124,743.59	-	-	10,857,924.08
合计	5,725,601.08	46,920,075.41	134,900.00	-	52,510,776.49

(2) 期末在建工程较上期增加 817.12%，主要系由于募投项目投入所致。

14. 工程物资

项目	2013-12-31	2012-12-31
公司本部工程物资	4,247.00	
合计	4,247.00	

15. 无形资产

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值	55,832,113.42	9,478,107.98	-	65,310,221.40
土地使用权	38,090,987.88	8,760,104.14	-	46,851,092.02
商标权	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00
财务软件	3,742,757.70	691,003.84	-	4,433,761.54
边角 LED 安装型的导光板	3,108,487.50	-	-	3,108,487.50
专利技术	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	8,547.01	-	-	8,547.01
著作权	-	27,000.00	-	27,000.00
OA 办公软件	181,333.33	-	-	181,333.33
二、累计摊销	15,431,838.94	2,929,766.83	-	18,361,605.77
土地使用权	7,809,583.04	1,171,503.00	-	8,981,086.04

商标权	2,025,000.00	270,000.00	-	2,295,000.00
财务软件	1,373,767.90	429,468.31	-	1,803,236.21
边角 LED 安装型的导光板	2,616,309.05	310,848.60	-	2,927,157.65
专利技术	1,600,000.00	733,333.29	-	2,333,333.29
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	1,934.51	1,769.19	-	3,703.70
著作权		3,600.00	-	3,600.00
OA 办公软件	5,244.44	9,244.44	-	14,488.88
三、账面净值	40,400,274.48			46,948,615.63
土地使用权	30,281,404.84			37,870,005.98
商标权	675,000.00			405,000.00
财务软件	2,368,989.80			2,630,525.33
边角 LED 安装型的导光板	492,178.45			181,329.85
专利技术	6,400,000.00			5,666,666.71
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	6,612.50			4,843.31
著作权	-			23,400.00
OA 办公软件	176,088.89			166,844.45
四、减值准备		5,666,666.71	-	5,666,666.71
土地使用权				-
商标权				-
财务软件				-
边角 LED 安装型的导光板				-
专利技术		5,666,666.71		5,666,666.71
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0				-
著作权				-
OA 办公软件				-
五、账面价值	40,400,274.48			41,281,948.92
土地使用权	30,281,404.84			37,870,005.98
商标权	675,000.00			405,000.00
财务软件	2,368,989.80			2,630,525.33
边角 LED 安装型的导光板	492,178.45			181,329.85
专利技术	6,400,000.00			-
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	6,612.50			4,843.31
著作权	-			23,400.00
OA 办公软件	176,088.89			166,844.45

(1) 本期摊销额 2,775,992.43 元。

(2) 本期因合并范围变化新增联创电缆公司土地使用权原值 8,760,104.14 元、累计摊销 153,774.40 元。

(3) 专利技术生产出的产品因更新换代原因，市场已无需求，本期对该专利技术全额计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	2012-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013-12-31
控制系统改造	33,057.88	-	17,247.48	-	15,810.40
模具费	1,555,500.78	645,641.08	847,533.76	-	1,353,608.10
装修款	3,017,190.17	2,723,666.55	1,186,393.42	-	4,554,463.30
电子器件扩产改造	23,520.00	-	11,760.00	-	11,760.00
LED 灯管制作费用	19,000.82	-	8,143.29	-	10,857.53
LED 产品技术服务费	2,550,000.00	-	600,000.00	-	1,950,000.00
合计	7,198,269.65	3,369,307.63	2,671,077.95	-	7,896,499.33

17. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2013-12-31	2012-12-31
坏账准备	9,801,996.38	8,859,654.34
存货跌价准备	3,924,159.56	1,992,747.21
长期股权投资减值准备	1,379,401.80	1,379,401.80
固定资产减值准备	423,878.39	578,543.28
无形资产（内部未实现利润）	951,066.28	978,501.75
存货（内部未实现利润）	4,322.38	5,612.12
可抵扣亏损	11,911,903.04	10,285,884.49
预提业务费	213,796.79	770,271.16
职工教育经费		2,254.11
小计	28,610,524.62	24,852,870.26

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	59,847,293.62
存货跌价准备	26,069,504.37
长期股权投资减值准备	9,196,012.00
固定资产减值准备	2,825,855.95

无形资产（内部未实现利润）	6,340,441.85
存货（内部未实现利润）	28,815.87
未弥补亏损	78,209,893.35
预提销售费用	1,425,311.93
小计	183,943,128.94

18. 资产减值准备

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	55,224,744.72	16,217,002.34	2,500,066.23	208,000.84	68,733,679.99
二、存货跌价准备	13,193,422.06	23,003,700.07	1,896,455.16	285,612.99	34,015,053.98
三、长期股权投资减值准备	9,196,012.00	-	-	-	9,196,012.00
四、固定资产减值准备	6,017,999.99	-	-	-	6,017,999.99
五、无形资产减值准备		5,666,666.71	-	-	5,666,666.71
合计	83,632,178.77	44,887,369.12	4,396,521.39	493,613.83	123,629,412.67

本期增加资产减值准备中因上海信茂公司合并范围变化，新增坏账准备 1,762,501.33 元、存货跌价准备 282,051.30 元，合计 2,044,552.63 元。

19. 其他非流动资产

项目	2013-12-31	2012-12-31
原制度股权投资借方差额	194,011.63	246,474.95
合计	194,011.63	246,474.95

原制度初始股权投资借方差额为电子工贸公司 298,945.50 元、电子器材公司 664,523.88 元，摊余股权投资借方差额为电子工贸公司 58,696.99 元、电子器材公司 135,314.64 元。

20. 短期借款

项目	2013-12-31	2012-12-31
信用借款	380,312,039.15	177,775,855.00
保证借款	15,500,000.00	
合计	395,812,039.15	177,775,855.00

(1) 期末余额中无到期未偿还的短期借款。

(2) 期末信用借款包括公司本部信用借款 250,000,000.00 元、厦门华联公司信用借款 130,312,039.15 元。

(3) 期末保证借款包括本公司为联创电缆科技公司担保借款 10,000,000.00 元、本公司为联创特微公司担保借款 500,000.00 元、中国投资担保有限公司上海分公司为上海信茂公司担保

借款 5,000,000.00 元。

(4) 期末短期借款较上期增加 122.65%，主要系因生产经营需要增加银行借款所致。

(5) 期后借款、还款情况详见附注九、1。

21. 应付票据

种类	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	61,661,875.72	52,877,716.06
合计	61,661,875.72	52,877,716.06

期末应付票据余额均于下一会计期间到期。

22. 应付账款

项目	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	313,896,386.20	220,059,547.29
1 至 2 年	6,126,268.66	13,518,908.50
2 至 3 年	1,803,053.68	3,161,653.57
3 年以上	3,750,944.10	1,821,008.13
合计	325,576,652.64	238,561,117.49

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

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

(3) 期末应付账款较上期增加 36.48%，主要系由于产销量增加，应付供应商的货款相应增加所致。

(4) 账龄超过 1 年的应付账款主要是由于交易尚未完成所致。

23. 预收款项

项目	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	21,580,057.08	5,681,186.46
1 至 2 年	142,113.05	569,931.79
2 至 3 年	844,866.78	121,786.00
3 年以上	217,487.59	102,573.97
合计	22,784,524.50	6,475,478.22

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

(2) 预收关联方款项详见附注六、7。

(3) 期末预收账款较上期增加 251.86%，主要系由于公司订单增加以及合并范围变化所致。

(4) 账龄超过 1 年的预收款项主要是由于交易尚未完成所致。

24. 应付职工薪酬

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,151,332.33	222,230,708.10	218,178,715.83	7,203,324.60
二、职工福利费	347,390.87	7,667,635.91	7,667,635.91	347,390.87
三、社会保险费	165,260.00	25,033,670.91	24,861,059.85	337,871.06
其中：养老保险	156,592.86	14,463,905.63	14,289,906.00	330,592.49
医疗保险	7,559.67	7,100,627.21	7,100,989.09	7,197.79
失业保险		1,804,254.06	1,804,173.28	80.78
工伤保险	1,107.47	744,393.17	745,500.64	-
生育保险		920,490.84	920,490.84	-
四、住房公积金	36,972.82	4,955,202.00	4,970,532.00	21,642.82
五、工会经费和职工教育经费	407,085.45	3,589,437.51	3,675,925.47	320,597.49
六、非货币性福利		-	-	-
七、辞退福利		251,471.50	251,471.50	-
八、其他		3,720.00	3,720.00	-
合计	4,108,041.47	263,731,845.93	259,609,060.56	8,230,826.84

期末职工福利费余额系外资企业计提的职工奖励及福利基金。

25. 应交税费

项目	2013-12-31	2012-12-31
增值税	639,614.78	-11,890,977.96
营业税	198,007.45	81,149.25
企业所得税	5,943,685.88	2,741,729.03
城市维护建设税	125,851.39	301,197.46
房产税	250,824.30	82,244.14
土地使用税	251,266.86	81,979.37
教育费附加	65,767.50	127,021.23
个人所得税	1,193,365.53	825,558.19
印花税	109,197.32	287,243.85
地方教育费附加	45,016.07	94,174.89
其他	42,990.17	7,432.36
合计	8,865,587.25	-7,261,248.19

26. 应付利息

项目	2013-12-31	2012-12-31
银行借款利息	9,166.97	
合计	9,166.97	

27. 应付股利

单位名称	2013-12-31	2012-12-31	超过 1 年未支付原因
中国科学院上海微系统与信息技术研究所	2,189,050.00	-	
合计	2,189,050.00	-	--

28. 其他应付款

项目	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	37,835,214.85	41,917,568.93
1 至 2 年	13,514,405.36	3,303,575.83
2 至 3 年	2,619,099.90	1,707,740.01
3 年以上	22,762,136.45	22,289,252.34
合计	76,730,856.56	69,218,137.11

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

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

(3) 账龄 3 年以上的其他应付款主要系应付江西省无线电高级技工学校的往来款 15,030,000.00 元。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2013-12-31	2012-12-31
保证借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

期初一年内到期的保证借款本期已全部归还。

30. 其他流动负债

项目	2013-12-31	2012-12-31
短期融资券		213,989,964.18
合计		213,989,964.18

2012 年 3 月 8 日, 本公司发行 2012 年度第一期短期融资券人民币 2 亿元, 期限一年, 到期兑付日为 2013 年 3 月 9 日, 期末短期融资券已全部兑付完毕。

31. 长期借款

项目	2013-12-31	2012-12-31
抵押借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

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）抵押取得无息贷款 8,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 10 月 8 日至 2016 年 10 月 8 日。

32. 专项应付款

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
国家经贸委、计委、财政部（注 1）	14,400,000.00			14,400,000.00
江西省科学技术厅（注 2）	1,587,208.01		121,427.00	1,465,781.01
解放军总装部（注 3）	1,510,294.10		1,510,294.10	-
合计	17,497,502.11	-	1,631,721.10	15,865,781.01

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

注 2：系江西省科学技术厅企业信息化项目拨款，2006 年收到南昌高新管委会拨入的企业信息化项目资金。

注 3：系与总装部拨入的解放军总装备部可靠性增长工程款项。

33. 股本

项目	2012-12-31	本次变动增减（+、-）					2013-12-31
		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

本公司注册资本业经中审国际会计师事务所中审国际验字[2012]01020254 号验资报告审验。

34. 资本公积

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
股本溢价	526,484,165.05			526,484,165.05
其他资本公积	57,665,149.89		14,026,908.01	43,638,241.88
合计	584,149,314.94		14,026,908.01	570,122,406.93

本期减少资本公积系厦门宏发公司资本公积减少本公司权益法核算相应减少资本公积 9,061,461.68 元，以及对厦门宏发公司持股比例下降转回资本公积 4,965,446.33 元。

35. 盈余公积

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积	75,153,279.57	16,404,350.22		91,557,629.79
合计	75,153,279.57	16,404,350.22	-	91,557,629.79

36. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	424,235,217.74	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	424,235,217.74	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,960,353.50	--
减：提取法定盈余公积	16,404,350.22	母公司净利润 10%
提取职工奖励及福利基金	-	
应付普通股股利	7,982,581.51	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	557,808,639.51	

根据公司股东大会决议，以 2012 年末总股本 443,476,750 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.18 元（含税），派发现金股利总金额为 7,982,581.51 元。

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
营业收入	1,602,272,717.79	1,265,136,849.79
其中：主营业务收入	1,571,809,032.16	1,230,297,704.99
其他业务收入	30,463,685.63	34,839,144.80
营业成本	1,327,975,718.57	1,041,850,975.66
其中：主营业务成本	1,296,231,178.70	1,012,164,943.35
其他业务成本	31,744,539.87	29,686,032.31

(2) 主营业务分产品

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	362,276,299.61	308,135,500.44	335,090,067.64	287,629,802.67
光电器件及应用产品	1,057,579,946.08	840,969,380.95	838,249,402.08	670,850,164.22
电脑及软件	151,952,786.47	147,126,297.31	56,958,235.27	53,684,976.46
合计	1,571,809,032.16	1,296,231,178.70	1,230,297,704.99	1,012,164,943.35

(3) 主营业务分地区

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,180,729,070.43	983,038,866.56	882,320,012.46	731,462,175.85
香港	17,122,128.57	15,007,774.93	7,536,009.09	5,692,329.05
美国	1,744,160.21	1,398,152.97	3,653,107.08	2,955,477.09
澳大利亚	331,222.09	345,634.52	83,795.49	72,374.96
德国	47,772,554.01	38,295,414.53	44,458,212.16	35,968,074.47
意大利	23,446,900.96	18,795,494.82	16,820,659.64	13,608,436.08
土耳其	95,448,175.51	76,513,126.06	100,768,330.50	81,524,709.15
国内保税区	-	-	3,162,569.09	2,558,616.62
韩国	9,933,379.93	7,711,279.53	12,815,587.65	10,051,562.24
印度	2,487,851.70	2,130,589.87	4,143,907.64	3,429,920.31
英国	146,931.41	117,783.09	516,146.82	417,578.81
台湾	7,212,226.82	4,693,173.95	664,761.72	537,812.88
匈牙利	1,965,754.59	1,990,036.98	1,448,523.00	1,123,427.68
泰国	-	-	2,162.40	2,710.67
其他国家	183,468,675.93	146,193,850.89	151,903,920.25	122,759,737.49
合计	1,571,809,032.16	1,296,231,178.70	1,230,297,704.99	1,012,164,943.35

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
前五位客户销售合计	261,483,198.09	16.32

38. 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度
营业税	1,018,896.89	617,070.15
城市维护建设税	3,676,040.05	2,873,643.65
教育费附加	1,661,551.91	1,267,278.22
地方教育费附加	1,100,769.66	778,471.43
其他	6,086.15	66,974.67
合计	7,463,344.66	5,603,438.12

营业税金及附加的计缴标准见附注、三。

39. 销售费用

项目	2013 年度	2012 年度
办公费	586,290.77	252,057.48
保险费	585,816.08	18,108.62
参展费	210,020.75	191,221.99
差旅费	3,680,311.07	3,719,502.68
低值易耗品摊销	141,395.93	65,594.57
福利费	178,173.86	111,023.70
工会经费	136,189.36	63,662.91
公积金	130,447.00	52,793.00
职工薪酬	10,729,867.45	5,538,665.29
广告费	258,723.28	229,635.09
投标费	411,733.52	87,699.00
物料消耗	619,218.65	965,298.14
修理费	31,760.35	68,006.42
宣传费	179,445.00	3,833.00
业务费	4,285,286.80	5,340,912.66
业务招待费	10,373,622.77	9,002,482.49
邮电费	282,550.01	589,641.80
运杂费	14,163,922.37	12,340,863.16
折旧费	111,476.15	80,535.86
租赁费	608,944.53	753,188.60
其他	3,380,635.94	2,208,212.86
合计	51,085,831.64	41,682,939.32

40. 管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
安全生产经费	327,130.00	219,590.68
办公费	2,799,944.90	4,330,044.23
保险费	255,328.10	69,774.41
差旅费	2,020,957.13	1,832,362.72
低值易耗品摊销	915,615.96	523,413.91
电话费	226,753.59	196,684.77
董事会经费	438,494.85	413,352.50
福利费	2,691,211.34	2,609,206.50
工会经费	784,111.04	525,352.98

工资	69,727,531.46	53,203,023.78
广告费	44,260.00	170.00
会务费	403,413.00	126,577.50
技术开发费	49,270,318.96	31,317,797.16
绿化、环保费	294,909.64	324,990.65
社会保险费	19,926,372.34	15,502,837.23
水电费	1,203,318.10	831,455.14
税金	2,642,611.74	2,195,375.01
诉讼费	157,027.00	88,272.35
通讯费	444,875.02	319,960.78
文化宣传费	361,709.33	737,261.36
无形资产摊销	2,626,431.28	2,690,379.74
物料消耗	481,696.87	285,901.57
修理维护费	974,398.15	664,077.58
业务费	109,590.20	278,938.53
业务招待费	4,405,694.46	4,135,022.31
运杂费	763,043.84	592,262.39
长期待摊费用摊销	223,438.87	191,729.98
折旧费	11,140,896.98	9,844,367.45
职工教育经费	142,712.60	50,736.00
中介机构费	1,032,115.13	625,764.00
住房公积金	1,462,146.67	1,075,153.00
咨询费	539,095.92	523,270.83
租赁管理费	227,555.08	137,851.58
其他	6,981,030.03	8,914,042.28
合计	186,045,739.58	145,377,000.90

41. 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	16,393,935.83	31,592,800.39
减：利息收入	6,634,156.46	2,845,209.18
汇兑损益	3,883,163.60	-234,071.67
票据贴息	1,809,014.44	463,081.07
手续费等	1,848,499.78	2,475,933.88
合计	17,300,457.19	31,452,534.49

42. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	363,576.62	9,376,557.52
权益法核算的长期股权投资收益	124,410,914.56	99,131,666.77
处置后的剩余股权按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额		
其他	58,620,136.87	-52,463.32
合计	183,394,628.05	108,455,760.97

注 1: 本期处置长期股权投资产生的投资收益系电子器材公司本期出售上海广电信息产业股份有限公司股票 13000 股, 获利 363,576.62 元。

注 2: 如附注五、10 (1) 注 1 所述, 本期投资收益其他主要系厦门宏发公司增资导致本公司持股比例下降, 投资收益相应增加 62,933,599.93 元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发公司	114,572,790.07	93,934,495.85	实现净利润
永联达公司	14,244.36	-1,464,206.15	实现净利润
南昌宇欣科技有限公司	-164,167.43	-608,693.13	实现净利润
联创通信公司	9,877,881.95	8,157,650.81	实现净利润
佛山联创华联	110,165.61	-887,580.61	实现净利润
合计	124,410,914.56	99,131,666.77	—

43. 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	11,954,434.78	5,153,016.60
二、存货跌价损失	20,825,193.61	2,734,687.73
三、无形资产减值损失	5,666,666.71	
合计	38,446,295.10	7,887,704.33

44. 营业外收入

项目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	230,176.40	726,008.24	230,176.40
其中: 固定资产处置利得	230,176.40	726,008.24	230,176.40

无形资产处置利得			
无需支付的款项	119,378.37		119,378.37
政府补助	4,492,804.59	19,616,232.74	4,492,804.59
其他	1,105,529.10	1,776,998.80	1,105,529.10
合计	5,947,888.46	22,119,239.78	5,947,888.46

本期营业外收入其他主要系质量扣款。

(1) 政府补助情况

补助项目（或文件）	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
关于下达 2011 年南昌市第三批省级科技专项经费预算和项目的通知		235,000.00	与收益相关
南昌市人民政府关于促进企业上市工作和意见		1,000,000.00	与收益相关
关于下达 2010 年工业奖励政策资金的通知		130,000.00	与收益相关
关于下达 2011 年南昌市第一批优势科技创新建设资金的通知		100,000.00	与收益相关
关于下达南昌高新区扶持企业做强做大打造千亿工业区若干政策的通知		1,500,000.00	与收益相关
江西省国际经济合作促进会		27,800.00	与收益相关
关于下达 2013 年度南昌市科技重大产业专项资金项目及经费的通知		540,000.00	与收益相关
江西财政厅关于 2011 年省产高效照明产品推广财政补贴资金的通知		125,934.73	与收益相关
关于下达我市部分上市公司奖励经费的通知		228,500.00	与收益相关
关于下达 2013 年度南昌市半导体照明产业发展与示范推广应用专项资金的通知		500,000.00	与收益相关
关于下达 2012 年南昌市第二批省级科技专项经费预算和项目的通知		170,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年度南昌市节能专项资金奖励补助的通知		100,000.00	与收益相关
关于下达 2012 年南昌市第二批省级科技条件建设及其他专项项目及经费的通知		150,000.00	与收益相关
关于江西联创光电科技股份有限公司半导体照明光源产业化项目竣工验收的批复		1,500,000.00	与收益相关
关于领取 2012 年度工业奖励政策资金的通知		2,140,000.00	与收益相关
南昌市高新区促进投融资服务体系建设的若干扶持政策（试行）		1,000,000.00	与收益相关
专利资助		8,000.00	与收益相关
专利资助		5,000.00	与收益相关
LEDArray 型功率红外发射模组		30,000.00	与收益相关
超薄型空封 LED 多彩显示模块		30,000.00	与收益相关
2012 年度优秀新产品		160,000.00	与收益相关
市级企业用工补贴政策		3,200.00	与收益相关
表彰 2012 年度纳税大户		60,000.00	与收益相关

专利申请资助款		17,000.00	与收益相关
品牌发展专项资金		60,000.00	与收益相关
进口产品贴息资金		50,000.00	与收益相关
其他		5,400.00	与收益相关
劳务协作奖励金		4,200.00	与收益相关
重点制造业企业技术改造实施财政扶持资金		7,200.00	与收益相关
企业专利申请资助		66,000.00	与收益相关
厦门市专利申请资助专项资金		16,200.00	与收益相关
大功率红外监控器件 LED 外延材料、芯片产业化		4,320,000.00	与收益相关
半导体照明 GaN 基功率型 LED 芯片产业化		320,000.00	与收益相关
外贸业务政府补贴		20,500.00	与收益相关
高新区人事劳动局补贴款		70,800.00	与收益相关
迪拜环球展政府补贴		24,900.00	与收益相关
南昌高新管理委员会科技奖励		6,000.00	与收益相关
高新人事劳动局补贴款		36,000.00	与收益相关
税控设备减免增值税款		9,256.00	与收益相关
财政厅市场开拓资金		20,000.00	与收益相关
外贸参展补贴		32,800.00	与收益相关
外贸补助款		99,797.40	与收益相关
涉外发展服务补贴		15,000.00	与收益相关
再生资源增值税即征即退 50%	1,457,265.47	943,173.18	与收益相关
高新产业重大项目补贴		1,628,571.43	与收益相关
江西省电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划		1,800,000.00	与收益相关
2011 年省级节能专项资金项目计划		300,000.00	与收益相关
加入环球资源网络平台奖励	10,500.00		与收益相关
出口商品奖励	106,044.00		与收益相关
航空航天用聚酰胺亚, 聚四氟乙烯双层薄膜绕包绝缘电线电缆	40,000.00		与收益相关
科技活动奖励	25,000.00		与收益相关
2012 年度纳税重点企业奖励	60,000.00		与收益相关
福建省优秀新产品奖励	12,000.00		与收益相关
专利补助	14,600.00		与收益相关
品牌企业生产发展扶持资金	150,000.00		与收益相关
企业扶持资金	76,500.00		与收益相关

房产税、城镇土地使用税奖励金	178,095.12		与收益相关
2013 年第三季度工业企业增产增效用电奖励资金	73,800.00		与收益相关
企业扶持资金	64,500.00		与收益相关
创新项目资助经费	120,000.00		与收益相关
标准创新奖励	20,000.00		与收益相关
品牌产品奖励	50,000.00		与收益相关
科技经费	40,000.00		与收益相关
高新区人事劳动局补贴款	15,200.00		与收益相关
制定标准经费	200,000.00		与收益相关
服务外包经费	270,300.00		与收益相关
2012 年江西名牌产品和南昌名牌产品奖励	50,000.00		与收益相关
2013 年南昌市第一批省级科技专项经费预算和项目	300,000.00		与收益相关
2012 年度第四批专利费资助款	6,000.00		与收益相关
2013 年南昌市第二批省级科技专项经费预算和项目	100,000.00		与收益相关
专利资助	3,000.00		与收益相关
中小企业开拓国际市场	20,000.00		与收益相关
科技重大产业化专项资金项目	360,000.00		与收益相关
2013 年南昌市第三批省级科技专项经费预算和项目	40,000.00		与收益相关
2013 年南昌市一般科技计划项目	140,000.00		与收益相关
2013 年南昌市科技政策兑现和事后补助项目	90,000.00		与收益相关
南昌高新区实施标准化战略专项资金管理办法	400,000.00		与收益相关
合计	4,492,804.59	19,616,232.74	--

(2) 本期政府补助明细

批准单位	文件号及标题	补贴内容	金额
江西省吉安市吉州区国家税务局	财税[2011]115 号	再生资源增值税即征即退 50%	1,457,265.47
江西井冈山经济技术开发区财政局	财企[2010]87 号	加入环球资源网络平台奖励	10,500.00
江西井冈山经济技术开发区财政局		出口商品奖励	106,044.00
吉安市财政局/科学技术局	吉财教[2013]49 号	航空航天用聚酰胺亚, 聚四氟乙烯双层薄膜绕包绝缘电线电缆	40,000.00
江西井冈山经济技术开发区财政局		科技活动奖励	25,000.00
厦门火炬高新管委会	夏高管[2013]39 号	2012 年度纳税重点企业奖励	60,000.00
厦门火炬高新管委会		福建省优秀新产品奖励	12,000.00
厦门市知识产权局		专利补助	14,600.00

厦门市经济发展局		品牌企业生产发展扶持资金	150,000.00
厦门火炬高新管委会		企业扶持资金	76,500.00
厦门火炬高新管委会	厦财预[2013]26号	房产税、城镇土地使用税奖励金	178,095.12
厦门市经发局/厦门市财政局	厦经运[2013]461	2013年第三季度工业企业增产增效用电奖励资金	73,800.00
厦门火炬高新管委会		企业扶持资金	64,500.00
厦门市科学技术局	厦科联[2012]19号	创新项目资助经费	120,000.00
南昌市高新区管委会	关于公布2012年度“标准创新贡献奖”获奖项目通知	标准创新奖励	20,000.00
南昌市质量监督局	洪质技监字【2013】4号	品牌产品奖励	50,000.00
南昌市科技局、南昌市财政局	洪财企【2012】120号	科技经费	40,000.00
南昌市高新技术产业开发区管理委员会人事劳动局		高新区人事劳动局补贴款	15,200.00
南昌高新技术产业开发区管委会	洪高新管发[2011]7号	制定标准经费	200,000.00
南昌市人民政府	洪府发[2013]36号	服务外包经费	270,300.00
南昌市质量技术监督局	洪质技监字[2013]4号	江西名牌产品和南昌名牌产品奖励	50,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2013]36号	2013年南昌市第一批省级科技专项经费预算和项目	300,000.00
江西省知识产权局	江西省专利费资助暂行办法	2012年度第四批专利费资助款	6,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2013]40号	2013年南昌市第二批省级科技专项经费预算和项目	100,000.00
南昌市知识产权局	江西省专利费资助暂行办法	专利资助	3,000.00
南昌高新技术产业开发区管委会	财企[2010]87号	中小企业国际市场开拓资金管理暂行办法	20,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2012]61号	2012年南昌市科技重大产业化专项资金项目及经费	360,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2013]96号	2013年南昌市第三批省级科技专项经费预算和项目	40,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2013]136号	2013年南昌市一般科技计划项目及经费	140,000.00
南昌市财政局、南昌市科学技术局	洪财企[2013]137号	2013年南昌市科技政策兑现和事后补助项目及经费	90,000.00
南昌高新技术产业开发区管委会	洪高新管发[2011]7号	南昌高新区实施标准化战略专项资金	400,000.00
合计	--	--	4,492,804.59

45. 营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	176,952.58	324,375.20	176,952.58
其中：固定资产处置损失	176,952.58	324,375.20	176,952.58
无形资产处置损失			-
罚款支出	526,989.51	456,482.46	526,989.51

捐赠支出	33,000.00	5,850.00	33,000.00
债务重组损失	170,000.00		170,000.00
其它	562,162.00	748,356.15	562,162.00
合计	1,469,104.09	1,535,063.81	1,469,104.09

46. 所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,601,324.03	7,031,422.77
递延所得税调整	-3,354,798.20	-1,313,440.22
合计	5,246,525.83	5,717,982.55

所得税税率详见附注、三。

47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013 年度	2012 年度
归属母公司所有者的净利润	157,960,353.50	102,553,773.56
已发行的普通股加权平均数	443,476,750.00	376,862,583.33
基本每股收益（每股人民币元）	0.36	0.27
稀释每股收益（每股人民币元）	0.36	0.27

48. 其他综合收益

项目	2013 年度	2012 年度
一、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-9,061,461.68	-2,828,149.92
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-4,965,446.33	
小计	-14,026,908.01	-2,828,149.92
二、外币财务报表折算差额	-11,050.53	63,311.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-11,050.53	63,311.87
三、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-14,037,958.54	-2,764,838.05

49. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
存款利息	6,634,156.46	2,845,209.18
政府补助	4,492,804.59	13,667,661.31
营业外收入	1,459,496.77	206,999.29
往来款等	173,966,517.77	98,323,763.58
合计	186,552,975.59	115,043,633.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
银行手续费	1,848,499.78	2,475,933.88
管理费用	18,496,287.11	16,043,773.59
销售费用	29,906,711.84	26,234,579.70
营业外支出	1,121,791.76	889,917.06
往来款等	268,279,640.99	98,680,660.56
合计	319,652,931.48	144,324,864.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
上海信茂公司合并前现金等价物净额	3,349,145.96	
联创电缆公司合并前现金等价物	31,516,190.07	
合计	34,865,336.03	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
转让长期股权投资的评估费		110,000.00
合计		110,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
专项应付款		3,880,000.00
合计		3,880,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
非公开发行股份费用		1,897,026.58
合计		1,897,026.58

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,582,217.64	114,604,211.36
加：资产减值准备	38,446,295.10	7,887,704.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,102,594.76	48,932,948.21
无形资产摊销	2,826,926.84	2,726,314.13
长期待摊费用摊销	2,671,077.95	2,290,543.99
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）	-160,211.11	-555,188.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,987.29	153,555.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	16,320,615.44	31,622,953.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-183,394,628.05	-108,455,760.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,354,798.20	-1,313,440.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,222,934.40	-40,847,479.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,745,921.58	-73,170,903.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,227,386.77	48,121,128.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-83,594,391.55	31,996,586.32
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	337,807,252.99	488,215,057.85
减：现金的期初余额	488,215,057.85	234,824,148.44
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	-150,407,804.86	253,390,909.41

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	46,720,095.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	46,720,095.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	51,585,431.03	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-4,865,336.03	
4. 取得子公司的净资产	68,382,230.53	
流动资产	68,270,290.78	
非流动资产	35,398,859.97	
流动负债	35,286,920.22	
非流动负债	-	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2013-12-31	2012-12-31
一、现金	320,807,252.99	488,215,057.85
其中：库存现金	2,177,738.79	2,345,952.81
可随时用于支付的银行存款	283,428,512.36	384,630,482.84
可随时用于支付的其他货币资金	35,201,001.84	101,238,622.20
二、现金等价物	17,000,000.00	
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	337,807,252.99	488,215,057.85

现金流量表中“现金及现金等价物余额”与“货币资金”相差，系“现金及现金等价物余额”扣除了使用受限制超过三个月的承兑汇票保证金及定期存单等，同时加上三个月内到期

的短期理财产品。

附注六、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

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

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西省电子集团有限公司	母公司	民营	南昌	伍锐	资本经营	78,167.00 万元	21.73	21.73	邓凯元	15830852-3

江西省电子集团有限公司共持有本公司 21.73% 的股权，其中直接持有 16.74%，通过国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户持有 4.99%。

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

3. 本企业的子公司情况详见附注四、（一）。

4. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本 (人民币 万元)	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单 位表 决权 比例(%)	关联关系
厦门宏发公司	股份公司	厦门市	郭满金	47,212.20	22.04	22.04	联营企业
永联达公司（注 1）	有限公司	厦门市	吴辉体	16,000.00	13.25	25.00	子公司的联营企业
南昌宇欣科技有限公司（注 2）	有限公司	南昌市	叶建青	2,010.00	35.89	48.50	子公司的联营企业
北方通信公司	有限公司	南昌市	曾涌	3,329.18	33.00	33.00	联营企业
佛山联创华联（注 3）	有限公司	佛山	范玉钵	2,100.00	24.19	45.64	子公司的联营企业

注 1：本公司持有厦门华联公司 53% 股权，厦门华联公司持有永联达公司 25% 股权。

注 2：本公司持有南昌欣磊公司 74% 股权，南昌欣磊公司持有南昌宇欣科技有限公司（以下简称“南昌宇欣公司”） 48.50% 股权。

注 3：本公司持有厦门华联公司 53% 股权，厦门华联公司持有佛山联创华联 45.64% 股权。

5. 本企业的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西赣电联合置业有限公司	同一控制人控制公司	57878011-1

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南昌宇欣公司	采购商品	市场价格或协议价	9,568,944.98	0.94	4,347,850.57	0.42
南昌宇欣公司	接受劳务	市场价格或协议价	383,830.81	0.04		

b. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南昌宇欣公司	销售商品	市场价格或协议价	5,193,905.19	0.33	3,487,350.74	0.28
江西省电子集团有限公司	销售商品	市场价格或协议价			27,854.70	-
北方通信公司	销售商品	市场价格或协议价	12,401.73	0.00	89,991.45	0.01
佛山联创华联	销售商品	市场价格或协议价	344,538.75	0.02		
永联达公司	销售商品	市场价格或协议价	836,324.78	0.05		
南昌宇欣公司	销售材料	市场价格或协议价	1,887,103.50	6.19		

(2) 收取房租、水电费

关联方	2013 年度	2012 年度
江西联创博雅照明股份有限公司		46,042.06
北方通信公司	56,050.45	149,608.34
江西省电子集团有限公司	34,810.27	18,483.22
江西赣电联合置业有限公司	34,810.27	17,391.03
合计	125,670.99	231,524.65

定价政策：合同约定

(3) 收取网络、物管费

关联方名称	2013 年度	2012 年度
江西联创博雅照明股份有限公司		18,390.40
北方通信公司	36,000.00	36,000.00
江西省电子集团有限公司	29,232.00	14,616.00
江西赣电联合置业有限公司	29,232.00	14,616.00
合计	94,464.00	83,622.40

定价政策：合同约定

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	银行简称	担保起始日	担保到期日	实际担保金额（万元）
本公司	联创电缆科技公司	浦发银行	2013.07.19	2014.01.15	497.00
本公司	联创电缆科技公司	农业银行	2013.09.25	2014.03.25	304.50
本公司	联创电缆科技公司	工商银行	2013.12.31	2014.03.30	49.00
本公司	联创电缆科技公司	工商银行	2013.12.31	2014.06.30	293.79
本公司	联创电缆科技公司	光大银行	2013.11.25	2014.11.24	523.60
本公司	联创电缆科技公司	招商银行	2013.02.20	2014.02.19	
本公司	联创电缆科技公司	华夏银行	2013.08.15	2014.02.15	311.50
本公司	联创电缆科技公司	华夏银行	2013.11.15	2014.02.15	73.50
本公司	联创电缆科技公司	华夏银行	2013.11.15	2014.05.15	329.00
本公司	联创电缆科技公司	华夏银行	2013.09.10	2014.09.10	700.00
本公司	联创电缆科技公司	华夏银行	2013.09.12	2014.09.12	300.00
本公司	联创特微公司	招商银行	2013.09.26	2014.09.25	50.00
合计	--	--	--	--	3,431.89

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方通信公司	92,432.33	31,767.37	108,742.33	24,878.96
应收账款	南昌宇欣公司	2,805,456.57	84,163.70	1,784,019.26	53,520.58
应收账款	佛山联创华联	215,143.20	6,454.30	395,013.56	11,850.41
其他应收款	北方通信公司	661,886.93	30,937.24	690,598.50	20,717.96
其他应收款	南昌宇欣公司			183,347.04	5,500.41

其他应收款	江西联创博雅照明股份有限公司			4,590.76	137.72
其他应收款	江西联创科技投资有限公司			342,652.60	340,132.63
其他应收款	江西省电子集团有限公司	4,864.56	145.94		
其他应收款	江西赣电联合置业有限公司	4,864.56	145.94		
应收股利	北方通信公司	1,412,333.11		9,136,260.38	
应付账款	南昌宇欣公司	1,305,029.99		846,873.21	
预收账款	永联达公司			1,415,791.57	
其他应付款	南昌宇欣公司			14,150.56	
其他应付款	永联达公司	7,977,746.04			

江西联创博雅照明股份有限公司、江西联创科技投资有限公司原为本公司联营企业，本期已非本公司关联方。

附注七、或有事项

1、担保情况详见附注六、6（4）。

2、子公司联创贝晶公司起诉三家客户要求归还拖欠货款，涉及总金额为 4,545,592.48 元。上述三个案件均已向深圳市南山区人民法院起诉，法院已受理，目前尚未判决。参考律师及律师事务所判断，对上述三家客户单项认定计提坏账准备，具体明细见下表：

客户名称	起诉金额 (元)	账面应收账款 原值(元)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备金 额(元)	说明
深圳健利隆光电科技有限公司	188,870.00	156,170.00	60.00	93,702.00	
兴华顺科技(深圳)有限公司	1,337,452.04	1,337,452.04	100.00	1,337,452.04	
深圳联诚发科技有限公司	3,019,270.44	3,019,270.44	-	-	案件较为复杂，无法对案件发生损失的可能性及金额做出判断
合计	4,545,592.48	4,512,892.48	--	1,431,154.04	--

深圳健利隆光电科技有限公司起诉金额与账面应收账款差异系由于发货未得到对方公司确认，联创贝晶公司未确认收入所致。

3、子公司联创电缆公司起诉以下客户要求归还拖欠货款，涉及总金额为 17,013,504.92 元。参考律师及律师事务所判断，对客户单项认定计提坏账准备，具体明细见下表：

客户名称	起诉金额(元)	账面应收账款原 值(元)	坏账准备计 提比例(%)	坏账准备金 额(元)	说明
江苏南通二建集团有 限公司江西分公司	7,000,000.00	6,064,377.81	50.00	3,032,188.91	
北京京诚瑞信长材工 程技术有限公司	5,519,480.00	2,598,297.00	-	-	已达成和解，不 计提坏账准备

青原站（胡绍勤案）	2,239,898.00	282,303.90	100.00	282,303.90	
厦门江缆电缆有限责任公司（胡绍勤案）		1,347,007.26	100.00	1,347,007.26	
青原站（李红案）	633,178.70	5,318.48	90.00	4,786.63	
厦门江缆电缆有限责任公司（李红案）		31,903.88	90.00	28,713.49	
李红		2,452.40	90.00	2,207.16	
吉安宾馆（李红案）		18,212.87	90.00	16,391.58	
三明市鑫闽贸易有限公司	238,070.00	238,070.00	50.00	119,035.00	
长沙豪轩机电贸易有限公司	342,317.46	342,317.46	100.00	342,317.46	
武汉市华弘科技发展有限公司	254,200.00	243,764.62	50.00	121,882.31	
吉安市第四建筑工程有限公司	638,935.86	359,999.26	50.00	179,999.63	
尹红梅	147,424.90	26,816.08	77.00	20,648.38	
合计	17,013,504.92	11,560,841.02	--	5,497,481.71	--

起诉金额与账面应收账款差异主要系起诉金额是按市场售价并加上增值税税金，应收账款账面原值有的未达到收入确认标准，故按存货成本转入应收账款所致。

附注八、承诺事项

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。

附注九、资产负债表日后事项

1、截至 2013 年 4 月 28 日，公司本部向银行借款人民币 3,000.00 万元，归还银行借款人民币 3,000.00 万元；上海信茂公司归还银行借款人民币 500.00 万元；联创电缆科技公司向银行借款人民币 980.00 万元，归还银行借款美元 84.7 万元；厦门华联公司向银行借款人民币 2,000.00 万元、美元 617.00 万元，归还银行借款人民币 2,000.00 万元、美元 458.00 万元。

2、本公司 2013 年度拟定利润分配方案为：以 2013 年末总股本 443,476,750 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.34 元（含税），分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交股东大会审议批准。

3、厦门新纪元公司已于 2014 年更名为厦门华联电子科技有限公司，工商变更手续已办理完毕。

4、本公司 2014 年 3 月 4 日第五届董事会第三十五次董事会审议通过《关于与中国科学院电工研究所、上海超导科技股份有限公司签订三方战略合作框架协议的议案》，为实现各方优势互补，强化产研配合，拓展公司节能领域的应用，同时培育公司新的经济增长点，同意公司与中国科学院电工研究所、上海超导股份有限公司签订三方战略合作框架协议，在超导感应加热装置研究和产业化方面进行战略合作。2014 年 4 月 28 日，本公司股东大会审议通过该项议案。

5、本公司第五届董事会第二十八次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于以参股公司厦门宏发电声股份有限公司现金分红款项对其增资的议案》，厦门宏发公司拟在 2014 年 6 月 30 日前按分配时点各股东的股权比例向股东分配现金股利，本公司、宏发科技股份有限公司（以下简称“宏发股份”）将以各自取得的全部现金分红款认购厦门宏发新增注册资本，增资价格为 1 元/股。

2014 年 2 月 23 日，厦门宏发公司召开第二届董事会第十三次会议，会议审议通过以厦门宏发公司截至 2013 年 12 月 31 日未分配利润中的 4 亿元，向本公司、宏发股份按照持股比例分配现金红利，厦门宏发公司应向本公司分配现金红利 88,169,616 元。截至 2014 年 3 月 31 日，本公司已收到全部现金分红款项，并完成将取得的全部现金红利对厦门宏发公司的出资行为。

2014 年 3 月 18 日，厦门中圣会计师事务所有限公司出具了厦中圣所验字【2014】第 007 号《验资报告》，验证截至 2014 年 3 月 17 日，厦门宏发公司收到新增注册资本 200,000,000 元，注册资本变更为 872,121,960 元，实收资本为 672,121,960 元。新增注册资本 200,000,000 元，本公司出资 44,084,808.00 元，宏发股份出资 155,915,192.00 元。厦门宏发公司于 2014 年 3 月 21 日完成工商营业执照变更，注册资本变更为 872,121,960 元。

2014 年 3 月 26 日，厦门中圣会计师事务所有限公司出具了厦中圣所验字【2014】第 008 号《验资报告》，验证截至 2014 年 3 月 25 日，厦门宏发公司收到本公司和宏发股份缴纳的第二期出资，新增实收资本 200,000,000 元，实收资本变更为 872,121,960 元，占注册资本总额 100%。厦门宏发公司于 2014 年 3 月 31 日取得厦门市工商行政管理局于 2014 年 3 月 28 日出具的登记内备字【2014】第 1002014032835038 号备案通知书，完成工商营业执照备案手续，实收资本变更为 872,121,960 元，其中本公司出资 192,236,646 元，占厦门宏发公司注册资本比例为 22.04%；宏发股份出资 679,885,314 元，占厦门宏发公司注册资本比例为 77.96%。

6、本公司第五届董事会第三十三次会议、2014 年第一届临时股东大会审议通过《关于公司符合公司债发行条件的议案》和《关于公开发行公司债券的议案》，公司拟发行公司债券规模不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元），期限不超过 5 年（含 5 年），扣除发行费用后本次公司债券的募集资金拟用于偿还公司债务、改善债务结构、补充营运资金中的一种或几种用途。2014 年 3 月 21 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了本公司公开发行债券的申请，根据会议审核结果，公司本次公开发行债券的申请获得审核通过。本公司于 2014 年 4 月 18 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准江西联创光电科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2014]400 号），就公司公开发行债券事项批复如下：“一、核准公司向 社会公开发行面值不超过 5 亿元的公司债券。二、本次公司债券采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的 50%，自中国证监会核准发行之日起 6 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。三、本次发行公司债券应严格按照报送中国证监会的募集说明书及发行公告进行。四、该批复自核准发行之日起 24 个月内有效。五、自核准发行之日起至本次公司债券发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告中国证监会并按有关规定处理。”

7、本公司分别于 2013 年 12 月 20 日、2014 年 1 月 6 日召开董事会、股东大会，审议通过了同意公司出资 6,550 万元，与江西圆融光电科技有限公司（以下简称“圆融光电”）、研创光电科技（赣州）有限公司（以下简称“研创光电”）共同出资 8,000 万元设立江西联融新光源协同创新有限公司（以下简称“协同创新公司”）。原出资方之一圆融光电更改投资意愿，不再参与投资设立协同创新公司事宜，经三方协商，协同创新公司出资方调整为本公司与研创光电两方，注册资本仍为 8,000 万元，其中本公司出资 6,550 万元，占注册资本 81.875%，研创光电出资 1,450 万元，占注册资本 18.125%。协同创新公司已取得江西省工商局核发的营业执照，协同创新公司注册地址为江西省南昌市高新区京东大道 168 号，法定代表人为孙宁，注册资本为 8000 万元，经营范围为半导体照明 LED 光电材料、半导体产品、器件、光源应用及照明灯具、信息技术产品、网络产品的研发、生产、销售；能源设备设施的设计、安装、销售；新型节能技术的开发、咨询；计算机系统集成；软件开发；技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

8、由于本公司与联创电缆公司非控股股东余梅对联创电缆公司经营理念存在重大分歧，联创电缆公司从 2014 年 3 月开始未能正常开展生产经营，截至 2014 年 4 月 28 日联创电缆公司尚未恢复正常生产。

附注十、其它重要事项

1、2013 年 1 月 25 日本公司与余梅、袁作烁签订联创电缆公司股权转让协议。协议第五条或有事项的处理中约定：“1、对于工商登记变更完成之前发生的、未在经甲方（甲方指本公司）确认的联创电缆公司财务报表中体现的债务（含或有负债）全部由乙方（乙方指余梅）、丙方（丙方指袁作烁）承担。2、对于工商登记变更完成之前联创电缆公司发生的应收账款，如自发生之日起两年内不能收回的，乙、丙方应向联创电缆公司支付等额赔偿。3、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），乙、丙方应向联创电缆公司支付与政府收回奖励等额的补偿。4、若因工商登记变更完成之前联创电缆公司存在欠缴税费、社保等给联创电缆公司带来损失的，乙、丙方应向联创电缆公司支付等额补偿。5、若因工商登记变更完成之前联创电缆公司生产经营所产生的法律、产品质量纠纷给联创电缆公司带来的损失的，乙、丙方应向联创电缆公司支付等额补偿。6、乙、丙方同意将其合计所持联创电缆公司 46% 股权质押给甲方作为承担上述或有事项的责任担保。”

同日，本公司与余梅、袁作烁盈利承诺与补偿协议，乙、丙方承诺联创电缆公司 2013 年度、2014 年度扣除非经常性损益后的归属母公司股东所有的净利润分别不低于 600 万和 1200 万元。若联创电缆公司在 2013、2014 两个会计年度内任一会计年度的实际净利润低于对应会计年度承诺净利润，则乙、丙方应在联创电缆公司年度审计报告出具后两个月内，按持股比例以现金方式对甲方进行补偿。乙、丙方同意将其合计所持联创电缆公司 46% 股权质押给甲方，作为本补偿协议的担保。乙、丙方所持联创电缆公司 46% 股权的质押手续，已于 2013 年 1 月 31 日办理完毕。联创电缆公司 2013 年度报表反映扣除非经常性损益后的归属母公司股东所有的净利润为亏损 7,350,048.63 元，补偿事项正在协商中。

2、本公司对上海信茂公司增资时，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。”经股东认定的价值贬损金额为 9,209,844.42 元，赔偿事宜正在协商中。

附注十一、母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	45,083,577.05	98.68	2,909,552.96	6.45	32,912,459.75	97.90	2,192,361.68	6.66
组合小计	45,083,577.05	98.68	2,909,552.96	6.45	32,912,459.75	97.90	2,192,361.68	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,939.87	1.32	601,939.87	100.00	706,561.52	2.10	706,561.52	100.00
合计	45,685,516.92	100.00	3,511,492.83	7.69	33,619,021.27	100.00	2,898,923.20	8.62

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	35,159,383.05	77.99	1,054,781.49	28,876,370.73	87.74	866,291.13
1 至 2 年	7,334,130.98	16.27	366,706.54	2,465,215.66	7.49	123,255.78
2 至 3 年	1,194,149.66	2.65	238,829.93	445,567.44	1.35	89,133.49
3 至 5 年	293,356.72	0.65	146,678.36	23,249.28	0.07	11,624.64
5 年以上	1,102,556.64	2.44	1,102,556.64	1,102,056.64	3.35	1,102,056.64
合计	45,083,577.05	100.00	2,909,552.96	32,912,459.75	100.00	2,192,361.68

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青岛海尔零部件采购有限公司	客户	8,601,582.09	1 年以内	18.83
南昌高新开发区管委会	客户	2,532,818.02	1-2 年	5.54
重庆海尔物流有限公司	客户	2,041,930.54	1 年以内	4.47
中国铁建电气化局集团第一工程有限公司	客户	2,009,005.00	1 年以内	4.40
联创节能公司	子公司	1,922,960.00	1 年以内	4.21
合计	--	17,108,295.65	--	37.45

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
H&C 公司	子公司	1,007,266.96	2.20
厦门华联公司	子公司	432,447.36	0.95
南昌欣磊公司	子公司	1,629,333.37	3.57
联创电缆科技	子公司	99,398.00	0.22
联创节能公司	子公司	1,922,960.00	4.21
联创信息公司	子公司	49,522.00	0.11
上海信茂公司	子公司	818,096.80	1.79
北方通信公司	联营公司	2,820.00	0.01
合计	--	5,961,844.49	13.06

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2013-12-31				2012-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,100,000.06	3.86	6,100,000.06	100.00	6,100,000.06	4.67	6,100,000.06	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	151,381,055.97	95.92	7,986,230.60	5.28	124,152,695.08	95.07	5,795,833.67	4.67
组合小计	151,381,055.97	95.92	7,986,230.60	5.28	124,152,695.08	95.07	5,795,833.67	4.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	340,000.00	0.22	340,000.00	100.00	340,000.00	0.26	340,000.00	100.00
合计	157,821,056.03	100.00	14,426,230.66	9.14	130,592,695.14	100.00	12,235,833.73	9.37

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013-12-31			2012-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	72,366,628.50	47.81	2,170,998.86	120,007,571.77	96.65	3,600,227.15
1 至 2 年	76,619,768.10	50.61	3,830,988.40	1,707,244.90	1.38	85,362.25
2 至 3 年	288,008.60	0.19	57,601.72	210,018.30	0.17	42,003.66
3 至 5 年	360,018.30	0.24	180,009.15	319,239.00	0.26	159,619.50
5 年以上	1,746,632.47	1.15	1,746,632.47	1,908,621.11	1.54	1,908,621.11
合计	151,381,055.97	100.00	7,986,230.60	124,152,695.08	100.00	5,795,833.67

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

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江西省电子集团有限公司	母公司	4,864.56	0.00
合计	--	4,864.56	0.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
联创电缆科技公司	子公司	53,000,000.00	1 年以内、1-2 年	33.58
厦门华联公司	子公司	35,903,125.00	1 年以内、1-2 年	22.75
联创致光公司	子公司	26,635,541.48	1 年以内	16.88
联创贝晶公司	子公司	11,768,234.39	1 年以内、1-2 年	7.46
联创电缆公司	子公司	8,648,659.19	1 年以内	5.48
合计	--	135,955,560.06	--	86.15

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
联创贝晶公司	子公司	11,768,234.39	7.46
厦门华联公司	子公司	35,903,125.00	22.75
联创致光公司	子公司	26,635,541.48	16.88
联创信息公司	子公司	7,211,025.86	4.57
联创电缆公司	子公司	8,648,659.19	5.48
深圳联志公司	子公司	1,602,460.00	1.02
南昌欣磊公司	子公司	2,000,000.00	1.27
联创电缆科技公司	子公司	53,000,000.00	33.58
北方通信公司	联营公司	661,886.93	0.42
江西赣电联合置业有限公司	同一控制人控制公司	4,864.56	0.00
江西省电子集团有限公司	母公司	4,864.56	0.00
合计	--	147,440,661.97	93.43

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门华联公司	成本法	64,659,925.80	64,659,925.80	-	64,659,925.80	53.00	53.00			4,770,000.00
南昌欣磊公司	成本法	47,923,060.14	47,923,060.14	-	47,923,060.14	74.00	74.00			1,480,000.00
联创致光公司	成本法	16,898,562.50	22,014,162.50	-	22,014,162.50	88.64	88.64			
联创信息公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00			
联创特微公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	-	16,000,000.00	100.00	100.00			2,000,000.00
联创贝晶公司	成本法	15,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00	75.00	75.00			
联创电缆科技公司	成本法	244,841,954.27	244,841,954.27	-	244,841,954.27	82.86	82.86			
H&C 公司	成本法	599,787.00	600,786.00	-	600,786.00	60.00	60.00			
联创节能公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00			
联创电缆公司(注1)	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	54.00	54.00			
深圳联志公司(注2)	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00			
上海信茂公司(注3)	成本法	16,720,095.00		16,720,095.00	16,720,095.00	51.00	51.00			
厦门宏发公司(注4)	权益法	154,625,701.21	377,857,263.48	255,982,500.10	633,839,763.58	22.04	22.04			7,496,981.89
联创通信公司(注5)	权益法	10,986,004.29	24,121,760.70	4,420,010.06	28,541,770.76	33.00	33.00			11,099,471.01
江西省电子科研所(注6)	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68	-	4,136,502.68	100.00	100.00			
世纪证券	成本法	10,000,000.00	803,988.00	-	803,988.00	0.11	0.11	9,196,012.00		
合计	—		896,959,403.57	315,122,605.16	1,212,082,008.73			9,196,012.00		26,846,452.90

注 1: 本公司出资人民币 3,000.00 万元收购联创电缆公司 54% 的股权, 成为联创电缆公司控股股东。

注 2: 本公司出资设立全资子公司深圳联志公司, 深圳联志公司申请登记的注册资本为人民币 2,000.00 万元, 本次为首次出资 800.00 万元。

注 3: 本公司向上海信茂公司增资 16,720,095.00 元, 增资完成后本公司持有上海信茂公司 51% 股权, 成为上海信茂公司控股股东。

注 4: 厦门宏发公司股权投资情况, 详见附注五、10 (1) 注 1。

注 5: 北方通信公司原注册资本为 33,291,800.00 元, 2013 年以应付给本公司股东的股利 16,708,200.00 元转增资本 (其中本公司股利 5,513,706.00 元), 转增后注册资本变更为 50,000,000.00 元, 本公司持股比例仍为 33%。

注 6: 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, 采用成本法核算。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
营业收入	85,143,274.46	70,372,967.51
其中: 主营业务收入	76,640,330.59	62,267,024.09
其他业务收入	8,502,943.87	8,105,943.42
营业成本	70,659,271.64	57,824,837.11
其中: 主营业务成本	65,492,277.64	53,933,147.92
其他业务成本	5,166,994.00	3,891,689.19

(2) 主营业务分产品

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电器件及应用产品	76,640,330.59	65,492,277.64	62,267,024.09	53,933,147.92
合计	76,640,330.59	65,492,277.64	62,267,024.09	53,933,147.92

(3) 主营业务分地区

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	74,740,825.40	63,586,168.29	61,453,232.73	53,467,204.14
国外	1,899,505.19	1,906,109.35	813,791.36	465,943.78
合计	76,640,330.59	65,492,277.64	62,267,024.09	53,933,147.92

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五位客户销售合计	32,522,275.63	38.20

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,250,000.00	7,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	124,578,565.14	102,220,039.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,237,720.94
其他	62,933,599.93	
合计	195,762,165.07	118,707,760.72

如附注五、10（1）注 1 所述，本期投资收益其他系厦门宏发公司增资导致本公司持股比例下降，增加投资收益 62,933,599.93 元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
南昌欣磊公司	1,480,000.00	1,480,000.00	分利
厦门华联公司	4,770,000.00	4,770,000.00	分利
联创特微公司	2,000,000.00	1,000,000.00	分利
合计	8,250,000.00	7,250,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发公司	114,572,790.07	93,934,495.85	实现净利润
联创通信公司	10,005,775.07	8,285,543.93	实现净利润
合计	124,578,565.14	102,220,039.78	--

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,043,502.23	86,428,105.60
加：资产减值准备	12,460,377.70	1,175,350.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,377,305.23	9,589,815.94
无形资产摊销	537,109.25	518,293.23
长期待摊费用摊销	129,053.67	97,671.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	33,304.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,054.55	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,143,059.92	15,362,002.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-195,762,165.07	-118,707,760.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,456,177.04	-2,700,107.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,446,506.70	-7,337,326.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,695,660.57	-50,854,287.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,035,650.17	24,173,166.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-77,675,697.00	-42,221,770.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,618,816.87	358,365,523.73
减：现金的期初余额	358,365,523.73	152,099,690.10
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	-153,746,706.86	206,265,833.63

附注十二、 补充资料：

一、 当期非经常性损益明细表

项目	审定数	说明
非流动资产处置损益	416,800.44	
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）	4,492,804.59	
债务重组损益	-170,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,158,243.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,672,600.19	附注五、10（1）注1
所得税影响额	-1,533,318.87	
少数股东损益影响额（税后）	-488,644.47	
合计	57,231,998.10	

二、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.86	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.23	0.23

江西联创光电科技股份有限公司

2014 年 4 月 28 日