

江西联创光电科技股份有限公司

600363

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	98

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
联创光电/公司/本公司	指	江西联创光电科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西证监局
公司章程	指	江西联创光电科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
厦门华联公司	指	厦门华联电子有限公司
南昌欣磊公司	指	南昌欣磊光电科技有限公司
联创致光公司	指	江西联创致光科技有限公司
联创信息公司	指	江西联创照明信息科技有限公司
联创电缆科技公司	指	江西联创电缆科技有限公司
联创特微公司	指	江西联创特种微电子有限公司
联创贝晶公司	指	江西联创贝晶光电有限公司
联创节能公司	指	江西联创节能服务有限公司
H&C 公司	指	H&C 联创 LED 照明有限公司
联创电缆公司	指	江西联创电缆有限公司
联志光电公司	指	深圳市联志光电科技有限公司
电子工贸公司	指	厦门华联电子工贸有限公司
电子器材公司	指	厦门华联电子器材公司
厦门新纪元电子公司	指	厦门新纪元电子实业公司
联凯塑业公司	指	江西联凯塑业有限公司
厦门欧联公司	指	厦门欧联塑胶工业有限公司
联创通信公司	指	江西联创通信有限公司
厦门宏发公司	指	厦门宏发电声股份有限公司
南昌宇欣公司	指	南昌宇欣科技有限公司
佛山联创华联	指	佛山联创华联电子有限公司
永联达公司	指	厦门永联达光电科技有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司的中文名称简称	联创光电
公司的法定代表人	肖文

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓哲	潘婉琳
联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发 区京东大道 168 号	江西省南昌市高新技术产业开发 区京东大道 168 号
电话	0791-88169279	0791-88161979
传真	0791-88162001	0791-88162001
电子信箱	600363@lianchuang.com.cn	600363@lianchuang.com.cn

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 2 月 27 日
注册登记地点	江西省南昌市高新技术产业开发 区京东大道 168 号
企业法人营业执照注册号	360000110000672
税务登记号码	36010670551268x
组织机构代码	70551268-x
报告期内注册变更情况	公司注册资本由 37080.675 万元变更为 44347.675 万元，工商变更手续于 2013 年 2 月 27 日办理完毕
报告期内注册变更情况查询索引	具体内容详见公司于 2013 年 1 月 21 日在上海交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》刊登的相关公告

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	748,581,985.25	601,324,190.52	24.49
归属于上市公司股东的净利润	44,895,836.95	40,860,191.13	9.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,493,309.70	25,421,166.28	71.09
经营活动产生的现金流量净额	-50,108,341.18	-1,064,163.73	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,554,855,163.93	1,526,954,003.78	1.83
总资产	2,439,808,135.56	2,486,447,861.02	-1.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1012	0.1102	-8.17
稀释每股收益(元/股)	0.1012	0.1102	-8.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0981	0.07	40.14
加权平均净资产收益率(%)	2.90	3.96	减少 1.06 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.81	2.46	增加 0.35 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	23,043.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,711,793.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,503.85
少数股东权益影响额	-281,024.78
所得税影响额	-163,788.86
合计	1,402,527.25

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 7.49 亿元，与去年同期相比增长 24.49%；实现利润总额 0.453 亿元；实现净利润 0.449 亿元，与去年同期相比增长 9.88%。报告期内，公司 LED 产品实现营业收入 4.62 亿元，占公司上半年营业收入的 61.74%，与去年同期相比增长 16.41%。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

1、优化产业战略布局，完善提升产业链

报告期内，公司在深圳设立了全资子公司实施 LED 液晶电视背光项目；对上海信茂新技术有限公司进行增资并购，拓展 LED 显示屏与亮化工程项目。出资收购了江西联创电缆有限公司股权，实现通信电缆和电力电缆的协同发展，丰富和完善了公司电缆产业链。

2、推广公司品牌建设，市场营销取得一定成效

报告期内，公司加大了照明产品品牌建设与推广力度，参加了“2013 中国 LED 好产品巡回展示及招商大会”在成都、昆明等地的巡展，公司 LED 照明光源产品形象与行业影响力得到一定程度的升华；公司成功开辟了西南、西北 LED 路灯、隧道灯及 LED 工程市场。电力电缆产品努力扩大品牌宣传，整合市场渠道与资源，逐步进入了省内主流市场，取得了良好效果。通信电缆产品对运营商的供货取得了近年来的最好成绩，同时东南亚市场出口份额同比增长 30% 以上。

3、持续强化技术创新，提高市场竞争力

报告期内，通过技术创新和技术攻关，公司红外外延达到国际同类产品技术水平；背光及照明用高亮度白光片式 LED 器件技术水平得到较大提升；研制开发了 LED 隧道灯、集成吊用 LED 平板灯、侧发光超薄型 LED 平板筒灯等新型室内外半导体照明光源。公司部分电缆产品通过优化结构，综合成本下降效果显著。

报告期内，公司获得了 3 项专利授权。

4、积极申报重大项目，争取政府产业和研发政策支持。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	748,581,985.25	601,324,190.52	24.49
营业成本	625,548,199.82	500,811,771.29	24.91
销售费用	20,066,328.25	15,689,125.61	27.90
管理费用	92,316,071.91	70,305,567.31	31.31
财务费用	9,867,777.94	17,966,354.61	-45.08
经营活动产生的现金流量净额	-50,108,341.18	-1,064,163.73	
投资活动产生的现金流量净额	-9,881,560.93	17,028,284.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-183,039,584.31	-54,254,657.42	
研发支出	2,522,379.81	1,593,837.34	58.26

营业收入变动原因说明：主要是由于产品结构调整使得订单增加

营业成本变动原因说明：主要是由于产品结构调整使得订单增加

销售费用变动原因说明：主要是由于收入增加以及人工成本上升

管理费用变动原因说明：主要是由于人工成本及研发费增加

财务费用变动原因说明：主要是由于借款规模减少、银行贷款利率下降

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于人工成本增加及货款回笼较慢

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于收购子公司及募投项目投入
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期将闲置募投资金 2 亿元归还短期
 融资券，借入款项规模较上年同期减少
 研发支出变动原因说明：主要是由于研发投入增加

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

项目名称	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业税金及附加	4,283,590.54	2,915,244.36	46.94%	主要是由于收入增加，相应的流转税增加
管理费用	92,316,071.91	70,305,567.31	31.31%	主要是由于人工成本及研发费增加
财务费用	9,867,777.94	17,966,354.61	-45.08%	主要是由于借款规模减少，银行贷款利率下降
资产减值损失	2,677,127.46	2,058,671.80	30.04%	主要是由于应收款项较期初增加
营业外收入	2,618,874.82	7,201,133.85	-63.63%	主要是由于政府补助较上年同期减少
营业外支出	771,533.93	375,669.15	105.38%	主要是由于防洪保安基金较上年同期增加
所得税费用	-1,107,575.13	726,915.47	-152.37%	主要是由于计提递延所得税较上年同期增加

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线缆产品	182,637,547.06	157,331,926.80	13.86	3.44	0.50	增加 2.53 个百分点
光电器件及应用产品	451,390,782.79	363,564,768.95	19.46	15.97	15.65	增加 0.23 个百分点
电脑及软件	87,869,657.32	85,583,652.10	2.60	429.49	456.71	减少 4.76 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	535,233,612.37	29.09
国外	186,664,374.80	11.27

(三) 核心竞争力分析

公司作为国内首家光电类上市公司，多年从事 LED 行业的研发生产与销售，拥有深厚的行业底蕴和良好的品牌声誉，是国内少数拥有从 LED 外延、芯片、封装到室内外 LED 照明光源产品等应用产品的全产业链 LED 企业。完整齐备的产业链使公司可以迅速有效地向市场提供所需的产品，产品成本得以降低，质量也可以得到有效控制，同时，增强了公司防范产业链调整带来单环节风险的能力。公司经营规模目前位列国内 LED 行业前列，是江西省 LED 行业龙头企业，公司综合竞争能力较强。

公司拥有“联创”、“华联”、“欣磊”、“如翼”等国内知名商标，客户忠诚度较高，产品远销美国、德国、韩国、日本、土耳其、意大利、中国香港、中国台湾等 20 余个国家和地区，公司品牌在国内和国际上均有较高的知名度。

公司科技成果和技术专利显著，在产业链各个环节各方面具有多项专利，并参与了行业及地方标准的制订。公司 LED 照明产品各项技术指标均达到国家电光源监督检验中心的检测要求，获得欧洲 CE 认证、ROHS 环保认证、美国 UL 认证、FCC 认证和德国 VDE 安全认证。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期对外投资总额	上年同期对外投资总额	与上年同期相比增加（减少）	同比增减幅度
6,672.0095 万元	6,500 万元	172.0095 万元	2.65%

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
江西联创电缆有限公司	中低压电线电缆的生产、销售	54	出资 3,000 万元，收购 54% 股份
深圳市联志光电科技有限公司	光电产品、电子元器件及组件、照明产品、电视机	100	出资 2,000 万元，新设立
上海信茂新技术有限公司	LED 背光及显示终端产品的制造、销售、安装与服务	51	增资 1,672.0095 万元，持有 51% 的股份

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
世纪证券股份有限公司	10,000,000.00		0.11	803,988.00			长期股权投资	
合计	10,000,000.00	/	/	803,988.00			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

具体内容详见上海证券交易所 2013 年 8 月 20 日披露的《公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	主要产品或服务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门宏发电声股份有限公司	37,275.00	研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关达到电子元器件等	318,463.00	163,244.00	167,489.54	23,352.03	19,013.86

5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
功率 MOS 场效应管（MOSFET）技改项目	1,234.00	在建		558.40	
6-35KV 中压电力电缆项目	1,157.00	在建	296.78	296.78	
合计	2,391.00	/	296.78	855.18	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据 2012 年度股东大会决议，公司以 2012 年度末总股本 443,476,750 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.18 元（含税），共计派发现金红利 7,982,581.50 元。分配后尚余未分配利润结转以后年度分配。现金红利已于 2013 年 7 月 25 日发放。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、收购吉安市长虹电线电缆有限公司 54% 股权 2013 年 1 月 18 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于收购吉安市长虹电线电缆有限公司 54% 股权并实施光纤复合电力电缆技改项目的议案》，同意公司出资人民币 3000 万元收购吉安市长虹电线电缆有限公司 54% 的股权。	具体内容详见公司于 2013 年 1 月 21 日在上海交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》刊登的相关公告。
2、增资收购上海信茂新技术有限公司 51% 股权 2013 年 5 月 30 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于增资收购上海信茂新技术有限公司的议案》，同意公司以现金出资 1,672.0095 万元人民币，对上海信茂新技术有限公司进行增资，持有其 51% 股权。	具体内容详见公司于 2013 年 6 月 3 日在上海交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》刊登的相关公告。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
南昌宇欣公司	其他	购买商品	购买光电器件产品	市场价格或协议价		4,953,440.25	0.79			
南昌宇欣公司	其他	销售商品	销售芯片	市场价格或协议价		1,783,200.70	0.24			
合计				/	/	6,736,640.95		/	/	/

六、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,202.88
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,050.88
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,050.88
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.96

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	江西省电子集团有限公司	自本次认购的非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让	2012 年 11 月 30 日至 2015 年 11 月 30 日	是	是		
其他承诺	分红	江西联创光电科技股份有限公司	2012—2014 年，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%；公司在三个年度以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的 30%	2012 年至 2014 年	是	是		
	解决同业竞争	江西电子集团有限公司	2011 年 11 月 1 日，江西省电子集团有限公司向公司出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司同业竞争	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	赣商联合股份有限公司	2011 年 11 月 1 日，赣商联合股份有限公司向公司出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司同业竞争	长期有效	否	是		

	解决同业竞争	邓凯元	2011年11月1日，邓凯元先生向公司出具了《关于避免与联创光电同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司同业竞争	长期有效	否	是		
--	--------	-----	---	------	---	---	--	--

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律和证监会的要求积极开展规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性。董事会下属各专门委员会及董事、监事，高级管理人员在日常经营中严格按照公司现行各项制度规范运作。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司信息披露事务相关内控制度规定，真实、及时、准确、完整地进行了公司的信息披露。根据中国证监会颁布的《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的相关规定，对《公司募集资金管理办法》进行了修订，进一步规范公司募集资金的管理和使用,防范资金使用风险。

报告期内，根据财办会【2012】30 号《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》，公司充分考虑公司治理基础、业务成熟度等情况，重新调整了内控建设工作的实施进程，确定了内部控制建设和完善是公司 2013 年内部控制工作的首要目标。根据《企业内部控制基本规范》及其 18 个配套指引的相关要求，结合企业自身的实际情况，编制完善内部控制制度汇编，同时在完善编制的过程中，识别内部控制设计缺陷，并制定相应的整改计划。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				53,234		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西省电子集团有限公司	境内非国有法人	16.74	74,242,092	-22,120,000	20,670,000	质押 73,362,092
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	未知	4.99	22,120,000	22,120,000		无
华安基金公司—兴业—中海—联创光电定向增发投资(1期)集合资金信托	未知	4.96	22,000,000		22,000,000	无
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	国有法人	4.51	20,000,000		20,000,000	无
江西电线电缆总厂	国有法人	3.97	17,608,585			无
江西省盐业集团公司	国有法人	2.25	10,000,000		10,000,000	无
马艳	境内自然人	0.57	2,537,341			无
徐博渊	境内自然人	0.51	2,256,000			无
上海吴江投资管理中心(有限合伙)	未知	0.39	1,748,705			无
蔡丰永	境内自然人	0.39	1,722,988			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江西省电子集团有限公司	53,572,092		人民币普通股 53,572,092			
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	22,120,000		人民币普通股 22,120,000			
江西电线电缆总厂	17,608,585		人民币普通股 17,608,585			
马艳	2,537,341		人民币普通股 2,537,341			
徐博渊	2,256,000		人民币普通股 2,256,000			

上海昊江投资管理中心（有限合伙）	1,748,705	人民币普通股	1,748,705
蔡丰永	1,722,988	人民币普通股	1,722,988
黄妙荣	1,550,030	人民币普通股	1,550,030
中国工商银行—申万菱信盛利精选证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
俞翔	1,175,600	人民币普通股	1,175,600

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华安基金管理有限公司—兴业—中海—联创光电定向增发投资（1期）集合资金信托	22,000,000	2013年11月30日		自本次认购的非公开发行股份上市之日起12个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。
2	江西省电子集团有限公司	20,670,000	2015年11月30日		自本次认购的非公开发行股份上市之日起36个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。
3	江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	20,000,000	2013年11月30日		自本次认购的非公开发行股份上市之日起12个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。
4	江西省盐业集团有限公司	10,000,000	2013年11月30日		自本次认购的非公开发行股份上市之日起12个月内不上市交易或转让，在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不上市交易或转让。

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邓哲	董事会秘书	聘任	
黄倬楨	董事会秘书	离任	工作调整, 辞职
吴卫东	副总裁	离任	个人原因, 辞职

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		386,618,169.26	648,902,123.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		77,070,139.80	68,506,358.07
应收账款		488,136,963.61	392,924,735.91
预付款项		22,969,632.79	39,039,924.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		18,596,452.90	9,136,260.38
其他应收款		20,494,267.14	15,128,264.91
买入返售金融资产			
存货		351,438,265.77	306,797,444.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,365,323,891.27	1,480,435,111.71
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,461,908.05	85,011.61
长期股权投资		484,569,302.23	462,589,154.93
投资性房地产		5,903,119.64	6,013,212.41
固定资产		465,734,554.72	458,901,879.94
在建工程		31,323,226.57	5,725,601.08
工程物资		196,695.85	

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,023,953.73	40,400,274.48
开发支出			
商誉		4,847,751.50	
长期待摊费用		6,700,053.49	7,198,269.65
递延所得税资产		27,503,435.23	24,852,870.26
其他非流动资产		220,243.28	246,474.95
非流动资产合计		1,074,484,244.29	1,006,012,749.31
资产总计		2,439,808,135.56	2,486,447,861.02
流动负债：			
短期借款		231,636,500.00	177,775,855.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		58,625,852.39	52,877,716.06
应付账款		284,295,525.15	238,561,117.49
预收款项		16,159,003.83	6,475,478.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,531,506.60	4,108,041.47
应交税费		-10,778,195.31	-7,261,248.19
应付利息			
应付股利		11,272,081.50	
其他应付款		70,261,393.18	69,218,137.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			213,989,964.18
流动负债合计		667,003,667.34	758,745,061.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款		16,508,213.27	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		16,508,213.27	17,497,502.11
负债合计		683,511,880.61	776,242,563.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		443,476,750.00	443,476,750.00
资本公积		575,155,292.40	584,149,314.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		75,153,279.57	75,153,279.57
一般风险准备			
未分配利润		461,148,473.19	424,235,217.74
外币报表折算差额		-78,631.23	-60,558.47
归属于母公司所有者权益合计		1,554,855,163.93	1,526,954,003.78
少数股东权益		201,441,091.02	183,251,293.79
所有者权益合计		1,756,296,254.95	1,710,205,297.57
负债和所有者权益总计		2,439,808,135.56	2,486,447,861.02

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		265,641,620.99	513,859,104.31
交易性金融资产			
应收票据		21,220,314.09	23,514,887.32
应收账款		35,227,764.57	30,720,098.07
预付款项		2,701,701.29	3,946,458.16
应收利息			
应收股利		25,366,452.90	9,136,260.38
其他应收款		146,120,888.30	118,356,861.41
存货		33,936,787.85	34,856,625.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		530,215,529.99	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		957,709,219.33	896,959,403.57
投资性房地产		5,903,119.64	6,013,212.41
固定资产		152,639,046.91	154,958,274.99
在建工程		11,827,886.41	802,712.35
工程物资		196,695.85	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,240,767.57	15,484,169.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		439,122.02	508,512.53
递延所得税资产		11,920,713.24	9,658,994.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,155,876,570.97	1,084,385,279.90
资产总计		1,686,092,100.96	1,818,775,575.52
流动负债:			

短期借款		100,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		14,778,499.26	18,707,515.44
预收款项		440,009.51	2,004,283.03
应付职工薪酬		20,772.68	28,697.97
应交税费		-3,532,982.54	-4,122,503.91
应付利息			
应付股利		7,982,581.50	
其他应付款		26,626,466.83	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		146,315,347.24	308,331,534.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		15,985,089.66	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		15,985,089.66	15,987,208.01
负债合计		162,300,436.90	324,318,742.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		443,476,750.00	443,476,750.00
资本公积		575,062,814.51	584,056,837.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		75,317,630.83	75,317,630.83
一般风险准备			
未分配利润		429,934,468.72	391,605,614.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,523,791,664.06	1,494,456,832.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,686,092,100.96	1,818,775,575.52

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		748,581,985.25	601,324,190.52
其中：营业收入		748,581,985.25	601,324,190.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		754,759,095.92	609,746,734.98
其中：营业成本		625,548,199.82	500,811,771.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,283,590.54	2,915,244.36
销售费用		20,066,328.25	15,689,125.61
管理费用		92,316,071.91	70,305,567.31
财务费用		9,867,777.94	17,966,354.61
资产减值损失		2,677,127.46	2,058,671.80
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）		49,643,887.87	46,339,319.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,648,560.58	37,350,082.16
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,466,777.20	37,916,774.98
加：营业外收入		2,618,874.82	7,201,133.85
减：营业外支出		771,533.93	375,669.15
其中：非流动资产处置损失		3,978.01	112,594.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,314,118.09	44,742,239.68
减：所得税费用		-1,107,575.13	726,915.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,421,693.22	44,015,324.21

归属于母公司所有者的净利润		44,895,836.95	40,860,191.13
少数股东损益		1,525,856.27	3,155,133.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1012	0.1102
（二）稀释每股收益		0.1012	0.1102
七、其他综合收益		-9,024,143.80	18,223.07
八、综合收益总额		37,397,549.42	44,033,547.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,883,741.65	40,871,124.97
归属于少数股东的综合收益总额		1,513,807.77	3,162,422.31

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		38,913,725.76	30,594,861.52
减: 营业成本		33,197,866.23	24,598,376.78
营业税金及附加		243,366.96	269,884.60
销售费用		1,685,640.06	1,337,356.63
管理费用		18,769,675.35	15,114,245.02
财务费用		-665,467.59	9,200,509.55
资产减值损失		779,404.21	859,201.70
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)		58,590,291.20	55,151,698.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		50,340,291.20	38,822,283.10
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		43,493,531.74	34,366,985.84
加: 营业外收入		773,445.23	3,195,545.99
减: 营业外支出		213,799.90	68,532.13
其中: 非流动资产处置损失			33,304.73
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		44,053,177.07	37,493,999.70
减: 所得税费用		-2,258,258.40	-707,118.28
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		46,311,435.47	38,201,117.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-8,994,022.54	
七、综合收益总额		37,317,412.93	38,201,117.98

法定代表人: 肖文

主管会计工作负责人: 陈国锋

会计机构负责人: 唐征

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		575,430,956.51	494,282,951.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,608,264.32	4,865,068.60
收到其他与经营活动有关的现金		48,769,106.56	34,909,007.99
经营活动现金流入小计		635,808,327.39	534,057,028.28
购买商品、接受劳务支付的现金		473,625,460.23	370,368,646.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,998,134.32	100,249,983.15
支付的各项税费		24,334,945.53	22,880,888.96
支付其他与经营活动有关的现金		68,958,128.49	41,621,673.33
经营活动现金流出小计		685,916,668.57	535,121,192.01
经营活动产生的现金流量净额		-50,108,341.18	-1,064,163.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	13,934,001.00
取得投资收益收到的现金		9,235,757.18	27,093,517.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
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		31,516,190.07	
投资活动现金流入小计		60,751,947.25	41,147,518.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,695,472.22	20,009,233.99
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		4,938,035.96	110,000.00
投资活动现金流出小计		70,633,508.18	24,119,233.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,881,560.93	17,028,284.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		187,533,143.33	312,588,343.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		137,256.15	202,066.49
筹资活动现金流入小计		187,670,399.48	312,790,409.49
偿还债务支付的现金		346,402,498.33	352,235,743.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,498,976.16	11,589,033.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		808,509.30	3,220,290.08
筹资活动现金流出小计		370,709,983.79	367,045,066.91
筹资活动产生的现金流量净额		-183,039,584.31	-54,254,657.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,189,467.81	398,665.23
五、现金及现金等价物净增加额		-244,218,954.23	-37,891,871.41
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		243,996,103.62	196,932,277.03

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,080,326.16	16,457,977.76
收到的税费返还		246,553.19	27,599.10
收到其他与经营活动有关的现金		65,046,699.64	11,915,115.48
经营活动现金流入小计		76,373,578.99	28,400,692.34
购买商品、接受劳务支付的现金		15,067,672.64	11,536,116.02
支付给职工以及为职工支付的现金		10,642,529.08	8,665,254.53
支付的各项税费		2,261,559.80	3,059,623.11
支付其他与经营活动有关的现金		59,423,125.12	16,080,936.52
经营活动现金流出小计		87,394,886.64	39,341,930.18
经营活动产生的现金流量净额		-11,021,307.65	-10,941,237.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	13,934,001.00
取得投资收益收到的现金		9,136,260.38	27,093,517.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,136,260.38	41,055,518.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,611,924.80	6,167,936.91
投资支付的现金		8,000,000.00	65,000,000.00
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		4,935,317.96	110,000.00
投资活动现金流出小计		52,547,242.76	71,277,936.91
投资活动产生的现金流量净额		-23,410,982.38	-30,222,418.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	128,880,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	328,880,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	221,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,976,153.63	4,423,488.20
支付其他与筹资活动有关的现金		46,808,509.30	164,152,972.08
筹资活动现金流出小计		263,784,662.93	389,576,460.28
筹资活动产生的现金流量净额		-193,784,662.93	-60,696,460.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-530.36	1,111.72
五、现金及现金等价物净增加额		-228,217,483.32	-101,859,004.81
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		130,148,040.41	50,240,685.29

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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	183,251,293.79	1,710,205,297.57
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
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	183,251,293.79	1,710,205,297.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-8,994,022.54					36,913,255.45	-18,072.76	18,189,797.23	46,090,957.38
(一)净利润							44,895,836.95		1,525,856.27	46,421,693.22
(二)其他综合收益		-8,994,022.54						-18,072.76	-12,048.50	-9,024,143.80
上述(一)和(二)小计		-8,994,022.54					44,895,836.95	-18,072.76	1,513,807.77	37,397,549.42
(三)所有者投入和减少资本									21,425,989.46	21,425,989.46
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									21,425,989.46	21,425,989.46

(四) 利润分配							-7,982,581.50		-4,750,000.00	-12,732,581.50
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,982,581.50		-4,750,000.00	-12,732,581.50
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	443,476,750.00	575,155,292.40			75,153,279.57		461,148,473.19	-78,631.23	201,441,091.02	1,756,296,254.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	370,806,750.00	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									
其他									
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、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						31,590,022.38	10,933.84	-1,587,577.69	30,013,378.53
(一) 净利润						40,860,191.13		3,155,133.08	44,015,324.21
(二) 其他综合收益							10,933.84	7,289.23	18,223.07
上述(一)和(二)小计						40,860,191.13	10,933.84	3,162,422.31	44,033,547.28
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-9,270,168.75		-4,750,000.00	-14,020,168.75
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-9,270,168.75		-4,750,000.00	-14,020,168.75
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增									

资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	370,806,750.00	234,158,854.72			66,510,469.01		371,336,595.00	-87,611.75	174,337,953.55	1,217,063,010.53

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-8,994,022.54					38,328,853.97	29,334,831.43
（一）净利润							46,311,435.47	46,311,435.47
（二）其他综合收益		-8,994,022.54						-8,994,022.54
上述（一）和（二）小计		-8,994,022.54					46,311,435.47	37,317,412.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-7,982,581.50	-7,982,581.50
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,982,581.50	-7,982,581.50

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	443,476,750.00	575,062,814.51			75,317,630.83		429,934,468.72	1,523,791,664.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	370,806,750.00	234,374,776.83			66,674,820.27		323,090,488.46	994,946,835.56
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	370,806,750.00	234,374,776.83			66,674,820.27		323,090,488.46	994,946,835.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							28,930,949.23	28,930,949.23
(一) 净利润							38,201,117.98	38,201,117.98

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,201,117.98	38,201,117.98
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-9,270,168.75	-9,270,168.75
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,270,168.75	-9,270,168.75
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	370,806,750.00	234,374,776.83			66,674,820.27		352,021,437.69	1,023,877,784.79

法定代表人：肖文

主管会计工作负责人：陈国锋

会计机构负责人：唐征

江西联创光电科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

江西联创光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)创建于 1999 年 6 月, 2001 年 3 月在上海证券交易所挂牌上市(证券简称: 联创光电, 证券代码: 600363)。公司是国家火炬计划重点高新技术企业, 国家“863 计划”成果产业化基地, 国家“铟镓氮 LED 外延片、芯片产业化”示范工程企业, 南昌国家半导体照明工程产业化基地核心企业。公司注册地址: 南昌高新开发区京东大道 168 号, 现有注册资金 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 2012 年 8 月 16 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 1-6 月财务报告符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2013 年度 1-6 月财务报告同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买

日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

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

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

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、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

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

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

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

(4) 本公司全资子公司江西联创特种微电子有限公司（以下简称“联创特微公司”），根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认定发[2012]2号文，自2011年9月8日至2014年9月7日执行15%的企业所得税税率。

(5) 本公司控股子公司江西联创致光科技有限公司（以下简称“联创致光公司”），根据赣高企办〔2012〕6号《关于公示江西省2012年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》确认为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。

(6) 本公司控股子公司江西联创电缆科技有限公司（以下简称“联创电缆科技公司”），经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合发文赣高企认发[2013]3号确认为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。

(7) 本公司下属子、孙公司江西联创照明信息科技有限公司（以下简称“联创信息公司”）、江西联创贝晶光电有限公司（以下简称“联创贝晶公司”）、江西联创节能服务有限公司（以下简称“联创节能公司”）、江西联创电缆有限公司（以下简称“联创电缆公司”）、深圳市联志光电科技有限公司（以下简称“联志光电公司”）、厦门华联电子工贸有限公司（以下简称“电

子工贸公司”）、厦门华联电子器材公司（以下简称“电子器材公司”）、厦门新纪元电子实业公司（以下简称“厦门新纪元公司”）、厦门欧联塑胶工业有限公司（以下简称“厦门欧联公司”）、江西联凯塑业有限公司（以下简称“联凯塑业公司”）按 25% 的税率计征企业所得税。

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	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南昌欣磊公司	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、销售及技术咨询服务	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
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

联创电缆公司(注1)	一级	吉安	电缆	5000.00	电线电缆制造、销售; 电缆辅助材料、电器设施生产、销售	3000.00		54.00	54.00	是
联志光电公司(注2)	一级	深圳	电子元器件	2000.00	电子器件的开发及销售智能交通产品等研发、销售	800.00		100.00	100.00	是
电子工贸公司(注3)	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(4)	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
厦门新纪元子公司(5)	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(6)	二级	吉安	生产销售	500.00	PE 护套料、软 PE 护套料	300.00		49.716	60.00	是
厦门欧联公司(7)	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): 根据五届第二十一次董事会决议, 本公司出资3,000万元收购吉安市长虹电线电缆有限公司54%股权, 同时更名为江西联创电缆有限公司。

注(2): 根据五届第二十四次董事会决议, 本公司投资2,000万元在深圳设立全资子公司联志光电公司。根据2013年6月10日联志光电公司股东决议, 首期出资800万元。

注(3): 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(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器材公司100%股权。

注(5): 本公司持有厦门华联公司53%股权, 厦门华联公司持有厦门新纪元公司100%股权。

注(6): 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(7): 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公司100%股权, 厦门新纪元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	一级子公司	厦门	电子电器	12,200.00	研制、生产和销售半	6,465.99		53.00	53.00	是

公司	司		件		导体器件				
----	---	--	---	--	------	--	--	--	--

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数 股东损益的金额
厦门华联公司	106,423,981.31	
南昌欣磊公司	19,567,063.35	
联创致光公司	3,052,204.91	
联创电缆科技公司	41,988,843.07	
联创贝晶公司	6,750,759.11	
H&C 公司	254,250.18	
联凯塑业公司	2,061,892.56	
联创电缆公司	21,342,096.53	
合计	201,441,091.02	

(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，本公司投资 2,000.00 万元设立全资子公司联志光电公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，经联志光电公司股东决定分期出资，第一期出资 800 万元。联志光电公司主要经营范围包括：光电产品、电视机、开关电源、照明产品、电子元器件及组件、集成电路、半导体、太阳能产品、仪表配件、电子信息产品、电气设备、机电设备及配件、数字电视播放产品及通讯产品的技术开发及销售；智能交通产品的研发、道路交通设施的安装、研发与销售、商务技术信息咨询、公共安全防范工程设计及施工、弱电工程设计与施工、计算机软件信息系统集成、经营进出口业务。

2、通过收购方式新纳入合并范围公司情况

根据 2013 年第五届董事会第二十一次会议决议，本公司出资 3,000 万元收购吉安市长虹电线电缆有限公司 54% 股权，并更名为江西联创电缆有限公司。联创电缆公司主要经营范围包括：电线电缆制造、销售；电缆辅助材料、电气设施生产、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
联创电缆公司	46,395,862.02	-182,375.94
联志光电公司	8,000,000.00	-

(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=0.0271 人民币元，利润表中的收入和费用项目，采用的平均汇率为 1 匈牙利福林=0.0272 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	2012-12-31			2012-12-31		
	外币金额	折算率		外币金额	折算率	
现金：			336,202.42			2,345,952.81
人民币			313,916.52			2,335,337.92
美元	1,000.00	6.1787	6,178.70			-
欧元	2,000.00	8.0536	16,107.20			
日元			-			-
福林				371,150.00	0.0286	10,614.89
银行存款：			223,765,352.02			384,630,482.84
人民币			212,626,459.39			375,381,819.83
港币	67,629.24	0.7966	53,873.32	90,253.43	0.81085	73,182.11
美元	1,743,838.29	6.1787	10,774,653.64	1,422,314.66	6.2855	8,939,958.80
欧元	20,033.52	8.0536	161,341.96	11,952.80	8.3176	99,418.61
日元	1,604,621.00	0.062607	100,460.51	1,431,421.00	0.073049	104,563.87
福林	1,792,000.00	0.0271	48,563.20	1,102,784.00	0.028600	31,539.62
其他货币资金：			162,516,614.82			261,925,687.84
人民币			162,516,614.82			261,925,687.84
日元						
合计			386,618,169.26			648,902,123.49

注：（1）期末其他货币资金余额包括信用证保证金 6,055,567.29 元、汇票保证金 20,457,003.78 元、定期存单 135,000,000.00 元、保函保证金 1,004,043.75 元。

（2）期末货币资金较期初减少 40.42%，主要是由于归还短期融资券本息所致。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2013-6-30	2012-12-31
银行承兑汇票	62,109,555.28	55,219,361.37
商业承兑汇票	14,960,584.52	13,286,996.70
合计	77,070,139.80	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 143,789,148.78 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合肥美菱股份有限公司	2013-3-27	2013-9-27	4,760,000.00	
合肥美菱股份有限公司	2013-4-25	2013-10-25	4,400,000.00	
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	2013-4-27	2013-8-27	3,780,908.13	
合肥美菱股份有限公司	2013-5-28	2013-11-28	3,710,000.00	
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	2013-5-29	2013-9-29	3,483,047.23	
合计	--	--	20,133,955.36	--

注：期末公司无转为应收款项的票据，无已质押票据。

3. 应收股利

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
1. 联创通信公司	9,136,260.38	11,099,471.01	9,136,260.38	11,099,471.01		否
2. 厦门宏发公司		7,496,981.89		7,496,981.89		否
合计	9,136,260.38	18,596,452.90	9,136,260.38	18,596,452.90		

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2013-6-30				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								
按帐龄组合	528,018,981.67	99.78	39,882,018.06	7.55	429,189,935.53	99.70	36,265,199.62	8.45
组合小计	528,018,981.67	99.78	39,882,018.06	7.55	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	1,140,049.76	0.22	1,140,049.76	100.00	1,273,669.66	0.30	1,273,669.66	100.00
合计	529,159,031.43	100.00	41,022,067.82	7.75	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	2013-6-30			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	469,901,785.98	89.00	14,099,965.51	375,701,242.83	87.54	11,271,037.28
1至2年	25,219,778.51	4.78	1,260,960.92	22,381,207.13	5.21	1,119,055.36
2至3年	5,773,844.61	1.09	1,154,768.92	5,688,569.83	1.33	1,137,733.97
3至5年	7,514,499.76	1.42	3,757,249.90	5,363,085.50	1.25	2,681,542.77
5年以上	19,609,072.81	3.71	19,609,072.81	20,055,830.24	4.67	20,055,830.24
合计	528,018,981.67	100.00	39,882,018.06	429,189,935.53	100.00	36,265,199.62

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海平电器配件有限公司	301,259.15	301,259.15	100.00	企业注销，收回可能性极小
江西省赣抚平原水利工程管理局	206,030.00	206,030.00	100.00	账龄长、收回可能性小
TCL 通讯设备(惠州)有限公司	67,079.02	67,079.02	100.00	账龄长、收回可能性小
无锡飞翔电子有限公司	63,482.07	63,482.07	100.00	账龄长、收回可能性小
江西鸿邮科技有限公司	45,015.00	45,015.00	100.00	账龄长、收回可能性小
其他	457,184.52	457,184.52	100.00	账龄长、收回可能性小
合计	1,140,049.76	1,140,049.76		

(3) 本报告期实际核销应收账款 3 户，金额合计 6,847.46 元。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
------	--------	----	----	-------------------

中国移动通信集团北京有限公司	客户	28,383,382.94	1年以内	5.36
ELECTROLUX ROTHENBURG GMBH(德国伊莱克斯)	客户	17,675,518.67	1年以内	3.34
ELECTROLUX DO BRASIL S/A R. MINISTRO GABRIEL PASSOS	客户	16,177,778.33	1年以内	3.06
大理市交通运输局	客户	18,821,071.50	1年以内	3.56
TCL 显示科技惠州有限公司	客户	13,269,824.60	1年以内	2.51
合计		94,327,576.04		17.83

(6) 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	2013-6-30				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	16.02	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	31,564,419.85	82.92	11,070,152.71	35.07	26,301,149.17	80.15	11,172,884.26	42.48
组合小计	31,564,419.85	82.92	11,070,152.71	35.07	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	402,375.83	1.06	402,375.83	100.00	412,991.12	1.26	412,991.12	100.00
合计	38,066,795.74	100.00	17,572,528.60	46.16	32,814,140.35	100.00	17,685,875.44	53.90

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

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013-6-30			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	14,384,028.47	45.58	431,520.85	11,178,762.48	42.50	335,362.85

1至2年	4,066,602.52	12.88	203,330.13	1,720,666.10	6.54	86,033.31
2至3年	2,642,921.42	8.37	528,584.29	2,200,512.24	8.37	440,102.45
3至5年	1,128,300.00	3.57	564,150.00	1,779,645.40	6.77	889,822.70
5年以上	9,342,567.44	29.60	9,342,567.44	9,421,562.95	35.82	9,421,562.95
合计	31,564,419.85	100.00	11,070,152.71	26,301,149.17	100.00	11,172,884.26

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西联创科技投资公司	340,000.00	340,000.00	100.00	连续亏损收回可能性小
江西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
樊亮	1,400.00	1,400.00	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
黄海鸣	13,159.93	13,159.93	100.00	账龄长、收回可能性小
合计	402,375.83	402,375.83	100.00	

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西红声电子有限公司	往来款	6,100,000.06	5年以上	16.02
佛山联创华联电子有限公司	往来款	1,769,969.15	1年以内	4.65
江西金峰电子有限公司	往来款	1,653,401.28	5年以上	4.34
军品销售部	借款	1,392,835.52	5年以上	3.66
应收出口退税	退税款	1,194,479.19	1年以内	3.14
合计		12,110,685.20		31.81

(5) 其他应收关联方账款情况详见附注六、7。

(6) 其他应收款较期初增加 35.47%，主要是由于投标保证金及其他往来款项增加所致。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2013-6-30		2012-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,005,265.87	91.45	34,671,058.67	88.81
1至2年	741,299.92	3.23	2,769,247.88	7.09
2至3年	418,203.25	1.82	541,419.05	1.39

3年以上	804,863.75	3.50	1,058,198.51	2.71
合计	22,969,632.79	100.00	39,039,924.11	100.00

(2) 预付账款较期初减少 41.16%，主要原因是由于本期结算货款所致。

(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
上海欧先机械有限公司	3,069,105.00	13.36	供应商	2012年	交易未完成
南昌联丰实业有限公司	2,946,000.00	12.83	供应商	2012年	交易未完成
合肥通鼎光电科技有限公司	2,427,500.00	10.57	供应商	2012年	交易未完成
江西坤泰铜业有限公司	1,500,000.00	6.53	供应商	2013年	交易未完成
江西欧亚汽车服务有限公司	900,000.00	3.92	供应商	2013年	交易未完成
合计	10,842,605.00	47.20	--	--	--

(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	2013-6-30			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	108,496,751.48	2,756,969.69	105,739,781.79	100,605,792.90	2,975,173.90	97,630,619.00
低值易耗品	1,403,952.21	-	1,403,952.21	1,324,357.65	-	1,324,357.65
库存商品	209,878,556.63	9,697,998.80	200,180,557.83	182,496,652.26	10,179,366.29	172,317,285.97
包装物	160,154.90	-	160,154.90	193,778.68	-	193,778.68
委托加工物资	2,771,010.11	1,771.92	2,769,238.19	2,224,224.71	1,771.92	2,222,452.79
在产品	41,221,690.80	37,109.95	41,184,580.85	33,146,060.70	37,109.95	33,108,950.75
合计	363,932,116.13	12,493,850.36	351,438,265.77	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		2013-6-30
			转回	转销	
原材料	2,975,173.90		218,204.21		2,756,969.69
库存商品	10,179,366.29		481,367.49		9,697,998.80
委托加工物资	1,771.92	-	-	-	1,771.92
在产品	37,109.95				37,109.95
合计	13,193,422.06		699,571.70		12,493,850.36

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价	本期转回存货跌价	本期转回金额占该项存货

	准备的依据	准备的原因	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	0.19

8. 长期应收款

项目	2013-6-30	2012-12-31
南昌理工学院合同能源管理项目	85,011.61	85,011.61
萍乡洪城大厦有限公司	1,049,633.68	
腾达电器厂南店	262,841.32	
成都市锦江妇产科医院	64,421.44	
合计	1,461,908.05	85,011.61

注：联创信息公司与南昌理工学院、萍乡洪城大厦有限公司、腾达电器厂南店、成都市锦江妇产科医院签订的《合同能源管理项目合同》，由联创信息公司为其免费安装照明设施，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。

9. 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	2013-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门宏发电声股份有限公司	权益法	54,625,701.21	377,857,263.48	31,024,620.55	408,881,884.03	24.99	24.99			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	-596,309.90	33,984,289.72	13.25	25.00			
南昌宇欣科技有限公司	权益法	4,000,000.00	9,080,441.35	-63,843.11	9,016,598.24	35.89	48.50			
佛山联创华联电子有限公司	权益法	10,910,000.00	10,492,176.50	-31,577.61	10,460,598.89	25.24	47.62			
江西省电子科研所(注1)	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2)	成本法	95,607.03	109,598.30	-13,991.27	95,607.03	0.0026	0.0049			
江西联创通信有限公司	权益法	12,648,614.83	25,528,585.00	-8,338,751.36	17,189,833.64	33.00	33.00			11,099,471.01
合计			462,589,154.93	21,980,147.30	484,569,302.23			9,196,012.00		18,596,452.90

注（1）：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（2）：孙公司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 6,000 股，获利 85,505.53 元。

（2）联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在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
厦门宏发电声股份有限公司（注 1）	24.99	24.99	3,184,630,024.24	1,428,260,241.72	1,632,440,014.53	1,674,895,399.27	190,138,555.36
厦门永联达光电科技有限公司	13.25	25.00	162,282,751.59	18,315,686.03	143,967,065.56	-	-2,385,239.63
南昌宇欣科技有限公司	35.89	48.50	24,704,059.83	5,834,216.42	18,869,843.41	7,814,744.63	-131,635.26
江西联创通信有限公司（注 2）	33.00	33.00	569,292,296.42	518,938,169.59	50,354,126.83	128,905,588.42	8,559,594.61
佛山联创华联电子有限公司	25.24	47.62	32,769,726.72	10,025,680.41	22,744,046.31	16,577,166.71	-66,311.66

注（1）：厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“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）：本公司对江西联创通信有限公司（以下简称“联创通信公司”）按权益法核算本期损益时，对原土地评估增值和转让股权评估增值抵销了内部未实现利润。

10. 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	2013-6-30
一、账面原值合计	9,108,818.28			9,108,818.28
房屋、建筑物	6,996,018.28			6,996,018.28
土地使用权	2,112,800.00			2,112,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计	3,095,605.87	110,092.77	-	3,205,698.64
房屋、建筑物	2,574,220.31	84,625.59		2,658,845.90

土地使用权	521,385.56	25,467.18		546,852.74
三、投资性房地产账面净值合计	6,013,212.41			5,903,119.64
房屋、建筑物	4,421,797.97			4,337,172.38
土地使用权	1,591,414.44			1,565,947.26
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			5,903,119.64
房屋、建筑物	4,421,797.97			4,337,172.38
土地使用权	1,591,414.44			1,565,947.26

(2) 本期折旧 84,625.59 元、摊销额 25,467.18 元。

11. 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	2013-6-30
一、账面原值:	833,052,283.14	33,918,407.06		2,340,784.82	864,629,905.38
房屋建筑物	291,199,415.53	18,935,364.09			310,134,779.62
机器设备	202,382,316.23	5,862,604.63		874,581.15	207,370,339.71
电子设备	176,739,765.65	3,542,524.76		92,288.74	180,190,001.67
运输设备	20,516,896.05	821,834.81			21,338,730.86
通用设备	12,744,778.93	74,653.85			12,819,432.78
专用设备	72,505,244.31	2,706,430.48		1,203,487.75	74,008,187.04
仪器设备	699,471.84	970,689.94			1,670,161.78
办公设备	7,305,072.77	772,621.44		132,698.68	7,944,995.53
其他设备	48,959,321.83	231,683.06		37,728.50	49,153,276.39
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧:	368,132,403.21	1,690,821.64	23,564,959.75	510,833.93	392,877,350.67
房屋建筑物	53,732,084.10	1,276,412.74	4,432,120.59		59,440,617.43
机器设备	119,886,566.31	297,165.37	4,777,271.77	439,540.88	124,521,462.57
电子设备	131,155,989.34	27,164.48	6,671,023.38		137,854,177.20
运输设备	12,057,683.18	1,649.74	789,886.69		12,849,219.61
通用设备	8,215,050.71		486,290.01		8,701,340.72
专用设备	24,431,564.17		3,026,445.86	13,005.01	27,445,005.02
仪器设备	514,466.23		311,122.47		825,588.70

办公设备	4,224,151.49	88,429.31	486,180.20	58,288.04	4,740,472.96
其他设备	13,914,847.68		2,584,618.78		16,499,466.46
三、账面净值	464,919,879.93				471,752,554.71
房屋建筑物	237,467,331.43				250,694,162.19
机器设备	82,495,749.92				82,848,877.14
电子设备	45,583,776.31				42,335,824.47
运输设备	8,459,212.87				8,489,511.25
通用设备	4,529,728.22				4,118,092.06
专用设备	48,073,680.14				46,563,182.02
仪器设备	185,005.61				844,573.08
办公设备	3,080,921.28				3,204,522.57
其他设备	35,044,474.15				32,653,809.93
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				465,734,554.72
房屋建筑物	237,467,331.43				250,694,162.19
机器设备	80,728,353.73				81,081,480.95
电子设备	45,583,776.31				42,335,824.47
运输设备	8,459,212.87				8,489,511.25
通用设备	4,389,849.02				3,978,212.86
专用设备	43,966,992.99				42,456,494.87
仪器设备	185,005.61				844,573.08
办公设备	3,078,805.10				3,202,406.39
其他设备	35,042,552.88				32,651,888.66

(2) 本期折旧额 23,564,959.75 元。

(3) 本期无在建工程转入固定资产。

(4) 本期新增固定资产主要是由于收购联创电缆公司，合并范围发生变化所致。

12. 在建工程

项目	2013-6-30			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
MOS 器件生产线	5,442,811.32		5,442,811.32	4,922,888.73		4,922,888.73
企业技术研发中心	4,895,919.09		4,895,919.09			
厂房改造	11,029,891.84		11,029,891.84			
半导体照明光源产业化	3,357,357.07		3,357,357.07			
半导体照明光源用 LED 器件产业化项目	1,164,013.11		1,164,013.11			
功率型红外监控系统用 LED 外延材料、芯片及器件产业化项目	1,600,557.68		1,600,557.68			
光纤复合电力电缆技改	2,967,800.00		2,967,800.00			
其它	864,876.46		864,876.46	802,712.35		802,712.35
合计	31,323,226.57		31,323,226.57	5,725,601.08		5,725,601.08

注：在建工程较期初增加 447.07%，主要是由于募投、技改项目投入及厦门华联公司厂房改造所致。

(1) 重大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	2013-6-30
MOS 器件生产线	4,922,888.73	519,922.59			5,442,811.32
企业技术研发中心		4,895,919.09			4,895,919.09
厂房改造		11,029,891.84			11,029,891.84
半导体照明光源产业化		3,357,357.07			3,357,357.07
半导体照明光源用 LED 器件产业化项目		1,164,013.11			1,164,013.11
功率型红外监控系统用 LED 外延材料、芯片及器件产业化项目		1,600,557.68			1,600,557.68
光纤复合电力电缆技改		2,967,800.00			2,967,800.00
合计	4,922,888.73	25,535,461.38	-	-	30,458,350.11

13. 工程物资

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30
专用材料		342,165.84	145,469.99	196,695.85

14. 无形资产

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30
一、账面原值	55,832,113.42	7,166,356.92	-	62,998,470.34
土地使用权	38,090,987.88	7,097,280.00		45,188,267.88
商标权	2,700,000.00	27,000.00		2,727,000.00
财务软件	3,742,757.70	42,076.92		3,784,834.62
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
OA 办公软件	181,333.33			181,333.33
二、累计摊销	15,431,838.94	1,542,677.67	-	16,974,516.61
土地使用权	7,809,583.04	635,622.48		8,445,205.52
商标权	2,025,000.00	135,262.54		2,160,262.54
财务软件	1,373,767.90	208,694.89		1,582,462.79
边角 LED 安装型的导光板	2,616,309.05	155,424.30		2,771,733.35
专利技术	1,600,000.00	399,999.94		1,999,999.94
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	1,934.51	829.08		2,763.59
OA 办公软件	5,244.44	6,844.44		12,088.88
三、账面净值	40,400,274.48			46,023,953.73
土地使用权	30,281,404.84			36,743,062.36
商标权	675,000.00			566,737.46
财务软件	2,368,989.80			2,202,371.83
边角 LED 安装型的导光板	492,178.45			336,754.15
专利技术	6,400,000.00			6,000,000.06
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	6,612.50			5,783.42
OA 办公软件	176,088.89			169,244.45
四、减值准备				
土地使用权				
商标权				
财务软件				
边角 LED 安装型的导光板				
专利技术				
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0				
OA 办公软件				
五、账面价值	40,400,274.48			46,023,953.73
土地使用权	30,281,404.84			36,743,062.36

商标权	675,000.00			566,737.46
财务软件	2,368,989.80			2,202,371.83
边角 LED 安装型的导光板	492,178.45			336,754.15
专利技术	6,400,000.00			6,000,000.06
快普 M6 整合管理平台系统 V1.0	6,612.50			5,783.42
OA 办公软件	176,088.89			169,244.45

注：（1）本期新增无形资产主要是由于收购联创电缆公司，合并范围发生变化所致。

（2）本期摊销额 1,388,903.27 元。

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30
江西联创电缆有限公司		4,847,751.50		4,847,751.50

注：本公司初始投资成本大于购买日所取得的江西联创电缆有限公司可辨认净资产公允价值 54% 份额的差额。

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	2013-6-30
控制系统改造	33,057.88		8,623.74		24,434.14
模具费	1,555,500.78	368,376.10	431,354.58		1,492,522.30
装修款	3,017,190.17	234,250.00	502,801.99		2,748,638.18
电子器件扩产改造	23,520.00		5,880.00		17,640.00
LED 灯管制作费用	19,000.82		2181.95		16,818.87
LED 产品技术服务费	2,550,000.00		150,000.00		2,400,000.00
合计	7,198,269.65	602,626.10	1,100,842.26		6,700,053.49

17. 递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项目	2013-6-30	2012-12-31
坏账准备	9,658,905.14	8,859,654.34
存货跌价准备	1,853,476.70	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	578,543.28	578,543.28
无形资产（内部未实现利润）	964,784.02	978,501.75
存货（内部未实现利润）	5,612.12	5,612.12
可抵扣亏损	12,583,120.68	10,285,884.49
预提业务费	479,591.49	770,271.16
职工教育经费		2,254.11

小计	27,503,435.23	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	58,594,596.42
存货跌价准备	12,493,850.36
长期股权投资减值准备	9,196,012.00
固定资产减值准备	3,856,955.19
无形资产（内部未实现利润）	6,431,893.39
存货（内部未实现利润）	37,414.13
未弥补亏损	78,704,370.88
预提销售费用	3,197,276.57
小计	172,512,368.94

18. 资产减值准备

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	55,224,744.72	4,094,558.62	717,859.46	6,847.46	58,594,596.42
二、存货跌价准备	13,193,422.06		699,571.70		12,493,850.36
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
合计	83,632,178.77	4,094,558.62	1,417,431.16	6,847.46	86,302,458.77

19. 其他非流动资产

项目	2013-6-30	2012-12-31
原制度股权投资借方差额	220,243.28	246,474.95
合计	220,243.28	246,474.95

注：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 66,887.27 元、电子器材公司 153,356.01 元。

20. 短期借款

项目	2013-6-30	2012-12-31
信用借款	231,636,500.00	177,775,855.00
合计	231,636,500.00	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 100,000,000.00 元、厦门华联公司信用借款 131,636,500.00 元。

(3) 短期借款较上期增加 30.30%，主要是由于上期发行 2 亿元短期融资券，银行借款规模减少所致。

(4) 期后借款、还款情况详见附注九。

21. 应付票据

种类	2013-6-30	2012-12-31
银行承兑汇票	58,625,852.39	52,877,716.06
合计	58,625,852.39	52,877,716.06

注：下一会计期间（下半年）将到期的金额 58,625,852.39 元。

22. 应付账款

项目	2013-6-30	2012-12-31
1 年以内	278,923,787.37	220,059,547.29
1 至 2 年	2,565,085.84	13,518,908.50
2 至 3 年	1,747,730.18	3,161,653.57
3 年以上	1,058,921.76	1,821,008.13
合计	284,295,525.15	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) 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	2013-6-30	2012-12-31
1 年以内	15,456,723.63	5,681,186.46
1 至 2 年	235,143.01	569,931.79
2 至 3 年	405,613.08	121,786.00
3 年以上	61,524.11	102,573.97
合计	16,159,003.83	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) 预收账款大幅减少主要系上期预收的货款在本期完成交易结算所致。

(3) 预收关联方款项详见附注六、7。

(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	2013-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,151,332.33	102,414,297.01	104,699,717.97	865,911.37
二、职工福利费		2,298,928.13	2,298,928.13	347,390.87

	347,390.87			
三、社会保险费	165,260.00	11,565,564.54	11,387,118.51	343,706.03
其中：养老保险	156,592.86	6,556,888.47	6,402,088.36	311,392.97
医疗保险	7,559.67	3,412,403.44	3,409,974.53	9,988.58
失业保险	-	837,660.52	824,199.74	13,460.78
工伤保险	1,107.47	359,702.73	356,869.72	3,940.48
生育保险	-	398,909.38	393,986.16	4,923.22
四、住房公积金	36,972.82	2,638,213.24	2,637,223.24	37,962.82
五、工会经费和职工教育经费	407,085.45	1,721,432.44	1,191,982.38	936,535.51
六、非货币性福利	-			
七、辞退福利	-	12,677.22	12,677.22	
八、其他	-			
合计	4,108,041.47	120,651,112.58	122,227,647.45	2,531,506.60

注：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	2013-6-30	2012-12-31
增值税	-12,974,157.86	-11,890,977.96
营业税	38,288.47	81,149.25
企业所得税	853,606.97	2,741,729.03
城市维护建设税	83,981.90	301,197.46
房产税	548,088.60	82,244.14
土地使用税	317,111.49	81,979.37
教育费附加	38,380.16	127,021.23
个人所得税	236,896.08	825,558.19
地方教育费附加	34,754.00	94,174.89
其他	44,854.88	294,676.21
合计	-10,778,195.31	-7,261,248.19

26. 应付股利

应付投资者名称	2013-6-30	2012-12-31
厦门联合发展（集团）有限公司	3,289,500.00	
江西省电子集团有限公司等	7,982,581.50	
合 计	11,272,081.50	

注：（1）本公司子公司厦门华联公司 2012 年度分配股利 9,000,000.00 元，其中：厦门联合发展（集团）有限公司占厦门华联公司 36.55% 股权，分得股利 3,289,500.00 元。

（2）本公司以 2012 年末总股本 443,476,750.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.18 元，共分配股利 7,982,581.50 元。

27. 其他应付款

项目	2013-6-30	2012-12-31
1 年以内	37,365,475.54	41,917,568.93
1 至 2 年	9,410,983.90	3,303,575.83
2 至 3 年	1,110,052.28	1,707,740.01
3 年以上	22,374,881.46	22,289,252.34
合计	70,261,393.18	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 1,503.00 万元。

28. 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的长期借款

项目	2013-6-30	2012-12-31
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013-6-30		2012-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司	2010.07.20	2013.07.21	人民币	6.5600		3,000,000.00		3,000,000.00
合计						3,000,000.00		3,000,000.00

注：期末一年内到期的保证借款系由本公司为联创电缆科技公司提供担保。

29. 其他流动负债

项目	2013-6-30	2012-12-31
短期融资券		213,989,964.18

注：本期已归还一年期短期融资券。

30. 专项应付款

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30	注释
国家经贸委、计委、财政部	14,400,000.00			14,400,000.00	(1)
江西省科学技术厅	1,587,208.01		2,118.35	1,585,089.66	(2)
解放军总装部	1,510,294.10	17,256.15	1,124,426.64	403,123.61	(3)
厦门财政部科技局		120,000.00		120,000.00	(4)
合计	17,497,502.11	137,256.15	1,126,544.99	16,508,213.27	

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。

注（4）：系厦门财政部科技局关于“全智能、高效、节能铅酸电池充电器的研制”企业创新项目专项资金。

31. 股本

项目	2012-12-31	本次变动增减（+、-）					2013-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	443,476,750.00						443,476,750.00

32. 资本公积

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30
股本溢价	526,484,165.05			526,484,165.05
其他资本公积	57,665,149.89		8,994,022.54	48,671,127.35
合计	584,149,314.94		8,994,022.54	575,155,292.40

注：资本公积-其他资本公积本期减少系联营企业厦门宏发公司于2013年6月收购少数股东持有的子公司厦门宏美电子有限公司（现更名为厦门宏发开关设备有限公司）30%股权，投资成本与按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的可辨认资金份额之间的差额减少资本公积35,990,486.34元，本公司按持股比例减少资本公积8,994,022.54元。

33. 盈余公积

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-6-30
法定盈余公积	75,153,279.57			75,153,279.57

合计	75,153,279.57			75,153,279.57
----	---------------	--	--	---------------

34. 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	44,895,836.95	--
减：提取法定盈余公积		%
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	7,982,581.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	461,148,473.19	

35. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入	748,581,985.25	601,324,190.52
其中：主营业务收入	721,897,987.17	582,366,086.61
其他业务收入	26,683,998.08	18,958,103.91
营业成本	625,548,199.82	500,811,771.29
其中：主营业务成本	606,480,347.85	486,297,324.62
其他业务成本	19,067,851.97	14,514,446.67

（2）主营业务分产品

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆	182,637,547.06	157,331,926.80	176,556,969.34	156,554,197.31
光电器件及应用产品	451,390,782.79	363,564,768.95	389,214,026.12	314,370,152.09
电脑及软件	87,869,657.32	85,583,652.10	16,595,091.15	15,372,975.22
合计	721,897,987.17	606,480,347.85	582,366,086.61	486,297,324.62

（3）主营业务分地区

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	535,233,612.37	458,595,667.87	414,611,609.59	347,690,284.06

国外	186,664,374.80	147,884,679.98	167,754,477.02	138,607,040.56
合计	721,897,987.17	606,480,347.85	582,366,086.61	486,297,324.62

(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	121,816,819.19	16.27

36. 营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	455,067.59	294,934.61
城市维护建设税	2,188,293.29	1,482,437.68
教育费附加	1,575,695.34	986,516.13
其他	64,534.32	151,355.94
合计	4,283,590.54	2,915,244.36

注：（1）营业税金及附加的计缴标准见附注、三

（2）营业税金及附加较上年同期增加 46.94%，主要是由于本期收入增加相应的流转税增加所致。

37. 销售费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
办公费	146,074.91	93,736.80
保险费	5,823.54	6,626.99
差旅费	1,215,928.30	1,329,282.70
低值易耗品摊销	37,601.96	11,288.31
房租费	247,190.00	519,476.36
福利费	247,980.85	31,833.77
工会经费	61,809.92	25,446.42
工资	4,751,820.41	2,176,919.95
汽车费	191,623.48	152,606.25
社会保险费	302,862.45	101,323.25
通讯、邮电费	215,094.18	315,342.20
物料消耗	318,918.76	325,674.83
招待费	4,161,679.28	3,630,327.94
折旧	74,128.85	40,743.04
业务费	1,079,235.29	874,702.03
运杂费	5,951,976.66	5,116,312.35

其他	1,056,579.41	937,482.42
合计	20,066,328.25	15,689,125.61

38. 管理费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
业务费	113,743.00	202,985.10
办公费	1,505,832.11	2,354,604.80
差旅费	959,414.42	778,329.01
低值易耗品摊销	477,993.29	362,604.02
房租费	249,607.86	196,278.63
福利费	3,028,044.91	2,365,666.32
工会经费	769,991.80	371,352.29
工资	29,031,721.05	22,561,434.01
技术开发费	22,938,933.97	13,754,920.39
检验维修费	648,769.70	273,808.33
交通费	102,475.50	94,386.50
劳动补偿金	12,677.22	-
绿化、环保费	300,110.44	204,198.01
汽车费	1,009,179.54	812,836.17
社会保险费	9,417,881.07	7,476,714.82
水电	474,114.70	235,120.51
税金	1,773,526.03	1,539,060.96
无形资产摊销	1,418,272.57	1,190,025.45
物料消耗	651,678.22	393,566.72
协会会费	115,030.78	16,000.00
运输费	443,831.56	233,444.98
长期待摊费用摊销	92,354.72	89,306.37
招待费	2,410,272.46	2,406,841.07
折旧	5,489,063.56	4,985,982.40
职工教育经费	162,972.65	61,474.00
住房公积金	2,049,157.40	1,730,417.59
咨询费	347,705.00	269,630.00
通讯、邮电费	401,589.49	408,475.09
其他	5,920,126.89	4,936,103.77
合计	92,316,071.91	70,305,567.31

注：管理费用较上年同期增加 31.31%，主要是由于人工成本及研发费的增加所致。

39. 财务费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	9,796,002.31	22,179,730.98
减：利息收入	2,240,699.86	4,388,123.09
汇兑损益	1,767,885.22	-519,489.03
其他	544,590.27	694,235.75
合计	9,867,777.94	17,966,354.61

注：财务费用较上年同期减少 45.08%，主要是由于借款规模减少以及银行贷款利率下降所致。

40. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	85,505.53	
权益法核算的长期股权投资收益	49,648,560.58	37,350,082.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,079,415.50
其他	-90,178.24	-90,178.22
合计	49,643,887.87	46,339,319.44

注：如附注五、9（1）注 2 所述，电子器材公司出售上海广电信息产业股份有限公司股票 6,000 股，获利 85,505.53 元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增减变动的原因
佛山联创华联电子有限公司	-31,577.61	-336,302.70	实现净利润
厦门永联达光电科技有限公司	-596,309.90	-792,543.86	实现净利润
南昌宇欣科技有限公司	-63,843.11	-343,354.38	实现净利润
厦门宏发声电股份有限公司	47,515,624.98	35,183,619.28	实现净利润
江西联创通信有限公司	2,824,666.22	3,584,730.77	实现净利润
江西联创博雅照明股份有限公司		-2,148.23	已转让
江西联晟投资发展有限公司		56,081.28	已转让
合计	49,648,560.58	37,350,082.16	—

41. 资产减值损失

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、坏账损失	3,376,699.16	2,058,671.80
二、存货跌价损失	-699,571.70	

合计	2,677,127.46	2,058,671.80
----	--------------	--------------

注：资产减值损失较上年同期增加 30.04%主要是由于期末应收款项较期初增加所致。

42. 营业外收入

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,021.46	36,867.92	27,021.46
其中：固定资产处置利得	27,021.46	36,867.92	27,021.46
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	1,711,793.59	6,782,142.86	1,711,793.59
罚款收入	410,240.02	195,802.74	410,240.02
其他	469,819.75	186,320.33	469,819.75
合计	2,618,874.82	7,201,133.85	2,618,874.82

政府补助明细

批准单位	文件号及标题	补贴内容	金额
南昌市质量技术监督局	洪质技监【2013】4号	名牌产品奖励	50,000.00
南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局	洪高新管发【2011】7号	战略专项资金	95,000.00
南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局	洪高新管发【2011】7号	资源勘探电力信息	5,000.00
南昌市财政局	洪财企【2013】36号	科学技术	300,000.00
南昌高新技术产业开发区管委会	洪高新管发【2011】7号 关于印发《南昌高新区实施标准化战略专项资金管理办法（试行）》的通知	南昌国家高新区标准化专项资金补助	285,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	厦高管【2013】39号	2012年度纳税大户奖励金	60,000.00
中华人民共和国国家金库吉安市中心支库	《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》财税[2011]115号	返还增值税	561,793.59
井冈山经济技术开发区财政局		科学活动奖励	25,000.00
南昌市高新区财政局	洪财企[2012]120号	科技专项经费	40,000.00
南昌市质监局	洪府厅抄字[2013]102号	名牌产品奖励	50,000.00
南昌市高新区财政局	关于公布“2012年度标准创新贡献奖”获奖项目的通知	标准创新奖励	20,000.00
高新财政局		标准化创新贡献奖	20,000.00
南昌市高新管委会			200,000.00
合 计			1,711,793.59

43. 营业外支出

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,978.01	112,594.32	3,978.01

其中：固定资产处置损失	3,978.01	112,594.32	3,978.01
无形资产处置损失			
罚款支出	33,048.80	263,074.83	33,048.80
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
赔偿支出	224,190.14		224,190.14
其它	500,316.98		500,316.98
合计	771,533.93	375,669.15	771,533.93

44. 所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,525,220.66	1,327,436.05
递延所得税调整	-2,632,795.79	-600,520.58
合计	-1,107,575.13	726,915.47

注：所得税税率详见附注、三。

45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属母公司所有者的净利润	44,895,836.95	40,860,191.13
已发行的普通股加权平均数	443,476,750.00	370,806,750.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.1012	0.1102
稀释每股收益（每股人民币元）	0.1012	0.1102

46. 其他综合收益

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
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	-8,994,022.54	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-8,994,022.54	
二、外币财务报表折算差额	-30,121.26	18,223.07
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-30,121.26	18,223.07
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	-9,024,143.80	18,223.07

47. 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1-6月	2012年1-6月
存款利息	2,240,699.86	4,388,123.09
政府补助	1,711,793.59	3,645,000.00
营业外收入	907,081.23	382,023.07
往来款等	43,909,531.88	26,493,861.83
合计	48,769,106.56	34,909,007.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
银行手续费	544,590.27	694,235.75
管理费用	12,993,359.21	10,858,783.37
销售费用	13,368,371.97	9,866,538.22
营业外支出	771,533.93	321,525.73
往来款等	41,280,273.11	19,880,590.26
合计	68,958,128.49	41,621,673.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
收购联创电缆（长虹）期初差异	31,516,190.07	
合计	31,516,190.07	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
转让长期股权投资的评估费		110,000.00
募投项目合作研发费	4,200,000.00	
募投项目材料及手续费支出	738,035.96	
合计	4,938,035.96	110,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
专项拨款	137,256.15	180,000.00
其他		22,066.49
合计	137,256.15	202,066.49

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
专项支出	808,509.30	

再融资相关费用支出		2,152,972.08
其他		1,067,318.00
合计	808,509.30	3,220,290.08

48. 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1-6月	2012年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,421,693.22	44,015,324.21
加：资产减值准备	2,677,127.46	2,058,671.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,564,959.75	66,230,763.05
无形资产摊销	1,388,903.27	5,179,252.61
长期待摊费用摊销	1,100,842.26	1,041,446.14
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）	-27,021.46	-2,821.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,978.01	78,547.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,606,534.50	21,781,065.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,643,887.87	-46,339,319.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,650,564.97	-600,520.58
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）	-43,941,249.23	-18,244,163.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,818,468.48	-320,714,455.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,208,812.36	244,452,045.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,108,341.18	-1,064,163.73
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	243,996,103.62	196,932,277.03
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	-244,218,954.23	-37,891,871.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013-6-30	2012-12-31
一、现金	243,996,103.62	488,215,057.85
其中：库存现金	336,202.42	2,345,952.81
可随时用于支付的银行存款	223,765,352.02	384,630,482.84
可随时用于支付的其他货币资金	19,894,549.18	101,238,622.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	243,996,103.62	488,215,057.85

注：现金和现金等价物不含超过三个月使用受限制的现金和现金等价物，其中信用证保证金 493,580.58 元、三个月以上的定期存单 135,000,000.00 元、期限超过 3 个月的承兑汇票保证金 7,128,485.06 元，合计 142,622,065.64 元。

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

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

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西省电子集团有限公司	母公司	民营	南昌	伍锐	资本经营	78,167.00 万元	16.74	16.74	邓凯元	158308523

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

3. 本企业的子公司情况详见附注四、(一)。

4. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	本企业	本企业在	关联关系
---------	------	-----	------	------	-----	------	------

				(人民币 万元)	持股比 例(%)	被投资单 位表决权 比例(%)	
厦门宏发公司	股份公司	厦门市	郭满金	37,275.00	24.99	24.99	联营企业
厦门永联达光电科技 有限公司(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
联创通信公司	有限公司	南昌市	曾涌	3,329.18	33.00	33.00	联营企业
佛山联创华联电子有 限公司(注3)	有限公司	佛山	范玉钵	2,100.00	25.24	47.62	子公司的联营企业

注(1): 本公司持有厦门华联公司 53% 股权, 厦门华联公司持有厦门永联达光电科技有限公司(以下简称“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电子有限公司(以下简称“佛山联创华联”) 47.62% 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 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
南昌宇欣公司	采购商品	市场价格或 协议价	4,953,440.25	0.79	3,125,262.23	0.62
佛山联创华联	采购商品	市场价格或 协议价	591,616.80	0.09		

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 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)

南昌宇欣公司	销售商品	市场价格或 协议价	1,783,200.7	0.24	1,873,820.61	0.31
联创通信公司	销售商品	市场价格或 协议价	9,478.65	0.0013	60,452.99	0.01
佛山联创华联	销售商品	市场价格或 协议价	212,243.46	0.03		

(2) 收取房租、水电费

关联方	2013年1-6月	2012年1-6月
江西省电子集团有限公司	17,765.27	
江西赣电联合置业有限公司	17,765.27	
江西省电子科学研究所	6,224.70	7,365.59
联创通信公司	29,097.17	26,533.05
合计	70,852.41	33,898.64

定价政策：合同约定

(3) 收取网络、物管费

关联方名称	2013年1-6月	2012年1-6月
江西省电子集团有限公司	14,616.00	
江西赣电联合置业有限公司	14,616.00	
江西省电子科学研究所	4,662.00	5,439.00
合计	33,894.00	5,439.00

定价政策：合同约定

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	2,779,000.00	2013-1-21	2013-7-21	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	2,065,000.00	2013-2-26	2013-8-25	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	2,460,000.00	2013-3-28	2013-9-28	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	2,100,000.00	2013-4-19	2013-7-18	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	4,550,000.00	2013-4-19	2013-10-18	否

江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	2,100,000.00	2013-5-16	2013-8-16	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	4,200,000.00	2013-5-16	2013-11-16	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	1,479,831.37	2013-6-26	2013-9-26	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	5,775,000.00	2013-6-26	2013-12-26	否
江西联创光电科技股份有限公司	江西联创电缆科技有限公司	3,000,000.00	2010-7-20	2013-7-21	否
合计		30,508,831.37			

注：本公司为子公司联创电缆公司借款 3,000,000.00 元提供担保，并为其承兑汇票提供担保 27,508,831.37 元，合计 30,508,831.37 元。

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	联创通信公司	84,712.33	26,967.82	108,742.33	24,878.96
应收账款	南昌宇欣公司	2,845,704.43	85,371.13	1,784,019.26	53,520.58
应收账款	佛山联创华联	248,324.88	7,449.75	395,013.56	11,850.41
其他应收款	联创通信公司	693,848.25	20,815.45	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	江西省电子集团有限公司	5,202.14	156.06		
其他应收款	江西赣电联合置业有限公司	5,202.14	156.06		
应收股利	联创通信公司	4,173,431.90		9,136,260.38	
应付账款	南昌宇欣公司	2,453,243.30		846,873.21	
应付账款	佛山联创华联	692,191.66			
预收账款	永联达公司			1,415,791.57	
其他应付款	南昌宇欣公司	19,776.98		14,150.56	
其他应付款	联创通信公司	14,381.98			

附注七、 或有事项

如附注六、6（4）所述，本公司为子公司江西联创电缆科技有限公司银行借款 3,000,000.00 元提供担保，银行承兑汇票 27,508,831.37 元，合计 30,508,831.37 元。

附注八、 承诺事项

本公司截至 2013 年 6 月 30 日无需披露的重大承诺事项。

附注九、 资产负债表日后事项

1、本公司截止 2013 年 8 月 16 日向银行借款人民币 20,000,000.00 元。

2、本公司的子公司厦门华联公司截止 2013 年 8 月 16 日向银行借款人民币 15,000,000.00 元、美元 4,343,500.00 元，归还银行借款人民币 15,000,000.00 元、美元 3,390,000.00 元。

3、本公司的子公司联创电缆科技公司截止 2013 年 8 月 16 日归还银行借款人民币 3,000,000.00 元。

附注十、 其它重要事项

本公司无应披露未披露的 其它重要事项。

附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2013-6-30				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	37,689,735.60	98.37	2,461,971.03	6.53	32,912,459.75	97.90	2,192,361.68	6.66
组合小计	37,689,735.60	98.37	2,461,971.03	6.53	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	626,263.62	1.63	626,263.62	100.00	706,561.52	2.10	706,561.52	100.00
合计	38,315,999.22	100.00	3,088,234.65	8.06	33,619,021.27	100.00	2,898,923.20	8.62

注：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	2013-6-30			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	29,090,264.16	77.19	872,707.92	28,876,370.73	87.74	866,291.13
1至2年	6,832,528.50	18.13	341,626.43	2,465,215.66	7.49	123,255.78
2至3年	622,877.02	1.65	124,575.40	445,567.44	1.35	89,133.49
3至5年	42,009.28	0.11	21,004.64	23,249.28	0.07	11,624.64
5年以上	1,102,056.64	2.92	1,102,056.64	1,102,056.64	3.35	1,102,056.64
合计	37,689,735.60	100.00	2,461,971.03	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(%)
苏州市天幕景观装饰工程有限公司	客户	4,005,324.70	1年以内	10.45
南昌高新开发区管委会	客户	3,677,018.02	1-2年	9.6
中国铁建电气化局集团第一工程有限公司	客户	2,869,005.00	1年以内	7.49
青岛海尔零部件采购有限公司	客户	2,671,643.49	1年以内	6.97
宁波奥克斯空调有限公司	客户	2,218,805.79	1年以内	5.79
合计	--	15,441,797.00	--	40.3

(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	控股子公司	879,690.50	2.30
厦门华联公司	控股子公司	284,373.76	0.74
南昌欣磊公司	控股子公司	1,707,158.26	4.46
联创电缆科技公司	控股子公司	99,398.00	0.26
合计	--	2,970,620.52	7.76

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2013-6-30				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	3.84	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	152,506,814.73	95.95	6,385,926.43	4.19	124,152,695.08	95.07	5,795,833.67	4.67
组合小计	152,506,814.73	95.95	6,385,926.43	4.19	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	0.21	340,000.00	100.00	340,000.00	0.26	340,000.00	100.00
合计	158,946,814.79	100.00	12,825,926.49	8.07	130,592,695.14	100.00	12,235,833.73	9.37

注：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	2013-6-30			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	148,708,813.82	97.51	4,461,384.40	120,007,571.77	96.65	3,600,227.15
1至2年	1,538,297.54	1.01	76,914.88	1,707,244.90	1.38	85,362.25
2至3年	503,070.90	0.33	100,614.18	210,018.30	0.17	42,003.66
3至5年	19,239.00	0.01	9,619.50	319,239.00	0.26	159,619.50
5年以上	1,737,393.47	1.14	1,737,393.47	1,908,621.11	1.54	1,908,621.11
合计	152,506,814.73	100.00	6,385,926.43	124,152,695.08	100.00	5,795,833.67

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
联创电缆科技公司	控股子公司	72,384,333.33	1年以内	45.54
厦门华联公司	控股子公司	35,400,000.00	1年以内	22.27
联创致光公司	控股子公司	23,116,217.63	1年以内	14.54
联创贝晶公司	控股子公司	9,967,138.76	1年以内	6.27

江西红声电子有限公司	非关联方	6,100,000.06	5 年以上	3.84
合计	--	146,967,689.78		92.46

(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	控股子公司	9,967,138.76	6.27
厦门华联公司	控股子公司	35,400,000.00	22.27
联创致光公司	控股子公司	23,116,217.63	14.54
南昌欣磊公司	控股子公司	2,000,000.00	1.26
联创电缆科技公司	控股子公司	72,384,333.33	45.54
联创特微公司	全资子公司	71,922.58	0.05
联创电缆公司	控股子公司	3,000,000.00	1.89
联创信息公司	全资子公司	15,123.55	0.01
合计		145,954,735.85	91.83

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	2013-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门华联公司	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(注1)	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00			
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			
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			
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(注2)	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00			
厦门宏发公司	权益法	54,625,701.21	377,857,263.48	31,024,620.55	408,881,884.03	24.99	24.99			7,496,981.89
联创通信公司	权益法	10,986,004.29	24,121,760.70	-8,274,804.79	15,846,955.91	33.00	33.00			11,099,471.01
江西省电子研究所(注4)	成本法	4,136,502.68	4,136,502.68		4,136,502.68	100.00	100.00			
世纪证券	成本法	10,000,000.00	803,988.00		803,988.00	0.11	0.11	9,196,012.00		
江西联创电缆有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	54.00	54.00			
深圳市联志光电科技有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00			
合计	—		896,959,403.57	60,749,815.76	957,709,219.33			9,196,012.00		26,846,452.90

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入	38,913,725.76	30,594,861.52
其中：主营业务收入	34,155,269.20	27,306,111.72
其他业务收入	4,758,456.56	3,288,749.80
营业成本	33,197,866.23	24,598,376.78
其中：主营业务成本	29,819,191.87	22,824,777.22
其他业务成本	3,378,674.36	1,773,599.56

(2) 主营业务分产品

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线缆				
光电器件及应用产品	34,155,269.20	29,819,191.87	25,358,573.25	20,877,238.75
电脑及软件			1,947,538.47	1,947,538.47
合计	34,155,269.20	29,819,191.87	27,306,111.72	22,824,777.22

(3) 主营业务分地区

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	33,432,513.34	29,067,400.58	26,650,270.40	22,218,927.02
国外	722,755.86	751,791.29	655,841.32	605,850.20
合计	34,155,269.20	29,819,191.87	27,306,111.72	22,824,777.22

(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(%)
前五名客户销售合计	16,856,309.50	43.32

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
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	50,340,291.20	38,822,283.10

处置长期股权投资产生的投资收益		9,079,415.50
其他		
合计	58,590,291.20	55,151,698.60

(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1-6月	2012年1-6月	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1-6月	2012年1-6月	本期比上期增减变动的原因
厦门宏发公司	47,515,624.98	35,183,619.28	实现净利润
联创博雅公司		-2,148.23	已转让
联晟投资公司		56,081.28	已转让
联创通信公司	2,824,666.22	3,584,730.77	实现净利润
合计	50,340,291.20	38,822,283.10	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,311,435.47	38,201,117.98
加：资产减值准备	779,404.21	859,201.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,529,610.60	48,146,668.35
无形资产摊销	243,401.64	3,245,685.67
长期待摊费用摊销	69,390.51	17,552.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	33,304.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,755,172.11	12,991,949.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,590,291.20	-55,151,698.60

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,261,718.40	-707,118.28
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）	919,838.12	1,707,219.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,511,767.50	-71,780,781.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,734,216.79	11,495,660.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-11,021,307.65	-10,941,237.84
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	130,148,040.41	50,240,685.29
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	-228,217,483.32	-101,859,004.81

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	23,043.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,711,793.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,503.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-163,788.86	
少数股东损益影响额（税后）	-281,024.78	
合计	1,402,527.25	

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	2.90%	0.1012	0.1012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.0981	0.0981

第九节 备查文件目录

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

董事长：肖文
江西联创光电科技股份有限公司
2013年8月16日